

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: LDI Innovation OÜ

registrikood: 12403358

postiaadress: Harju maakond, Rae vald, Peetri alevik, Sära tee 7

postisihthnumber: 75312

telefon: +352 5013003

e-posti aadress: info@ldi-innovation.eu

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad	11
Lisa 9 Laenukohustised	12
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 11 Müügitulu	14
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 14 Tööjõukulud	15
Lisa 15 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

LDI Innovation (LDII) on kõrgtehnoloogia eraettevõtte mis tegeleb innovatiivsete fotoonika lahendustega tööstus-, keskkonna- ja julgeoleku teadusarendusprojektide raames ning tootmisega vastavalt juhtlausele: „Photonics Solutions for Diverse Applications“.

LDII tegevus 2023. aastal oli suunatud ettevõtte toodete turundusele ja müügile ning arendusprojektidele.

Põhid LDII tooted olid laserid CEX-100, optilised sensorid BlueHawk, TinyHawk, A-Eye ja spektraalanalüsaatorid H2B-Spectral ja SFS-Go, mida müüdi klientidele Ameerika Ühendriikides, Euroopa Liidus, Iisraelis, Taiwanis ja Koreas. LDII Ettevõtte on tootnud seotud ettevõttele OCEAN Visuals laeval oleva laseri kaugseire süsteemi (lidari), mis eksporditi Brasiiliasse.

2023. aasta peamiseks arendusprojektiks oli EAS-i toetatud "Tehnoloogiline platvorm patogeense viiruse leviku jälgimiseks epideemia korral" (01.10.2022 - 31.03.2024). Lisaks projektile jätkas LDII koostöös Belgia rakendusmolekulaarsete tehnoloogiate keskusega (CTMA) bioohutustehnoloogia arendamist.

2023. aastal kinnitas TÜV Nord LDII sertifikaadi vastavalt EN ISO 9001:2015.

2023. aasta majandustegevuse tulemused andsid müügi ja äritulu 1 204 673 eurot, kasumit 96 334 eurot, varade maht 1 428 899 eurot.

LDI Innovation OÜ omakapital 31.12.2023. seisuga 829 993 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	46 359	39 809
Nõuded ja ettemaksed	400 593	464 649
Varud	337 896	267 906
Kokku käibevarad	784 848	772 364
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	563 335	490 000
Materiaalsed põhivarad	10 181	12 300
Immateriaalsed põhivarad	70 535	4 015
Kokku põhivarad	644 051	506 315
Kokku varad	1 428 899	1 278 679
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	30 855	13 212
Võlad ja ettemaksed	335 885	316 142
Kokku lühiajalised kohustised	366 740	329 354
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	232 166	215 666
Kokku pikaajalised kohustised	232 166	215 666
Kokku kohustised	598 906	545 020
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	5 000	5 000
Ülekurss	15 000	15 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	713 659	679 871
Aruandeaasta kasum (kahjum)	96 334	33 788
Kokku omakapital	829 993	733 659
Kokku kohustised ja omakapital	1 428 899	1 278 679

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	877 120	698 790
Muud äritulud	327 553	115 585
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-250 976	-196 397
Mitmesugused tegevuskulud	-190 693	-80 326
Tööjõukulud	-597 042	-487 801
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 684	-2 925
Muud ärikulud	-65 770	-8 929
Ärikasum (kahjum)	97 508	37 997
Intressitulud	2	2
Intressikulud	-1 176	-4 211
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	96 334	33 788
Aruandeaasta kasum (kahjum)	96 334	33 788

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

LDI Innovation OÜ vastab väikeettevõtja definitsioonile (raamatupidamise seaduse paragrahv 3). 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Bilansis kajastatakse rahana kassas olevat sularaha, pankades olevaid arvelduskontode jääke ja lühiajalisi deposiite.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. osalused tütar- ja sidusettevõtetes) kajastatakse õiglasel väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mis ei ole avalikult kaubeldavad ja mille õiglase väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, kajastatakse soetusmaksumuse meetodil (s.t. soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused). LDI Innovation OÜ puhul on investeering Norra firma Ocean Visuals AS aktsiatesse kajastatud soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad arvele saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Lõpetamata toodagu puhul on tootmise tööjõu ja tootmise üldkulud varudele jagatud lähtudes ettevõtte normaalsetest tootmismahutudest.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Omatarbeks valmistatud immateriaalse põhivara puhul on tootmise tööjõu ja tootmishoone üldkulud varadele jagatud lähtudes ettevõtte normaalsetest tootmismahutudest. Edaspidi kajastatakse immateriaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Uurimis- ja arenguväljaminekud kantakse üldjuhul kuludesse. Erandiks on arenguväljaminekud, mis on identifitseeritavad ja mis tõenäoliselt osalevad tulu genereerimisel järgmistel perioodidel. Arenguväljaminekud on kulutused, mida tehakse uurimistulemuste rakendamisel uute konkreetsete toodete ja teenuste väljatöötamiseks.

