

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Defendec OÜ

registrikood: 11306995

tänava/talu nimi, Erika tn 14
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10415

telefon: +372 53402633, +372 6027995

e-posti aadress: info@defendec.com

veebilehe aadress: www.defendec.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Varud	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad	11
Lisa 7 Laenukohustised	13
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 9 Eraldised	15
Lisa 10 Sihtfinantseerimine	16
Lisa 11 Osakapital	16
Lisa 12 Müügitulu	17
Lisa 13 Muud äritulud	17
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 16 Tööjõukulud	18
Lisa 17 Intressikulud	19
Lisa 18 Muud finantstulud ja -kulud	19
Lisa 19 Seotud osapooled	19
Aruande allkirjad	22
Vandeauditori aruanne	23

Tegevusaruanne

Defendec OÜ põhitegevusala on situatsiooni teadlikkust suurendavate sensorvõrgu lahenduste väljatöötamine ja arendus (EMTAK kood 32991).

Defendec OÜ põhitegevuseks on situatsiooni teadlikkust suurendavate sensorvõrgu baasil oleva Smartdec seadmete arendamine, juurutamine ja müük ning tugiteenuste osutamine maailmas.

2022 aasta oli ettevõttele edukas. 2019 aastal alguse saanud uute toodete ja ärisuuna valiku tulemusena suutis ettevõtte 3ndat aastat järjest 2022 jooksul käivet kasvatada. Tootegrupi vaatest fookusseeruti jätkuvalt Reconeyez suuna teenuse ja seadmete arendamisele, vastavalt sihtturgude vajadustele. Smartdec'i tooteseeria puhul oli rõhk senise tarkvaralahenduse uuendamisel ning integratsioonide automatiseerimisel.

2022 aasta oli ettevõtte jaoks tulemuslik ja vastas püstitatud eesmärkidele.

Müügi- ja äritegevust arendati ja jätkati senistel turgudel läbi otsekontaktide loomise ja messidel osalemise kaudu. Smartdec tooteseeria osas keskenduti 2022 aastal ainult olemasolevatele partneritele ja senistele koostöö lepingutele ja suhete arendusele.

2022. aastal jätkati UK, EU ja USA turule suunatud Reconeyez teenuse arendamist kriitilise infrastruktuuri turvamiseks. Arendustiimi peamine fookus oli tarkvara platvormi töökindluse tagamine ning vajalike uuenduste loomine.

Tarkvara arenduse keskmes oli jätkuvalt backendi ja tuumsüsteemide uuendus ning moditseerumine. Samuti arendati edasi eelmisel aastal alustatud uute massturu valveseadmete põlvkonna disaini. Raudvara arendusprotsess on edukas ning selle tulemusena toodeti prototüübid mida testiti klientidega realses keskkonnas.

Kõigi eelpool nimetatud sammude tulemusena suutis Reconeyez teenuste müüki kasvada ning seda peamistel sihtturgudel. 2022. aasta lõpuks oli Reconeyez'i kasutajaid ligi 50s riigis.

2022. aasta käibe suuruseks kujunes 7 139 198 eurot (2021: 4 093 541 eurot). Ettevõtte tulemustele avaldas mõju Reconeyez teenuste ja toodete nõudluse kiire kasv.

2022.aasta ärikasumiks kujunes 1 423 364 eurot (2021: ärikasum 421 132) ja aruandeaasta kasumiks 1 230 423 eurot (2021: kasum 263 589 eurot).

Defendec OÜ investeeris aruandeaastal materiaalsesse põhivarasse 76 453 eurot (2021: 59 505 eurot) ja immateriaalsesse põhivarasse 994 387 eurot (2021: 640 491 eurot). Materiaalse põhivara peamised investeeringud läksid töövahendite ja inventari soetamiseks. Immateriaalse põhivara investeering, ettevõtte toodete arendamiseks.

