

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: LDI Innovation OÜ

registrikood: 12403358

tänava/talu nimi, Sära tee 7

maja ja korteri number:

alevik: Peetri alevik

vald: Rae vald

maakond: Harju maakond

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 2022.a. oli suunatud toodete turundamisele ja arendusprojektidele.

Ettevõtte on eksportinud Laser-kaugseiresüsteem õli tuvastamiseks, lasereid CEX-100, optikaandureid BlueHawk, TinyHawk, ja spektraalanalüsaatoreid SFS-Go klientidele Ameerika Ühendriikides, Euroopa Liidus, Iisraelis, Norras, ja Brasiilias.

Arendusprojektid oli tehtud vastavalt tellimustele klientidelt Eestis, Kanadas, Prantsusmaal, ja Iisraelis.

2022.a. LDII toetas ka viiruse sensori arendust ettevõtte QanikDX OÜ tegevuses (seotud ettevõtte 65% osalusega).

2022.a. LDII jätkas koöperatsiooni asutusega Center of Applied Molecular Technologies (CTMA) Belgias.

2022. aasta oktoobris alustas LDI Innovation EASi rakendusuringute programmi toetatud projektiga „Tehnoloogiline platvorm patogeense viiruse leviku jälgimiseks epideemia korral“ (01.10.2022 – 31.03.2024).

2022. aasta tulud olid üle 10% väiksemad kui eelmisel aastal, kuna mitmed kliendid lükkasid pandeemiaolude tõttu planeeritud tellimuste täitmist edasi. 2022.a. majandustegevuse tulemuseks kujunes müügitulu 698,790 eurot, kasum 33,788 eurot, varade maht on 1,278,679 eurot. LDI Innovation OÜ omakapital 31.12.2022. a seisuga on 733,659 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Varad		
Käibevarad		
Raha	39 809	46 671
Nõuded ja ettemaksed	464 649	435 621
Varud	267 906	262 540
Kokku käibevarad	772 364	744 832
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	490 000	490 000
Materiaalsed põhivarad	12 300	12 520
Immateriaalsed põhivarad	4 015	4 632
Kokku põhivarad	506 315	507 152
Kokku varad	1 278 679	1 251 984
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	13 212	0
Võlad ja ettemaksed	316 142	380 628
Kokku lühiajalised kohustised	329 354	380 628
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	215 666	171 485
Kokku pikaajalised kohustised	215 666	171 485
Kokku kohustised	545 020	552 113
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	5 000	5 000
Ülekurss	15 000	15 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	679 871	550 227
Aruandeaasta kasum (kahjum)	33 788	129 644
Kokku omakapital	733 659	699 871
Kokku kohustised ja omakapital	1 278 679	1 251 984

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu	698 790	787 515
Muud äritulud	115 585	171 696
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-196 397	-183 206
Mitmesugused tegevuskulud	-80 326	-239 488
Tööjõukulud	-487 801	-388 453
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 925	-2 684
Muud ärikulud	-8 929	-6 740
Ärikasum (kahjum)	37 997	138 640
Intressitulud	2	4
Intressikulud	-4 211	-9 000
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	33 788	129 644
Aruandeaasta kasum (kahjum)	33 788	129 644

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

LDI Innovation OÜ vastab väikeettevõtja definitsioonile (raamatupidamise seaduse paragrahv 3). 2022. 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 tootmismahitudest.

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 tootmismahitudest. 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 suurus 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)

	31.12.2022	31.12.2021
Kassa	1 495	1 495
Arvelduskontod	38 314	45 176
Kokku raha	39 809	46 671

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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
Laenuõuded	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
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	423 957	423 957
Ostjatelt laekumata arved	423 957	423 957
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	567	567
Ettemaksed	7 951	7 951
Tulevaste perioodide kulud	6 061	6 061
Muud makstud ettemaksed	1 890	1 890
MTA tagatis	3 146	3 146
Kokku nõuded ja ettemaksed	435 621	435 621

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tooraine ja materjal	60 382	55 016
Lõpetamata toodang	207 524	207 524
Kokku varud	267 906	262 540

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 540		567	
Üksikisiku tulumaks		12 896		4 548
Erisoodustuse tulumaks		0		0
Sotsiaalmaks		23 674		8 453
Kohustuslik kogumispension		347		209
Töötuskindlustusmaksed		709		460
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 540	37 626	567	13 670

