

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: LDI Innovation OÜ

registrikood: 12403358

tänava/talu nimi, Osmussaare tn 8
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 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 Tingimuslikud kohustised ja varad	13
Lisa 13 Müügitulu	14
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 16 Tööjõukulud	15
Lisa 17 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 2018.a. oli suunatud toodete turundamisele ja arendusprojektidele.

Ettevõtte on eksporditud eksimeerlasereid CEX-100, spektraal analüsaatoreid SFS-Cube, ja optika sensoreid BluHawk klientidele Europas, USA-s ja Kanadas.

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

2018.a. LDII varustas arenduse ja tehnilise teenused toetamiseks firma Ocean Visuaals AS-i tegevust (seotud ettevõtte 33,34% osalusega).

2018.a. LDII jätkas R&T kooperatsiooni projekti arendamist firmaga Airbus Defence and Space.

2018.a. LDII oli EL Tehnoloogia platvormi Photonics 21, Baltic Photonics Cluster (BPC), ja European Integrated Mission Group for Security (IMG-S) liikmeks.

2018. aasta majandustegevuse tulemuseks kujunes müügitulu 496 189 eurot, kasum 49 988 eurot, varade maht on 991 197 eurot. LDI Innovation OÜ omakapital 31.12.2018. a seisuga on 403 837 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	56 607	19 097	2
Nõuded ja ettemaksed	276 569	44 916	3
Varud	150 256	149 603	4
Kokku käibevarad	483 432	213 616	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	490 000	490 000	6
Materiaalsed põhivarad	11 280	13 742	8
Immateriaalsed põhivarad	6 485	6 948	9
Kokku põhivarad	507 765	510 690	
Kokku varad	991 197	724 306	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	138 150	48 900	10
Võlad ja ettemaksed	449 210	321 557	11
Kokku lühiajalised kohustised	587 360	370 457	
Kokku kohustised	587 360	370 457	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	351 349	466 343	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	49 988	-114 994	
Kokku omakapital	403 837	353 849	
Kokku kohustised ja omakapital	991 197	724 306	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu	496 189	224 888
Muud äritulud	3 002	6 408
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-19 282	-60 960
Mitmesugused tegevuskulud	-65 401	-75 805
Tööjõukulud	-349 945	-195 029
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-6 174	-10 480
Muud ärikulud	-7 552	-1 218
Ärikasum (kahjum)	50 837	-112 196
Intressitulud	1 100	1 340
Intressikulud	-1 949	-1 321
Muud finantstulud ja -kulud	0	-2 817
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	49 988	-114 994
Aruandeaasta kasum (kahjum)	49 988	-114 994

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

Investeeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. osalused tütar- ja sidusettevõtetes) kajastatakse õiglasel väärtusel, 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 väärtusel, 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 immateriaalset põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Immateriaalse põhivara

amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

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.

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.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste 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.

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 äriliste otsustele. Seotud osapoolteks loetakse tegev- ja kõrgemat juhtkonda ning olulise osalusega eraisikutest omanikke, nende lähikondlasi ja nendega seotud firmasid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Kassa	10 150	10 550
Arvelduskonto	46 457	8 547
Kokku raha	56 607	19 097

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 796	1 796
Muud nõuded	36 378	36 378
Laenunõuded	30 000	30 000
Intressinõuded	6 378	6 378
Ettemaksed	6 742	6 742
Tulevaste perioodide kulud	4 346	4 346
Muud makstud ettemaksed	2 396	2 396
Kokku nõuded ja ettemaksed	44 916	44 916

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tooraine ja materjal	37 690	6 400
Lõpetamata toodang	111 787	143 078
Ettemaksed varude eest	779	125
Kokku varud	150 256	149 603

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 010		967	
Üksikisiku tulumaks		4 643		1 060
Erisoodustuse tulumaks		45		11
Sotsiaalmaks		8 568		1 977
Kohustuslik kogumispension		350		124
Töötuskindlustusmaksed		515		132
Ettemaksukonto jääk			829	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 010	14 121	1 796	3 304

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku	
		Aktsiad ja osad	
31.12.2016	490 000		490 000
31.12.2017	490 000		490 000
		Kokku	
		Aktsiad ja osad	
31.12.2017	490 000		490 000
31.12.2018	490 000		490 000

Lisa 7 Muud nõuded (eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Laenunõuded	24 719	24 719
Intressinõuded	7 478	7 478
Kokku muud nõuded	32 197	32 197
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Laenunõuded	30 000	30 000
Intressinõuded	6 378	6 378
Kokku muud nõuded	36 378	36 378

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2016				
Soetusmaksumus	4 896	33 937	38 833	38 833
Akumuleeritud kulum	-3 170	-12 213	-15 383	-15 383
Jääkmaksumus	1 726	21 724	23 450	23 450
Amortisatsioonikulu	-979	-8 729	-9 708	-9 708
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

Lisa 9 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2016		
Soetusmaksumus	6 175	6 175
Akumuleeritud kulum	-1 658	-1 658
Jääkmaksumus	4 517	4 517
Ostud ja parendused	3 203	3 203
Amortisatsioonikulu	-772	-772
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

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	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					
	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
KT Ship OÜ	25 000	25 000			20%	EUR	30.03.2018
Nemor Technologies OÜ	23 900	23 900			5%	EUR	30.03.2018
Lühiajalised laenud kokku	48 900	48 900					
Laenukohustised kokku	48 900	48 900					

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	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
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 718	3 718
Võlad töövõtjatele	88 820	88 820
Maksuvõlad	3 304	3 304
Muud võlad	52 470	52 470
Intressivõlad	2 816	2 816
Muud viitvõlad	49 654	49 654
Saadud ettemaksed	173 245	173 245
Tulevaste perioodide tulud	173 245	173 245
Kokku võlad ja ettemaksed	321 557	321 557

Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid		288 176
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt		-57 635
Kasutamata puhkuse reserv		17 979
Kokku tingimuslikud kohustised		248 520

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	14 633	21 756
Soome	33 000	0
Läti	0	38 220
Belgia	16 000	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	64 102	16 650
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	127 735	76 626
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	332 441	2 764
Ameerika Ühendriigid	5 070	84 582
Kanada	1 954	35 926
Hiina	0	24 990
Venemaa	28 989	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	368 454	148 262
Kokku müügitulu	496 189	224 888
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Teadus- ja arendustegevus muude loodus- ja tehnikateaduste vallas	496 189	224 888
Kokku müügitulu	496 189	224 888

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2018	2017
Tooraine ja materjal	19 282	60 960
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	19 282	60 960

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Üür ja rent	40 013	42 676
Mitmesugused bürookulud	5 123	15 051
Lähetuskulud	8 233	3 198
Muud tegevuskulud	12 032	14 880
Kokku mitmesugused tegevuskulud	65 401	75 805

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	261 544	146 109
Sotsiaalmaksud	88 401	48 919
Kokku tööjõukulud	349 945	195 028
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	11	11

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

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

2017	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad		
Nemor Technologies OÜ	10 000	23 900

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	46 200	44 450

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.06.2019

LDI Innovation OÜ (registrikood: 12403358) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SERGEI BABITŠENKO	Juhatuse liige	03.06.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	351 349
Aruandeaasta kasum (kahjum)	49 988
Kokku	401 337
Jaotamine	
Kokku	401 337

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Optikainstrumentide ja fotoseadmete tootmine	26701	368454	74.26%	Jah
Teadus- ja arendustegevus muude loodus- ja tehnikateaduste vallas	72191	127735	25.74%	Ei

Sidevahendid

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