

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Marduk Technologies OÜ

registrikood: 14099539

tänava/talu nimi, Akadeemia tee

maja ja korteri number: 21/6

küla/alev/alevik/linn: Mustamäe linnaosa, Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 12618

e-posti aadress: info@marduk.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Sihtfinantseerimine	8
Lisa 3 Müügitulu	9
Lisa 4 Tööjõukulud	9
Lisa 5 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Ettevõtte tegevusvaldkond on droonitõrje platvormi väljatöötamine ja selle tarbeks optroonika masinnägemise arendustööde teostamine. Keskenduti kahele turusegmenstile toodete arendamisele: kaitsejõud (toode Marduk Shark) ja kriitilise infrastruktuuri kaitse (Marduk Piraya). Seoses Ukraina sõja intensiivistumisega on suurenenud ka huvi toodete vastu.

Aruandeaasta 2022 lõppes väikese kasumiga, mida ei jaotatud välja, vaid investeeritakse tootearendusse.

Olulisemad tegevused 2022:

- Marduk Shark prototüübi valmimine ja kliendile üleandmine,
- Põhja-Euroopa kliima tarbeks seadistatud prototüübi rent kaitsejõududele,
- Euroopa Komisjoni finantseeritud droonitõrje arenduse projekti algus,
- Marduk Shark tootearendus, integreerimine teiste sensoritega seoses EAS RUP projektiga,
- EAS RUP projekti uurimistööde tulemusena pandi algus kriitilise infrastruktuuri turule sihitud uuele tootele Marduk Piraya.

2022 kandis Marduk Technologies OÜ maha varasemalt üles võetud tootearenduse käigus loodud põhivara ja osaliselt 2021 üles võetud tarkvara arenduse seoses prototüübi müümisega. Ülejäänud arenduskulud realiseeritakse Marduk Shargi uue prototüübi ja Piraya prototüübi programmeeritud tarkvarana ja amortiseeritakse. Põhivarasse üles võetud arenduskulud toovad läbi Marduk Shark ja Piraya tootemüükide aastatel 2023-2025 tulu.

Marduk Technologies OÜ plaanib 2023-2024 perioodiks kaasata 2 miljonit eurot, et valmistada Marduk Piraya prototüüp Ukraina kaitsjatele, laiendada droonitõrje toodete müügi- ja turustamisplaani ning realiseerida Euroopa Komisjoni poolt finantseeritavaid arendusprojekte õhu- ja tsiviilkaitsele sobiliku droonitõrje platvormi arenduseks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Varad		
Käibevarad		
Raha	35 832	1
Nõuded ja ettemaksed	104 989	113 010
Kokku käibevarad	140 821	113 011
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	3 516	16 991
Immateriaalsed põhivarad	523 697	503 312
Kokku põhivarad	527 213	520 303
Kokku varad	668 034	633 314
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	92 377	54 816
Võlad ja ettemaksed	53 452	93 128
Kokku lühiajalised kohustised	145 829	147 944
Kokku kohustised	145 829	147 944
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	482 870	105 490
Aruandeaasta kasum (kahjum)	36 835	377 380
Kokku omakapital	522 205	485 370
Kokku kohustised ja omakapital	668 034	633 314

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	108 827	176 643	3
Muud äritulud	327 640	399 221	2
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	292 732	509 279	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 340	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-173 844	-308 340	
Tööjõukulud	-216 247	-364 692	4
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-30 957	-31 197	
Muud ärikulud	-261 436	-2 794	
Ärikasum (kahjum)	43 375	378 120	
Intressitulud	0	3	
Intressikulud	-6 478	-727	
Muud finantstulud ja -kulud	-62	-16	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	36 835	377 380	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	36 835	377 380	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruandele rakenduvad Euroopa Liidu raamatupidamisdirektiivist 2013/34/EL tulenevad nõuded, mille alusel ettevõtte suurusest sõltub majandusaasta aruandes nõutava avalikustatava informatsiooni hulk. Ettevõtte kuulub väikeettevõtja kategooriasse ning koostab lühendatud raamatupidamise aastaaruande, mis koosneb kahest põhiaruandest (bilanss ja kasumiaruanne) ning lisadest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, nõudeid ostjate vastu ning muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantsvara võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvarad eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvaradest tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varadest tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaradega seotud riskidest ja hüvedest.

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeva meetodil.

Raha

Rahana kajastatakse bilansis arvelduskontode jääke, maksevahendajate saldosiid ja kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga võlgniku kohta eraldi. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks ja immateriaalseks põhivaraks on vara, mida kasutatakse ettevõtte majandustegevuses pikema ajavahemiku jooksul kui 1 aasta ja mille soetusmaksumus on alates 1000 eurost. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja asukohta. Laenukasutuse kulutusi ei kapitaliseerita.

Edasiselt kajastatakse materiaalsel ja immateriaalsel põhivara bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Materiaalse ja immateriaalse põhivara hilisemate parendustega seotud kulutused lisatakse soetusmaksumusele ainult juhul, kui need vastavad materiaalse ja immateriaalse põhivara mõistele ja tõenäoline on nende osalemine tulevikus majandusliku kasu tekitamisel. Jooksva hoolduse ja remondi kulu on perioodikulu.