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aksiad ja osad	
31.12.2020	490 000	490 000
31.12.2021	490 000	490 000
		Kokku
	Aksiad ja osad	
31.12.2021	490 000	490 000
31.12.2022	490 000	490 000

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2020					
Soetusmaksumus	0	37 778	37 778		37 778
Akumuleeritud kulum	0	-25 860	-25 860		-25 860
Jääkmaksumus	0	11 918	11 918		11 918
Ostud ja parendused	0	2 668	2 668		2 668
Amortisatsioonikulu		-2 066	-2 066		-2 066
31.12.2021					
Soetusmaksumus	0	40 446	40 446		40 446
Akumuleeritud kulum	0	-27 926	-27 926		-27 926
Jääkmaksumus	0	12 520	12 520		12 520
Ostud ja parendused				2 087	2 087
Muud ostud ja parendused				2 087	2 087
Amortisatsioonikulu		-2 244	-2 244	-63	-2 307
31.12.2022					
Soetusmaksumus		40 446	40 446	2 087	42 533
Akumuleeritud kulum		-30 170	-30 170	-63	-30 233
Jääkmaksumus		10 276	10 276	2 024	12 300

Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2020		
Soetusmaksumus	9 378	9 378
Akumuleeritud kulum	-4 128	-4 128
Jääkmaksumus	5 250	5 250
Amortisatsioonikulu	-618	-618
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

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	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	
	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Nemor OÜ	23 760		23 760	
Bamacho Inc.	147 725		147 725	
Pikaajalised laenud kokku	171 485		171 485	
Laenukohustised kokku	171 485		171 485	

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	11 313	11 313
Võlad töövõtjatele	103 021	103 021
Maksuvõlad	13 670	13 670
Muud võlad	67 745	67 745
Muud viitvõlad	67 745	67 745
Saadud ettemaksed	184 879	184 879
Tulevaste perioodide tulud	184 879	184 879
Kokku võlad ja ettemaksed	380 628	380 628

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	51 750	328 166
Poola	24 500	0
Prantsusmaa	85 176	226 520
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	419	585
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	161 845	555 271
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Taiwan	8 550	17 455
Ameerika Ühendriigid	144 215	75 650
Kanada	263 319	50 439
Iisrael	117 368	79 950
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	3 493	8 750
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	536 945	232 244
Kokku müügitulu	698 790	787 515
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Teadus- ja arendustegevus muude loodus- ja tehnikateaduste vallas	698 790	787 515
Kokku müügitulu	698 790	787 515

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Tooraine ja materjal	105 075	173 256
Alltöövõtutööd	91 322	9 950
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	196 397	183 206

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Üür ja rent	52 980	50 485
Mitmesugused bürookulud	12 263	14 168
Koolituskulud	77	1 365
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	148 365
Muud tegevuskulud	15 006	19 094
Remont ja sisustus	0	6 011
Kokku mitmesugused tegevuskulud	80 326	239 488

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	366 288	290 356
Sotsiaalmaksud	121 514	98 097
Kokku tööjõukulud	487 802	388 453
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	15	12

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Laenukohustised		
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	167 942	41 261
Kokku laenukohustised	167 942	41 261

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	41 261	0	0	41 261	0
Kokku laenukohustised	41 261	0	0	41 261	0

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	41 261	144 181	17 500
Kokku laenukohustised	41 261	144 181	17 500

MÜÜDUD	2022	2021
	Teenused	Teenused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	51 750	328 166
Kokku müüdid	51 750	328 166

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	91 200	91 200

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2023

LDI Innovation OÜ (registrikood: 12403358) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SERGEI BABITŠENKO	Juhatuse liige	29.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Approved by the shareholders

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	679 871
Aruandeaasta kasum (kahjum)	33 788
Kokku	713 659
Jaotamine	
Kokku	713 659

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Optikainstrumentide ja fotoseadmete tootmine	26701	538068	77.00%	Yes
Teadus- ja arendustegevus muude loodus- ja tehnikateaduste vallas	72191	160722	23.00%	No

Sidevahendid

Liik	Sisu
Cellular phone	+352 5013003
E-mail address	info@ldi-innovation.eu