

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Defsecintel Solutions OÜ

registrikood: 14514582

tänavanimi: Akadeemia tee 21/4

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 12618

telefon: +372 53402633

e-posti aadress: info@defsecintel.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	12
Lisa 7 Kasutusrent	12
Lisa 8 Laenukohustised	13
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad	14
Lisa 11 Sihtfinantseerimine	15
Lisa 12 Osakapital	15
Lisa 13 Müügitulu	16
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 16 Tööjõukulud	17
Lisa 17 Seotud osapooled	17
Lisa 18 Sündmused pärast aruandekuupäeva	19
Aruande allkirjad	20
Vandeaudiitori aruanne	21

Tegevusaruanne

Defsecintel Solutions OÜ on 2018. aastal asutatud kaitsetööstuse tehnoloogia ettevõtte, mille eesmärk on arendada automatiseeritud seirelahendusi ning tooteid sisejulgeoleku ja kaitsevaldkonnas. Ettevõtte toodeteks on treileri baasile ehitatud mobiilne torn koos droonijaamaga – SurveilSPRIE ehk mobiilse autonoomse surveillantsi platform (MASP), ning 4x4 sõidukitele paigaldatav süsteem CAIMAN, mis sisaldab erinevaid sensorsüsteeme seire teostamiseks.

Ülevaade majandustegevusest 2022. aastal

2022. aastal alustati koostööd Saksamaa kaitsetööstuse kontserniga Rheinmetall. Esimeseks ühisprojektiks sai SurveilSPIRE süsteemide tarnimine Ukrainasse. Koostöö on jätkunud ka 2023. aastal. Samaaegselt hakati 2022. aastal juurutama SurveilSPIRE süsteemi Moldovas ning CAIMAN süsteemi Albaanias.

Tooted ja teenused

DefSecIntel Solutions põhitegevus on mobiilse kaugseiresüsteemide SurveilSPIRE, CAIMAN ja C2ISR tarkara Surveilaz arendus ja juurutamine ning tugiteenuste osutamine maailmas.

Uurimis- ja arendustegevuse projektid

2022. aastal hakkas ettevõtte arendama SurveilSPIRE tarkvara versiooni 3, mida toetas ka EAS tootearenduse projektist, ning mis kestab kuni 2023. aasta augustini. Kogu investeering versioon 3 arendamisse ületab kokku 1 miljon euro piiri aastatel 2022 ja 2023. Alustati kahe uue EDF projekti konsortsiumides EDOCC ja FaRADAI.

Peamised tegevused aastaks 2023

2023. aastal on kõige olulisem jätkata koostööd Rheinmetall kontserniga ning leida uusi koostööpartnereid saksa kaitsetööstusfirmade hulgast.

Peamised finantsnäitajad	Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid	2022	2021
Müügitulu, tuhat		6.946	316
Puhaskasumi marginaal, %	Puhaskasum/ Müügitulu	29%	-18%
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja	Käibevara/ Lühiajalised kohustised	2,07	0,56
ROA,%	Puhaskasum/ Varad	50%	-5%
ROE,%	Puhaskasum/ Omakapital	99%	-211%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 029 896	2 686	
Nõuded ja ettemaksed	2 833 579	157 178	2
Varud	40	363 880	3
Kokku käibevarad	3 863 515	523 744	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	2 820	4 122	2
Materiaalsed põhivarad	177 928	6 160	5
Immateriaalsed põhivarad	12 005	719 335	6
Kokku põhivarad	192 753	729 617	
Kokku varad	4 056 268	1 253 361	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	8 700	299 372	8
Võlad ja ettemaksed	1 533 173	448 493	9
Eraldised	171 738	0	
Sihtfinantseerimine	151 259	194 241	11
Kokku lühiajalised kohustised	1 864 870	942 106	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	47 200	8
Võlad ja ettemaksed	8 798	8 798	9
Sihtfinantseerimine	119 950	228 120	11
Kokku pikaajalised kohustised	128 748	284 118	
Kokku kohustised	1 993 618	1 226 224	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	10 000	10 000	12
Ülekurss	2 016	2 016	
Kohustuslik reservkapital	499	499	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 622	71 776	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 035 513	-57 154	
Kokku omakapital	2 062 650	27 137	
Kokku kohustised ja omakapital	4 056 268	1 253 361	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	6 945 674	316 420	13
Muud äritulud	313 250	91 592	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 796 806	-237 001	14
Mitmesugused tegevuskulud	-438 875	-183 717	15
Tööjõukulud	-262 662	-35 801	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-688 495	-4 726	5,6
Muud ärikulud	-15 721	-1 897	
Ärikasum (kahjum)	2 056 365	-55 130	
Intressikulud	-20 852	-2 024	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 035 513	-57 154	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 035 513	-57 154	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

