

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Defendec Services OÜ

registrikood: 12988577

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Põhja-Tallinna linnaosa,
Erika tn 14

postisihthnumber: 10415

telefon: +372 5132761

e-posti aadress: info@defendec.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	12
Lisa 8 Kasutusrent	12
Lisa 9 Laenukohustised	13
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad	14
Lisa 12 Osakapital	14
Lisa 13 Müügitulu	15
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 16 Tööjõukulud	16
Lisa 17 Seotud osapooled	16
Aruande allkirjad	18
Vandeauditori aruanne	19

Tegevusaruanne

Defendec Services OÜ tegeleb Reconeyez kaubamärgi all müüdavate valvesüsteemide teenuse arenduse ja rentimisega.

Reconeyez süsteem koosneb akutoitel olevatest seadmetest (keskseade ja kaamera), mida on äärmiselt lihtne ja mugav installeerida. Seadmeid saab ühendada üksteisega mesh võrguks ning iga kaamera tehtud pilt arhiveeritakse Reconeyez cloud teenuses, mis lisaks pildi salvestamisele pakub ka pildi sisu analüüsi. Seadmeid ja teenust pakutakse peamiselt Euroopa (Inglismaa k.a) klientidele. Reconeyez süsteemi kasutajaid on hetkel ligikaudu 60-s riigis.

Reconeyez süsteemi kasutavad peamiselt turvaettevõtted, suured infrastruktuuri ettevõtted ja ka eraisikud.

Süsteemi kasutatakse peamiselt objektide ja varade kaitseks aga ka sündmuste (näiteks auto koormate peale- ja maha laadimine) monitoorimiseks.

2023 aasta jooksul kasvatas ettevõtte oma käivet Leedu, Hollandi, Saksamaa, Itaalia ning Rootsi turgudel.

2023 aasta jooksul investeeris ettevõtte peamiselt müügi- ja turundustegevustesse. Ettevõtte keskendus veelgi enam USA turu kasvule, palgati juurde nii müügi, kui marketingi ressursse. Arvestades USA turu mahtu ootab ettevõtte juhatuse kiiret müügi kasvu jätkumist 2024 ja 2025 aasta jooksul. USA-s asuva meeskonna ja organisatsiooni kasvatamine on plaanis ka 2024 aastal, kuna Reconeyez toodete ja teenuste vastu on suur huvi.

2023 aasta jooksul ei muutunud konkurentsi olukord ettevõtte jaoks. Ettevõtte lansseeris 2023 jooksul uusi tooteid ja teenuseid mis lihtsustavad oluliselt ettevõtte seadmete installeerimist ning kasutamist. Turva ja perimeetri jälgimise sektoris on äri fookus kandunud PID tornide (*Perimeter Intrusion Detection System*) laialdasele kasutusele. See omakorda laiendab Reconeyez toodete kasutusvaldkondi ning toetab üldist müüki. Lisaks eelnevalt toodud PID äri kasvule mitmed kriisid, kuid eelkõige ka sõda Ukrainas on pigem suurendanud vajadust Reconeyez jälgimissüsteemide osas, seda nii kõrgendatud riigikaitse aspektist, kui ka tervikuna turvalisuse tagamise aspektist.

2023. a jätkas ettevõtte Euroopa ja USA Reconeyez partnervõrgustiku arendamist. Paralleelselt keskendutakse juba olemasolevate partnerite hoidmisele ja nendega seotud jätkumüükide tegemisele. Eesmärk on leida väljaspool turvavaldkonda koostööpartnereid ja klientuuri, kes tegelevad ja vajavad oma tööks protsesside jälgimist ja infrastruktuuri kaugkaitset. Oluliseks eesmärgiks 2024 aasta jooksul on USA's partnersuhete laiendamine ja seeläbi mahukate müügihangete (Prime Tender) saamine.

Defendec Services OÜ kuulub 100% emaettevõttele Defendec Holding OÜ. Ettevõtte omab 100% osalusega tütarettevõtteid Reconeyez UK ja Defendec Inc.

Defendec Services OÜ käive 2023.aastal oli 4 649 604 eurot (2022: 4 562 917 eurot).

2023.aasta ärikasumiks kujunes 184 867 eurot (2022: ärikasum 281 384) ja aruandeaasta kasumiks 178 173 eurot (2022: kasum 274 506 eurot).

Defendec Services OÜ investeeris aruandeaastal materiaalsesse põhivarasse 53 685 eurot (2022: 41 075 eurot) ja immateriaalsesse põhivarasse 16 565 eurot (2022: 1 700 eurot).

