

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: IBCC Holding AS

registrikood: 11015418

tänavanimi: Akadeemia 15

maja number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 12618

telefon: +372 6204350

faks: +372 6204358

e-posti aadress: tarmo@inbio.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Konsolideeritud bilanss	5
Konsolideeritud kasumiaruanne	6
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	7
Konsolideeritud koondkasumiaruanne	8
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Raha	14
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	14
Lisa 4 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	14
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	15
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	15
Lisa 7 Materiaalne põhivara	16
Lisa 8 Immateriaalne põhivara	17
Lisa 9 Laenukohustused	18
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	19
Lisa 11 Kasutusrent	19
Lisa 12 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	20
Lisa 13 Aktsiakapital	20
Lisa 14 Müügitulu	21
Lisa 15 Muud äritulud	21
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	21
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	22
Lisa 18 Tööjõukulud	22
Lisa 19 Muud ärikulud	22
Lisa 20 Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	22
Lisa 21 Muud finantstulud ja -kulud	23
Lisa 22 Seotud osapooled	23
Lisa 23 Konsolideerimata bilanss	25
Lisa 24 Konsolideerimata kasumiaruanne	26
Lisa 25 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	26
Lisa 26 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	27

Tegevusaruanne

Üldine informatsioon

AS IBCC Holding (registreerimisnumber 11015418; aadress: Akadeemia tee 15, 10616 Tallinn) on Eesti Vabariigis registreeritud ja tegutsev valdusfirma, mille tütarettevõtjate tegevusaladeks on teadus- ja arendustegevus, ravimite ja diagnostikumide väljatöötamine, laboriteenused ja erinevate laboriseadmete ja tarvikute müük.

AS IBCC Holdingu 2012. aasta konsolideeritud aruanded sisaldavad järgmiste ettevõtjate majandustulemusi:

CeleCure AS (osalus 100%, asukoht Eesti)

Angitia AB (osalus 100%, asukoht Rootsi)

Sidusettevõtte Inbio OÜ (osalus 50%, asukoht Eesti) on kajastatud konsolideeritud aruannetes osaluse võõrandamiseni. 50%-line osalus Inbio OÜ-s võõrandati sel teel, et see osalus anti jagunemislepingu raames jagunemiskava alusel üle uuele asutatavale äriühingule Inbio Holding OÜ. Jagunemisleping jõustus kande tegemisel Äriregistris 2012.a. augustis.

AS IBCC Holding ja tema tütarettevõtete konsolideeritud müügitulu moodustas aruandeaastal 472 304 eurot (2011. aasta konsolideeritud müügitulu oli 1 604 649 eurot). Emaettevõtte AS IBCC Holding müügitulu oli aruandeaastal 225 962 eurot (2011 aastal oli müügitulu 196 860 eurot), müügitulu on teenitud peamiselt haldusteenustelt ja arendusprojektide konsultatsioonidest.

AS IBCC Holding sidusettevõtte ja endise tütarettevõtte OÜ Inbio põhitegevuseks on laborite sisustamise terviklahenduste projektide juhtimine s.h. laboriseadmete, -mööbli, -tarvikute ja -reagentide müük ning laboriseadmete hooldus.

Teaduseks ja kliiniliseks diagnostikaks mõeldud seadmete ja tarvikute vallas jätkati edukat koostööd seniste partneritega – Becton Dickinson and Company ja Life Technologies Invitrogen. Mõlema põhitarnija müügikäivet suudeti majandusaastal kasvatada. Jätkus edukas koostöö laboriseadmete hooldusteenuse osutamisel Skandinaavias senise partneriga – Becton, Dickinson and Company.

Konsolideerimisgrupi koosseisu kuuluva tütarettevõtte CeleCure AS põhiliseks tegevusalaks on biotehnoloogiline arendustegevus eesmärgiga töötada välja uudseid vähivastaseid ravimeid ja diagnostika meetodeid. Samuti pakub CeleCure keerukaid laboriteenuseid Eesti ja välismaistele koostööpartneritele.

CeleCure AS on käivitanud ühe suuremahulise arendusprojekti, mille raames tegeletakse vähivastase ravimikandidaadi SB101 arendamise ja prekliiniliste katsetustega. Arendusprojekti osadeks on ravimikandidaadi formuleerimine ja modifitseerimine, loomkatset ja efekti kirjeldamine, retseptori ja toimemehhanismi iseloomustamine. Seoses projekti eesmärkide mõningase edasilükkumisega, prognoosib ettevõtte tulu arendusprojektidest alates aastast 2013 eelkõige läbi toodete litsentseerimise. Lisaks tegeldakse mitme väiksema pilootprojektiga. Ettevõtte on ümberkorraldanud oma tegevuse projektijuhtimiskeskseks, mis aitab kokkuhoida kulusid ning optimeerida äritegevuse planeerimist. Projektijuhtimiskeskne ärimudel on biotehnoloogia ettevõtete hulgas tõestanud end kui äärmiselt efektiivne ärimudel, kus ettevõtte ei investeeri materiaalsesse põhivaradesse ja protsessidesse, vaid ostab enamuse laboritegevusest sisse koostööpartneritelt/ teenusepakkujatelt, vähendades sellega oluliselt äritegevuse kapitalivajadust ja inertsust.

