

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Lydian OÜ

registrikood: 12590745

tänavatalu nimi, Haaviku põik 2
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 12113

e-posti aadress: info@getlydian.com

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	7
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Laenukohustised	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 9 Sihtfinantseerimine	10
Lisa 10 Osakapital	11
Lisa 11 Müügitulu	11
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Lydian OÜ on aastal 2013 loodud tarkvaraarenduse ettevõtte. Ettevõtte tegeleb peamiselt valitud ärisegmentides (kultuuri- ja meelelahutusvaldkonna ürituskorraldus ja ürituspaikade tegevus, õigusvaldkond) planeerimisrakenduste ja infosüsteemide loomisega (tegevusala EMTAK kood 62011).

Klientideks on Balti riikide suurimad ooperimajad, teatrid, kontserdimajad, muuseumid ja õigusvaldkonna juhtivad ühingud. Arendame ja opereerime SaaS mudelil põhinevat unikaalset tarkvaralahendust Lydian (GetLydian.com). 2022 aastal investeerisime lahenduse võimaluste ning kliendibaasi laiendamisse.

	2022	2021
Müügitulu	219 406	221 170
Puhaskasum	1 169	82 945
Käibe puhasrentaablus	0,53%	37,50%
Varade puhasrentaablus	0,43%	26,92%
Omakapitali tootlus	0,60%	42,64%

Ettevõtte tööjõukulud olid kokku 256 421 EUR, töötajate keskmine arv oli 8. Ettevõtte juhatus on üheliikmeline.

Aastal 2023 planeerime tootearendusse investeerida kuni 100 000 EUR ja tulla turule suurte kontserdimajade, kultuurimajade ja muuseumide korraldamiseks sobiva lahendusega ning kasvatada klientide arvu väljaspool Balti riike.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	25 246	95 159	2
Nõuded ja ettemaksed	28 684	42 657	3
Kokku käibevarad	53 930	137 816	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 756	139	5
Immateriaalsed põhivarad	214 460	170 191	6
Kokku põhivarad	216 216	170 330	
Kokku varad	270 146	308 146	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	31 930	37 499	7
Võlad ja ettemaksed	42 540	44 247	8
Kokku lühiajalised kohustised	74 470	81 746	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	31 893	7
Kokku pikaajalised kohustised	0	31 893	
Kokku kohustised	74 470	113 639	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 125	3 125	10
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	191 382	108 437	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 169	82 945	
Kokku omakapital	195 676	194 507	
Kokku kohustised ja omakapital	270 146	308 146	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	219 406	221 170	11
Muud äritulud	74 516	66 526	
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	60 921	81 308	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-23 124	-6 065	
Mitmesugused tegevuskulud	-55 475	-41 553	
Tööjõukulud	-256 421	-226 108	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-17 230	-10 812	5;6
Muud ärikulud	-184	-4	
Ärikasum (kahjum)	2 409	84 462	
Intressikulud	-1 240	-1 523	
Muud finantstulud ja -kulud	0	6	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 169	82 945	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 169	82 945	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Lydian OÜ liigitub Raamatupidamise seaduse § 3 lõike 15 alusel väikeettevõtjaks. Tulenevalt eeltoodust on koostatud aastaaruande näol tegu lühendatud raamatupidamise aastaaruandega, mis on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse Standarditega.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Lydian OÜ kasutab kasumiaruande skeemi 1.

Aastaaruanne on koostatud väikeettevõtte miinimumnõuetest lähtuvalt ilma rahavoogude ja omakapitali muutuste aruandeta.

Raha

Raha ja selle lähenditena kajastatakse raha kirjel arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, kantakse bilansist välja. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu kantakse kasumiaruandes tegevuskuludesse.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivara on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 1000 euro ning kasutusega üle ühe aasta. Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutusele võtmist võimaldavatest väljaminekutest. Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes tööeast.

Immateriaalse põhivarana on bilansis kajastatud ettevõtte poolt loodud tarkvara, mis osaleb tulu tootmises.

Immateriaalne põhivara on arvele võetud soetusmaksumuses. Immateriaalse põhivara soetusmaksumus koosneb tootearendusega otseselt seotud tööjõukuludest (brutopalgad ja lisanduvad maksud) ning arendusega otseselt seotud sisseostuteenustest

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutid ja arvutisüsteemid	2 aastat
Tarkvara	10 aastat
Muu materiaalne põhivara	5 aastat

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimise abil soetatud varad kajastatakse bruto soetusmaksumuses.

Tegevuse sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimise laekumine on praktiliselt kindel ja sihtfinantseerimisega seotud sisulised tingimused on täidetud.

Tulu tegevuse sihtfinantseerimisest on kajastatud kasumiaruandes tuluna (brutomeetod). Tulu on kajastatud perioodil, mil hüvitise laekumine muutus kindalaks ja toetusega seotud sisulised tingimused said täidetud.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Kaupade ja teenuste müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on üle läinud ostjale.

