



MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: OÜ POSITIUM LBS

registrikood: 10883762

tänavanimi, maja number: Õpetaja 9

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 51003

telefon: +372 7341144

e-posti aadress: positium@positium.com

veebilehe aadress: www.positium.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Varud	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	10
Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 8 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 9 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 10 Immateriaalsed põhivarad	12
Lisa 11 Laenukohustised	12
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 13 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 14 Sihtfinantseerimine	13
Lisa 15 Osakapital	14
Lisa 16 Müügitulu	14
Lisa 17 Muud äritulud	15
Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 20 Tööjõukulud	15
Lisa 21 Seotud osapooled	16
Aruande allkirjad	17

Tegevusaruanne

Positiumi 2016. aasta oli väga sarnane 2015. aastale, kus fookuses oli tootearendus, mis võimaldaks Positiumi toodete pakkumist välisturgudel. Arendustegevust tehti koostöös Tartu Ülikooli mobiilsusuuringute laboriga, Eliko Tehnoloogia Arenduskeskusega töötati targa linna lahenduste projekti kallal (EU48693) ning Tarkvara Tehnoloogia Arenduskeskusega töötati välja intelligentseid visuaal-analüütika lahendusi (EU48684). Rahvusvahelisel areenil võeti osa UN Global Working Group on Big Data for Official Statistics töörühma tegevustest ja Eurostat-i ESSnet Big Data töögrupis.

2017. aastal jätkab Positium tootearenduse tegevustega ning alustab toote põhiste välismüükidega.

Alates 2010. aastast jälgib Positium äritegevuse käigus tekkivat keskkonnakoormust. Selleks peetakse arvestust välislähetuste transpordiliikide ja läbitud marsruutide kohta. 2016. aastal tegid Positiumi töötajad 133 sõitu kogukilometraažiga 150 980 km, mille orienteeruv CO₂ emissioon on 29 912 CO₂/km. Sõitude arv oli 38% võrra suurem kui 2015. aastal ning CO₂ emissiooni ja sõidukilomeetrite hulk oli 42% võrra suurem võrreldes aastaga 2015. Suurenenud keskkonnakoormus on tulenenud pikenenud välisreisidest ning selle vähendamine pole praeguses seisus kahjuks võimalik.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	25 657	14 312	2
Nõuded ja ettemaksed	66 831	57 984	3
Varud	20	75	4
Kokku käibevarad	92 508	72 371	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	8 934	5 728	6
Materiaalsed põhivarad	516	1 142	9
Immateriaalsed põhivarad	8 720	0	10
Kokku põhivarad	18 170	6 870	
Kokku varad	110 678	79 241	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	38 400	5 000	11
Võlad ja ettemaksed	63 567	41 829	12
Kokku lühiajalised kohustised	101 967	46 829	
Kokku kohustised	101 967	46 829	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 200	3 200	15
Ülekurss	11 538	11 538	
Kohustuslik reservkapital	320	320	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 354	47 093	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-23 701	-29 739	
Kokku omakapital	8 711	32 412	
Kokku kohustised ja omakapital	110 678	79 241	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	165 869	126 412	16
Muud äritulud	59 890	91 966	17
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-62 331	-97 134	18
Mitmesugused tegevuskulud	-20 466	-17 284	19
Tööjõukulud	-168 117	-132 561	20
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 506	-1 056	9,10
Muud ärikulud	-56	-36	
Ärikasum (kahjum)	-26 717	-29 693	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	2 393	5	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	892	0	
Intressitulud	9	10	
Intressikulud	-148	-63	
Muud finantstulud ja -kulud	-130	2	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-23 701	-29 739	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-23 701	-29 739	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Positium LBS OÜ 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

Kasutatakse kasumiaruande skeemi nr.1.

Koostatud on lühendatud aastaaruanne vastavalt RMP seadus §21.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja panga arveldusarvel olevat raha.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtjaks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõtjal on kontroll. Tütarettevõtjat loetakse emaettevõtja kontrolli all olevaks, kui emaettevõtja omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtja hääleõiguslikest aktsiastest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtja tegevus- ja finantspoliitikat.

Sidusettevõtja on ettevõtte, mille üle emaettevõtjal on oluline mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui ettevõtte omab sidusettevõtjas 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiastest või osadest.

Tütar- ja sidusettevõtjate soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütar- või sidusettevõtjate varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused (s.o omandatud netovara) arvele nende õiglasest väärtusest ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena (vt arvestuspõhimõtet osas Firmaväärtus). Korrigeeritud ostumeetodi rakendamisel kajastatakse omandatud osalust teises ettevõttes omandatud netovara bilansilises väärtuses (s.t. nagu omandatud varad ja kohustused olid kajastatud omandatud ettevõtte bilansis). Vahe omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara bilansilise väärtuse vahel kajastatakse omandava ettevõtte omakapitali vähenemise või suurenemisena. Korrigeeritud ostumeetodi tulemusel tekkinud omandava ettevõtte omakapitali suurenemist või vähenemist kajastatakse järgmiselt: omandatava ettevõtte jaotamata kasumi (katmata kahjumi) summas suurendatakse (vähendatakse) omandava ettevõtte bilansirida "Eelmiste perioodide jaotamata kasum".