Ettevõtte on kasutanud arendustegevuse rahastamiseks laboriteenustest teenitud müügitulu, omanike sissemakseid omakapitali, Ettevõtluse Arendamise Sihtasutusest saadud laenu ja toetust ning Eesti Teadusfondi toetusi. Järgmistel majandusaastatel, kuni ettevõtte hakkab tootma tulu arendustegevusest, on plaanis tegevust rahastada sarnaselt senisele.

AS IBCC Holding peamised finantssuhtarvud:

	2012	2011
Käibe kasv (+), kahanemine (-)	14,8%	29,5%
Puhasrentaabilus	30,59%	234%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	9,1	2,3
ROA	2,6%	13,8%
ROE	2,7%	17,5%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

* Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu 2012} - \text{müügitulu 2011}) / \text{müügitulu 2011} * 100$

* Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$

* Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$

* ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$

* ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	44 048	18 496	2
Nõuded ja ettemaksed	85 409	678 196	3
Kokku käibevara	129 457	696 692	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	20 417	52 710	4
Materiaalne põhivara	24 536	44 754	7
Immateriaalne põhivara	1 370 000	1 925 933	8
Kokku põhivara	1 414 953	2 023 397	
Kokku varad	1 544 410	2 720 089	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	314 196	799 924	9
Võlad ja ettemaksed	73 510	517 275	10
Kokku lühiajalised kohustused	387 706	1 317 199	
Kokku kohustused	387 706	1 317 199	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	109 960	117 129	13
Ülekurs	1 587 294	1 587 294	
Kohustuslik reservkapital	13 985	13 985	
Realiseerimata kursivahed	373	343	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-308 692	-5 084	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-246 216	-310 777	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	1 156 704	1 402 890	
Kokku omakapital	1 156 704	1 402 890	
Kokku kohustused ja omakapital	1 544 410	2 720 089	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	472 304	1 604 649	14
Muud äritulud	173 355	86 602	15
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-204 284	-1 093 904	16
Mitmesugused tegevuskulud	-79 119	-219 951	17
Tööjõukulud	-49 071	-135 603	18
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-584 631	-1 157 673	7,8
Muud ärikulud	-606	-13 110	19
Kokku ärikasum (-kahjum)	-272 052	-928 990	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	-39 962	404 071	20
Intressikulud	-9 410	-38 455	
Muud finantstulud ja -kulud	75 208	252 597	21
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-246 216	-310 777	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-246 216	-310 777	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	-246 216	-310 777	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-272 052	-928 990	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	584 631	1 157 673	7,8
Muud korrigeerimised	30	-68	
Kokku korrigeerimised	584 661	1 157 605	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	175 077	-111 201	
Varude muutus	0	95 215	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-453 681	-249 796	
Laekunud intressid	25	48	
Makstud intressid	0	-4 127	
Muud rahavood äritegevusest	0	75 084	
Kokku rahavood äritegevusest	34 030	33 838	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-8 478	-47 188	7,8
Netorahavoog tütarettevõtjate ja äritegevuste müügist	0	-34 231	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-8 478	-81 419	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	0	-8 398	9
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-8 398	
Kokku rahavood	25 552	-55 979	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	18 496	74 475	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	25 552	-55 979	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	44 048	18 496	2

Konsolideeritud koondkasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-246 216	-310 777
Muu koondkasum (-kahjum):		
Realiseerimata kursivahed	30	762
Kokku muu koondkasum (-kahjum)	30	762
Kokku aruandeaasta koondkasum (-kahjum)	-246 186	-310 015
sh emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa koondkasumist (-kahjumist)	-246 186	-310 015

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital					
	Aktiakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Realiseerimata kursivahed	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	117 129	1 587 294	13 985	-419	-5 084	1 712 905
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	762	-310 777	-310 015
31.12.2011	117 129	1 587 294	13 985	343	-315 861	1 402 890
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	30	-246 216	-246 186
Muud muutused omakapitalis	-7 169	0	0	0	7 169	0
31.12.2012	109 960	1 587 294	13 985	373	-554 908	1 156 704

Täpsem informatsioon aktiakapitali kohta on kajastatud lisas 13.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS IBCC Holding ja tema tütarettevõtete 2012. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Konsolideeritud aruande koostamine

2012. a. konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad AS IBCC Holding (emaettevõtte) ning tema tütarettevõtete AS CeleCure ja AB Angitia finantsnäitajad. Kontserni struktuur on esitatud tegevusaruandes.