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 loodatavat vara ning arendusväljaminekute suurust ja immateriaalsest varast tulevikus tekkivat majanduslikku kasu on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Materiaalset ja immateriaalset põhivara (k.a. kapitaliseeritud arendusväljaminekuid) hakatakse amortiseerima alates vara kasutusvalmis saamise hetkest (näiteks arendusväljaminekute puhul pärast arendusprojekti lõppu).

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	3-5
Muu materiaalne põhivara	3-5
Arendusväljaminekud	10
Patendid	10

Rendid

Ettevõtte kui rentnik

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, viitvõlad, laenud) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast, või ettevõtte poolt tingimusteta õigust kohustiste tasumist edasi lükata rohkem kui kaksteist kuud pärast bilansikuupäeva.

Finantskohustused eemaldatakse bilansist siis, kui need on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Sihtfinantseerimine

Tegevuskulude sihtfinantseerimine

Sihtfinantseering 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 õiglases väärtuses. Tulu sihtfinantseerimisest kajastatakse kasumiaruandes „Muu äritulu“

Varade sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema netosetusmaksumuses s.o vara soetusmaksumuses, millest on maha arvatud vara soetamiseks saadud sihtfinantseerimise summa.

Tulud

Tulud kajastatakse järgmiste põhiliste tululiikide lõikes (vastavalt kasumiaruande skeemile nr 1):

- müügitulu
- muud äritulud
- intressitulud
- muud finantstulud (kasumiaruandes kajastatakse netosummana kasum või kahjum)

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt 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, lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulud

Kulud kajastatakse järgmiste põhiliste kululiikide lõikes (vastavalt kasumiaruande skeemile nr 1):

- kaubad, toore, materjal ja teenused (otseselt põhitegevusega seotud kulud)
- mitmesugused tegevuskulud
- tööjõukulud
- põhivara kulum ja väärtuse langus
- muud ärikulud
- intressikulud
- muud finantskulud (kasumiaruandes kajastatakse netosummana kasum või kahjum).

Kulude täpsema liigenduse kululiikide sees määrab tegevjuhtkond tulenevalt vajadusest adekvaatsete kuluandmete järele ning esitatavas aruandluses nõutavast täpsusastmest.

Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana (ettemakstud tulevaste perioodide kulud) ning perioodi(de)l, mil need loovad majanduslikku kasu, kajastatakse kuluna.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse kasumijaotistelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Maksumäär on 20/80 maksustatavast summast. Alates 2019. aastast rakendub regulaarselt makstavatele kasumijaotistele soodusmaksumäär 14/86.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriotsustele, sealhulgas ema-, tütar- ja sidusettevõtjaid, teisi samasse kontserni kuuluvad ettevõtteid, omanikke, nõukogu ja juhatuse liikmeid, nende pereliikmeid ja ettevõtteid, mille üle eelpool loetletud isikud omavad kontrolli või olulist mõju.

Lisa 2 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	31.12.2020	Laekunud	Tagasi makstud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2021
	Kohustised				Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks					
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	0	425	0	425	0
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	0	425	0	425	0
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	399 109	313	398 796	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	399 109	313	398 796	0
Kokku sihtfinantseerimine	0	399 534	313	399 221	0

	31.12.2021	Laekunud	Tagasi makstud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2022
	Kohustised				Kohustised
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	327 156	0	327 156	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	327 156	0	327 156	0
Kokku sihtfinantseerimine	0	327 156	0	327 156	0

Lisa 3 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	98 827	33 493
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	98 827	33 493
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	10 000	143 150
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	10 000	143 150
Kokku müügitulu	108 827	176 643
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Optikainstrumentide arendus	10 000	143 150
Kauba müük	0	3 750
Programmeerimine	0	29 160
Muu	3 827	583
Optikainstrumentide rentimine	25 000	0
Teadus- ja arendustegevus tehnika vallas	70 000	0
Kokku müügitulu	108 827	176 643

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	161 408	272 612
Sotsiaalmaksud	54 839	92 080
Kokku tööjõukulud	216 247	364 692
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	10

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	55 127	21 148
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	4 039	0
Kokku laenukohustised	59 166	21 148

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	80 550	59 550	21 148	264
Kokku laenukohustised	0	80 550	59 550	21 148	264

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	21 148	171 695	116 695	55 127	2 702
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	43 920	39 920	4 039	701
Kokku laenukohustised	21 148	215 615	156 615	59 166	3 403

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	37 400	24 664

Laenukohustiste saldod on toodud koos intressivõlaga.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.05.2023

Marduk Technologies OÜ (registrikood: 14099539) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS PRUUDEN	Juhatuse liige	31.05.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	482 870
Aruandeaasta kasum (kahjum)	36 835
Kokku	519 705
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	519 705
Kokku	519 705

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Teadus- ja arendustegevus muude loodus- ja tehnikateaduste vallas	7219	70000	64.32%	Jah
Mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	7739	25000	22.97%	Ei
Muud insener-tehnilised tegevusalad	71129	10000	9.19%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Yaguruma OÜ	16336802	Eesti	25 EUR (Lihtomand)
Vorpal Blade OÜ	16338190	Eesti	1050 EUR (Lihtomand)
Seppo OÜ	14417608	Eesti	350 EUR (Lihtomand)
Novot OÜ	12972197	Eesti	350 EUR (Lihtomand)
LRL holdings OÜ	16336742	Eesti	125 EUR (Lihtomand)
JT Ventures OÜ	11206242	Eesti	350 EUR (Lihtomand)
B-612 Investments OÜ	16336699	Eesti	250 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@marduk.ee