

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Marduk Technologies OÜ

registrikood: 14099539

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Mustamäe linnaosa,
Akadeemia tee 21/6

postisihthnumber: 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

Marduk Technologies OÜ on 2016. aastal asutatud kaitsetööstuse tehnoloogia ettevõtte, mille eesmärk on arendada automatiseeritud drooniseire- ja tõrje lahendusi.

Ettevõtte tegevusvaldkond on droonitõrje platvormi väljatöötamine ja selle tarbeks optroonika masinnägemise arendustööde teostamine.

2023. aastal keskenduti kahele turusegmendi toodete arendamisele: kaitsejõud (toode Marduk Shark) ja kriitilise infrastruktuuri kaitse ja riigipiir (Marduk Piraya).

Seoses Ukraina sõja intensiivistumisega on suurenenud huvi tootearenduse ja olemasolevate toodete vastu. Aruandeaasta lõppes väikese kasumiga, mida ei jaotata, vaid investeeritakse tootearendusse.

Olulisemad tegevused 2023:

- Tooted ja teenused

- Marduk Shark prototüübi müük

- Marduk Piraya prototüüpide müük

- Toote ja Teadus- ja arendustegevus

- Alustati Euroopa Kaitsefondi ja Euroopa Kaitseagentuuri rahastatud projektidega.

- Lõpetati Tehnopol AI Projekt "Kõõrdsilm"

- Lõpetati EAS RUP projekt

Peamised tegevused aastaks 2024:

Jätkata ning laiendada koostööd Põhjamaade erinevate suurte kaitsetööstuse ettevõtetega. Samuti jätkatakse Marduk Piraya ning Marduk Shark toodete tutvustust ja müüki droonitõrje süsteemidesse Euroopas ja lähiregioonides. Ettevõtte jätkab uute tooteideede prototüüpimist ning seonduvatesse valdkondadesse sisenemise võimaluste uurimist.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 493 309	35 832	
Nõuded ja ettemaksed	38 288	104 989	
Varud	13 326	0	
Kokku käibevarad	1 544 923	140 821	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	77 949	3 516	
Immateriaalsed põhivarad	763 017	523 697	
Kokku põhivarad	840 966	527 213	
Kokku varad	2 385 889	668 034	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	22 778	92 377	
Võlad ja ettemaksed	596 110	53 452	
Sihtfinantseerimine	1 226 034	0	2
Kokku lühiajalised kohustised	1 844 922	145 829	
Kokku kohustised	1 844 922	145 829	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	519 705	482 870	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 762	36 835	
Kokku omakapital	540 967	522 205	
Kokku kohustised ja omakapital	2 385 889	668 034	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	27 000	108 827	3
Muud äritulud	363 814	327 640	
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	16 086	292 732	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 175	-3 340	
Mitmesugused tegevuskulud	-230 287	-173 844	
Tööjõukulud	-121 164	-216 247	4
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-19 383	-30 957	
Muud ärikulud	-8 137	-261 436	
Ärikasum (kahjum)	22 754	43 375	
Intressitulud	364	0	
Intressikulud	-4 328	-6 478	
Muud finantstulud ja -kulud	-28	-62	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	18 762	36 835	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 762	36 835	

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

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 kulutusi. 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 õiglasel väärtusel (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 õiglasel 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 õiglasel 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)

	31.12.2021	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

	31.12.2022	Laekunud	Tagasi makstud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2023
	Kohustised				Kohustised
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	1 226 034	0	0	1 226 034
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		1 226 034			1 226 034
Kokku sihtfinantseerimine		1 226 034			1 226 034

Lisa 3 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	27 000	98 827
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	27 000	98 827
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	0	10 000
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	10 000
Kokku müügitulu	27 000	108 827
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Optikainstrumentide arendus	0	10 000
Kauba müük	0	0
Programmeerimine	0	0
Muu	0	3 827
Optikainstrumentide rentimine	0	25 000
Teadus- ja arendustegevus tehnika vallas	27 000	70 000
Kokku müügitulu	27 000	108 827

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	86 575	161 408
Sotsiaalmaksud	34 589	54 839
Kokku tööjõukulud	121 164	216 247
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	5

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	55 127
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	22 778	4 039
Kokku laenukohustised	22 778	59 166

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 ettevõtjad	21 148	171 695	116 695	55 127	2 702
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	43 920	39 920	4 039	701
Kokku laenukohustised	21 148	215 615	156 615	59 166	3 403

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	55 127	0	55 127	0	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 039	66 000	47 261	22 778	4 328
Kokku laenukohustised	59 166	66 000	102 388	22 778	4 328

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	36 802	37 400

Laenukohustiste saldod on toodud koos intressivõlaga.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.07.2024

Marduk Technologies OÜ (registrikood: 14099539) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS PRUUDEN	Juhatuse liige	26.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitamata

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	519 705
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 762
Kokku	538 467
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	538 467
Kokku	538 467

Kasum jätta jaotamata.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	519 705
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 762
Kokku	538 467
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	538 467
Kokku	538 467

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Teadus- ja arendustegevus muude loodus- ja tehnikateaduste vallas	7219	27000	100.00%	Jah