



MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: IPB Partners OÜ

registrikood: 11118213

tänav a nimi, Tulika 15/17

maja number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10613

telefon: +372 5034800

e-posti aadress: mati@ipbpartners.eu

veebilehe aadress: www.ipbpartners.eu

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Kapitalirent	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

OÜ IPB Partners (edaspidi: firma) asutati 2005.a. alguses. Firma on USA kirjastuse ja arendus-instrumentide tootja Wiley and Sons Inc. rahvusvaheline turupartner Balti riikides ja Venemaal. Firma vastutab Wiley arendustoodete kohapealsele turule kohandamise, turustamise süsteemi väljaarendamise, professionaalsete kasutajate sertifitseerimise ning toodete otstarbeka ja seaduspärase kasutamise eest nimetatud turgudel. Selleks on firma sõlminud igas riigis pädevate koolitus- ja konsultatsioonifirmadega ning personalitöö professionaalidega lepingud Wiley arendustoodete ja programmide kasutamiseks.

Firma põhikäive tuleb arendustoodete müügist ja professionaalsete kasutajate sertifitseerimiskoolitustest ja nõustamistegevusest. 2016. aastal oli müügikäive 90 226 eur ja ärikasum 11 505 eur.

2016.a. oli firmas palgal 1 põhikohaga töötaja. Töötasude brutosumma oli 11 943 eurot, sh. juhatuse liikmele arvestatud brutotasud 0 eurot ja tasudelt arvestati sotsiaalmakse 4 036 eurot. Dividendidena maksti 2016. aastal välja 19 500 eurot.

Peamised finantssuhtarvud:	2016	2015
Müügitulu kasv (%)	-12 %	-27 %
Brutokasumimäär (%)	13 %	8 %
Puhasrentaablus (%)	5 %	-15 %
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,0	1,2

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	26 810	9 388	
Finantsinvesteeringud	0	21 277	
Nõuded ja ettemaksed	9 557	10 020	2
Varud	8 723	16 846	
Kokku käibevarad	45 090	57 531	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	17 014	23 355	4
Kokku põhivarad	17 014	23 355	
Kokku varad	62 104	80 886	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 173	2 173	5
Võlad ja ettemaksed	43 997	45 202	6
Kokku lühiajalised kohustised	46 170	47 375	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	5 085	7 259	5
Kokku pikaajalised kohustised	5 085	7 259	
Kokku kohustised	51 255	54 634	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 440	38 961	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 597	-15 521	
Kokku omakapital	10 849	26 252	
Kokku kohustised ja omakapital	62 104	80 886	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	90 226	102 087	7
Muud äritulud	1 659	102	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-36 977	-41 509	
Mitmesugused tegevuskulud	-19 909	-28 944	
Tööjõukulud	-15 979	-14 115	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-6 341	-6 169	4
Muud ärikulud	-1 174	-3 013	
Ärikasum (kahjum)	11 505	8 439	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-1 929	-19 244	
Muud finantstulud ja -kulud	21	284	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	9 597	-10 521	
Tulumaks	-5 000	-5 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 597	-15 521	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes heast raamatupidamistavast. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seaduses, Vabariigi Valitsuse ja Rahandusministeeriumi määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud soovitusel.

Majandustehinguid on kirjendatud soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende toimumise momendil. Raamatupidamise aruanded on koostatud tekkepõhise arvestusprintsipi kohaselt.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, kui ei ole eraldi viidatud mõnele teisele mõõtühikule.

Raha

Raha ja raha ekvivalendid rahakäibe aruandes sisaldavad kassa, pangakontode ja lühiajaliste pangadeposiitide saldosisid.

Põhitegevuse rahakäibe on koostatud kasutades kaudset meetodit. Investeeringute ja finantstegevuse rahakäibe on esitatud aruandeperioodil tehtud brutolaekumiste ja -väljamaksetena.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutatehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud välisvaluutakursside alusel. Kursimuutustest tekkinud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tuluna või kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Bilansis kajastuvaid nõuded on hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ostjate laekumata arved, mille laekumine on ebatõenäoline kajastatakse kasumiaruandes.

Varud

Tooraine, materjal ning ostetud kaubad müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ning teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot. Põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja muudest põhivara kasutuselevõtuga otseselt seonduvatest väljaminekutest.

Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Kuluminorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivara parendused kuuluvad kapitaliseerimisele juhul, kui nendega seoses viiakse konkreetse vara omadused kvalitatiivselt uuele tasemele või kui on võimalik tõestada, et tehtud kulutustega vastavuses olevad tulud tekivad olulises osas tulevastel perioodidel. Jooksvad remonditööd kajastatakse perioodikuluna.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Inventar	5 aastat
Masinaid ja seadmed	5 aastat

Rendid

Kapitalirendi tingimustel renditud vara ja kapitalirendikohustus võetakse bilansis arvele. Kui renditud objekti omandiõigus läheb üle rentnikule, arvestatakse amortisatsiooni lähtuvalt objekti kasulikust tööeast. Kui renditud objekt kuulub tagastamisele, on objekti maksimaalne amortisatsiooniperiood rendisuhte kehtivuse periood, sealjuures ei arvestata amortisatsiooni rentniku poolt garanteeritud jääkväärtuselt.

Finantskohustised

Pikaajaliste kohustustena on bilansis kajastatud kohustused, mille maksetähtaeg on hiljem kui üks aasta peale bilansikuupäeva. Ülejäänud kohustused on kajastatud lühiajalistena.