2022 aasta jooksul olulisi muudatusi konkurentsi situatsioonis ei toimunud. Ettevõtte tegevusaruande koostamise ajal on peamised sihtturud olnud viimase aasta jooksul mõjutatud COVID-19 kriisist, mis väljendub peamiselt pikkades tarneaegades ning volatiilsetes hindades. Tulenevalt senisest pandeemia tingimustest saavutatud kasvust näeb ettevõtte juhtkond, et antud kriis jätkuvalt suurendab vajadust tervikuna jälgimissüsteemide osas, kuna on näha riikide soovi suurendada piirivalve ja teiste kaitseinstitutionide vastavat võimekust.

Ettevõtte on oma peamiste pikaajaliste koostööpartneritega teinud kokkulepped kohustuste tasumiseks. Samuti on emasettevõtte investorid kinnitanud vajadusel investeeringute jätkuvuse 2023 aastal ning paralleelselt tegeleb ettevõtte juhatus aktiivselt täiendava investeeringu kaasamisega toetamaks senist kiiret kasvu. Bilansijärgsel perioodil on ettevõtte alustanud läbirääkimisi riskiinvestoritega ning saanud ka indikatiivse Termsheet'i kapitali kaasamiseks. Eeltoodust tulenevalt hindab ettevõtte juhatus, et Defendec OÜ on võimeline katma lühiajalised kohustused ning jätkama äritegevusega.

Finatssuhtarvud	2022	2021
Müügitulu	7 139 198	4 093 541
Käibe kasv (%)	74,40	49,21
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja: käibevara/ lühiajalised kohustused kordades	1,41	1,16

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 036 247	88 557	
Nõuded ja ettemaksed	1 759 132	1 271 553	2
Varud	402 237	411 840	3
Kokku käibevarad	3 197 616	1 771 950	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	435 801	413 056	2
Materiaalsed põhivarad	133 561	86 397	5
Immateriaalsed põhivarad	2 615 079	2 016 390	6
Kokku põhivarad	3 184 441	2 515 843	
Kokku varad	6 382 057	4 287 793	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	331 103	535 404	7
Võlad ja ettemaksed	1 854 558	933 036	8
Eraldised	81 926	60 373	9
Kokku lühiajalised kohustised	2 267 587	1 528 813	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	709 151	819 852	7
Võlad ja ettemaksed	180 487	56 727	8
Sihtfinantseerimine	397 519	285 510	10
Kokku pikaajalised kohustised	1 287 157	1 162 089	
Kokku kohustised	3 554 744	2 690 902	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	13 000	13 000	11
Ülekurss	2 826 631	2 826 631	
Kohustuslik reservkapital	380	380	
Muud reservid	2 600 000	2 600 000	11
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-3 843 121	-4 106 709	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 230 423	263 589	
Kokku omakapital	2 827 313	1 596 891	
Kokku kohustised ja omakapital	6 382 057	4 287 793	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	7 139 198	4 093 541	12
Muud äritulud	147 147	119 477	13
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	156 666	146 196	
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	991 842	596 931	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 483 875	-2 804 871	14
Mitmesugused tegevuskulud	-839 271	-442 015	15
Tööjõukulud	-1 207 837	-916 526	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-424 988	-355 048	5,6
Muud ärikulud	-55 518	-16 553	
Ärikasum (kahjum)	1 423 364	421 132	
Intressitulud	6 640	5 465	
Intressikulud	-169 195	-144 037	17
Muud finantstulud ja -kulud	-30 386	-18 971	18
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 230 423	263 589	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 230 423	263 589	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Defendec OÜ 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardid on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Tegemist on väikeettevõtja lühendatud aastaaruandega. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse meetodist välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas lisades.

Defendec OÜ ei ole koostanud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet vastavalt raamatupidamis seaduse § 29 konsolideerimise eranditele.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.
Kasutatud on kasumiaruande skeemi 1.

