

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 10.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: LDI Innovation OÜ

registrikood: 12403358

tänavatalu nimi, Lohu tn 12

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 12618

telefon: +352 5013003

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

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Laenukohustused	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Sihtfinantseerimine	11
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

LDI Innovation (LDII) on asutatud 2013.a. jaanuaris. See on kõrgtehnoloogia eraettevõtte mis tegeleb innovatiivsete tehniliste lahendustega uudsete fotoonika tehnoloogiate alusel tööstus-, keskkonna- ja julgeoleku teadusarendusprojektide raames ning toodete arendamisega vastavalt juhtlausele „Customised Photonics solutions“.

LDII tegevus 2013.a. oli suunatud ettevõtte struktureerimisele, strateegia väljatöötamisele ja partnerite ning klientide leidmisele, et esimeste projektide käivitamisega tagada vajalik rahastamine.

Käesoleval aastal algas projekt EDEN („Enduser driven demo for CBRNE“). Selle raames arendab LDII välja uudsed bio- ja keemiaohu tajurid. Nimetatud 3-aastast EL projekti toetab Euroopa Komisjoni FP-7 programm. 2013.a. alustasid LDII ja partnerid teabe- ja seiresüsteemi loomist naftasaaste jaoks. Projekti toetab EAS „Keskkonnasõbraliku innovatsiooni arendamine informatsiooni- ja kommunikatsioonitehnoloogia abil“ programmi raames.

Lisaks kahele suurele projektile õnnestus LDII-l täita mõned R&D tellimused Eesti ja Euroopa klientidele. Nimetatud R&D tööd töid ettevõttesse esimese tulu. LDII esitas oma lidari kohta taotluse Eesti Kasuliku Mudeli tunnistuse saamiseks. 2013.a. sai LDII European Technology platform Photonics 21, Baltic Photonics Cluster (BPC), ja European Integrated Mission Group for Security (IMG-S) liikmeks.

LDI Innovation OÜ 2013.a. tegevus sobib „Noor innovatiivne ettevõtja“ definitsioonile vastavalt Euroopa Komisjonimääruse (EÜ) nr 800/2008 Euroopa Ühenduse asutamislepingu artiklite 87 ja 88 kohaldamise alla. LDI Innovation OÜ on asutatud 2013. aastal ning tema teadus- ja arendustegevusega seotud kulude osakaal kogu tegevuskuludest oli rohkem kui 15% (tegelikult 41,5%) sellel aastal.

2013.aasta majandustegevuse tulemuseks on 22 501 eurot kasum ja varade maht on 528 264 eurot. LDI Innovation OÜ omakapital 31.12.2013. a seisuga on 25 001 eurot.

Alljärgnevalt on esitatud ülevaade finantssuhtarvudest:

Brutokasumimäär (%) = brutokasum / müügitulu * 100

Puhasrentaabilus (%) = aruandeaasta kasum (- kahjum) / müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) = aruandeaasta kasum (- kahjum) / varad kokku * 100

ROE (%) = aruandeaasta kasum (- kahjum) / omakapital kokku * 100

Brutokasumimäär	15,4 %
Puhasrentaabilus	15,3 %
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	2,23
ROA	4,26%
ROE	90%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	10.01.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	326 457	2 500	2
Nõuded ja ettemaksed	145 532	0	3
Varud	39 062	0	4
Kokku käibevara	511 051	2 500	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	14 013	0	
Immateriaalne põhivara	3 200	0	
Kokku põhivara	17 213	0	
Kokku varad	528 264	2 500	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	28 263	0	6
Kokku lühiajalised kohustused	28 263	0	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	200 000	0	5
Sihtfinantseerimine	275 000	0	7
Kokku pikaajalised kohustused	475 000	0	
Kokku kohustused	503 263	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	8
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 501	0	
Kokku omakapital	25 001	2 500	
Kokku kohustused ja omakapital	528 264	2 500	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	10.01.2013 - 31.12.2013	10.01.2013 - 10.01.2013	Lisa nr
Müügitulu	146 888	0	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-15 296	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-35 312	0	
Tööjõukulud	-72 577	0	10
Muud ärikulud	-1 123	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	22 580	0	
Muud finantstulud ja -kulud	-79	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	22 501	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 501	0	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	10.01.2013 - 31.12.2013	10.01.2013 - 10.01.2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	22 580	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-157 969	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	28 263	0	
Laekunud intressid	6	0	
Kokku rahavood äritegevusest	-107 120	0	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-17 212	0	
Antud laenud	-26 500	0	
Antud laenude tagasimaksed	200	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-43 512	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	210 000	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-10 000	0	
Makstud intressid	-411	0	
Laekumised sihtfinantseerimisest	275 000	0	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	2 500	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	474 589	2 500	
Kokku rahavood	323 957	2 500	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 500	0	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	323 957	2 500	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	326 457	2 500	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
10.01.2013	2 500		2 500
10.01.2013	2 500		2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)		22 501	22 501
31.12.2013	2 500	22 501	25 001

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

LDI Innovation OÜ 2013. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutatehing on tehing, mis on fikseeritud või mille arveldamine toimub välisvaluutas. Välisvaluutatehingute esmasel kajastamisel võetakse nad arvele Eestis ametlikult kehtivas vääringus tehingupäeval kehtiva valuutakursi alusel.

Igal bilansipäeval hinnatakse vastavalt kehtivale valuutakursile ümber:

- (a) kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused; ning
- (b) välisvaluutas fikseeritud mittemonetaarsed varad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

(c) Ümberhindlusel tekkinud valuutakursside vahesid kajastatakse kasumiaruandes valuutakursi kasumi/kahjumina.