DefsecIntel Solutions OÜ 2022. majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Vastavalt Raamatupidamise seadusele on koostatud väikeettevõtja lühendatud aastaaruanne.

Ettevõtte kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel.

Raha

Bilansis raha kirjel ja raha lähendite kirjel kajastatakse arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglase väärtus. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuses, see on nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused.

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä. Lootusetud nõuded on bilansist välja kantud.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalisi nõudeid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo- ning teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud toetused ja allahindlused.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuludesse kandmisel on kasutatud FIFO meetodit. Varud hinnatakse finantsseisundi aruandes lähtudes sellest, kumb on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtuseks on müügihind, millest on maha arvatud müügikulutused.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot. 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. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

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.

Kõikidel immateriaalsetel varadel eeldatakse olevat piiratud kasulik eluiga. Kui ettevõttel ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata immateriaalse vara kasuliku eluiga, amortiseeritakse see vara kuni 10 aasta jooksul. Määratud kasuliku elueaga immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Amortisatsioonimäär määratakse igale immateriaalse põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Materiaalse ja immateriaalse põhivara objekt hinnatakse alla nende kaetavale väärtusele juhul, kui varaobjekti kaetav väärtus on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest.

Arendusväljaminekud on kulutused, mida tehakse uurimistulemuste rakendamisel uute toodete, teenuste, protsesside või süsteemide väljatöötamiseks, kujundamiseks või testimiseks. Arendusväljaminekuid kapitaliseeritakse juhul kui eksisteerivad tehnilised ja finantsilised võimalused ning positiivne kavatsus projekti elluviimiseks, ettevõtte suudab kasutada või müüa loodavat vara ning arendusväljaminekute suurust ja immateriaalsest varast tulevikus tekkivat majanduslikku kasu on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutustehnika	3 aastat
Muu Inventar	5 aastat
Immateriaalne põhivara	7-10 aastat

Rendid

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kapitalirendi puhul kajastatakse vara bilansis põhivara ja liisingukohustise ridadel. Maksed vähendavad liisingu kohustist. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna. Vara kasutamise eest tehtavad kasutusrendimaksed kajastatakse kuluna ühtlaselt kogu rendiperioodi jooksul, sõltumata sellest, millistel perioodidel ja kui suured maksed tegelikult aset leiavad. Kasutusrendi tingimustel renditud vara bilansis ei kajastata.

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 kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates aruandekuupäevast või aruandekohustislasel pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast aruandekuupäeva.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõtte lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustis, kohustise realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Muud võimalikud või eksisteerivad kohustised, mille realiseerimine ei ole tõenäoline või millega kaasnevad kulutuste suurust ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustistena.

Eraldiste all on kajastatud toodetud seadmete hoolduseks moodustatud garantiireerv, mille realiseerumise tähtaeg on kuni 12 kuud.

Sihtfinantseerimine

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 kohustisena. Sihtfinantseerimine võetakse arvele saadud või saadava vara õiglasest väärtuses. Tulu sihtfinantseerimisest kajastatakse kasumiaruandes Muu äritulu kirjel.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Reservkapitali suurus on 10% osakapitali suuruselt. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

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.

Intrassitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intrassitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvostatakse intrassitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Kulud

Kulud kajastatakse tekkepõhise printsiibi alusel. Tegevuskuludena on kajastatud ettevõtte tegevusega seotud kulud.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Maksumäär on 14/86 või 20/80 netodividendidelt. Alates 2021.aastast rakendub dividendi väljamaksete puhul 1/3-le kolmel eelneval aastal makstud dividendide tasemele (2020. aasta väljamaksete puhul 1/3-le kahel eelneval aastal makstud dividendide tasemele) maksumäär 14/86 ning ülejäänud dividendide väljamaksetele maksumäär 20/80.

Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustiste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustis. Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustist ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne tulumaksukohustis, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisas 10. Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

DefsecIntel Solutions OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikud (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud));
- tütarettevõtted;
- teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted (s.h emaettevõtte teised tütarettevõtted);
- tegev- ja kõrgem juhtkond;
- eespool loetletud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Aruandekuupäeva järgsed sündmused Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid aruandepäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Aruandekuupäeva järgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustiste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	2 678 450	2 678 450	0	
Ostjatelt laekumata arved	2 678 450	2 678 450	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	10 723	10 723	0	17
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	134 835	134 835	0	4
Muud nõuded	2 239	2 239	0	
Viitlaekumised	2 239	2 239	0	
Ettemaksed	4 122	1 302	2 820	
Tulevaste perioodide kulud	4 122	1 302	2 820	
Tagatisraha	3 899	3 899	0	
Muud nõuded	2 131	2 131	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 836 399	2 833 579	2 820	

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	114 600	114 600	0	
Ostjatelt laekumata arved	114 600	114 600	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	31 674	31 674	0	17
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 413	4 413	0	4
Muud nõuded	803	803	0	
Viitlaekumised	803	803	0	
Ettemaksed	5 911	1 789	4 122	
Tulevaste perioodide kulud	5 423	1 301	4 122	
Muud makstud ettemaksed	488	488	0	
Tagatisraha	3 899	3 899	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	161 300	157 178	4 122	

Ostjatelt laekumata arved on kasvanud 2022. aastal seoses müügitulu suurenemisega. Nõuete allahindlusi ei ole käesolevatel aruandeaastatel teostatud.

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Lõpetamata toodang	0	156 016
Gruusia 1	0	156 016
Valmistoodang	0	167 995
Demo 2	0	167 995
Müügiks ostetud kaubad	0	39 869
Moldova	0	39 869
Ettemaksed varude eest	40	0
ettemaks varude eest	40	0
Kokku varud	40	363 880

2022. aasta aruandekuupäeva seisuga puudusid varud kuna kõik jooksvad projektid lõpetati enne majandusaasta lõppu.
2022. aastal hinnati varusid alla summas 95 882 eurot seoses demoversiooni 2 realiseerumisväärtuse langusega.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	102 024	0	4 411	0
Üksikisiku tulumaks	0	10 006	0	10 164
Erisoodustuse tulumaks	0	1 491	0	494
Sotsiaalmaks	0	17 938	0	22 258
Kohustuslik kogumispension	0	880	0	984
Töötuskindlustusmaksed	0	1 145	0	1 005
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 535	0	0	106
Ettemaksukonto jääk	26 276		2	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	134 835	31 460	4 413	35 011

Ülaltoodud andmed on ühtlasi toodud koondsummades lisa 2 Nõuded ja ettemaksed ning lisa 9 Võlad ja ettemaksed

