

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

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: andres@celecure.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	12
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Immateriaalne põhivara	13
Lisa 8 Laenukohustused	14
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 10 Müügitulu	15
Lisa 11 Tööjõukulud	15
Lisa 12 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	17
Vandeaudiitori aruanne	18

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 Holding müügitulu moodustas aruandeaastal 107 513 eurot (2014. aasta müügitulu oli 162 921 eurot). Müügitulu on teenitud peamiselt haldusteenustelt ja arendusprojektide konsultatsioonidest. Majandusaasta lõppes 208 750 eurose kahjumiga (2014 aasta kahjum oli 567 946 eurot).

Majandusaastal hinnati alla nii investeeringuid tütarettevõttesse kui ka immateriaalsel vara (patendid).

Majandusaastal töötas ettevõttes keskmiselt 1 töötaja, ja brutotasu moodustas kokku 24 132 eurot. Juhatuse liikme tasu sealhulgas 12 125 eurot.

AS IBCC Holding peamised finantssuhtarvud:

	2015	2014
Käibe kasv (+), kahanemine (-)	-34%	-12%
Puhasrentaablus	-194%	-349%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,4	2
ROA	-138%	-178%
ROE	-1668%	-257%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

* Käibe kasv (%) = (müügitulu 2015 – müügitulu 2014) / müügitulu 2014 * 100

* Puhasrentaablus (%) = puhaskahjum / müügitulu * 100

* Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

* ROA (%) = puhaskahjum / varad kokku * 100

* ROE (%) = puhaskahjum / omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	8 263	10 841	2
Nõuded ja ettemaksed	47 334	187 815	3
Kokku käibevara	55 597	198 656	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	82 094	14 061	5
Nõuded ja ettemaksed	0	30 000	3
Materiaalne põhivara	3 125	2 495	6
Immateriaalne põhivara	10 000	73 119	7
Kokku põhivara	95 219	119 675	
Kokku varad	150 816	318 331	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	54 974	78 611	8
Võlad ja ettemaksed	83 323	18 451	9
Kokku lühiajalised kohustused	138 297	97 062	
Kokku kohustused	138 297	97 062	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	109 960	109 960	
Ülekurss	1 587 295	1 587 295	
Kohustuslik reservkapital	13 985	13 985	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 489 971	-922 025	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-208 750	-567 946	
Kokku omakapital	12 519	221 269	
Kokku kohustused ja omakapital	150 816	318 331	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	107 513	162 921	10
Muud äritulud	347	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-66 366	-77 054	
Tööjõukulud	-32 634	-45 789	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-64 394	-159 255	
Muud ärikulud	-63 417	-109	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-118 951	-119 286	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	-92 824	-482 973	
Intressikulud	-5 690	-6 493	
Muud finantstulud ja -kulud	8 715	40 806	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-208 750	-567 946	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-208 750	-567 946	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-118 951	-119 286	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	64 394	159 255	
Kokku korrigeerimised	64 394	159 255	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	17 818	-67 658	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	69 997	1 644	
Laekunud intressid	519	6	
Makstud intressid	-10 813	0	
Kokku rahavood äritegevusest	22 964	-26 039	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 905	-4 170	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 905	-4 170	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	2 000	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-25 637	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-23 637	0	
Kokku rahavood	-2 578	-30 209	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	10 841	41 050	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 578	-30 209	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	8 263	10 841	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	109 960	1 587 295	13 985	-922 026	789 214
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-567 946	-567 946
Muud muutused omakapitalis	0	0	0	1	1
31.12.2014	109 960	1 587 295	13 985	-1 489 971	221 269
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-208 750	-208 750
31.12.2015	109 960	1 587 295	13 985	-1 698 721	12 519

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

IBCC Holding AS 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti 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.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke. Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtetes, mida kajastatakse vastavalt kas konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglase väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muud pikaajalised aktsiad) kajastatakse aktsiaid, mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul

Nõuded ja ettemaksed

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

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas.

Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue

ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärad:

Arvutid ja kontoritehnika 25%

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest. 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 vara

Immateriaalset vara (arendusväljaminekud, patendid, litsentsid, kaubamärgid, tarkvara) kajastatakse bilansis siis, kui vara on äriühingu poolt kontrollitav, tema kasutamisest saadakse tulevikus majanduslikku kasu ning vara soetusmaksumus on usaldusväärselt mõõdetav. Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsioonimäärad:

Tarkvara, patendid, litsentsid, kaubamärgid 10%

Varade väärtuse langus

Määramata kasuliku elueaga immateriaalsete põhivarade (s.h firmaväärtus) puhul kontrollitakse kord aastas vara väärtuse langust, võrreldes vara bilansilist maksumust kaetava väärtusega.