Maksustamine

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksuna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on loetud omanikke, sidusettevõtte juhatuse liikmeid, eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Pank	25 246	95 159
Kokku raha	25 246	95 159

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	11 267	11 267	
Ostjatelt laekumata arved	11 267	11 267	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	8 339	8 339	4
Muud nõuded	7 187	7 187	
Viitlaekumised	7 187	7 187	
Ettemaksed	1 891	1 891	
Tulevaste perioodide kulud	383	383	
Muud makstud ettemaksed	1 508	1 508	
Kokku nõuded ja ettemaksed	28 684	28 684	
	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	31 069	31 069	
Ostjatelt laekumata arved	31 069	31 069	
Muud nõuded	10 240	10 240	
Viitlaekumised	10 240	10 240	
Ettemaksed	1 348	1 348	
Tulevaste perioodide kulud	428	428	
Muud makstud ettemaksed	920	920	
Kokku nõuded ja ettemaksed	42 657	42 657	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	1 546	0	4 451
Üksikisiku tulumaks	0	5 664	0	4 674
Sotsiaalmaks	0	10 536	0	8 808
Kohustuslik kogumispension	0	794	0	500
Töötuskindlustusmaksed	0	447	0	669
Ettemaksukonto jääk	8 339		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8 339	18 987	0	19 102

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2020			
Soetusmaksumus	3 123	0	3 123
Akumuleeritud kulum	-2 048	0	-2 048
Jääkmaksumus	1 075	0	1 075
Amortisatsioonikulu	-936	0	-936
31.12.2021			
Soetusmaksumus	3 123	0	3 123
Akumuleeritud kulum	-2 984	0	-2 984
Jääkmaksumus	139	0	139
Ostud ja parendused	0	2 195	2 195
Amortisatsioonikulu	-139	-439	-578
31.12.2022			
Soetusmaksumus	0	2 195	2 195
Akumuleeritud kulum	0	-439	-439
Jääkmaksumus	0	1 756	1 756

Kanti maha täielikult amortiseerunud arvutid ja arvutisüsteemid soetusmaksumuses 3123 eurot.

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arvutitarkvara	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2020			
Soetusmaksumus	98 759	0	98 759
Akumuleeritud kulum	0	0	
Jääkmaksumus	98 759	0	98 759
Ostud ja parendused	0	81 308	81 308
Amortisatsioonikulu	-9 876	0	-9 876
31.12.2021			
Soetusmaksumus	98 759	81 308	180 067
Akumuleeritud kulum	-9 876	0	-9 876
Jääkmaksumus	88 883	81 308	170 191
Ostud ja parendused		60 920	60 920
Amortisatsioonikulu	-16 651		-16 651
Ümberliigitamised	81 308	-81 308	0
31.12.2022			
Soetusmaksumus	180 067	60 920	240 987
Akumuleeritud kulum	-26 527	0	-26 527
Jääkmaksumus	153 540	60 920	214 460

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pangalaen	31 930	31 930	0		12 kuu EURIBOR+2%	EUR	31.10.2023
Pikaajalised laenud kokku	31 930	31 930					
Laenukohustised kokku	31 930	31 930					

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pangalaen	69 392	37 499	31 893		12 kuu EURIBOR+2%	EUR	31.10.2023
Pikaajalised laenud kokku	69 392	37 499	31 893				
Laenukohustised kokku	69 392	37 499	31 893				

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 145	3 145	
Võlad töövõtjatele	20 408	20 408	
Maksuvõlad	18 987	18 987	4
Kokku võlad ja ettemaksed	42 540	42 540	

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	7 929	7 929	
Võlad töövõtjatele	16 976	16 976	
Maksuvõlad	19 102	19 102	4
Saadud ettemaksed	240	240	
Muud saadud ettemaksed	240	240	
Kokku võlad ja ettemaksed	44 247	44 247	

Lisa 9 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	31.12.2020	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2021
	Nõuded			Nõuded
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Ettevõtluse Arendamise Sihtasutus	20 063	76 348	66 525	10 240
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	20 063	76 348	66 525	10 240
Kokku sihtfinantseerimine	20 063	76 348	66 525	10 240
	31.12.2021	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2022
	Nõuded			Nõuded
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Ettevõtluse Arendamise Sihtasutus	10 240	77 512	74 459	7 187
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	10 240	77 512	74 459	7 187
Kokku sihtfinantseerimine	10 240	77 512	74 459	7 187

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	3 125	3 125
Osade arv (tk)	10	8

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	189 506	198 666
Läti	20 400	16 054
Leedu	8 500	3 600
Bulgaaria	1 000	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	219 406	218 320
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	2 850
Kokku müügitulu	219 406	221 170
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Programmeerimine	219 406	221 170
Kokku müügitulu	219 406	221 170

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	193 710	170 790
Sotsiaalmaksud	62 711	55 318
Kokku tööjõukulud	256 421	226 108
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	8

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.06.2023

Lydian OÜ (registrikood: 12590745) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ÜLLAR NÄREP	Juhatuse liige	26.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	191 382
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 169
Kokku	192 551

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	191 382
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 169
Kokku	192 551

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	219406	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Üllar Närep	37608084227	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	186 EUR (Lihtomand)
Kristen Gilden	39104040377	Haabersti linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	123 EUR (Lihtomand)
Kerli Jõks	49103170389	Haabersti linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	32 EUR (Lihtomand)
Indro Maalman	37705112734	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	32 EUR (Lihtomand)
Üllar Närep	37608084227	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	1500 EUR (Lihtomand)
Kristen Gilden	39104040377	Haabersti linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	1000 EUR (Lihtomand)
Karolin Kangur	49603275242	Põhja-Tallinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	32 EUR (Lihtomand)
Karl Robert Lillipuu	39905296010	Viljandi linn, Viljandi maakond, Eesti	32 EUR (Lihtomand)
Marek Koplus	38801114223	Kristiine linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	63 EUR (Lihtomand)
Kadri Vahtramäe	49212200217	Kristiine linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	125 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@gettydian.com