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2020						
Soetusmaksumus	0	7 895	0	0	0	7 895
Akumuleeritud kulum	0	-2 232	0	0	0	-2 232
Jääkmaksumus	0	5 663	0	0	0	5 663
Ostud ja parendused	2 750	999	0	0	0	3 749
Muud ostud ja parendused	2 750	999	0	0	0	3 749
Amortisatsioonikulu	-2 544	-708	0	0	0	-3 252
Muud muutused	4 064	-4 064	0	0	0	0
31.12.2021						
Soetusmaksumus	7 938	3 706	0	0	0	11 644
Akumuleeritud kulum	-3 668	-1 816	0	0	0	-5 484
Jääkmaksumus	4 270	1 890	0	0	0	6 160
Ostud ja parendused	22 875	4 770	144 690	3 195	147 885	175 530
Muud ostud ja parendused	22 875	4 770	144 690	3 195	147 885	175 530
Amortisatsioonikulu	-3 021	-741	0	0	0	-3 762
31.12.2022						
Soetusmaksumus	30 813	8 476	144 690	3 195	147 885	187 174
Akumuleeritud kulum	-6 689	-2 557	0	0	0	-9 246
Jääkmaksumus	24 124	5 919	144 690	3 195	147 885	177 928

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Arenguväljaminekud	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2020				
Soetusmaksumus	0	0	528 071	528 071
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	528 071	528 071
Ostud ja parendused	253 185	2 890	0	256 075
Amortisatsioonikulu	0	-1 474	0	-1 474
Ümberliigitamised	515 985	12 086	-528 071	0
Muud muutused	-63 337	0	0	-63 337
31.12.2021				
Soetusmaksumus	705 833	14 976	0	720 809
Akumuleeritud kulum	0	-1 474	0	-1 474
Jääkmaksumus	705 833	13 502	0	719 335
Ostud ja parendused	13 188	0	0	13 188
Amortisatsioonikulu	0	-1 497	0	-1 497
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-683 235	0	0	-683 235
Müügid (jääkmaksumuses)	-35 786	0	0	-35 786
31.12.2022				
Soetusmaksumus	0	14 976	0	14 976
Akumuleeritud kulum	0	-2 971	0	-2 971
Jääkmaksumus	0	12 005	0	12 005

Müüdnud immateriaalsed põhivarad põhivarade müügihindades

	2022	2021
Arenguväljaminekud	39 377	0
Kokku	39 377	0

Aastal 2022 hinnati alla arendusväljaminekud summas 683 235,30 eurot seoses demoversioon 2(MASP2) arendustegevuse lõpetamisega ja versiooni 3(MASP3) arendustegevuse alustamisega. Tehtud kulutused on kajastatud Lisa 5 lõpetamata põhivara all.

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2022	2021	Lisa nr
Kasutusrendikulu	28 803	26 909	15
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
12 kuu jooksul	34 613	28 745	
1-5 aasta jooksul	72 069	86 894	

Ettevõtte on sõlmitud 15.09.2020 äriruumide üürileping SA Tallinna Teaduspark Tehnopoliga ning 30.03.2021 maastikusõiduki liisingleping Swedbank AS-ga.

Lisa 8 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								
JT Ventures	8 700	8 700			5%	EUR	31.01.2023	17
Lühiajalised laenud kokku	8 700	8 700						17
Laenukohustised kokku	8 700	8 700	0					17
	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 laenud	156 000	156 000			3,2%+euribor	EUR	25.04.2022	
Captium OY ja Captium Sec OY	133 372	133 372			5%+euribor+5000 per year	EUR	06.06.2022	17
Konverteeritav laen Captium ja Captium Sec	10 000	10 000			-	EUR	12.05.2022	17
Lühiajalised laenud kokku	299 372	299 372						
Pikaajalised laenud								
Uroboros	38 500	0	38 500		5%+euribor	EUR	31.01.2023	17
Ventures	8 700	0	8 700		5%	EUR	31.01.2023	17
Pikaajalised laenud kokku	47 200	0	47 200					17
Laenukohustised kokku	346 572	299 372	47 200					17

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	516 347	516 347	0	
Võlad töövõtjatele	18 954	18 954	0	
Võlad seotud osapooltele	238 200	238 200	0	17
Maksuvõlad	31 460	31 460	0	4
Muud võlad	70 802	70 802	0	
Intressivõlad	10 307	10 307	0	17
Muud viitvõlad	60 495	60 495	0	
Saadud ettemaksed	33 835	25 037	8 798	
Muud saadud ettemaksed	33 835	25 037	8 798	
Muu kohustis	3 973	3 973	0	
Muud viitvõlad	628 400	628 400	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 541 971	1 533 173	8 798	