Finatssuhtarvud	2023	2022
Müügitulu	4 649 604	4 562 917
Käibe kasv (%)	1,90	38,59
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja: käibevara/ lühiajalised kohustused kordades	4,65	2,55

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	332 537	477 371	2
Nõuded ja ettemaksed	864 797	873 804	3
Varud	65 538	28 670	
Kokku käibevarad	1 262 872	1 379 845	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	171	171	5
Materiaalsed põhivarad	223 693	265 677	6
Immateriaalsed põhivarad	22 653	8 805	7
Kokku põhivarad	246 517	274 653	
Kokku varad	1 509 389	1 654 498	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	54 296	50 237	9
Võlad ja ettemaksed	217 229	490 429	10
Kokku lühiajalised kohustised	271 525	540 666	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 366	55 506	9
Kokku pikaajalised kohustised	1 366	55 506	
Kokku kohustised	272 891	596 172	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	12
Kohustuslik reservkapital	250	250	12
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 055 575	781 070	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	178 173	274 506	
Kokku omakapital	1 236 498	1 058 326	
Kokku kohustised ja omakapital	1 509 389	1 654 498	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	4 649 604	4 562 917	13
Muud äritulud	12 856	2 189	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 069 382	-2 863 640	14
Mitmesugused tegevuskulud	-1 295 327	-1 293 801	15
Tööjõukulud	-46 241	-35 498	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-64 214	-68 684	6,7
Muud ärikulud	-2 429	-22 099	
Ärikasum (kahjum)	184 867	281 384	
Intressitulud	26	22	
Intressikulud	-6 720	-6 865	
Muud finantstulud ja -kulud	0	-35	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	178 173	274 506	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	178 173	274 506	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Defendec Services OÜ 2023. 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.

Ettevõtte on vastavalt Raamatupidamise seadusele koostanud väikeettevõtja lühendatud aastaaruande.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse meetodist välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas lisades.

Defendec Services OÜ ei ole koostanud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet vastavalt raamatupidamise seaduse § 29 p.5 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 vähendamisena.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised ning muud lühiajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses

Varud

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

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. Amortisatsiooni arvustatakse lineaarselt.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 300

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutid ja arvutisüsteemid	3-4 aastat
Masinad ja seadmed	5 aastat
Muud materiaalsed põhivarad	5 aastat
Info- ja kommun. seadmed	7 aastat
Immateriaalne põhivara	3-7 aastat

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 rendimaksede 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

Ettevõtte moodustab oma bilansis eraldise ainult juhul, kui enne bilansipäeva on toimunud nn. kohustav sündmus. Kohustav sündmus on sündmus, mis tekitab ettevõttele kas juriidilise või tegevusest tingitud kohustuse, ilma reaalse võimaluseta tekkinud kohustust mitte täita. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuse rahuldamiseks.

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond vajadust uute eraldiste moodustamiseks ning varem moodustatud eraldiste ümberhindluseks või tühistamiseks. Eraldis tuleb bilansis kajastada summas, mis on tõenäoliselt vajalik sellega seotud kohustuse rahuldamiseks või üleandmiseks kolmandale osapoolele

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.

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

Kulud

Kirjel kaubad, toore, materjal ja teenused on kajastatud komponentide maksumus, mis on otseselt seotud kauba soetusmaksumuses kajastatud kuluga või selle müügiks ettevalmistamise ja logistikaga. Muud kulud nagu administratiivkulud, turunduskulud, reklaamikulud ja muud müüki toetavad teenused ning konsultatsioonikulud jm on kajastatud tegevuskuludena.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 20/80. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustisena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustis tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval. 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%. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis on võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaruande lisades.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustisi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustisi, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

Seotud osapooled

Defendec Service 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 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Arveldusarved pankades	332 537	477 371
Kokku raha	332 537	477 371

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	440 348	440 348	
Ostjatelt laekumata arved	440 348	440 348	
Nõuded seotud osapoolte vastu	252 631	252 631	17
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	161 676	161 676	4
Ettemaksed	10 142	10 142	
Tulevaste perioodide kulud	8 215	8 215	
Muud makstud ettemaksed	1 927	1 927	
Kokku nõuded ja ettemaksed	864 797	864 797	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	557 980	557 980	
Ostjatelt laekumata arved	557 980	557 980	
Nõuded seotud osapoolte vastu	158 034	158 034	17
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	156 552	156 552	4
Ettemaksed	1 238	1 238	
Tulevaste perioodide kulud	1 238	1 238	
Kokku nõuded ja ettemaksed	873 804	873 804	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	73 777	0	57 104	0
Üksikisiku tulumaks	0	624	0	520
Sotsiaalmaks	0	1 069	0	891
Kohustuslik kogumispension	0	65	0	54
Töötuskindlustusmaksed	0	78	0	65
Ettemaksukonto jääk	87 899		99 448	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	161 676	1 836	156 552	1 530

Maksude ettemaksete summa kokku on avaldatud lisas 3, maksuvõlgade summa kokku on avaldatud lisas 10.

