

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

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 2021.a. oli suunatud toodete turundamisele ja arendusprojektidele.

Ettevõtte on eksportinud eksimer lasereid CEX-100, optikaandureid BlueHawk ja spektraalanalüsaatoreid SFS-Go klientidele Ameerika Ühendriikides, Kanadas, Euroopa Liidus, Iisraelis, Koreas, ja Taiwanis.

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

2021.a. LDII toetas ka viiruse sensori arendust ettevõtte QanikDX OÜ tegevuses (seotud ettevõtte 65% osalusega).

2021.a. LDII jätkas koöperatsiooni asutusega Center of Applied Molecular Technologies (CTMA) Belgias.

2021.a. LDII oli EL Tehnoloogia platvormi Photonics 21, Baltic Photonics Cluster (BPC), ja European Integrated Mission Group for Security (IMG-S) liikmeks.

2021.a. majandustegevuse tulemuseks kujunes müügitulu 787,515 eurot, kasum 129,644 eurot, varade maht on 1,250,093 eurot. LDI Innovation OÜ omakapital 31.12.2021. a seisuga on 682,371 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Varad		
Käibevarad		
Raha	46 671	49 948
Nõuded ja ettemaksed	435 621	406 181
Varud	262 540	259 145
Kokku käibevarad	744 832	715 274
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	490 000	490 000
Materiaalsed põhivarad	12 520	11 918
Immateriaalsed põhivarad	4 632	5 250
Kokku põhivarad	507 152	507 168
Kokku varad	1 251 984	1 222 442
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	380 628	468 230
Kokku lühiajalised kohustised	380 628	468 230
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	188 985	201 485
Kokku pikaajalised kohustised	188 985	201 485
Kokku kohustised	569 613	669 715
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	550 227	447 313
Aruandeaasta kasum (kahjum)	129 644	102 914
Kokku omakapital	682 371	552 727
Kokku kohustised ja omakapital	1 251 984	1 222 442

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu	787 515	447 215
Muud äritulud	171 696	161 644
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-183 206	-113 467
Mitmesugused tegevuskulud	-239 488	-61 799
Tööjõukulud	-388 453	-310 067
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 684	-5 709
Muud ärikulud	-6 740	-9 068
Ärikasum (kahjum)	138 640	108 749
Intressitulud	4	1 283
Intressikulud	-9 000	-7 118
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	129 644	102 914
Aruandeaasta kasum (kahjum)	129 644	102 914

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

LDI Innovation OÜ vastab väikeettevõtja definitsioonile (raamatupidamise seaduse paragrahv 3). 2021. 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 ettemaksud

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 väljaminekuid, 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 kulutusi.

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 kulutusi 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)

	31.12.2021	31.12.2020
Kassa	1 495	6 469
Arvelduskonto	45 176	43 479
Kokku raha	46 671	49 948

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	396 309	396 309
Ostjatelt laekumata arved	396 309	396 309
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 258	1 258
Ettemaksed	6 352	6 352
Tulevaste perioodide kulud	6 352	6 352
MTA tagatis	2 262	2 262
Kokku nõuded ja ettemaksed	406 181	406 181

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tooraine ja materjal	55 016	50 930
Lõpetamata toodang	207 524	207 524
Ettemaksed varude eest	0	691
Kokku varud	262 540	259 145

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	567		1 258	
Üksikisiku tulumaks		4 548		4 436
Erisoodustuse tulumaks		0		0
Sotsiaalmaks		8 453		7 931
Kohustuslik kogumispension		209		318
Töötuskindlustusmaksed		460		473
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	567	13 670	1 258	13 158

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Aksiad ja osad	Kokku
31.12.2019	490 000	490 000
31.12.2020	490 000	490 000
	Aksiad ja osad	Kokku
31.12.2020	490 000	490 000
31.12.2021	490 000	490 000

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2019				
Soetusmaksumus	4 896	39 541	44 437	44 437
Akumuleeritud kulum	-4 896	-31 819	-36 715	-36 715
Jääkmaksumus	0	7 722	7 722	7 722
Ostud ja parendused		10 606	10 606	10 606
Muud ostud ja parendused		10 606	10 606	10 606
Amortisatsioonikulu		-4 525	-4 525	-4 525
Müügid (jääkmaksumuses)		-1 885	-1 885	-1 885
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

Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2019		
Soetusmaksumus	9 378	9 378
Akumuleeritud kulum	-2 945	-2 945
Jääkmaksumus	6 433	6 433
Amortisatsioonikulu	-1 183	-1 183
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

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Nemor OÜ	41 260		41 260	
Bamacho Inc.	147 725		147 725	
Pikaajalised laenud kokku	188 985		188 985	
Laenukohustised kokku	188 985		188 985	
	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
LDiamon OÜ	12 500		12 500	
Nemor OÜ	41 260		41 260	
Bamacho Inc.	147 725		147 725	
Pikaajalised laenud kokku	201 485		201 485	
Laenukohustised kokku	201 485		201 485	

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	10 709	10 709
Võlad töövõtjatele	159 123	159 123
Maksuvõlad	13 158	13 158
Muud võlad	110 361	110 361
Muud viitvõlad	110 361	110 361
Saadud ettemaksed	174 879	174 879
Tulevaste perioodide tulud	174 879	174 879
Kokku võlad ja ettemaksed	468 230	468 230

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	328 166	30 839
Belgia	0	3 490
Prantsusmaa	226 520	29 691
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	585	47 730
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	555 271	111 750
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Taiwan	17 455	0
Ameerika Ühendriigid	75 650	36 698
Kanada	50 439	294 567
Iisrael	79 950	0
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	8 750	4 200
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	232 244	335 465
Kokku müügitulu	787 515	447 215
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Teadus- ja arendustegevus muude loodus- ja tehnikateaduste vallas	787 515	447 215
Kokku müügitulu	787 515	447 215

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020
Tooraine ja materjal	173 256	80 995
Alltöövõtutööd	9 950	32 472
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	183 206	113 467

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Üür ja rent	50 485	38 418
Mitmesugused bürookulud	14 168	9 433
Koolituskulud	1 365	0
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	148 365	0
Muud tegevuskulud	19 094	13 948
Remont ja sisustus	6 011	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	239 488	61 799

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	290 356	231 387
Sotsiaalmaksud	98 097	78 680
Kokku tööjõukulud	388 453	310 067
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	12	11

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Laenukohustised		
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	41 261	41 261
Kokku laenukohustised	41 261	41 261

LAENUKOHUSTISED	31.12.2019	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	57 261	16 000	41 261	0
Kokku laenukohustised	57 261	16 000	41 261	0

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

MÜÜDUD	2021	2020
	Teenused	Teenused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	328 166	30 839
Kokku müüdid	328 166	30 839

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	91 200	84 700

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.06.2022

LDI Innovation OÜ (registrikood: 12403358) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SERGEI BABITŠENKO	Juhatuse liige	07.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	550 227
Aruandeaasta kasum (kahjum)	129 644
Kokku	679 871
Jaotamine	
Kokku	679 871

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Optikainstrumentide ja fotoseadmete tootmine	26701	606400	77.00%	Jah
Teadus- ja arendustegevus muude loodus- ja tehnikateaduste vallas	72191	181115	23.00%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+352 5013003
E-posti aadress	info@ldi-innovation.eu