Vastavalt Eesti Raamatupidamise Seadusele tuleb konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisades avaldada konsolideeriva üksuse (emaettevõtte) eraldiseisvad konsolideerimata esmased aruanded. Emaettevõtte esmaste aruannete koostamisel on järgitud samu arvestuspõhimõtteid, mida on rakendatud ka konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel, v.a investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse, mis konsolideerimata aruandes on kajastatud soetusmaksumuses (miinus vajadusel allahindlused).

Emaettevõtte konsolideerimata aruannetes, mis on esitatud käesoleva aastaaruande lisades 23-26, kajastatakse investeeringuid tütar- ja sidusettevõtetesse soetusmaksumuses. Soetusmaksumuse meetodi kohaselt kajastatakse investeering algselt soetusmaksumuses ehk omandamisel makstud tasu õiglasel väärtuses ning hiljem korrigeeritakse vajadusel väärtuse langusest tulenevate allahindlustega.

Konsolideerimisel elimineeritud tehingud

Konsolideeritud aruannetes on elimineeritud kõik Kontserni kuuluvate ettevõtete vahelised tehingud, vastastikused saldod ja omavahelistest tehingutest tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid. Tehingutest sidus- ja ühisettevõtetega tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid elimineeritakse vastavalt investorite osalusele ettevõttes. Omavahelistest tehingutest tekkinud kahjumeid ei elimineerita, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, aktsiaid, ostjalt laekumata arveid ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantsvara võetakse algselt arvele õiglasel väärtuses. Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui nõuded on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused. Investeeringu- ja finantseerimistegevuse rahavood on koostatud otsesel meetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Arvestus- ja esitusvaluuta

Emaettevõtte ja Eestis asuva tütarettevõtte arvestusvaluutaks on euro. Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused on bilansipäeva seisuga hinnatud ümber eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes periooditulu või -kuluna.

Välismaal asuvate tütarettevõtete finantsnäitajad arvestatakse raamatupidamise aastaaruande koostamisel kohalikust arvestusvaluutast ümber

Kontserni esitusvaluutasse eurodesse. Välisvaluutas fikseeritud vara ja kohustused (sh tütarettevõtete soetamisel tekkinud firmaväärtus ning õiglase väärtuse korrigeerimised) arvestatakse ümber eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanka kursi alusel. Tulude, kulude, rahavoogude ja muude omakapitali muutuste ümberarvestamisel kasutatakse perioodi kaalutud keskmist kurssi. Ümberarvestusest tekkinud vahe kajastatakse muu koondkasumi või –kahjumina koondkasumiarundes. Välismaal asuvate tütarettevõtete võõrandamisel kajastatakse vastav osa realiseerimata kursivahedest aruandeaasta kasumi või kahjumina.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtted

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui kontsern omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtte varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused (s.o omandatud netovara) arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena.

Alates omandamise kuupäevast kajastatakse kontserni osalust omandatud ettevõtte varades, kohustustes ja tingimuslikes kohustustes ning tekkinud firmaväärtust konsolideeritud bilansis ning osalust omandatud ettevõtte tuludes ja kuludes konsolideeritud kasumiaruandes. Positiivset firmaväärtust kajastatakse konsolideeritud bilansis immateriaalse varana.

Juhul, kui tütarettevõtte müüakse aruandeperioodi jooksul, kajastatakse konsolideeritud kasumiaruandes müüdud tütarettevõtte tulusid ja kulusid kuni müügikuupäevani. Vahet müügihinna ja tütarettevõtte netovara bilansilise väärtuse vahel kontserni bilansis (kaasa arvatud firmaväärtus) müügikuupäeva seisuga kajastatakse kasumi/kahjumina tütarettevõtte müügist. Juhul, kui tütarettevõtte osalisel müügil väheneb kontserni kontroll ettevõtte üle alla 50%, kuid mõju ettevõtte üle ei kao täielikult, lõpetatakse alates müügikuupäevast ettevõtte konsolideerimine ning kajastatakse järelejäänud osa tütarettevõtte varades, kohustustes ning firmaväärtuses kas sidusettevõtteks, ühisettevõtteks või muu finantsinvesteeringuna. Allesjääva investeeringu osa bilansilist väärtust müügikuupäeval loetakse tema uueks soetusmaksumuseks.

Sidusettevõtted

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle kontsern omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui kontsern omab ettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse konsolideeritud bilansis kapitaliosaluse meetodil. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algelt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis (nii muutused sidusettevõtte kasumis/kahjumis kui muudel omakapitali kirjetel) ning investeeringuobjekti varade, kohustuste ja tingimuslike kohustuste ostuanalüüsis leitud õiglase väärtuse ja bilansilise väärtuse vahe elimineerimisega või amortisatsiooniga. Omavahelistes tehingutes tekkinud realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt kontserni osaluse suurusele. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

Juhul kui kontserni osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava sidusettevõtte kahjumis ületab sidusettevõtte bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning hinnatakse alla selliseid pikaajalisi nõudeid, mis sisuliselt moodustavad osa investeeringust. Edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Juhul kui kontsern on garanteerinud või kohustatud rahuldama sidusettevõtte kohustusi, kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit. Muid nõudeid sidusettevõtte vastu hinnatakse vastavalt nõude laekumise tõenäosusele.