Raha

Raha ja selle lähenditena kajastatakse bilansis olevate arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustised hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluuta tehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtte varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena. Tütarettevõtteid kajastatakse emaettevõtte aruannetes soetusmaksumuses

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised ning muud lühiajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Varud

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate toodete hinnanguline maksumus ületab samade valmistoodete netorealiseerimismaksumuse.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Arendusväljaminekud on kulutused, mida tehakse uurimistulemuste rakendamisel uute konkreetsete toodete ja teenuste väljatöötamiseks. Arendusväljaminekuid kapitaliseeritakse juhul kui eksisteerib kava projekti elluviimiseks ning on võimalik hinnata immateriaalsest varast tulevikus tekkivat tulu.

Uue majandusüksuse asutamisega seotud väljaminekuid, uue teadusliku või tehnilise informatsiooni kogumise eesmärgil läbi viidud uuringutega seotud kulutusi ning koolituskulusid ei kapitaliseerita.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinaid ja seadmed	2-5 aastat
Inventar, mööbel jms.	3-20 aastat
Info- ja kommun. seadmed	7 aastat
Muu amortiseeruv materiaalne põhivara	5 aastat
Immateriaalne põhivara	5-10 aastat

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas on indikatsioone, et põhivara kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui selliseid indikatsioone esineb, viiakse läbi vara väärtuse test ja hinnatakse amortisatsioonimäärade põhjendatust.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse intressikuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Rentnikult saadavad rendimaksed jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja finantstuluks.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõttel lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus, kohustuse realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurust ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Sihtfinantseerimine

Tegevuse sihtfinantseerimine, kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks ning sihtfinantseerimisega seotud võimalikud tingimused on täidetud. Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustusena. Sihtfinantseerimine võetakse arvele saadud või saadava vara õiglasest väärtuses. Tulu sihtfinantseerimisest kajastatakse kasumiaruandes „Muu äritulu“ kirjel.

Varade sihtfinantseerimise korral võetakse sihtfinantseerimise abil soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse tema kasuliku eluea jooksul.

Varade sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks ning sihtfinantseerimisega seotud võimalikud tingimused on täidetud.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtja aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividendide jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Alates 1. jaanuar 2018 hakkas Eestis kehtima seaduse muudatus, mis lubab rakendada dividendidele 14%-list maksumäära. Seda soodustust saavad äriühingud kasutada viimase kolme aasta keskmise Eestis maksustamisele kuulunud jaotatud kasumiga, st 14% soodusmaksumäär rakendub maksimaalselt viimase kolme aasta jaotatud kasumi summale ning kõik, mis sellest üle ulatub maksustatakse määraga 20%. Erasisikutele on maksumäär endiselt 20/80 väljamakstavalt netosummalt.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtjatel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Defendec OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud);
- tütarettevõtteid
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	100 806	100 806	0	
Ostjatelt laekumata arved	100 806	100 806	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 040 937	1 605 136	435 801	19
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	8 924	8 924	0	4
Muud nõuded	16 804	16 804	0	
Viitlaekumised	16 804	16 804	0	
Ettemaksed	27 462	27 462	0	
Tulevaste perioodide kulud	27 462	27 462	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 194 933	1 759 132	435 801	

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	66 363	66 363	0	
Ostjatelt laekumata arved	66 363	66 363	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 508 872	1 095 816	413 056	19
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	77 927	77 927	0	4
Muud nõuded	15 133	15 133	0	
Viitlaekumised	15 133	15 133	0	
Ettemaksed	16 314	16 314	0	
Tulevaste perioodide kulud	16 314	16 314	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 684 609	1 271 553	413 056	

Nõuded seotud osapoolte vastu sisaldab 31.12.2022 seisuga lisaks ostjatelt laekumata arvetele veel:

- laenuõudeid 150 748 eurot (31.12.2021 seisuga 150 748 eurot), intressimäär 0%, alusvaluuta EUR.

- laenuõudeid 260 526 eurot (31.12.2021 seisuga 245 345 eurot),

intressi nõudeid summas 24 527 (31.12.2021 seisuga 16 964 eurot), intressimäär 2,5%, alusvaluuta USD.