Puhkusetasu kulu kajastatakse kohustuse tekkimise perioodil, see tähendab siis, kui töötajal tekib nõudeõigus. Väljateenitud puhkusetasu või selle muutus on kasumiaruandes kajastatud kuluna ning bilansis arvele võetud lühiajalise kohustusena.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on ostjale üle läinud ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Realiseerimise netokäive kajastab müüdud kaupade ja teenuste eest saadavaid summasid, millest on maha arvestatud hinnavähendid ja tagastatud kaubad.

Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendile.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

Seotud osapooled

Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansipäeva ja juhatuse poolt aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või eelnevatel perioodidel toimunud tehingutega. Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisades.

Raamatupidamise aastaaruande koostamine vastavalt hea raamatupidamistava nõuetele eeldab juhatuse hinnangute andmist, mis mõjutavad Firma varasid ja kohustusi aruandekuupäeva seisuga ning tulusid ja kulusid aruandeperioodil. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil Firma seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Kajastatud majandustehingute lõplikud tulemused võivad erineda antud hinnangutest.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	3 671	3 671	
Ostjatelt laekumata arved	3 671	3 671	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	308	308	3
Muud nõuded	3 324	3 324	
Viitlaekumised	3 324	3 324	
Ettemaksed	2 254	2 254	
Tulevaste perioodide kulud	2 254	2 254	
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 557	9 557	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	6 351	6 351	
Ostjatelt laekumata arved	6 351	6 351	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	345	345	3
Muud nõuded	3 324	3 324	
Viitlaekumised	3 324	3 324	
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 020	10 020	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks				0
Käibemaks	308		345	
Üksikisiku tulumaks		83		212
Erisoodustuse tulumaks		64		128
Sotsiaalmaks		307		630
Kohustuslik kogumispension		15		38
Töötuskindlustusmaksed		18		30
Ettemaksukonto jääk	0		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	308	487	345	1 038

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014					
Soetusmaksumus	21 218	3 578	24 796	3 334	28 130
Akumuleeritud kulum	-514	-1 884	-2 398	-862	-3 260
Jääkmaksumus	20 704	1 694	22 398	2 472	24 870
Ostud ja parendused				4 654	4 654
Muud ostud ja parendused				4 654	4 654
Amortisatsioonikulu	-4 244	-715	-4 959	-1 210	-6 169
31.12.2015					
Soetusmaksumus	21 218	3 578	24 796	7 988	32 784
Akumuleeritud kulum	-4 758	-2 599	-7 357	-2 072	-9 429
Jääkmaksumus	16 460	979	17 439	5 916	23 355
Amortisatsioonikulu	-4 244	-500	-4 744	-1 597	-6 341
31.12.2016					
Soetusmaksumus	21 218	3 578	24 796	7 988	32 784
Akumuleeritud kulum	-9 002	-3 099	-12 101	-3 669	-15 770
Jääkmaksumus	12 216	479	12 695	4 319	17 014

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nordea Finance Estonia	7 258	2 173	5 085
Kapitalirendikohustised kokku	7 258	2 173	5 085

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nordea Finance Estonia AS	9 432	2 173	7 259
Kapitalirendikohustised kokku	9 432	2 173	7 259

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed	6 704	9 025
Kokku	6 704	9 025

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 233	2 233	
Võlad töövõtjatele	1 399	1 399	
Maksuvõlad	487	487	3
Muud võlad	39 878	39 878	
Dividendivõlad	33 450	33 450	
Muud viitvõlad	6 428	6 428	
Kokku võlad ja ettemaksed	43 997	43 997	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	5 839	5 839	
Võlad töövõtjatele	1 901	1 901	
Maksuvõlad	1 038	1 038	3
Muud võlad	36 424	36 424	
Dividendivõlad	26 260	26 260	
Muud viitvõlad	10 164	10 164	
Kokku võlad ja ettemaksed	45 202	45 202	

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	38 029	32 562
Leedu	34 490	41 380
Läti	2 878	3 805
Poola	0	1 113
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	834	1 093
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	76 231	79 953
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	3 289	11 612
Kasahstan	3 428	8 755
Türgi	7 278	1 066
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	0	701
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	13 995	22 134
Kokku müügitulu	90 226	102 087
Müügitulu tegevusalade lõikes		
85599 - Täiskasvanute koolitus	4 314	8 205
46901 - Õppematerjalide müük	85 858	91 323
Muud tulud	54	2 559
Kokku müügitulu	90 226	102 087

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	11 943	10 549
Sotsiaalmaksud	4 036	3 566
Kokku tööjõukulud	15 979	14 115
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

2016. majandusaastal tegev- ja kõrgemale juhtkonnale tasusid ei makstud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.03.2017

IPB Partners OÜ (registrikood: 11118213) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MATI SÖÖT	Juhatuse liige	27.03.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 440
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 597
Kokku	8 037
Jaotamine	
Dividendideks	6 400
Kokku	6 400

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 440
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 597
Kokku	8 037
Jaotamine	
Dividendideks	6 400
Kokku	6 400

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	85858	95.16%	Jah
Muu mujal liigitamata koolitus	85599	4314	4.78%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mati Sööt	36011240325	Harku vald, Harju maakond, Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6191492
Telefon	+372 6191497
Faks	+372 6191499
Mobiiltelefon	+372 5034800
E-posti aadress	mati@ipbpartners.eu
Veebilehe aadress	www.ipbpartners.eu