Osalust omandatud sidusettevõtte varades ja kohustustes ning omandamisel tekkinud firmaväärtust kajastatakse bilansis netosummana real „Sidusettevõtete aktsiad või osad“.

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas on indikatsioone, et investeeringu kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui selliseid indikatsioone esineb, viiakse läbi vara väärtuse test.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teada olevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse kontserni enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algelt 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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et kontsern saab varaobjektiga

seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikulusid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

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

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalset vara (arenguväljaminekud, patendid, litsentsid, kaubamärgid, tarkvara) kajastatakse bilansis siis, kui vara on kontserni poolt kontrollitav, tema kasutamisest saadakse tulevikus majanduslikku kasu ning vara soetusmaksumus on usaldusväärselt mõõdetav. Omandatud immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Arvele võtmise järel kajastatakse immateriaalset vara selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Immateriaalne põhivara jagatakse määratud kasuliku elueaga varaks ja määramata kasuliku elueaga varaks.

Määramata pikkusega kasuliku elueaga immateriaalset vara (äriühenduse käigus tekkinud firmaväärtus ei amortiseerita, kuid nende väärtuse kontrollimiseks viiakse igal bilansipäeval läbi väärtuse test ning juhul kui nende kaetav väärtus osutub väiksemaks bilansilisest jääkmaksumusest, hinnatakse vara alla kaetava väärtuseni.

Määratud kasuliku elueaga immateriaalset vara amortiseeritakse lineaarsel meetodil, lähtudes vara eeldatavast kasulikust elueast.

Igal bilansipäeval hinnatakse vara amortisatsiooniperioodide ning -meetodi põhjendatust. Amortisatsioonimäärade vahemikud on immateriaalse põhivara gruppidele järgmised

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	4-10 aastat
Muu inventar	4-10 aastat
Tarkvara, patendid litsensid, kaubamärgid	10 aastat

Määratud elueaga varade puhul hinnatakse vara väärtuse langust, kui on ilmnenud asjaolusid, mis viitavad võimalikule väärtuse langusele

Muu immateriaalne põhivara

Kulutused patentide, kaubamärkide, litsentside ja sertifikaatide soetamiseks kapitaliseeritakse, kui on võimalik hinnata neilt kulutustelt tulevikus saadavat tulu. Muu immateriaalne põhivara kantakse kuluks lineaarselt eeldatava kasuliku eluea jooksul, mille pikkus ei ületa 10 aastat.

Rendid

Kasutusrent ja kapitalirent

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajalised finantskohustused võetakse arvele õiglasel väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused).

Finantskohustus 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. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Ettevõtte tulumaks

Emaettevõtte ja Eestis registreeritud tütar- ja ühissettevõtteid .

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse koondkasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Rootsi tütaretevõtte

Rootsis on puhaskasum tulumaksuga maksustatav. Maksumääraks on alates 01.01.2009 26,3%.

Välismaiste tütaretevõtete puhul leitakse edasilükkunud tulumaksuvara või -kohustus kõigi bilansikuupäeval esinevate varade ja kohustuste maksustamisväärtuste ning raamatupidamisväärtuste ajutiste erinevuste kohta. Edasilükkunud tulumaksuvara kajastatakse finantsseisundi aruandes vaid juhul, kui prognoositavas tulevikus on tõenäoline edasilükkunud tulumaksuvaraga võrreldavas suurusel tulumaksukohustuse tekkimine, mida saaks kasutada tasaarveldamiseks.

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. Sihtfinantseerimisega kaasnevaid võimalikke kohustusi kajastatakse aruandes eraldiste või tingimuslike kohustustena.

Ettevõtte kasutab sihtfinantseerimise kajastamisel bilansis ja kasumiaruandes brutomeetodit.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses kaupade ja teenuste müügist ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise perioodi jooksul ning kui laekumine on tõenäoline. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Seotud osapooled on:

a) omanikud;

- b) sidusettevõtted;
 c) tegev- ja kõrgem juhtkond;
 d) eespool loetletud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Arvelduskontod	44 048	18 496
Kokku raha	44 048	18 496

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	73 341	73 341	
Ostjatelt laekumata arved	73 341	73 341	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6 399	6 399	12
Ettemaksed	5 669	5 669	
Muud makstud ettemaksed	5 669	5 669	
Kokku nõuded ja ettemaksed	85 409	85 409	