31.12.2021 seisuga kehtisid samad tingimused.

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tooraine ja materjal	336 069	306 149
Lõpetamata toodang	17 005	33 983
Valmistoodang	43 397	60 542
Ettemaksed varude eest	5 766	11 166
Kokku varud	402 237	411 840

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	113	17 366	0
Üksikisiku tulumaks	0	15 713	0	12 135
Erisoodustuse tulumaks	0	662	0	610
Sotsiaalmaks	0	28 273	0	22 055
Kohustuslik kogumispension	0	1 249	0	1 267
Töötuskindlustusmaksed	0	2 016	0	1 499
Intress	0	0	0	14
Ettemaksukonto jääk	8 924		60 561	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8 924	48 026	77 927	37 580

Maksude ettemaksete summa kokku on avaldatud lisa 2, maksuvõlgade summa kokku on avaldatud lisa 8.

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 5 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahv.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	
31.12.2021						
Soetusmaksumus	23 081	48 458	71 539	118 404	0	189 943
Akumuleeritud kulum	-4 210	-16 608	-20 818	-82 728	0	-103 546
Jääkmaksumus	18 871	31 850	50 721	35 676	0	86 397
Ostud ja parendused	8 138	10 881	19 019	14 921	42 513	76 453
Muud ostud ja parendused	8 138	10 881	19 019	14 921	42 513	76 453
Amortisatsioonikulu	-7 046	-7 311	-14 357	-14 932	0	-29 289
31.12.2022						
Soetusmaksumus	31 219	59 339	90 558	133 325	42 513	266 396
Akumuleeritud kulum	-11 256	-23 919	-35 175	-97 660	0	-132 835
Jääkmaksumus	19 963	35 420	55 383	35 665	42 513	133 561

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Arenguväljaminekud	Arvutitarkvara	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2021					
Soetusmaksumus	3 458 526	27 057	45 530	391 355	3 922 468
Akumuleeritud kulum	-1 899 973	-2 239	-3 866		-1 906 078
Jääkmaksumus	1 558 553	24 818	41 664	391 355	2 016 390
Ostud ja parendused	0	0	0	994 387	994 387
Amortisatsioonikulu	-381 181	-5 411	-10 211	0	-396 803
Muud muutused	370 885	0	1 105	-370 885	1 105
31.12.2022					
Soetusmaksumus	3 829 411	27 057	46 635	1 014 857	4 917 960
Akumuleeritud kulum	-2 281 154	-7 650	-14 077	0	-2 302 881
Jääkmaksumus	1 548 257	19 407	32 558	1 014 857	2 615 079

2022 aastal soetati immateriaalset põhivara 994 387 eurot (2021: 640 491 eurot) ja võeti kasutusele immateriaalne põhivara summas 370

885 (2021: 487 707) eurot.

Lõpetamata immateriaalse põhivarana on kajastatud vastavalt äriplaanile väljaarendamisel oleva Reconeyez platvormi tarkvara tarbeks teostud kulutused. Ettevõtte juhtkond on hinnanud kulutuste kapitaliseerimist immateriaalse põhivarana. Sellise hinnangu läbiviimisel on juhtkonna hinnangul selliste kulutuste kapitaliseerimisel immateriaalse põhivarana täidetud kõik alltoodud kriteeriumid:

- 1) on olemas tehnilised ressursid ja finantsilised võimalused ning positiivne kavatsus ja tegevusplaan tarkvara arendusprojekti elluviimiseks;
- 2) ettevõtte suudab kasutada või müüa loodavat tarkvara ning selleks on olemas teostatav äriplaan;
- 3) immateriaalsest varast tulevikus lähtuvat kasu on võimalik hinnata ning ettevõtte on seda teinud;
- 4) teostatud väljaminekute suurust on võimalik usaldusväärselt mõõta ja kajastada.