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 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2022	31.12.2023
11874439	Reconeyez UK Ltd	Suurbritannia	Reconeyez seadmete müük	100	100
42-1776479	Defendec Inc.	Ameerika Ühendriigid	Reconeyez seadmete müük	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2022	31.12.2023
Reconeyez UK Ltd	1	1
Defendec Inc.	170	170
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	171	171

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2022					
Soetusmaksumus	37 628	410 362	447 990	6 344	454 334
Akumuleeritud kulum	-22 208	-164 734	-186 942	-1 715	-188 657
Jääkmaksumus	15 420	245 628	261 048	4 629	265 677
Ostud ja parendused	0	52 457	52 457	1 228	53 685
Muud ostud ja parendused	0	52 457	52 457	1 228	53 685
Amortisatsioonikulu	-7 392	-50 197	-57 589	-1 268	-58 857
Müügid (jääkmaksumuses)	0	-1 784	-1 784	0	-1 784
Ümberliigitamised	0	-35 028	-35 028	0	-35 028
Ümberliigitamised varudega	0	-35 028	-35 028	0	-35 028
31.12.2023					
Soetusmaksumus	37 628	426 007	463 635	7 572	471 207
Akumuleeritud kulum	-29 600	-214 931	-244 531	-2 983	-247 514
Jääkmaksumus	8 028	211 076	219 104	4 589	223 693

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2023
Masinad ja seadmed	2 640
Muud masinad ja seadmed	2 640
Kokku	2 640

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud immateriaalsed põhivarad	
31.12.2022		
Soetusmaksumus	14 991	14 991
Akumuleeritud kulum	-6 186	-6 186
Jääkmaksumus	8 805	8 805
Ostud ja parendused	16 565	16 565
Amortisatsioonikulu	-2 717	-2 717
31.12.2023		
Soetusmaksumus	31 556	31 556
Akumuleeritud kulum	-8 903	-8 903
Jääkmaksumus	22 653	22 653

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2023	2022
Kasutusrenditulu	493 914	459 952
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2023	31.12.2022
12 kuu jooksul	520 300	518 700
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Masinad ja seadmed	127 138	191 083
Kokku	127 138	191 083

Ettevõtte rendib kasutustrendi tingimustel valvekaameraid ja kaamerate tööks vajalikke seadmeid. Rendiga seotud seadmed on kajastatud materiaalse põhivarana.

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pangalaen 1	52 185	52 185	0		4,5%+6 kuu EURIBOR	EUR	25.12.2024
Pangalaen 2	3 477	2 111	1 366		13%	EUR	29.07.2025
Pikaajalised laenud kokku	55 662	54 296	1 366				
Laenukohustised kokku	55 662	54 296	1 366				

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pangalaen 1	100 412	48 384	52 028		4,5%+6 kuu EURIBOR	EUR	25.12.2024
Pangalaen 2	5 331	1 853	3 478		13%	EUR	29.07.2025
Pikaajalised laenud kokku	105 743	50 237	55 506				
Laenukohustised kokku	105 743	50 237	55 506				

Pangalaenu nr.1 nõuetekohase täitmise tagamiseks on seatud järgmised tagatised:

Kosolideerimisgruppi kuuluvate ettevõtete esimesel nõudmisel solidaarne garantii summas vähemalt 108 523 eurot (31.12.2022: 108 523 eurot).

Panga ja juhatuse liikmete vahel on Lepingu täitmise tagamiseks sõlmitud käendusleping, mille alusel on Pangale antud solidaarne käendus summas vähemalt 54 262 eurot (31.12.2022: 54 262 eurot).

Ettevõtluse ja Innovatsiooni Sihtasutuse proportsionaalne käendus 80% Laenu põhiosa tagastamata summast Panga ja Ettevõtluse ja Innovatsiooni Sihtasutuse vahelise käenduslepingu tingimustel.

Kommertspant konsolideerimisgruppi kuuluva ettevõtte varadele vähemalt summas 200 000 eurot (31.12.2022: 200 000 eurot).

Kommertspandi aluseks oleva vara bilansiline väärtus seisuga 31.12.2023 on 1 509 389 eurot (31.12.2022: 1 654 498 eurot).