	31.12.2011	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	115 006	115 006	
Ostjatelt laekumata arved	115 006	115 006	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 201	1 201	12
Muud nõuded	555 292	555 292	
Viitlaekumised	555 292	555 292	
Ettemaksed	6 697	6 697	
Muud makstud ettemaksed	6 697	6 697	
Kokku nõuded ja ettemaksed	678 196	678 196	

Lisa 4 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	20 417	52 710	
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	20 417	52 710	5

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2011	31.12.2012
11113836	AS Vähiuuringute Tehnoloogia Arenduskeskus	Eesti	Teadus- ja arendustegevus biotehnoloogia vallas	20	27.50
10565826	Inbio OÜ	Eesti	Laboriseadmete ja sisustuse müük ning hooldus	50	0

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2011	Omandamine	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2012
AS Vähiuuringute Tehnoloogia Arenduskeskus	13 125	7 669	-377	20 417
OÜ Inbio	39 585	0	-39 585	0
Kokku	52 710	7 669	-39 962	20 417

Kuna seisuga IBCC Holding AS omas Inbio kaudu kaudselt 15%-list osalust AS Vähiuuringute Tehnoloogia Arenduskeskuse aktsiatest, siis seoses Inbio 50%-lise osaluse võõrandamisega ja ümberklassifitseerimisega sidusettevõtteks 2011 aastal vähenes AS Vähiuuringute Tehnoloogia Arenduskeskuse kaudne osalus poole võrra ehk 7,5%-le. Seega seisuga 31.12.2011 omas IBCC Holding AS kaudset osalust sidusettevõttes AS Vähiuuringute Tehnoloogia Arenduskeskus. IBCC Holding AS omas kaudset osalust läbi tütarettevõtete Inbio OÜ 7,5% ja Celecure AS 12,5% kokku 20%.

2012 aastal ostis IBCC Holding Inbio OÜ-lt ja Celecure AS-lt AS Vähiuuringute Tehnoloogia Arenduskeskuse 15% ja 12,5% osalused suurenes emaettevõtte investering AS Vähiuuringute Tehnoloogia Arenduskeskuse aktsiatesse 20 protsendilt ~28-le protsendile. IBCC Holding AS omandas Inbio OÜ-lt AS Vähiuuringute Tehnoloogia Arenduskeskuse aktsiad 7669 eurot eest. Aktsiate eest arveldamine toimus tasaarvelduse teel.

Seoses Inbio OÜ 50% osaluse müügiga ja emaettevõtte kontrolli kaotamisega tütarettevõtte tegevuse üle 2011 aastal, klassifitseeriti Inbio OÜ tütarettevõtte sidusettevõtteks. Järelejäänud 50%-line osalus Inbio OÜ-s võõrandati sel teel, et see osalus anti jagunemislepingu raames jagunemiskava alusel üle uuele asutatavale äriühingule Inbio Holding OÜ. Jagunemisleping jõustus kande tegemisel Äriregistris 2012.a. augustis.

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2011	31.12.2012
10872161	CELECURE OÜ	Eesti	biotehnoloogiline arendustegevus	100	100
556647-1800	ANGITIA AB	Rootsi	biotehnoloogiline arendustegevus	100	100

2011 aasta oktoobris sõlmiti tütarettevõtte Inbio OÜ 50%-line osa müügileping ja lepidi kokku osaühingu jagunemiskava. 50%-lise osa müügihind oli 555 292 eurot ning selle tasumise eeltingimuseks oli osaühingu jagunemine kokkulepitud tingimustel, mis realiseerus 2012. aasta augustis.

Kuni müügikuupäevani on endise tütarettevõtte Inbio OÜ finantsnäitajad konsolideeritud rida-realt. Pärast osaluse 50%-list müüki ja emaettevõtte valitseva mõju kaotamist Inbio OÜ üle klassifitseeriti kontserniarvestuses tütarettevõtte ümber sidusettevõtteks. Peale jagunemist 2012 aasta augustis ei oma Ibcc Holding AS osalust Inbio OÜ-s.

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010			
Soetusmaksumus	439 941	43 007	482 948
Akumuleeritud kulum	-329 259	-26 619	-355 878
Jääkmaksumus	110 682	16 388	127 070
Ostud ja parendused	0	927	927
Amortisatsioonikulu	-42 214	-3 987	-46 201
Muud muutused	-31 523	-5 519	-37 042
31.12.2011			
Soetusmaksumus	286 461	29 615	316 076
Akumuleeritud kulum	-249 516	-21 806	-271 322
Jääkmaksumus	36 945	7 809	44 754
Ostud ja parendused	3 548	0	3 548
Amortisatsioonikulu	-20 543	-2 095	-22 638
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-1 075	-53	-1 128
31.12.2012			
Soetusmaksumus	196 439	24 059	220 498
Akumuleeritud kulum	-177 564	-18 398	-195 962
Jääkmaksumus	18 875	5 661	24 536

