

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: IBCC Holding AS

registrikood: 11015418

tänava/talu nimi, Akadeemia tee 15
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 12618

telefon: +372 6204350

faks: +372 6204358

e-posti aadress: andres@celecure.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	10
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	11
Lisa 8 Laenukohustised	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Muud äritulud	13
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Muud ärikulud	14
Lisa 15 Kasum (kahjum) tütaretevõtjatelt	14
Lisa 16 Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	15
Lisa 17 Muud finantstulud ja -kulud	15
Lisa 18 Seotud osapooled	15
Lisa 19 Tegevuse jätkuvus	16
Aruande allkirjad	17
Vandeauditori 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 87 028 eurot (2015. aasta müügitulu oli 107 513 eurot). Müügitulu on teenitud peamiselt haldusteenustelt ja arendusprojektide konsultatsioonidest. Majandusaasta lõppes 33 739 eurose kasumiga (2015 aasta kahjum oli 208 750 eurot).

Majandusaastal töötas ettevõttes keskmiselt 1 töötaja, ja brutotasu moodustas kokku 15 600 eurot.

Majandusaasta tegevuse üheks oluliseks fookuseks oli valmistada IBCC Holding ette müügiks uutele omanikele. Läbirääkimised olid 2016 lõpu seisuga jõudnud lõppstaadiumisse, vastav tehing toimus 2017 aasta alguses.

AS IBCC Holding peamised finantssuhtarvud:

	2016	2015
Käibe kasv (+), kahanemine (-)	-19%	-34%
Puhasrentaablus	39%	-194%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,3	0,4
ROA	31%	-138%
ROE	73%	-1668%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

* Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2016 - \text{müügitulu } 2015) / \text{müügitulu } 2015 * 100$

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

* 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

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	7 748	8 263	2
Nõuded ja ettemaksed	12 367	47 334	3
Kokku käibevarad	20 115	55 597	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	82 000	82 094	5
Materiaalsed põhivarad	7 690	3 125	6
Immateriaalsed põhivarad	0	10 000	7
Kokku põhivarad	89 690	95 219	
Kokku varad	109 805	150 816	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	55 368	54 974	8
Võlad ja ettemaksed	8 179	83 323	9
Kokku lühiajalised kohustised	63 547	138 297	
Kokku kohustised	63 547	138 297	
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)	-1 698 721	-1 489 971	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	33 739	-208 750	
Kokku omakapital	46 258	12 519	
Kokku kohustised ja omakapital	109 805	150 816	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	87 028	107 513	10
Muud äritulud	0	347	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 090	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-77 375	-66 366	12
Tööjõukulud	-20 353	-32 634	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-13 862	-64 394	6,7
Muud ärikulud	-19	-140	14
Ärikasum (kahjum)	-26 671	-55 674	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	-68 034	-54 400	15
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	67 939	-38 424	16
Intressikulud	-3 742	-5 690	
Muud finantstulud ja -kulud	64 247	-54 562	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	33 739	-208 750	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	33 739	-208 750	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

IBCC Holding AS 2016. 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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.

Piiramatat 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
Masinaid ja seadmed	5 aastat

Finantskohustised

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 kuuluvas summas.

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 kohustised**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 (eelmistel 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 õiglasest 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)

	31.12.2016	31.12.2015
Arvelduskontod	7 748	8 263
Kokku raha	7 748	8 263

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	9 261	9 261	0
Ostjatelt laekumata arved	9 261	9 261	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 298	2 298	0
Muud nõuded	757	757	0
Intressinõuded	92	92	0
Viitlaekumised	665	665	0
Ettemaksed	51	51	0
Tulevaste perioodide kulud	51	51	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 367	12 367	0

	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

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	0	160	350
Üksikisiku tulumaks	0	216	220
Sotsiaalmaks	0	429	429
Kohustuslik kogumispension	0	26	26
Töötuskindlustusmaksed	0	31	31
Ettemaksukonto jääk	2 298		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 298	862	1 056

Lisa 5 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	0	68 033
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	82 000	14 061
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	82 000	82 094

Investeeringuid sidusettevõtte osadesse kajastatakse emaettevõtte bilansis kapitaliosaluse meetodil.

Bilansipäeva seisuga omab IBCC Holding AS 27,5% sidusettevõtte Vähiuuringute Tehnoloogia ja Arenduskeskus AS aktsiakapitalist. (31.12.2015 seisuga omab IBCC Holding AS 100% tütarettevõtte Celecure OÜ osasid ja 27,5% sidusettevõtte Vähiuuringute Tehnoloogia ja Arenduskeskus AS aktsiakapitalist).

Sidusettevõtte väärtus on kajastatud vastavalt sidusettevõtte juhtkonnalt saadud informatsioonile. Aruande esitamise hetkel ei ole kättesaadav Vähiuuringute Tehnoloogia ja Arenduskeskus AS 2016 aruannet.

2016. aastal võõrandati tütarettevõtte Celecure OÜ osa 100%-liselt. Täpsem informatsioon on esitatud lisa 15.