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit. Kapitaliosaluse meetodi kohaselt võetakse investeeringu algsele arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel ettevõtte osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis (nii muutused investeeringuobjekti kasumis/kahjumis kui muudel omakapitali kirjetel), omandamisel tekkinud firmaväärtuse võimalike allahindlustega ning omandamisel tekkinud negatiivse firmaväärtuse tuluna kajastamisega.

Omavahelistes tehingutes tekkinud realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt ettevõtja osaluse suurusele. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava investeeringuobjekti kahjumis on võrdne või ületab investeeringuobjekti bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasise kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Juhul kui ettevõtte on garanteerinud või kohustatud rahuldama investeeringuobjekti kohustusi, kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit.

Osalust omandatud tütar- ning sidusettevõtjate varades ja kohustustes ning omandamisel tekkinud firmaväärtust kajastatakse bilansis 2013. a. majandusaasta aruanne netosummana vastavalt ridadel „Tütarettevõtjate aktsiad ja osad“ ning „Sidusettevõtjate aktsiad ja osad“.

Positium LBS OÜ ei koosta konsolideeritud aruannet, vaid kasutab kapitaliosaluse meetodit, kuna ta on konsolideeriv üksus, kes ei ületa audiitortegevuse seaduse §92 lõike 1 või 2 kriteeriume, mis sätestavad ülevaatuse kohustuse.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

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 võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, 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 ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 2 000 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsioonimäärad aastast on immateriaalsele põhivarale 20%.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 2000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinaid ja seadmed	2-5

Muu inventar	2-5
Arvutid ja arvutisüsteemid	2-5

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

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.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Sihtfinantseerimine

Ettevõtte on lähtunud sihtfinantseerimiste kajastamisel brutomeetodist - s.t. sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses. Sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna põhivara kasuliku eluea jooksul. Kui sihtfinantseerimine ei toimu samal perioodil kui põhivara soetus, siis kajastatakse sihtfinantseerimine nõudena.

Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel lähtutakse üldjuhul tulude ja kulude vastavuse printsiibist. Saadud summasid kajastatakse tuluna, kui ettevõtte aktsepteerib finantseerimisega kaasnevaid tingimusi ja kavatseb neid täita ning finantseerimise summa on usaldusväärselt määratav ja selle laekumine on tõenäoline. Saadud toetus kajastatakse kasumiaruandes tuluna.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriotsustele, sealhulgas ema-, tütar- ja sidusettevõtjaid, teise samasse kontserni kuuluvad ettevõtteid, omanikke, nõukogu ja juhatuse liikmeid, nende pereliikmeid ja ettevõtteid, mille üle eelpool loetletud isikud omavad kontrolli või olulist mõju.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Arvelduskontod	25 657	14 312
Kokku raha	25 657	14 312

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	23 538	23 538	
Ostjatelt laekumata arved	23 538	23 538	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	40	40	5
Muud nõuded	28 148	28 148	
Laenunõuded	298	298	21
Intressinõuded	10	10	21
Viitlaekumised	27 840	27 840	
Ettemaksed	3	3	
Tulevaste perioodide kulud	3	3	
Sihtfinantseerimise nõue	15 102	15 102	
Kokku nõuded ja ettemaksed	66 831	66 831	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	10 772	10 772	
Ostjatelt laekumata arved	10 772	10 772	
Muud nõuded	349	349	
Laenunõuded	347	347	21
Intressinõuded	2	2	21
Ettemaksed	2 755	2 755	
Tulevaste perioodide kulud	2 755	2 755	
Sihtfinantseerimise nõue	44 108	44 108	
Kokku nõuded ja ettemaksed	57 984	57 984	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Ettemaksed varude eest	20	75
Kokku varud	20	75

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	0	6 207	3 396
Üksikisiku tulumaks	0	3 913	3 192
Sotsiaalmaks	0	7 436	6 149
Kohustuslik kogumispension	0	508	430
Töötuskindlustusmaksed	0	538	447
Ettemaksukonto jääk	40		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	40	18 602	13 614

Lisa 6 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	8 121	5 728	7
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	813	0	8
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	8 934	5 728	

Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
12304700	Innavium OÜ	Eesti	programmeerimine	100	

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2015	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2016
Innavium OÜ	5 728	2 393	8 121
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	5 728	2 393	8 121

Lisa 8 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2016					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
8027698	First Location Data Bank LTD	Suurbritannia	Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	33.33	33.33

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2015	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2016
First Location Data Bank LTD	0	813	813
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	0	813	813