Immateriaalse põhivara kaetava väärtuse leidmiseks viidi läbi vara väärtuse test. Vara kaetav väärtus leiti kasutades diskonteeritud rahavoogude meetodit, mis juhtkonna hinnangul annab objektiivseima võimaliku tulemuse vara kaetava väärtuse kohta.

Vara kaetava väärtuse leidmisel on kasutatud olemasoleva kehtiva äriplaani sisendeid ning järgmisi hinnanguid ja eeldusi:

- 1) käibe kasvuks prognoositakse järgmistel aastatel kahanevalt 147% kuni 17%.
- 2) kaetava väärtuse testis rakendatav WACC on 11%

Kasutusväärtuse testi tulemusena leidis juhtkond, et immateriaalse põhivara kaetav väärtus ületab seisuga 31.12.2022 selle bilansilise jääkmaksumuse.

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Lühiajalised muud laenud	71 099	71 099			0-30%	EUR	31.12.2023	
Lühiajalised muud laenud	19 689	19 689			0%	USD	30.06.2023	
Lühiajaline laen (Kredex)	175 055	175 055			7,5-9,5%	EUR	31.08.2023	
Lühiajalised laenud kokku	265 843	265 843						
Pikaajalised laenud								
Laen emattevõttelt	260 124	0	260 124		0,1%	EUR	31.12.2025	19
Pangalaen	100 412	48 384	52 028		4,5% + 6 kuu EURIBOR	EUR	25.12.2024	
Pikaajalised laenud kokku	360 536	48 384	312 152					
Muud laenukohustised								
Pikaajalised muud laenud	33 752	16 876	16 876		0%	USD	31.12.2024	
Pikaajalised muud laenud	380 123	0	380 123		18-35%	EUR	25.03.2025	19
Muud laenukohustised kokku	413 875	16 876	396 999					
Laenukohustised kokku	1 040 254	331 103	709 151					

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Lühiajalised muud laenud	56 400	56 400			10-30%	EUR	31.12.2022	
Lühiajalised muud laenud	26 488	26 488			0%	USD	31.10.2022	
Lühiajaline laen (Kredex)	241 055	241 055			7,5-9,5%	EUR	31.08.2022	
Pangalaen	149 475	149 475			4,5% + 6 kuu EURIBOR	EUR	25.11.2022	
Lühiajalised laenud kokku	473 418	473 418						
Pikaajalised laenud								
Laen emattevõttelt	385 871	0	385 871		0,1%	EUR	31.12.2023	19
Pikaajalised laenud kokku	385 871	0	385 871					
Muud laenukohustised								
Pikaajalised muud laenud	448 289	46 094	402 195		0-35%	EUR	25.11.2023	19
Pikaajalised muud laenud	47 678	15 892	31 786		0%	USD	31.12.2024	
Muud laenukohustised kokku	495 967	61 986	433 981					
Laenukohustised kokku	1 355 256	535 404	819 852					

Pangalaenu on pikendatud kuni 25.12.2024.a.

Pangalaenu nõuetekohase täitmise tagamiseks on seatud järgmised tagatised:

Kosolideerimisgruppi kuuluvate ettevõtete esimesel nõudmisel solidaarne garantii summas 108 523 eurot (2021:200 000 eurot).

Panga ja juhatuse liikmete vahel on Lepingu täitmise tagamiseks sõlmitud käendusleping, mille alusel on Pangale antud solidaarne käendus käendussummas vähemalt 54 262 eurot (2021: 100 000 eurot):.

Ettevõtluse ja Innovatsiooni Sihtasutuse vahel on sõlmitud lisakokkulepe käenduslepingule ning Laenusaja ja tagatise andja kinnitused.

Muude laenude kohta on sõlmitud laenude Nõuete allutamise kokkuleppe leping.

Kommertspandi aluseks oleva vara bilansiline väärtus seisuga 31.12.2022 on 2 161 369 eurot (31.12.2021: 1 683 393 eurot)

Kredex-i laenu tagatiseks on müügilepingust tuleneva müügihinna tasumise nõude loovutamine laenuandjale.

