

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

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 tegevusvaldkonnad on droonitõrje platvormi väljatöötamine (eeskätt suunatuna raadiovaikuses opereerivate droonide vastu) ning mitmesugused masinõppe rakendused peamiselt masinnägemise valdkonnas.

Aruandeperioodil valmis süsteemi esimene prototüüp ja alustati järgmise iteratsiooni väljatöötamist vastavalt saadud tagasisidele lõppkasutajelt. Covid-epideemia negatiivne mõju turundusele sai alguse 2020 ja taastus osaliselt 2021. Tarneahelate tõrked muutusid suuremaks ning mõjutasid arendust ja testimist. Seda tasakaalustasid arendustoetused.

Arendustegevused on suunatud optika, mehhatroonika, tarkvaraarenduse ning tehismärgivõrkude valdkonda ning jätkuvad järgnevatel perioodidel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Varad		
Käibevarad		
Raha	1	108 811
Nõuded ja ettemaksed	113 010	36 156
Kokku käibevarad	113 011	144 967
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	16 991	30 411
Immateriaalsed põhivarad	503 312	0
Kokku põhivarad	520 303	30 411
Kokku varad	633 314	175 378
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	54 816	0
Võlad ja ettemaksed	93 128	67 388
Kokku lühiajalised kohustised	147 944	67 388
Kokku kohustised	147 944	67 388
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	105 490	59 062
Aruandeaasta kasum (kahjum)	377 380	46 428
Kokku omakapital	485 370	107 990
Kokku kohustised ja omakapital	633 314	175 378

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	176 643	484 404	3
Muud äritulud	399 221	201 672	2
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	509 279	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-588	
Mitmesugused tegevuskulud	-308 340	-298 579	
Tööjõukulud	-364 692	-321 154	4
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-31 197	-16 292	
Muud ärikulud	-2 794	-2 468	
Ärikasum (kahjum)	378 120	46 995	
Intressitulud	3	9	
Intressikulud	-727	-457	
Muud finantstulud ja -kulud	-16	-119	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	377 380	46 428	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	377 380	46 428	

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

Rendid

Ettevõtte kui rentnik

Kasutusrendimaksud 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 pole 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 netosoetusmaksumuses 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)

	31.12.2019	Laekunud	Tagasi makstud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2020
	Kohustised				Kohustised
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	69 266	132 406	0	201 672	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	69 266	132 406	0	201 672	0
Kokku sihtfinantseerimine	69 266	132 406	0	201 672	0

	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

Lisa 3 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	33 493	13 210
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	33 493	13 210
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	143 150	471 194
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	143 150	471 194
Kokku müügitulu	176 643	484 404
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Optikainstrumentide arendus	143 150	460 000
Kauba müük	3 750	11 194
Programmeerimine	29 160	6 500
Muu	583	6 710
Kokku müügitulu	176 643	484 404

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	272 612	240 528
Sotsiaalmaksud	92 080	80 625
Kokku tööjõukulud	364 692	321 153
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	10	7

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	21 000	0
Kokku laenukohustised	21 000	0

LAENUKOHUSTISED	31.12.2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	20 407	6 200	26 607	0	387
Kokku laenukohustised	20 407	6 200	26 607	0	387

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 ettevõtjad	0	80 550	59 550	21 000	264
Kokku laenukohustised	0	80 550	59 550	21 000	264

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	24 664	21 862

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2022

Marduk Technologies OÜ (registrikood: 14099539) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARTIN SIMON	Juhatuse liige	30.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	105 490
Aruandeaasta kasum (kahjum)	377 380
Kokku	482 870
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	482 870
Kokku	482 870

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	105 490
Aruandeaasta kasum (kahjum)	377 380
Kokku	482 870
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	482 870
Kokku	482 870

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud insener-tehnilised tegevusalad	71129	143150	81.04%	Jah
Programmeerimine	62011	29160	16.51%	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