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	281 806	281 806	0	
Võlad töövõtjatele	28 963	28 963	0	
Võlad seotud osapooltele	6 984	6 984		17
Maksuvõlad	35 011	35 011	0	4
Muud võlad	32 115	32 115	0	
Intressivõlad	23 748	23 748	0	17
Muud viitvõlad	8 367	8 367	0	
Saadud ettemaksed	10 171	1 373	8 798	
Muud saadud ettemaksed	10 171	1 373	8 798	
Ettemaks	62 241	62 241	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	457 291	448 493	8 798	

Võlad tarnijatele ja viitvõlad on kasvanud 2022. aastal seoses müügitulu suurenemisega ning sellest tingitud kauba- ja teenuste kulu suurenemisest.

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 640 108	11 698
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	410 027	2 924
Kokku tingimuslikud kohustised	2 050 135	14 622

Potentsiaalne tulumaksukohustus

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustise arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavad netodividendid ja nende maksmisega kaasnev tulumaksukulu kokku ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2022. Seisuga 31.12.2022 jaotamata kasumist väljakuulutatavate dividendide väljamaksmisel rakendub maksumäär 20/80.

Lisa 11 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	31.12.2020	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2021
	Kohustised			Kohustised
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
KIK projekt	0	111 241	0	111 241
EDIDP 2019 ProjectN°18 Grant agreement	394 050	0	82 930	311 120
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	394 050	111 241	82 930	422 361
Kokku sihtfinantseerimine	394 050	111 241	82 930	422 361
	31.12.2021	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2022
	Kohustised			Kohustised
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
KIK projekt	111 241	47 933	159 174	0
EDIDP 2019 ProjectN°18 Grant agreement	311 120	0	129 959	181 161
AI4DEF projekt	0	111 349	21 300	90 049
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	422 361	159 282	310 433	271 210
Kokku sihtfinantseerimine	422 361	159 282	310 433	271 210

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	10 000	10 000
Osade arv (tk)	4	4

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	81 064	89 720
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	6 864 610	226 700
Kokku müügitulu	6 945 674	316 420
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mobiilsete kaugseiresüsteemide väljatöötamine ja arendus	6 834 265	316 420
Muu elektroonika müük	111 409	0
Kokku müügitulu	6 945 674	316 420

Müügitulu kasvas 2022. aastal oluliselt kuna viimases kvartalis realiseerus uus suuremahuline projekt.

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	2 244 649	234 537
Alltöövõtutööd	1 357 012	1 132
Logistikakulud	23 407	1 332
Muud	171 738	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	3 796 806	237 001

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2022	2021
Üür ja rent	28 803	26 909
Energia	9 233	6 430
Elektrienergia	3 193	2 305
Soojusenergia	2 616	1 888
Kütus	3 424	2 237
Veevarustusteenused	147	106
Mitmesugused bürookulud	13 130	9 159
Lähetuskulud	106 637	56 549
IT kaubad ja teenused	18 933	12 036
Ostetud teenused	174 286	28 518
Turundus-ja messikulud	40 127	9 332
Muud	47 579	34 678
Kokku mitmesugused tegevuskulud	438 875	183 717

Lisa 16 Tööjõukulud (eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	196 491	163 509
Sotsiaalmaksud	66 171	55 046
Arendusväljaminekuteks tehtud kulutused	0	-182 754
Kokku tööjõukulud	262 662	35 801
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	8
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	5	7
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 17 Seotud osapooled (eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	JT Ventures OÜ
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Emaettevõtja	6 515	24 850	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 208	6 824	
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 723	31 674	2

Laenukohustised			
Emaettevõtja	8 700	0	8
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	143 372	8
Kokku laenukohustised	8 700	143 372	8
Võlad ja ettemaksed			
Emaettevõtja	213 000	0	9
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	25 200	6 984	9
Kokku võlad ja ettemaksed	238 200	6 984	9