Ettevõtte on sõlmitud leping, mille puhul on kokku lepitud tingimuslik kohustus. Lepingu realiseerumisel makstavaks summaks on 170 535 eurot.

Summal ei ole mõju ettevõtte rahavoogudele.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	1 513 420	1 513 420	0	
Võlad töövõtjatele	179 121	179 121	0	
Võlad seotud osapooltele	52 342	52 342	0	19
Maksuvõlad	48 026	48 026	0	4
Muud võlad	232 049	51 562	180 487	
Intressivõlad	232 049	51 562	180 487	
Saadud ettemaksed	10 087	10 087	0	
Tulevaste perioodide tulud	10 087	10 087	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 035 045	1 854 558	180 487	

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	696 326	696 326	0	
Võlad töövõtjatele	125 156	125 156	0	
Võlad seotud osapooltele	18 912	18 912	0	19
Maksuvõlad	37 580	37 580	0	4
Muud võlad	98 479	41 752	56 727	
Intressivõlad	98 479	41 752	56 727	
Saadud ettemaksed	13 310	13 310	0	
Tulevaste perioodide tulud	13 310	13 310	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	989 763	933 036	56 727	

Intressivõlad sisaldavad ka seotud osapooltelt saadud laenude intressivõlgasid 31.12.2022 seisuga summas 180 487 eurot (31.12.2021 seisuga summas 56 727 eurot).

Lisa 9 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2020	Moodustamine/korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2021
Seadmete hoolduseks moodustatud garantiireserv	35 254	55 590	-30 471	60 373
Kokku eraldised	35 254	55 590	-30 471	60 373

	31.12.2021	Moodustamine/korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2022
Seadmete hoolduseks moodustatud garantiireserv	60 373	72 870	-51 317	81 926
Kokku eraldised	60 373	72 870	-51 317	81 926

Eraldiste all on kajastatud toodetud seadmete hoolduseks moodustatud garantiireserv, mille raliseerumise tähtaeg on kuni kaks aastat.

Lisa 10 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Defendec OÜ on saanud Ettevõtluse Arendamise Sihtasutus-lt(EAS) sihtfinantseeringu toodete ja teenuste arendustegevuseks. 2022 aastal laekus uute toodete ja teenuste arendamiseks 112 009 eurot (2021: 204 737 eurot), mida seisuga 31.12.2022 (kokku 397 519 eurot) on näidatud kohustusena kuni kõigi tingimuste täitmiseni.

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	13 000	13 000
Osade arv (tk)	2	2
Ettevõtte osanikud on: Defendec Holding OÜ 12 423 eurot ThinDef Holding OÜ 577 eurot Ettevõtte osakapitalis 2022 aastal ei ole muutuseid toimunud. Seisuga 31.12.2022 on kirjel Muud reservid kajastatud vabatahtlik reservkapital summas 2 600 000 eurot. Sellest 1 300 000 eurot on kujunenud 2021 aastal emaettevõtte Defendec Holding OÜ poolt antud laenu põhisumma arvelt. 2022 aastal vabatahtlikus reservkapitalis muutusi ei toimunud.		

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 983 009	1 855 706
Prantsusmaa	18 546	60 335
Bulgaaria	76 837	0
Luksemburg	15 756	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	4 281	169 355
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 098 429	2 085 396
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ameerika Ühendriigid	1 731 809	327 232
Suurbritannia	1 779 752	1 600 288
Valgevene	0	46 620
Albaania	34 540	34 005
Araabia Ühendemiraadid	452 344	0
Kosovo	42 324	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	4 040 769	2 008 145
Kokku müügitulu	7 139 198	4 093 541
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tulud omatoodangu müügist	6 667 857	3 761 562
Tulud teenuste müügist	114 060	99 882
Tulud tarkvara müügist	59 054	39 676
Tulud ostetud kauba müügist	298 227	192 421
Kokku müügitulu	7 139 198	4 093 541

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2022	2021
Kasum valuutakursi muutustest	0	16 240
Tulud tegevuskulude hüvitamisest	147 001	99 219
Muud	146	4 018
Kokku muud äritulud	147 147	119 477