Piiramata kasutuseaga materiaalse põhivara (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid, raamatud) ning amortiseeritavate varade puhul hinnatakse vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega.

Väärtuse langusest tekkinud kahjum kajastatakse summas, mille võrra vara bilansiline maksumus ületab selle kaetava väärtuse. Vara kaetav väärtus on vara õiglane väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või selle kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem.

Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel bilansikuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud (v.a firmaväärtus, mille allahindlusi ei tühistata). Kui väärtuse testi tulemusena selgub, et vara või varade grupi (raha genereeriva üksuse) kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, tühistatakse varasem allahindlus ja suurendatakse vara bilansilist jääkmaksumust kuni summani, mis oleks kujunenud, arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni. Allahindluse tühistamist kajastatakse aruandeaasta kasumiaruandes põhivara allahindluse kulu vähendamisena.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutid ja kontoritehnika	4 aastat
Immateriaalne vara	10 aastat

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud 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 kuulavas summas.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast või ettevõttel 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

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete aruandeaasta arvestuslikku kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Kohustuslik reservkapital

Kohustuslik reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Reservkapitali suurus nähakse ette põhikirjas ja see ei või olla väiksem kui 1/10 aktsiakapitalist. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist. Kui reservkapital saavutab põhikirjas ettenähtud suuruse, lõpetatakse reservkapitali suurendamine puhaskasumi arvelt.

Reservkapitali võib aktsionäride otsusel kasutada kahjumi katmiseks, kui seda ei ole võimalik katta aktsiaseltsi vabast omakapitalist (eelmistest perioodide jaotamata kasumi ja põhikirjas ettenähtud reservkapitali arvelt), samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha aktsionäridele väljamakseid.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Seotud osapooled

IBCC Holding AS aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- 1) omanikke (emaettevõtja ning emaettevõtjat kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- 2) tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- 3) eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Arvelduskontod	8 263	10 841
Kokku raha	8 263	10 841

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	46 577	46 577	0
Ostjatelt laekumata arved	46 577	46 577	0
Muud nõuded	757	757	0
Intressinõuded	92	92	0
Viitlaekumised	665	665	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	47 334	47 334	0

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	87 940	87 940	0
Ostjatelt laekumata arved	87 940	87 940	0
Muud nõuded	129 331	99 331	30 000
Laenunõuded	92 000	62 000	30 000
Intressinõuded	37 331	37 331	0
Ettemaksed	544	544	0
Tulevaste perioodide kulud	544	544	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	217 815	187 815	30 000

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	350	1 432
Üksikisiku tulumaks	220	168
Sotsiaalmaks	429	325
Kohustuslik kogumispension	26	20
Töötuskindlustusmaksed	31	30
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 056	1 975

Lisa 5 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	68 033	0
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	14 061	14 061
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	82 094	14 061

Investeeringuid tütar- ja sidusettevõtte osadesse kajastatakse emaettevõtte bilansis kapitaliosaluse meetodil.

Bilansipäeva seisuga omab IBCC Holding AS 100% tütarettevõtte Celecure OÜ osasid ja 27,5% sidusettevõtte Vähiuuringute Tehnoloogia ja Arenduskeskus AS aktsiakapitalist.

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	
31.12.2013			
Soetusmaksumus	6 326	6 326	6 326
Akumuleeritud kulum	-2 919	-2 919	-2 919
Jääkmaksumus	3 407	3 407	3 407
Amortisatsioonikulu	-912	-912	-912
31.12.2014			
Soetusmaksumus	6 326	6 326	6 326
Akumuleeritud kulum	-3 831	-3 831	-3 831
Jääkmaksumus	2 495	2 495	2 495
Ostud ja parendused	1 905	1 905	1 905
Amortisatsioonikulu	-1 275	-1 275	-1 275
31.12.2015			
Soetusmaksumus	8 231	8 231	8 231
Akumuleeritud kulum	-5 106	-5 106	-5 106
Jääkmaksumus	3 125	3 125	3 125