Lisa 9 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014					
Soetusmaksumus	3 745	1 925	5 670	2 854	8 524
Akumuleeritud kulum	-2 424	-1 282	-3 706	-2 620	-6 326
Jääkmaksumus	1 321	643	1 964	234	2 198
Amortisatsioonikulu	-611	-343	-954	-102	-1 056
31.12.2015					
Soetusmaksumus	1 894	749	2 643	249	2 892
Akumuleeritud kulum	-1 184	-449	-1 633	-117	-1 750
Jääkmaksumus	710	300	1 010	132	1 142
Amortisatsioonikulu	-463	-114	-577	-49	-626
31.12.2016					
Soetusmaksumus	1 299	507	1 806	249	2 055
Akumuleeritud kulum	-1 052	-321	-1 373	-166	-1 539
Jääkmaksumus	247	186	433	83	516

Lisa 10 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud immateriaalsed põhivarad	
31.12.2015		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	9 600	9 600
Amortisatsioonikulu	-880	-880
31.12.2016		
Soetusmaksumus	9 600	9 600
Akumuleeritud kulum	-880	-880
Jääkmaksumus	8 720	8 720

Lisa 11 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Omanike laenud	31 100	31 100				EUR	31.12.2017	21
Laen juriidiliselt isikult	7 300	7 300			2,6%	EUR	31.12.2017	21
Lühiajalised laenud kokku	38 400	38 400						
Laenukohustised kokku	38 400	38 400						

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laen juriidiliselt isikult	5 000	5 000			2,6%	EUR	27.06.2016	21
Lühiajalised laenud kokku	5 000	5 000						
Laenukohustised kokku	5 000	5 000						

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	25 508	25 508	
Võlad töövõtjatele	19 013	19 013	13
Maksuvõlad	18 602	18 602	5
Muud võlad	444	444	
Intressivõlad	211	211	21
Muud viitvõlad	233	233	21
Kokku võlad ja ettemaksed	63 567	63 567	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	9 938	9 938	
Võlad töövõtjatele	15 786	15 786	13
Maksuvõlad	13 614	13 614	5
Muud võlad	2 491	2 491	
Intressivõlad	63	63	21
Muud viitvõlad	2 428	2 428	21
Kokku võlad ja ettemaksed	41 829	41 829	

Lisa 13 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	8 405	7 642
Puhkusetasude kohustis	10 608	8 144
Kokku võlad töövõtjatele	19 013	15 786

Lisa 14 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2014	Saadud	Tulu	31.12.2015
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Archimedes	0	25 008	-25 008	0
EAS	0	15 592	-15 592	0
Euroopa Komisjon	0	50 000	-50 000	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	90 600	-90 600	0
Kokku sihtfinantseerimine	0	90 600	-90 600	0

	31.12.2015	Saadud	Tulu	31.12.2016
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
EAS	0	59 611	-59 611	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	59 611	-59 611	0
Kokku sihtfinantseerimine	0	59 611	-59 611	0

Lisa 15 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	3 200	3 200
Osade arv (tk)	1	4

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	138 207	114 384
Taani	7 350	10 028
Horvaatia	3 700	0
Prantsusmaa	6 500	2 000
Suurbritannia	8 612	0
Hispaania	1 500	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	165 869	126 412
Kokku müügitulu	165 869	126 412
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Teadus- ja arendustegevus muude loodus- ja tehnikateaduste vallas	14 500	108 600
Muu infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	54 186	10 028
Turu uuringud ja avaliku arvamuse küsitlused	97 183	7 750
Muu müügitulu	0	34
Kokku müügitulu	165 869	126 412

Lisa 17 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Tulu sihtfinantseerimisest	59 611	90 600
Muud	279	1 366
Kokku muud äritulud	59 890	91 966

Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	0	9 600
Alltöövõtutööd	43 284	69 317
Üür ja rent	13 563	13 533
Väikevahendid	1 254	811
Muud	4 230	3 873
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	62 331	97 134

Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	214	227
Mitmesugused bürookulud	398	626
Uurimis- ja arengukulud	0	150
Lähetuskulud	9 963	10 017
Koolituskulud	3 560	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	12	11
Muud	6 319	6 253
Kokku mitmesugused tegevuskulud	20 466	17 284

Lisa 20 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	125 660	99 130
Sotsiaalmaksud	42 457	33 431
Kokku tööjõukulud	168 117	132 561
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	6

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tütarettevõtjad	0	7 511	0	5 063
Sidusettevõtjad	308	0	349	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	31 333	0	1 792

2016	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tütarettevõtjad					
Innavium OÜ	2 300	0	2,6%	EUR	31.12.2017
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Omanike laenud	32 100	1 000			

Ostud ja müügid

	2016
	Müügid
Sidusettevõtjad	8 612

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	33 145	44 555

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2017

OÜ POSITIUM LBS (registrikood: 10883762) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ERKI SALUVEER	Juhatuse liige	30.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 354
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-23 701
Kokku	-6 347
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-6 347
Kokku	-6 347

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 354
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-23 701
Kokku	-6 347
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-6 347
Kokku	-6 347

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	62091	54186	32.67%	Jah
Turu-uuringud ja avaliku arvamuse küsitlused	73201	97183	58.59%	Ei
Teadus- ja arendustegevus muude loodus- ja tehnikateaduste vallas	72191	14500	8.74%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7341144
E-posti aadress	positium@positium.com
Veebilehe aadress	www.positium.com