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2022	2021
Tooraine ja materjal	4 420 610	2 786 256
Müügi eesmärgil ostetud teenused	32 107	14 155
Transpordikulud	31 158	4 460
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	4 483 875	2 804 871

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2022	2021
Üür ja rent	74 668	55 594
Mitmesugused bürookulud	12 070	10 968
Lähetuskulud	26 802	10 030
Koolituskulud	20 487	1 830
Turnuskulud	28 222	12 153
Infotehnoloogia kulud	32 138	27 037
Sisseostetud teenused	575 065	249 362
Muud	69 819	75 041
Kokku mitmesugused tegevuskulud	839 271	442 015

Lisa 16 Tööjõukulud (eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	781 888	614 062
Sotsiaalmaksud	297 560	226 322
Juhatuse liikmete tasu	579	16 200
Puhkusetasud	89 033	49 981
Lisatasud ja preemiad	31 568	4 620
Töötukindlustusmake kulud	7 209	5 341
Kokku tööjõukulud	1 207 837	916 526
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	37	20
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	30	21
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	14	2
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	2

Lisa 17 Intressikulud

(eurodes)

	2022	2021
Intressikulu laenudelt	169 195	144 037
Kokku intressikulud	169 195	144 037

Lisa 18 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2022	2021
Muud finantskulud	-30 386	-18 971
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-30 386	-18 971

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Defendec Holding OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 605 136	1 095 815	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 605 136	1 095 815	2
Võlad ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 183	5 796	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	45 159	13 116	
Kokku võlad ja ettemaksed	52 342	18 912	

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Emaettevõtja	150 748	150 748	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	285 053	262 308	
Kokku nõuded ja ettemaksed	435 801	413 056	2
Laenukohustised			
Emaettevõtja	260 124	385 871	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	229 375	229 375	

Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	150 748	150 748	
Kokku laenukohustised	640 247	765 994	7
Võlad ja ettemaksed			
Emaettevõtja	48	4 967	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	99 206	18 926	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	81 233	32 834	
Kokku võlad ja ettemaksed	180 487	56 727	8

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	921 653	764 218	-1 300 000	385 871	884	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	229 375	0	0	229 375	80 501	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	150 748	0	0	150 748	17 759	
Kokku laenukohustised	1 301 776	764 218	-1 300 000	765 994	99 144	7

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	385 871	0	-125 747	260 124	333	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	229 375	0	0	229 375	80 280	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	150 748	0	0	150 748	48 399	
Kokku laenukohustised	765 994	0	-125 747	640 247	129 012	7

MÜÜDUD	2022		2021	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	5 127 922	646 426	3 603 986	810 210
Kokku müüdid	5 127 922	646 426	3 603 986	810 210

OSTETUD	2022		2021	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	39 591	0	3 974
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	68 679	0	54 110
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	63 741	0	84 291
Kokku ostetud	0	172 011	0	142 375

SAADUD GARANTIID/TAGATISED	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	31 190	72 122

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2023

Defendec OÜ (registrikood: 11306995) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TAURI TUUBEL	Juhatuse liige	28.06.2023
INDREK JAASKA	Juhatuse liige	28.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Defendec OÜ osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud Defendec OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2022 ning kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2022 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeauditori aruannet. Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon lahkneb oluliselt raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjaspepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;

- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Heidi Renzer

Vandeaudiitori number 469

Arvestus Finants Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 243

Toompuiestee 30, Tallinn, Harju maakond, 10149

28.06.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

Defendec OÜ (registrikood: 11306995) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HEIDI RENZER	Vandeaudiitor	28.06.2023

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-3 843 121
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 230 423
Kokku	-2 612 698
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-2 612 698
Kokku	-2 612 698

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata tootmine	32991	7139198	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6027995
Mobiiltelefon	+372 53402633
E-posti aadress	info@defendec.com
Veebilehe aadress	www.defendec.com