Lisa 7 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2013			
Soetusmaksumus	215 773	56 982	272 755
Akumuleeritud kulum	-45 462		-45 462
Jääkmaksumus	170 311	56 982	227 293
Ostud ja parendused	0	4 170	4 170
Amortisatsioonikulu	-16 139	0	-16 139
Mahakandmised	-90 394	-51 811	-142 205
31.12.2014			
Soetusmaksumus	85 048	9 341	94 389
Akumuleeritud kulum	-21 270	0	-21 270
Jääkmaksumus	63 778	9 341	73 119
Amortisatsioonikulu	-8 505	0	-8 505
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-45 273	0	-45 273
Mahakandmised	0	-9 341	-9 341
31.12.2015			
Soetusmaksumus	85 048	0	85 048
Akumuleeritud kulum	-75 048	0	-75 048
Jääkmaksumus	10 000	0	10 000

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen omanikelt	52 974	52 974			8%,11%	EUR	2013
Laen tütarettevõtelt	2 000	2 000			0%	EUR	31.12.2016
Lühiajalised laenud kokku	54 974	54 974					
Laenukohustused kokku	54 974	54 974					

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen omanikelt	78 611	78 611			8%,11%	EUR	2013
Lühiajalised laenud kokku	78 611	78 611					
Laenukohustused kokku	78 611	78 611					

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	19 732	19 732	
Võlad töövõtjatele	1 482	1 482	
Maksuvõlad	1 056	1 056	4
Muud võlad	61 053	61 053	
Intressivõlad	2 186	2 186	
Muud viitvõlad	58 867	58 867	
Kokku võlad ja ettemaksed	83 323	83 323	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	6 435	6 435	
Võlad töövõtjatele	1 839	1 839	
Maksuvõlad	1 975	1 975	4
Muud võlad	8 202	8 202	
Intressivõlad	7 570	7 570	
Muud viitvõlad	632	632	
Kokku võlad ja ettemaksed	18 451	18 451	

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	107 513	162 921
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	107 513	162 921
Kokku müügitulu	107 513	162 921
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kinnisvara üürile andmine ja haldus	84 534	126 700
Juhtimis ja sekretäri teenus	22 979	36 221
Kokku müügitulu	107 513	162 921

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	24 132	34 204
Sotsiaalmaksud	8 501	11 586
Kokku tööjõukulud	32 633	45 790
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	2

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tütarettevõtjad	0	2 000	998 527	0
Sidusettevõtjad	27 437	0	46 874	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	19 529	111 489	54 919	56 969
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	406	0	639

2015	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tütarettevõttjad	1 147	0	997 691	2 000	0
Sidusettevõttjad	39 061	0	0	0	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	37 768	59 229	74 229	0	25 171
2014	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tütarettevõttjad	8 356	47 000	0	0	0
Sidusettevõttjad	58 592	0	0	0	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	63 273	15 000	0	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	12 125	15 539

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.10.2016

IBCC Holding AS (registrikood: 11015418) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES VALKNA	Juhatuse liige	23.11.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

IBCC Holding AS aktsionäridele

Oleme auditeerinud IBCC Holding AS raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 16, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitikate asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie märkustega auditiarvamusele.

Märkusega arvamuse avaldamise alus

1. Sidusettevõtte AS Vähiuuringute Tehnoloogia Arenduskeskus ei ole koostanud majandusaasta 2015 aruannet ning tema väärtus summas 14 061 eurot kajastub IBCC Holding AS aastaaruandes esialgsete andmete põhjal.
2. IBCC Holding AS lühiajalised kohustused ületavad netovara 82 700 euro võrra, mis võib tekitada raskusi kohustuste täitmisel

Märkusega arvamus

Meie arvates, välja arvatud lõigus „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolude võimalikud mõjud, kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õiglaselt IBCC Holding AS finantsseisundit seisuga 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Asjaolu rõhutamine

Juhime tähelepanu, et Äriseadustiku § 301 kohaselt peab aktsiaseltsil olema netovara vähemalt poole aktsiakapitali väärtuses. Meie arvamus ei ole märkusega selle asjaolu suhtes.

/digitaalselt allkirjastatud/

Kersti Torp

Vandeaudiitori number 321

KT Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 236

Sihi 19, 50411 Tartu Eesti

23.11.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

IBCC Holding AS (registrikood: 11015418) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KERSTI TORP	Vandeaudiitor	23.11.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 489 971
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-208 750
Kokku	-1 698 721
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-1 698 721
Kokku	-1 698 721

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	84534	78.63%	Jah
Peakontorite tegevus	70101	22979	21.37%	Ei

Sidevahendid

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