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Laenukohustised			
Emaettevõtja	0	8 700	8
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	38 500	8
Kokku laenukohustised	0	47 200	8
Võlad ja ettemaksed			
Emaettevõtja	1 780	1 345	8,9
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8 527	22 403	8,9
Kokku võlad ja ettemaksed	10 307	23 748	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	8 700	0	0	8 700	435	8
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	181 872	0	0	181 872	17 734	8
Kokku laenukohustised	190 572	0	0	190 572	18 169	8

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	8 700	0	0	8 700	435	8
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	181 872	350 000	531 872	0	17 389	8
Kokku laenukohustised	190 572	350 000	531 872	8 700	17 824	8

MÜÜDUD	2022		2021	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja	0	0	0	23 350
Kokku müüdid	0	0	0	23 350

OSTETUD	2022		2021	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja	0	199 500	0	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	80 705	158 980	22 300	32 483
Kokku ostetud	80 705	358 480	22 300	32 483

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	30 399	24 935

Tegev- ja kõrgema juhtkonna tasudena on näidatud juhatuse liikmete brutotasud (ilma sotsiaalmaksuta). 2022. aastal oli ettevõttel üks juhatuse liige. Tingimuslikke kohustisi juhatuse liikmel ei ole.

Lisa 18 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Ettevõtte tegevus jätkub analoogselt ka pärast Ukraina sõda kuna Defsecintel tooted on rahuaja tooted, mis hetkel on kohandatud Ukraina vajadustele sõja jaoks. Sõja lõppedes jätkub koostöö Ukraina asutuste ja doonoritega Piirivalvamise jms projektidega, mille ettevalmistused on juba alanud.

Lisaks oleme teinud ka tutvustavat müügitööd Euroopa Piirivalvetele ning jätkame nendega koostööd.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.11.2023

Defsecintel Solutions OÜ (registrikood: 14514582) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAANUS TAMM	Juhatuse liige	01.11.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Defsecintel Solutions OÜ osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud Defsecintel Solutions OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2022 ning eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kasumiaruannet ja raamatupidamise aastaaruande lisasid ning aastaaruande koostamisel kasutatud peamiste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Defsecintel Solutions OÜ finantsseisundit seisuga 31. detsember 2022 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta 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 arvestusekspertide rahvusvahelise eetikakoodeksi (sh rahvusvaheliste sõltumatuse standardite) (edaspidi: IESBA koodeks) ja Eestis finantsaruannete auditi läbiviimisel asjassepuutuvate eetikanõuetega, mis meile rakenduvad, ning oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele ja IESBA koodeksile.

Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusel.

Muu asjaolu

Ettevõtte 31. detsembril 2021 lõppenud majandusaasta finantsandmed on auditeerimata, kuna kohustusliku auditi läbiviimine ei olnud siis vajalik.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast 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 oluliselt lahkneb 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 ning õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ning sellise sisekontrollisüsteemi eest nagu juhtkond peab vajalikuks, võimaldamaks raamatupidamise aastaaruande korrektset koostamist ja esitamist ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta.

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 vandeaudiitori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. 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 rahvusvahelistele 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 asjassepuutuvast 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.

/allkirjastatud digitaalselt/
Olesia Abramova
Vandeaudiitori number 561
Ernst & Young Baltic AS
Audiitorettevõtja tegevusloa number 58
Rävala pst 4, 10143 Tallinn

1. november 2023

Audiitorite digitaalallkirjad

Defsecintel Solutions OÜ (registrikood: 14514582) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OLESIA ABRAMOVA	Vandeaudiitor	01.11.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 622
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 035 513
Kokku	2 050 135

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 622
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 035 513
Kokku	2 050 135
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	9 501
Dividendideks	1 000 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 040 634
Kokku	2 050 135

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata erimasinate tootmine	28991	6834265	98.40%	Jah
Elektroonika- ja telekommunikatsiooniseadmete ning nende osade hulgimüük	46521	111409	1.60%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53402633
E-posti aadress	info@defsecintel.com