

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2024

aruandeaasta lõpp: 31.12.2024

ärinimi: Lydian OÜ

registrikood: 12590745

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Pirita linnaosa,
Haaviku põik 2

postisihthnumber: 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 Müügitulu	11
Lisa 11 Muud äritulud	11
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Lydian OÜ tegevusaruanne 2024

Lydian OÜ on 2013. aastal asutatud tarkvaraarendusettevõte, mis arendab ja haldab SaaS-mudelil toimivat pilveplatvormi **Lydian**.

Ärifookus ja kliendid

Lydian keskendub kultuuri- ja meelelahutussektori ürituspaikade digilahendustele. Meie infosüsteemid aitavad ooperiteatritel, kontserdi- ja etendusasutustel, muuseumidel, omavalitsuste ürituspaikadel ressursse planeerida, sündmusi hallata ja publikut teenindada (EMTAK 62101). Lydiani platvormi kasutavad kliendid mitmest Euroopa riigist.

Olulisemad saavutused 2024. aastal

- Investeeringusime märkimisväärselt toote funktsionaalsuse laiendamisse ja kliendibaasi kasvatamisse väljaspool Eestit.
- Töötasime välja uued moodulid, mis võimaldavad muuseumide ja teiste keerukate ressursivajadustega ürituspaikade teenuste reaalaegset broneerimist; lisaks alustasime oluliste täiendustega teatrite ressursiplaneerimise vallas.
- Sõlmisime esimesed koostöölepingud omavalitsustega, et pakkuda **Lydian**-i korralduslahendust kõigile nende ürituspaikadele spordi-, kultuuri-, haridus- ja turismisektoris.

Tulevikuvaade 2025

2025. aastal jätkame strateegilisi investeeringuid tootearendusse, keskendudes kasutajakogemuse parandamisele ja platvormi skaleeritavuse suurendamisele. Lõpetame 2024. aastal alustatud suuremad projektid **Lydian**-i teatrimooduli täiendamiseks ja juurutamiseks ning laiendame märkimisväärselt munitsipaal- ja eraürituspaikade hulka Lydian.ee platvormil.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 108	9 396	2
Nõuded ja ettemaksed	23 697	21 792	3
Kokku käibevarad	24 805	31 188	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	0	1 317	5
Immateriaalsed põhivarad	346 056	278 619	6
Kokku põhivarad	346 056	279 936	
Kokku varad	370 861	311 124	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	24 901	30 055	8
Kokku lühiajalised kohustised	24 901	30 055	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	28 250	0	7
Kokku pikaajalised kohustised	28 250	0	
Kokku kohustised	53 151	30 055	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 125	3 125	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	247 944	192 552	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	66 641	85 392	
Kokku omakapital	317 710	281 069	
Kokku kohustised ja omakapital	370 861	311 124	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2024	2023	Lisa nr
Müügitulu	269 528	222 195	10
Muud äritulud	35	83 307	11
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	100 273	83 241	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-40 645	-20 845	
Mitmesugused tegevuskulud	-57 946	-30 625	
Tööjõukulud	-163 713	-231 802	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-33 239	-19 522	5, 6
Muud ärikulud	-152	-53	
Ärikasum (kahjum)	74 141	85 896	
Intressikulud	0	-504	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	74 141	85 392	
Tulumaks	-7 500	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	66 641	85 392	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Lydian OÜ aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse Standarditega. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täpsustab raamatupidamise seaduse § 34 lõike 4 alusel kehtestatud valdkonna eest vastutava ministri määrus. Majandustehinguid kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsipi kohaselt.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Lydian OÜ kasutab kasumiaruande skeemi 1.

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 tööeest.

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 tarnijatele, 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 õiglasel väärtusel. 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)

	31.12.2024	31.12.2023
Pank	1 108	9 396
Kokku raha	1 108	9 396

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2024	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	21 583	21 583
Muud nõuded	116	116
Ettemaksed	1 998	1 998
Kokku nõuded ja ettemaksed	23 697	23 697
	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	20 527	20 527
Muud nõuded	126	126
Ettemaksed	1 139	1 139
Kokku nõuded ja ettemaksed	21 792	21 792

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 314	3 789
Üksikisiku tulumaks	3 165	4 167
Sotsiaalmaks	5 683	7 673
Kohustuslik kogumispension	195	206
Töötuskindlustusmaksed	443	584
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10 800	16 419

