

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: LDI Innovation OÜ

registrikood: 12403358

tänavatänu nimi, Osmussaare tn 8
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 13811

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 Muud nõuded	9
Lisa 8 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 9 Immateriaalsed põhivarad	11
Lisa 10 Laenukohustised	12
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 12 Müügitulu	14
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 15 Tööjõukulud	15
Lisa 16 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 2019.a. oli suunatud toodete turundamisele ja arendusprojektidele.

Ettevõtte on eksporditud eksimeerlasereid CEX-100, spektraal analüsaatoreid SFS-Cube, ja optika sensoreid BlueHawk klientidele USA-s, Euroopas, Iisraelis, ja Kazahstanis.

Arendusprojektid oli tehtud vastavalt tellimustele klientidelt Soomes, Belgias, Norras, Kanadas ja Venemaal.

2019.a. LDII alustas EAS-i toetusega optilise sensori arendusprojekti bakterite avastamiseks (projekt H2B-SPECTRAL, EU53450).

2019.a. LDII varustas arenduse ja tehnilise teenused toetamiseks firma Ocean Visuaals AS-i tegevust (seotud ettevõtte 25,48% osalusega).

2019.a. LDII toetas ka hormooni sensori arendust ettevõtte QanikDX OÜ tegevuses (seotud ettevõtte 65% osalusega).

2019.a. LDII jätkas koöperatsiooni asutusega Center of Applied Molecular Technologies (CTMA) Belgias.

2019.a. LDII oli EL Tehnoloogia platvormi Photonics 21, Baltic Photonics Cluster (BPC), ja European Integrated Mission Group for Security (IMG-S) liikmeks.

2019.a. majandustegevuse tulemuseks kujunes müügitulu 492,202 eurot, kasum 45,976 eurot, varade maht on 1,157,177 eurot. LDI Innovation OÜ omakapital 31.12.2019. a seisuga on 449,813 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	33 808	56 607	2
Nõuded ja ettemaksed	402 437	276 569	3
Varud	216 777	150 256	4
Kokku käibevarad	653 022	483 432	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	490 000	490 000	6
Materiaalsed põhivarad	7 722	11 280	8
Immateriaalsed põhivarad	6 433	6 485	9
Kokku põhivarad	504 155	507 765	
Kokku varad	1 157 177	991 197	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	43 000	138 150	10
Võlad ja ettemaksed	543 354	449 210	11
Kokku lühiajalised kohustised	586 354	587 360	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	121 010	0	10
Kokku pikaajalised kohustised	121 010	0	
Kokku kohustised	707 364	587 360	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	401 337	351 349	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	45 976	49 988	
Kokku omakapital	449 813	403 837	
Kokku kohustised ja omakapital	1 157 177	991 197	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu	492 202	496 189
Muud äritulud	1 442	3 002
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-51 964	-19 282
Mitmesugused tegevuskulud	-65 261	-65 401
Tööjõukulud	-291 452	-349 945
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 965	-6 174
Muud ärikulud	-23 870	-7 552
Ärikasum (kahjum)	55 132	50 837
Intressitulud	0	1 100
Intressikulud	-9 156	-1 949
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	45 976	49 988
Aruandeaasta kasum (kahjum)	45 976	49 988

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

LDI Innovation OÜ vastab väikeettevõtja definitsioonile (raamatupidamise seaduse paragrahv 3). 2018. 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 õiglast 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 tootmismahutustest.

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 tootmismahutustest. 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 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)

	31.12.2019	31.12.2018
Kassa	6 519	10 150
Arvelduskonto	27 289	46 457
Kokku raha	33 808	56 607

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	363 808	363 808
Ostjatelt laekumata arved	363 808	363 808
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 057	1 057
Muud nõuded	30 939	30 939
Laenunõuded	30 939	30 939
Ettemaksed	6 633	6 633
Tulevaste perioodide kulud	6 633	6 633
Kokku nõuded ja ettemaksed	402 437	402 437
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	236 681	236 681
Ostjatelt laekumata arved	236 681	236 681
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 010	1 010
Muud nõuded	32 197	32 197
Laenunõuded	24 719	24 719
Intressinõuded	7 478	7 478
Ettemaksed	6 681	6 681
Tulevaste perioodide kulud	2 264	2 264
Muud makstud ettemaksed	4 417	4 417
Kokku nõuded ja ettemaksed	276 569	276 569

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Tooraine ja materjal	37 690	37 690
Lõpetamata toodang	179 087	111 787
Ettemaksed varude eest	0	779
Kokku varud	216 777	150 256

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 057		1 010	
Üksikisiku tulumaks		5 554		4 643
Erisoodustuse tulumaks		88		45
Sotsiaalmaks		11 817		8 568
Kohustuslik kogumispension		405		350
Töötuskindlustusmaksed		556		515
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 057	18 420	1 010	14 121

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2017	490 000	490 000
31.12.2018	490 000	490 000
		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2018	490 000	490 000
31.12.2019	490 000	490 000