Lisa 8 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Arenguväljaminekud	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2010				
Soetusmaksumus	2 456 804	674 237	56 700	3 187 741
Akumuleeritud kulum	0	-196 597	0	-196 597
Jääkmaksumus	2 456 804	477 640	56 700	2 991 144
Ostud ja parendused	0	0	46 261	46 261
Amortisatsioonikulu	0	-50 817	0	-50 817
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-361 244	-223 243	0	-584 487
Mahakandmised	-454 558	-21 610	0	-476 168
Ümberklassifitseerimised	0	-45 998	45 998	0
31.12.2011				
Soetusmaksumus	1 641 002	406 277	148 959	2 196 238
Akumuleeritud kulum	0	-270 305	0	-270 305
Jääkmaksumus	1 641 002	135 972	148 959	1 925 933
Ostud ja parendused	0	0	4 930	4 930
Amortisatsioonikulu	0	-25 566	-5 923	-31 489
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-507 846	-3 555	-17 973	-529 374
Ümberklassifitseerimised	0	85 048	-85 048	0
31.12.2012				
Soetusmaksumus	1 133 156	461 929	44 945	1 640 030
Akumuleeritud kulum	0	-270 030	0	-270 030
Jääkmaksumus	1 133 156	191 899	44 945	1 370 000

Allahindlused väärtuse languse tõttu

Tuvastamaks arendusväljaminekute bilansilise väärtuse vastavust kaetavale väärtusele hindas juhtkond nii 31.12.2012.a. kui 31.12.2011.a. seisuga arendusväljaminekute kaetavat väärtust, võttes aluseks põhimõtte, mille kohaselt eelnimetatud immateriaalse põhivara võimalikust väärtuse langusest tekkinud kahjum kajastatakse summas, mille võrra vara bilansiline maksumus ületab selle kaetava väärtuse. Arendusväljaminekute nüüdisväärtus 1,13 miljonit eurot (seisuga 31.12.2011.a. 1,64 miljonit eurot) leiti diskonteeritud vabade rahavoogude meetodil. Seoses eeltooduga otsustati arendusväljaminekute väärtust seisuga 31.12.2012.a. alla hinnata 507 846 euro võrra (seisuga 31.12.2011.a. 361 244 euro võrra).

Patentide väärtust seisuga 31.12.2012.a. hinnati alla 3 555 euro võrra (seisuga 31.12.2011 223 243 euro võrra).

Patentide ettemaksete väärtust seisuga 31.12.2012 hinnati alla 17 973 euro võrra.

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen omanikelt	78 612	78 612			8%, 11%	EUR	2012
Ettevõtluse Arendamise Eihtasutus	235 584	235 584			1%	EUR	2012
Lühiajalised laenud kokku	314 196	314 196					
Laenukohustused kokku	314 196	314 196					
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen omanikelt	494 037	494 037			8%, 11%	EUR	2011
Ettevõtluse Arendamise Sihtasutus	235 584	235 584			1%	EUR	2011
Inbio OÜ	70 303	70 303			5%	EUR	2011
Lühiajalised laenud kokku	799 924	799 924					
Laenukohustused kokku	799 924	799 924					

Aruandeperioodil ja ka 2011. a omanike laenu põhiosa tagasimakseid ja intressi tasumisi ei toimunud.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	21 045	21 045			
Võlad töövõtjatele	3 820	3 820			
Maksuvõlad	8 024	8 024			12
Muud võlad	40 621	40 621			
Intressivõlad	39 762	39 762			
Muud viitvõlad	859	859			
Kokku võlad ja ettemaksed	73 510	73 510			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	313 251	313 251			
Võlad töövõtjatele	3 276	3 276			
Maksuvõlad	8 198	8 198			12
Muud võlad	192 550	192 550			
Intressivõlad	183 774	183 774			
Muud viitvõlad	8 776	8 776			
Kokku võlad ja ettemaksed	517 275	517 275			

Lisa 11 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2012	2011
Kasutusrendikulu	6 160	25 822
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2012	31.12.2011
12 kuu jooksul	6 160	12 967
1-5 aasta jooksul	12 967	27 650

AS IBCC Holding rendib kasutusrendi tingimustel sõidukeid.

Lisa 12 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0	0	132
Käibemaks	0	4 610	0	2 488
Üksikisiku tulumaks	0	1 113	0	975
Sotsiaalmaks	0	1 937	0	2 353
Kohustuslik kogumispension	0	118	0	65
Töötuskindlustusmaksed	0	246	0	222
Intress	0	0	0	1 963
Ettemaksukonto jääk	6 399		1 201	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 399	8 024	1 201	8 198

Lisa 13 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Aktsiakapital	109 960	117 129
Aktsiate arv (tk)	183 267	183 267
Aktsiate nimiväärtus	0.60	0.64

AS IBCC Holding aktsiakapital oli seisuga 31.12.2011 eurodesse konverteerimata ja moodustas 117 129 eurot (1 837 260 krooni). 16.08.2012 konverteeriti IBCC Holding AS aktsiakapital kroonidest eurodesse ja sellega seoses vähendati aktsiakapitali 7168,76 euro võrra. Uueks aktsiakapitali suuruseks on 109 960,20 eurot.