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
31.12.2022		
Soetusmaksumus	2 195	2 195
Akumuleeritud kulum	-439	-439
Jääkmaksumus	1 756	1 756
Amortisatsioonikulu	-439	-439
31.12.2023		
Soetusmaksumus	2 195	2 195
Akumuleeritud kulum	-878	-878
Jääkmaksumus	1 317	1 317
Amortisatsioonikulu	-402	-402
Müügid (jääkmaksumuses)	-915	-915
31.12.2024		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2024	2023
Muud materiaalsed põhivarad	950	0
Kokku	950	0

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arvutitarkvara	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2022			
Soetusmaksumus	180 067	60 920	240 987
Akumuleeritud kulum	-26 527	0	-26 527
Jääkmaksumus	153 540	60 920	214 460
Ostud ja parendused	0	83 242	83 242
Amortisatsioonikulu	-19 083	0	-19 083
Ümberliigitamised	129 075	-129 075	0
31.12.2023			
Soetusmaksumus	309 142	15 087	324 229
Akumuleeritud kulum	-45 610	0	-45 610
Jääkmaksumus	263 532	15 087	278 619
Ostud ja parendused	0	100 274	100 274
Amortisatsioonikulu	-32 837	0	-32 837
Ümberliigitamised	115 361	-115 361	0
31.12.2024			
Soetusmaksumus	424 503	0	424 503
Akumuleeritud kulum	-78 447	0	-78 447
Jääkmaksumus	346 056	0	346 056

Lisa 7 Laenukohustised
(eurodes)

	31.12.2024	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline laen	28 250	0	28 250	0	0	EUR	31.12.2026
Pikaajalised laenud kokku	28 250	0	28 250	0			
Laenukohustised kokku	28 250	0	28 250	0			
	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen	0	0	0	0			
Pikaajalised laenud kokku	0	0	0	0			
Laenukohustised kokku	0	0	0	0			

2025. aastal on aruande koostamise hetkeks pikaajalist laenu tagasi makstud 28 250 eurot.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed
(eurodes)

	31.12.2024	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 897	2 897	
Võlad töövõtjatele	11 204	11 204	
Maksuvõlad	10 800	10 800	4
Kokku võlad ja ettemaksed	24 901	24 901	
	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 773	1 773	
Võlad töövõtjatele	11 443	11 443	
Maksuvõlad	16 419	16 419	4
Saadud ettemaksed	420	420	
Kokku võlad ja ettemaksed	30 055	30 055	

Lisa 9 Sihtfinantseerimine
(eurodes)

	31.12.2022	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2023
	Nõuded			Nõuded
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Sihtfinantseerimine	7 187	90 486	83 300	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	7 187	90 486	83 300	0
Kokku sihtfinantseerimine	7 187	90 486	83 300	0
	31.12.2023	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2024
	Nõuded			Nõuded
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Sihtfinantseerimine	0	0	0	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	0	0	0
Kokku sihtfinantseerimine	0	0	0	0

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2024	2023
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	216 578	177 195
Läti	27 150	28 100
Leedu	19 800	10 900
Bulgaaria	6 000	6 000
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	269 528	222 195
Kokku müügitulu	269 528	222 195
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Programmeerimine	269 528	222 195
Kokku müügitulu	269 528	222 195

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2024	2023
Kasum materiaalseste põhivarade müügist	35	0
Tulu sihtfinantseerimisest	0	83 300
Kasum valuutakursi muutustest	0	7
Kokku muud äritulud	35	83 307

Lisa 12 Tööjõukulud
(eurodes)

	2024	2023
Palgakulu	123 774	175 361
Sotsiaalmaksud	39 939	56 441
Kokku tööjõukulud	163 713	231 802
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	8

Lisa 13 Seotud osapooled
(eurodes)

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	38 600	38 600	0	0
Kokku laenukohustised	0	38 600	38 600	0	0

LAENUKOHUSTISED	31.12.2023	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2024	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	51 750	33 500	18 250	0
Kokku laenukohustised	0	51 750	33 500	18 250	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2024	2023
Arvestatud tasu	20 000	29 187

Aruande elektroonilised kinnitused

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.06.2025

Lydian OÜ (registrikood: 12590745) 01.01.2024 - 31.12.2024 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kinnitaja nimi	Kinnitaja roll	Kinnituse andmise aeg
Üllar Närep	Juhatuse liige	16.06.2025

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek
(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	247 944
Aruandeaasta kasum (kahjum)	66 641
Kokku	314 585
Jaotamine	
Dividendideks	30 000
Kokku	30 000

Kasumi jaotamise otsus
(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	247 944
Aruandeaasta kasum (kahjum)	66 641
Kokku	314 585

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	EMTAK versioon	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62101	EMTAK 2025	269528	100.00%	Jah