Lisa 7 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Laenunõuded	30 939	30 939
Kokku muud nõuded	30 939	30 939
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Laenunõuded	24 719	24 719
Intressinõuded	7 478	7 478
Kokku muud nõuded	32 197	32 197

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2017				
Soetusmaksumus	4 896	33 937	38 833	38 833
Akumuleeritud kulum	-4 149	-20 942	-25 091	-25 091
Jääkmaksumus	747	12 995	13 742	13 742
Ostud ja parendused		3 249	3 249	3 249
Amortisatsioonikulu	-739	-4 972	-5 711	-5 711
31.12.2018				
Soetusmaksumus	4 896	37 186	42 082	42 082
Akumuleeritud kulum	-4 888	-25 914	-30 802	-30 802
Jääkmaksumus	8	11 272	11 280	11 280
Ostud ja parendused		2 355	2 355	2 355
Amortisatsioonikulu	-8	-5 905	-5 913	-5 913
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

Lisa 9 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2017		
Soetusmaksumus	9 378	9 378
Akumuleeritud kulum	-2 430	-2 430
Jääkmaksumus	6 948	6 948
Amortisatsioonikulu	-463	-463
31.12.2018		
Soetusmaksumus	9 378	9 378
Akumuleeritud kulum	-2 893	-2 893
Jääkmaksumus	6 485	6 485
Amortisatsioonikulu	-52	-52
31.12.2019		
Soetusmaksumus	9 378	9 378
Akumuleeritud kulum	-2 945	-2 945
Jääkmaksumus	6 433	6 433

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
KT Ship OÜ	20 000	20 000					
Swedbank AS	15 000	15 000					
muud	8 000	8 000					
Lühiajalised laenud kokku	43 000	43 000					
Pikaajalised laenud							
Swedbank AS	13 750		13 750		5,990%	EUR	
LDiamon OÜ	50 000		50 000		5%	EUR	
Nemor OÜ	57 260		57 260		5%	EUR	
Pikaajalised laenud kokku	121 010		121 010				
Laenukohustised kokku	164 010	43 000	121 010				
	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Ldiamon AS	50 000	50 000			5%	EUR	20.03.2019
Swedbank AS	30 000	30 000			5,990%	EUR	05.04.2019
Nemor OÜ	58 150	58 150			5%	EUR	
Lühiajalised laenud kokku	138 150	138 150					
Laenukohustised kokku	138 150	138 150					

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	11 963	11 963
Võlad töövõtjatele	198 718	198 718
Maksuvõlad	18 420	18 420
Muud võlad	133 224	133 224
Intressivõlad	56	56
Muud viitvõlad	133 168	133 168
Saadud ettemaksed	181 029	181 029
Tulevaste perioodide tulud	181 029	181 029
Kokku võlad ja ettemaksed	543 354	543 354
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 827	3 827
Võlad töövõtjatele	152 753	152 753
Maksuvõlad	14 121	14 121
Muud võlad	100 022	100 022
Muud viitvõlad	100 022	100 022
Saadud ettemaksed	178 487	178 487
Tulevaste perioodide tulud	178 009	178 009
Muud saadud ettemaksed	478	478
Kokku võlad ja ettemaksed	449 210	449 210

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	9 794	14 633
Soome	33 000	33 000
Läti	28 022	0
Belgia	0	16 000
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	40 800	64 102
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	111 616	127 735
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	93 800	332 441
Ameerika Ühendriigid	20 813	5 070
Kanada	217 526	1 954
Iisrael	4 150	0
Venemaa	0	28 989
Kasahstan	44 297	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	380 586	368 454
Kokku müügitulu	492 202	496 189
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Teadus- ja arendustegevus muude loodus- ja tehnikateaduste vallas	492 202	496 189
Kokku müügitulu	492 202	496 189

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2019	2018
Tooraine ja materjal	51 964	19 282
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	51 964	19 282

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2019	2018
Üür ja rent	37 268	40 013
Mitmesugused bürookulud	9 987	5 123
Lähetuskulud	7 209	8 233
Muud tegevuskulud	10 797	12 032
Kokku mitmesugused tegevuskulud	65 261	65 401

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	218 016	261 544
Sotsiaalmaksud	79 401	88 401
Kokku tööjõukulud	297 417	349 945
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	11	11

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Laenud

2018	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksud
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Nemor Technologies OÜ	37 650	3 400

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	46 200	46 200

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2020

LDI Innovation OÜ (registrikood: 12403358) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SERGEI BABITŠENKO	Juhatuse liige	26.06.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	401 337
Aruandeaasta kasum (kahjum)	45 976
Kokku	447 313
Jaotamine	
Kokku	447 313

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Optikainstrumentide ja fotoseadmete tootmine	26701	380225	77.25%	Jah
Teadus- ja arendustegevus muude loodus- ja tehnikateaduste vallas	72191	111977	22.75%	Ei

Sidevahendid

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