AS IBCC Holding põhikirja järgi on aktsiaseltsi miinimumkapitaliks 109 000 eurot ja maksimumkapitaliks 436 000 eurot.

Aktsiad on registreeritud Eesti Väärtpaberi keskregistris.

Seisuga 31.12.12 ja 31.12.11 puudus ettevõttel jaotatav kasum.

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	456 851	1 442 447
Saksamaa	0	118 294
Rootsi	15 453	34 260
Läti	0	6 941
Soome	0	2 707
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	472 304	1 604 649
Kokku müügitulu	472 304	1 604 649
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Laboriseadmete, -tarvikute, -reagentide müük ja hooldus	50 007	1 079 188
Biotehnoloogiline arendustegevus	215 076	386 876
Kinnisvara üürile andmine ja haldus	183 374	138 585
Juhtimis- ja sekretäriteenus	23 847	0
Kokku müügitulu	472 304	1 604 649

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	12 903
Rendi- ja üüritulu	3 288	3 246
Kohustuste vähendamine	170 067	69 351
Muud	0	1 102
Kokku muud äritulud	173 355	86 602

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	0	736 261
Müügi eesmärgil ostetud teenused	204 284	357 643
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	204 284	1 093 904

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Mitmesugused bürookulud	51 780	59 758
Lähetuskulud	126	22 994
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	14 253
Kommunikatsioon ja arvutid	3 061	9 388
Teenused- ja lepingukulud	2 900	61 022
Sõidukitega seotud kulud	11 284	39 721
Muud	9 968	12 815
Kokku mitmesugused tegevuskulud	79 119	219 951

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	36 549	101 570
Sotsiaalmaksud	12 522	34 033
Kokku tööjõukulud	49 071	135 603
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	14

Lisa 19 Muud ärikulud

(eurodes)

	2012	2011
Kahjum valuutakursi muutustest	424	965
Trahvid, viivised ja hüvitised	182	6 050
Muud	0	6 095
Kokku muud ärikulud	606	13 110

Lisa 20 Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	0	462 059	
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	-39 962	-57 988	5
Kapitaliosalusel arvestatud kasum AS Vähiuuringute Tehnoloogia Arenduskeskusest	-377	-4 341	
Kapitaliosalusel arvestatud kahjum OÜ Inbiolt	-39 585	-53 647	
Kokku kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	-39 962	404 071	

Lisa 21 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Laenukohustuste kustutamine	75 183	249 588
Intressi tulud	25	48
Muud finantstulud ja kulud	0	2 961
Kokku muud finantstulud ja -kulud	75 208	252 597

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõttjad	58 901	0	112 649	346 853
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	1 894	0	1 753
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	114 191	555 292	663 143
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	12 390	0	0	351

2012	Ostud	Müügid	Saadud laenude tagasimaksed
Sidusettevõttjad	63 419	148 256	415 426
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	23 241	0

2011	Ostud	Müügid	Saadud laenude tagasimaksed
Sidusettevõtjad	281 036	268 938	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 157	0	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 400	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	15 339	18 789

Aruander perioodil on arvestatud laenukohustustelt intressikuludid järgnevalt:

- sidusettevõtte laenudelt 2137 eurot (2011 aastal 585,86 eurot).
- tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikute laenudelt 141eurot (2011 aastal 141 eurot).
- olulise osalusega juriidilisest isikust omanike laenudelt 4274 eurot (2011 aastal 37 185 eurot).

Aruandeperioodil ja võrdlusperioodil nõukogu liikmetele tasusid ei makstud ning soodustusi ei antud.

Juhatuse liikme lepingu ennetähtaegsel lõpetamisel ei ole ettenähtud täiendavate kompensatsioonide tasumist.

Lisa 23 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	39 365	9 601
Nõuded ja ettemaksed	93 928	1 572 092
Kokku käibevara	133 293	1 581 693
Põhivara		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	497 033	1 438 857
Nõuded ja ettemaksed	0	9 587
Materiaalne põhivara	3 173	877
Immateriaalne põhivara	236 843	304 085
Kokku põhivara	737 049	1 753 406
Kokku varad	870 342	3 335 099
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	78 611	494 037
Võlad ja ettemaksed	46 076	202 955
Kokku lühiajalised kohustused	124 687	696 992
Kokku kohustused	124 687	696 992
Omakapital		
Aksiakapital nimiväärtuses	109 960	117 129
Ülekurss	1 587 294	1 587 294
Kohustuslik reservkapital	13 985	13 985
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	755 160	458 769
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 720 744	460 930
Kokku omakapital	745 655	2 638 107
Kokku kohustused ja omakapital	870 342	3 335 099