Uurimistegevusega seotud väljaminekud (ehk uurimisväljaminekud) mis on seotud teadusliku või tehnilise aluse loomisega uute võimalike toodete ja teenuste väljatöötamiseks kajastatakse kuluna nende tekkimise hetkel.

Arendustegevusega seotud väljaminekuteks (ehk arendusväljaminekuteks) ei loeta selliseid väljaminekuks, mille tulemusel luuakse uus iseseisev varaobjekt (näiteks uus tarkvara). Uue iseseisva varaobjekti loomiseks tehtud väljaminekud kapitaliseeritakse vastava varaobjekti soetusmaksumuses (näiteks uue tarkvara väljatöötamisega kajastatakse osana selle tarkvara soetusmaksumusest). Arendustegevusega seotud väljaminekud kajastatakse kuluna nende tekkimise hetkel.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. Sihtfinantseerimine, mida saadakse eelmistel perioodidel tekkinud kulude eest või millega ei kaasne täiendavaid tulevikku suunatud tingimusi, kajastatakse tuluna perioodis, millal sihtfinantseerimine aset leidis. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine laekub. LDI Innovation OÜ puhul on tegemist tegevuse finantseerimisega.

Sihtfinantseerimisega kaasnevaid võimalikke kohustusi kajastatakse aruandes eraldiste või potentsiaalsete kohustustena.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist. Tulu, mida saadakse vara kasutada andmise eest intresside, litsentsitasude, või dividendidena kajastatakse siis kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

EU toetusfondidest saadud raha kajastatakse tuluna vastava projekti lõpetamise järgselt.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või omab olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapoolteks loetakse tegev- ja kõrgemat juhtkonda ning olulise osalusega eraisikutest omanikke, nende lähikondlasi ja nendega seotud firmasid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Kassa	1 495	1 495
Arvelduskontod	44 864	38 314
Kokku raha	46 359	39 809

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	348 677	348 677
Ostjatelt laekumata arved	348 677	348 677
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 291	2 291
Laenunõuded	30 555	30 555
Ettemaksed	14 990	14 990
Tulevaste perioodide kulud	6 546	6 546
Muud makstud ettemaksed	8 444	8 444
MTA tagatis	4 080	4 080
Kokku nõuded ja ettemaksed	400 593	400 593
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	440 958	440 958
Ostjatelt laekumata arved	440 958	440 958
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 540	1 540
Laenunõuded	590	590
Ettemaksed	17 481	17 481
Tulevaste perioodide kulud	8 628	8 628
Muud makstud ettemaksed	8 853	8 853
MTA tagatis	4 080	4 080
Kokku nõuded ja ettemaksed	464 649	464 649

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tooraine ja materjal	85 435	60 382
Lõpetamata toodang	207 524	207 524
Ettemaksed varude eest	44 937	0
Kokku varud	337 896	267 906

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	2 291		1 540	
Üksikisiku tulumaks		7 338		12 896
Sotsiaalmaks		13 109		23 674
Kohustuslik kogumispension		278		347
Töötuskindlustusmaksed		777		709
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 291	21 502	1 540	37 626

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2021	490 000	490 000
31.12.2022	490 000	490 000
		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2022	490 000	490 000
Muud	73 335	73 335
31.12.2023	563 335	563 335

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021			
Soetusmaksumus	40 446		40 446
Akumuleeritud kulum	-27 926		-27 926
Jääkmaksumus	12 520		12 520
Ostud ja parendused		2 087	2 087
Muud ostud ja parendused		2 087	2 087
Amortisatsioonikulu	-2 244	-63	-2 307
31.12.2022			
Soetusmaksumus	40 446	2 087	42 533
Akumuleeritud kulum	-30 170	-63	-30 233
Jääkmaksumus	10 276	2 024	12 300
Amortisatsioonikulu	-1 811	-308	-2 119
31.12.2023			
Soetusmaksumus	40 446	2 087	42 533
Akumuleeritud kulum	-31 981	-371	-32 352
Jääkmaksumus	8 465	1 716	10 181

Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2021		
Soetusmaksumus	9 378	9 378
Akumuleeritud kulum	-4 746	-4 746
Jääkmaksumus	4 632	4 632
Amortisatsioonikulu	-617	-617
31.12.2022		
Soetusmaksumus	9 378	9 378
Akumuleeritud kulum	-5 363	-5 363
Jääkmaksumus	4 015	4 015
Ostud ja parendused	67 084	67 084
Amortisatsioonikulu	-564	-564
31.12.2023		
Soetusmaksumus	76 462	76 462
Akumuleeritud kulum	-5 927	-5 927
Jääkmaksumus	70 535	70 535

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Swedbank AS	10 855	10 855		
Juhatuse liige	20 000	20 000		
Lühiajalised laenud kokku	30 855	30 855		
Pikaajalised laenud				
Nemor OÜ	131 260		131 260	
Bamacho Inc.	47 725		47 725	
Qanik DX OÜ	53 181		53 181	
Pikaajalised laenud kokku	232 166		232 166	
Laenukohustised kokku	263 021	30 855	232 166	
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Swedbank AS	13 212	13 212		
Lühiajalised laenud kokku	13 212	13 212		
Pikaajalised laenud				
Nemor OÜ	116 260		116 260	
Bamacho Inc.	47 725		47 725	
Qanik DX OÜ	51 681		51 681	
Pikaajalised laenud kokku	215 666		215 666	
Laenukohustised kokku	228 878	13 212	215 666	

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	11 808	11 808
Võlad töövõtjatele	73 506	73 506
Maksuvõlad	21 502	21 502
Muud võlad	22 644	22 644
Muud viitvõlad	22 644	22 644
Saadud ettemaksed	206 425	206 425
Muud saadud ettemaksed	206 425	206 425
Kokku võlad ja ettemaksed	335 885	335 885
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	8 305	8 305
Võlad töövõtjatele	65 639	65 639
Maksuvõlad	37 626	37 626
Muud võlad	19 693	19 693
Intressivõlad	35	35
Muud viitvõlad	19 658	19 658
Saadud ettemaksed	184 879	184 879
Tulevaste perioodide tulud	184 879	184 879
Kokku võlad ja ettemaksed	316 142	316 142

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	4 273	51 750
Poola	0	24 500
Prantsusmaa	126 988	85 176
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	32 060	419
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	163 321	161 845
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Taiwan	17 100	8 550
Ameerika Ühendriigid	0	51 915
Kanada	158 125	263 319
Iisrael	536 746	117 368
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	1 828	95 793
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	713 799	536 945
Kokku müügitulu	877 120	698 790
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Teadus- ja arendustegevus muude loodus- ja tehnikateaduste vallas	877 120	698 790
Kokku müügitulu	877 120	698 790

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	185 976	105 075
Alltöövõtutööd	65 000	91 322
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	250 976	196 397

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	51 078	52 980
Mitmesugused bürookulud	5 954	12 263
Lähetuskulud	8 241	176
Koolituskulud	660	77
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	88 424	0
Muud tegevuskulud	36 336	14 830
Remont ja sisustus		
Kokku mitmesugused tegevuskulud	190 693	80 326

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	444 582	366 288
Sotsiaalmaksud	152 460	121 514
Kokku tööjõukulud	597 042	487 802
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	17	15

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	184 441	167 942
Kokku laenukohustised	184 441	167 942

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	41 261	144 181	17 500
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	20 000		20 000
Kokku laenukohustised	61 261	144 181	37 500

MÜÜDUD	2022	
	Teenused	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad		51 750
Kokku müüdid		51 750

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	94 350	91 200

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.06.2024

LDI Innovation OÜ (registrikood: 12403358) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SERGEI BABITŠENKO	Juhatuse liige	14.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	713 659
Aruandeaasta kasum (kahjum)	96 334
Kokku	809 993
Jaotamine	
Kokku	809 993

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Optikainstrumentide ja fotoseadmete tootmine	26701	657840	75.00%	Jah
Teadus- ja arendustegevus muude loodus- ja tehnikateaduste vallas	72191	219280	25.00%	Ei