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), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt

intressitulul, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

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

Varude puhul rakendatakse soetusmaksumuse arvutamisel individuaalmaksumuse meetodit. Varude soetusmaksumuse kindlaksmääramisel lähtutakse konkreetselt iga objekti soetamiseks tehtud kulutustest, kuna üksikute varude objektid on üksteisest selgelt eristatavad. Lõpetamata toodagu puhul on tootmise tööjõu ja tootmishoone üldkulud varudele jagatud lähtudes ettevõtte normaalsetest tootmismahjust.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsetele põhivaradele. Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Oma tarbeks valmistatud immateriaalse põhivara puhul on tootmise tööjõu ja tootmishoone üldkulud varadele jagatud lähtudes ettevõtte normaalsetest tootmismahjust. Edaspidi kajastatakse immateriaalset põhivara bilansis

tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Teatud juhtudel võib vara omandada nii materiaalse kui ka immateriaalse põhivara tunnuseid. Sellisel juhul klassifitseeritakse vara vastavalt sellele, kumma tunnustele vastab see rohkem.

Igal bilansipäeval viiakse läbi vara kaetava väärtuse test sarnaselt materiaalse põhivaraga. Kui selgub, et firmaväärtuse kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse investeering alla tema kaetavale väärtusele.

Muu immateriaalse vara väärtuse languse kahtluse korral viiakse läbi vara väärtuse test samadel alustel kui materiaalse põhivara puhul.

Üldjuhul kantakse uurimis- ja arenguväljaminekud 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.

Uurimistegevus on uute teaduslike või tehniliste teadmiste või vastava informatsiooni kogumise eesmärgil läbiviidud uuringud ja teadustöö.

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

Arendustegevus on uurimistulemuste rakendamine uute toodete, teenuste, protsesside

või süsteemide väljatöötamiseks, kujundamiseks või testimiseks (näiteks uue retsepti või tootmisprotsessi väljatöötamine).

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 (välja arvatud juhul, kui need kulud moodustavad osa mingist muust varaobjektist, mis vastab varana kajastamise tingimustele).

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (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.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

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 õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus 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. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, 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.

Sihtfinantseerimisega kaasnevaid võimalikke kohustusi kajastatakse aruandes eraldiste või potentsiaalsete kohustustena.

Ettevõtte on lähtunud sihtfinantseerimiste kajastamisel netomeetodist.

Tegevuskulude sihtfinantseerimisel netomeetodil kajastatakse saadud sihtfinantseerimise tulu vastava kulu vähendusena.

Varade sihtfinantseerimise korral netomeetodil võetakse sihtfinantseerimise abil soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa. Soetatud vara amortiseeritakse kuludesse tema kasuliku eluea jooksul.

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	10.01.2013
kassa	90	0
pank	326 367	2 500
Kokku raha	326 457	2 500

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	116 602	116 602
Ostjatelt laekumata arved	116 602	116 602
Muud nõuded	26 717	26 717
Laenunõuded	26 300	26 300
Intressinõuded	325	325
Viitlaekumised	92	92
Ettemaksed	2 213	2 213
Muud makstud ettemaksed	2 213	2 213
Kokku nõuded ja ettemaksed	145 532	145 532

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	10.01.2013
Lõpetamata toodang	39 062	0
lõpetamata toodang	39 062	0
Kokku varud	39 062	0

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
pikaajaline laen	200 000		200 000		4%	EUR	24.09.2015
Pikaajalised laenud kokku	200 000		200 000				
Laenukohustused kokku	200 000		200 000				
	10.01.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
pikaajaline laen	0	0					

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	1 879	1 879		
Võlad töövõtjatele	16 344	16 344		
Maksuvõlad	10 040	10 040		
Kokku võlad ja ettemaksed	28 263	28 263		

Lisa 7 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad neto soetusmaksumuses

	10.01.2013 - 31.12.2013	
	Saadud	Tagastatud
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		
Saadud Eestist	3 200	3 200
Saadud Euroopa Liidu toetusfondidelt	275 000	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	278 200	3 200
Kokku sihtfinantseerimine	278 200	3 200

LDI Innovation on sihtfinantseerimise korras väljamakstud 2013. aastal:

Ettevõtluse Arendamise Sihtasutuselt 3200 EUR

Euroopa Liidu toetusfondidelt 275000 EUR

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	10.01.2013
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	4	4

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	10.01.2013 - 31.12.2013	10.01.2013 - 10.01.2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	19 160	0
Saksamaa	1 000	0
Läti	11 126	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	31 286	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	115 602	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	115 602	0
Kokku müügitulu	146 888	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Teadus- ja arendustegevus muude loodus- ja tehnikateaduste vallas	146 888	0
Kokku müügitulu	146 888	0

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	10.01.2013 - 31.12.2013	10.01.2013 - 10.01.2013
Palgakulu	55 697	0
Sotsiaalmaksud	16 880	0
Kokku tööjõukulud	72 577	0
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	8	0

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	10.01.2013 - 31.12.2013	10.01.2013 - 10.01.2013
Arvestatud tasu	25 277	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2014

LDI Innovation OÜ (registrikood: 12403358) 10.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SERGEI BABITŠENKO	Juhatuse liige	30.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 501
Kokku	22 501

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Teadus- ja arendustegevus muude loodus- ja tehnikateaduste vallas	72191	146888	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Innokenti Sobolev	38505230244	Eesti	250 EUR
Triin Lapimaa	47512210349	Eesti	250 EUR
Valeri Aleksejev	37606233717	Eesti	250 EUR
Leino Vint	37408235228	Paluülase tee 57, Maardu linn, Harju maakond, Eesti	250 EUR
Nemor Technologies Osaühing	10757951	Lohu tn 12, Tallinn, Harju maakond, Eesti	1500 EUR

Sidevahendid

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