Pangalaenu nr. 2 täitmise tagamiseks on panga ja juhatuse liikme vahel sõlmitud käendusleping summas 32 000 eurot (31.12.2022: 32 000 eurot)

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	140 851	140 851	
Võlad töövõtjatele	4 335	4 335	
Võlad seotud osapooltele	57 516	57 516	17
Maksuvõlad	1 836	1 836	4
Muud võlad	10 039	10 039	
Muud viitvõlad	10 039	10 039	
Saadud ettemaksed	2 652	2 652	
Tulevaste perioodide tulud	2 652	2 652	
Kokku võlad ja ettemaksed	217 229	217 229	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	72 378	72 378	
Võlad töövõtjatele	3 613	3 613	
Võlad seotud osapooltele	408 536	408 536	17
Maksuvõlad	1 530	1 530	4
Muud võlad	759	759	
Muud viitvõlad	759	759	
Saadud ettemaksed	3 613	3 613	
Tulevaste perioodide tulud	3 613	3 613	
Kokku võlad ja ettemaksed	490 429	490 429	

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	986 998	844 460
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	246 750	211 115
Kokku tingimuslikud kohustised	1 233 748	1 055 575

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Ettevõtte osakapital on 2 500 eurot ja kuulub 100% Defendec Holding OÜ-le.
Osaühingul on reservkapital ja selle suurus on 10% osakapitali suuruselt.

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	585 825	723 422
Leedu	154 788	104 806
Holland	534 204	346 307
Saksamaa	1 077 115	889 797
Prantsusmaa	1 154 573	1 497 384
Itaalia	421 663	252 954
Rootsi	131 005	95 034
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	436 121	278 476
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 495 294	4 188 180
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Lõuna-Aafrika Vabariik	106 550	353 532
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	47 760	21 205
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	154 310	374 737
Kokku müügitulu	4 649 604	4 562 917
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaubamüük	3 318 088	3 301 220
Teenuste müük	1 217 877	1 159 091
Muud müügitulud	113 639	102 606
Kokku müügitulu	4 649 604	4 562 917

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	2 891 961	2 727 509
Müügi eesmärgil ostetud teenused	124 104	96 504
Transpordikulud	53 317	39 627
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	3 069 382	2 863 640

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	42 064	40 937
Mitmesugused bürookulud	7 682	8 584
Lähetuskulud	154 726	113 698
Turunduskulud	106 850	112 206
Infotehnoloogia kulud	67 754	57 666
Sisseostetud teenused	714 927	871 861
Muud	201 324	88 849
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 295 327	1 293 801

Lisa 16 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	34 560	26 530
Sotsiaalmaksud	11 681	8 967
Kokku tööjõukulud	46 241	35 497
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1

Lisa 17 Seotud osapooled (eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tütarettevõtjad	252 631	158 034	
Kokku nõuded ja ettemaksed	252 631	158 034	3
Võlad ja ettemaksed			
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	57 516	349 856	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	38 960	58 680	
Kokku võlad ja ettemaksed	96 476	408 536	10

MÜÜDUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tütarettevõtjad	0	226 697	0	188 299
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	140 073	0	39 591
Kokku müüdud	0	366 770	0	227 890

OSTETUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	2 933 735	372 565	2 765 079	344 007
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	242 900	0	255 132
Kokku ostetud	2 933 735	615 465	2 765 079	599 139

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale 2023 ja 2022 aastal töötasusid arvestatud ei ole.

Defendec Services OÜ on andnud garantii konsolideerimisgruppi kuuluvale ettevõttele vähemalt summas 108 523 eurot, tähtajaga 25.03.2025 (31.12.2022 seisuga samad tingimused).

Defendec Services OÜ on koormanud oma varasid kommertspandiga konsolideerimisgruppi kuuluva ettevõtte kohustiste katteks vähemalt summas 150 000 eurot (31.12.2022 seisuga samad tingimused).

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.02.2025

Defendec Services OÜ (registrikood: 12988577) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TAURI TUUBEL	Juhatuse liige	14.02.2025

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Defendec Services OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud Defendec Services OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2023, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet ning raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 17.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistest osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjaspepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatusse käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatusse käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatusse põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistest osades õiglaselt Defendec Services OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Heidi Renzer

Vandeaudiitori number 469

Arvestus Finants Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 243

Narva mnt 7a, Tallinn, Harju maakond, 15172

17.02.2025

Audiitorite digitaalallkirjad

Defendec Services OÜ (registrikood: 12988577) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HEIDI RENZER	Vandeaudiitor	17.02.2025

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 055 575
Aruandeaasta kasum (kahjum)	178 173
Kokku	1 233 748
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 233 748
Kokku	1 233 748

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	EMTAK versioon	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elektroonika- ja sideseadmete ning nende osade hulgimüük	46503	EMTAK 2025	4155690	89.38%	Jah
Muu mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	77399	EMTAK 2025	493914	10.62%	Ei