Lisa 24 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	225 962	196 860
Muud äritulud	0	3 258
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-165	-6 409
Mitmesugused tegevuskulud	-77 209	-73 540
Tööjõukulud	-35 779	-34 791
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-73 424	-8 316
Muud ärikulud	-462	-1 640
Kokku ärikasum (-kahjum)	38 923	75 422
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	-784 177	383 584
Intressikulud	-6 481	-37 326
Muud finantstulud ja -kulud	-969 009	39 250
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 720 744	460 930
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 720 744	460 930

Lisa 25 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	38 923	75 422
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	73 424	8 316
Kokku korrigeerimised	73 424	8 316
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	103 299	-12 504
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-177 421	-15 799
Laekunud intressid	17	5
Kokku rahavood äritegevusest	38 242	55 440
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-8 478	-10 138
Antud laenud	0	-42 101
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-8 478	-52 239
Kokku rahavood	29 764	3 201
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	9 601	6 400
Raha ja raha ekvivalentide muutus	29 764	3 201
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	39 365	9 601

Lisa 26 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	117 129	1 587 294	13 985	458 769	2 177 177
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	460 930	460 930
31.12.2011	117 129	1 587 294	13 985	919 699	2 638 107
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	0	0	-1 438 857	-1 438 857
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0	0	203 640	203 640
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2011	117 129	1 587 294	13 985	-315 518	1 402 890
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-1 720 744	-1 720 744
Muud muutused omakapitalis	-7 169	0	0	-164 539	-171 708
31.12.2012	109 960	1 587 294	13 985	-965 584	745 655
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	0	0	-497 033	-497 033
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				21 158	21 158
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2012	109 960	1 587 294	13 985	-1 441 459	269 780

Täpsem informatsioon aktsiakapitali muutuse kohta summas 7169 on kajastatud lisas 13.

Muud muutused omakapitalis.

28.10.2011 sõlmiti tütarettevõtte Inbio OÜ tingimuslik osa müügileping, mille järgi 2011 aastal toimus 50%-line osaluse müük hinnaga 552 292 eurot ja mis kuulus täitmisele tingimusel, kui täidetakse jagunemiskava kokkulepitud tingimustel.

Järelejäänud 50%-line osalus Inbio OÜ-s võõrandati sel teel, et see osalus anti jagunemislepingu raames jagunemiskava alusel üle uuele asutatavale äriühingule Inbio Holding OÜ. Osaluse üleandmise mõju jaotamata kasumile oli -171 708 eurot. Jagunemisleping jõustus kande tegemisel Äriregistris 2012.a. augustis.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.06.2014

IBCC Holding AS (registrikood: 11015418) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES VALKNA	Juhatuse liige	10.06.2014
TARMO KIVI	Juhatuse liige	10.06.2014

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

IBCC Holding AS aktsionäridele

Oleme auditeerinud IBCC Holding AS ja tema tütarettevõtjate (kontsern) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2012, konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet ja konsolideeritud rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid.

Auditeeritud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 5 kuni 27, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhenditega ning sellise sisekontrollisüsteemi kujundamise, kehtestamise ja haldamise eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamist ja õiglast esitamist. Juhtkonna kohustuseks on ka asjakohaste arvestuspõhimõtete valimine ja rakendamine ning põhjendatud raamatupidamislike hinnangute andmine.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Need standardid nõuavad, et me oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunnet, et konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi. Audit hõlmab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaõtjate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nimetatud riskide hindamisel, eesmärgiga planeerida asjakohaseid auditi protseduure, võtab vandeaudiitor arvesse konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ning õigeks ja õiglaseks esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid ei anna hinnangut selle toimivuse kohta. Audit hõlmab samuti kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane meie arvamuse avaldamiseks.

Arvamus

Meie arvates kajastab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt kontserni ja emaettevõtja IBCC Holding AS finantsseisundit seisuga 31.12.2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhenditega.

Asjaolu rõhutamine

Juhime tähelepanu, et bilansipäeva seisuga ületasid lühiajalised kohustused konsolideeritud bilansis käibevarasid 258,2 tuhande euro võrra. Meie arvamus ei ole märkusega selle asjaolu suhtes.

/digitaalselt allkirjastatud/

Toomas Villems

Vandeaudiitori number 74

Villems & Partnerid OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 80

Mustamäe tee 46, Tallinn 10621

10.06.2014

Audiitorite digitaalallkirjad

IBCC Holding AS (registrikood: 11015418) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS VILLEMS	Vandeaudiitor	10.06.2014

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-308 692
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-246 216
Kokku	-554 908
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-554 908
Kokku	-554 908

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-308 692
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-246 216
Kokku	-554 908
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-554 908
Kokku	-554 908

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	183374	81.15%	Jah
Peakontorite tegevus	70101	23847	10.55%	Ei
Teadus- ja arendustegevus biotehnoloogia vallas	72111	15453	6.84%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6204350
Faks	+372 6204358
E-posti aadress	tarmo@inbio.ee