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2014				
Soetusmaksumus	6 326	0	6 326	6 326
Akumuleeritud kulum	-3 831	0	-3 831	-3 831
Jääkmaksumus	2 495	0	2 495	2 495
Ostud ja parendused	1 905	0	1 905	1 905
Amortisatsioonikulu	-1 275	0	-1 275	-1 275
31.12.2015				
Soetusmaksumus	8 231	0	8 231	8 231
Akumuleeritud kulum	-5 106	0	-5 106	-5 106
Jääkmaksumus	3 125	0	3 125	3 125
Ostud ja parendused	1 107	7 320	8 427	8 427
Amortisatsioonikulu	-3 374	-488	-3 862	-3 862
31.12.2016				
Soetusmaksumus	1 107	7 320	8 427	8 427
Akumuleeritud kulum	-249	-488	-737	-737
Jääkmaksumus	858	6 832	7 690	7 690

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
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
Amortisatsioonikulu	-8 505	0	-8 505
Mahakandmised	-1 495		-1 495
31.12.2016			
Soetusmaksumus	85 048	0	85 048
Akumuleeritud kulum	-85 048	0	-85 048
Jääkmaksumus	0	0	0

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen omanikelt	52 568	52 568			8%,11%	EUR	laenu tagasimakse tähtaeg möödunud
Laen tütarettevõttelt	2 800	2 800			0%	EUR	31.12.2016
Lühiajalised laenud kokku	55 368	55 368					
Laenukohustised kokku	55 368	55 368					
	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	laenu tagasimakse tähtaeg möödunud
Laen tütarettevõttelt	2 000	2 000			0%	EUR	31.12.2016
Lühiajalised laenud kokku	54 974	54 974					
Laenukohustised kokku	54 974	54 974					

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	5 565	5 565	
Võlad töövõtjatele	1 740	1 740	
Maksuvõlad	862	862	4
Muud võlad	12	12	
Muud viitvõlad	12	12	
Kokku võlad ja ettemaksed	8 179	8 179	

	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	

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	87 028	107 513
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	87 028	107 513
Kokku müügitulu	87 028	107 513
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kinnisvara rent, kommunaalid ja sekretäriteenused	74 893	84 534
Labori ja kontorisisustuse müük	12 135	22 979
Kokku müügitulu	87 028	107 513

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	227
Muud	0	120
Kokku muud äritulud	0	347

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	46 750	46 747
Mitmesugused bürookulud	1 328	2 122
Lähetuskulud	0	779
Kommunaalid	3 300	3 964
Ostetud teenused	17 505	3 692
Transport ja autokulud	7 746	8 165
Kindlustus	746	897
Kokku mitmesugused tegevuskulud	77 375	66 366

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	15 080	24 132
Sotsiaalmaksud	5 273	8 501
Kokku tööjõukulud	20 353	32 633
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 14 Muud ärikulud

(eurodes)

	2016	2015
Muud	19	140
Kokku muud ärikulud	19	140

Lisa 15 Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt

(eurodes)

	2016	2015
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	-68 034	-54 400
Kahjum tütarettevõtte osade müügist	-68 034	0
Kahjum tütarettevõttest kapitaliosaluse meetodil	0	-54 400
Kokku kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	-68 034	-54 400

Kahjum tütarettevõtte osade müügist 68 034 eurot tekkis tütarettevõtte osade müügist seotud osapoolle müügihinnaga 1 euro.

Lisa 16 Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt

(eurodes)

	2016	2015
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	67 939	-38 424
Kasum kapitaliosaluse meetodil	67 939	0
Kahjum sidusettevõtte müügilt	0	-38 424
Kokku kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	67 939	-38 424

Kapitaliosaluse meetodi rakendamise aluseks on tuginetud juhatuse hinnangule põhinevale sidusettevõtte väärtusele.

Lisa 17 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2016	2015
Tulud viivis- ja intressi nõude tühistamisest	79 873	0
Kulud viivistelt	-15 626	-63 277
Intressitulud	0	8 715
Kokku muud finantstulud ja -kulud	64 247	-54 562

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tütarettevõtjad	0	2 800	0	2 000
Sidusettevõtjad	0	0	27 437	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 446	52 568	19 529	111 489
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	406

2016	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tütarettevõtjad			
Tütarettevõtjad	0	800	0
Sidusettevõtjad			
Sidusettevõtjad	0	0	25 637

2015	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tütarettevõttjad				
Tütarettevõttjad	0	997 691	2 000	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad				
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	59 229	74 229	0	25 171

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tütarettevõttjad	0	0	0	1 147
Sidusettevõttjad	0	0	0	39 061
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	100	26 769	0	37 768

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	0	12 125

Lisa 19 Tegevuse jätkuvus

Ettevõtte lühiajaliseed kohustused ületavad oluliselt käibevara ning ettevõttel puudub oluline rahavoo allikas. Nimetatud asjaolud põhjustavad riski ettevõtte võimele jätkuvalt tegutseda. Ettevõtte omanikud kavatsevad oma laenukohustused konverteerida omakapitaliks, tagades sellega ettevõtte tegevuse jätkuvuse.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul on see tegevusplaan väga tõenäoline.

Bilansikuupäevajärgselt omandas 100% IBCC Holding AS aktsiatest välisinvestor, kes plaanib firmat uuesti kapitaliseerida ja jätkata vahepeal katkenud uurimis- arendustöödega.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.04.2017

IBCC Holding AS (registrikood: 11015418) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAKESH PANDEY	Juhatuse liige	17.04.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

IBCC Holding AS aktsionäridele

Märkusega arvamus

Oleme auditeerinud IBCC Holding AS (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2016 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates, välja arvatud meie aruande osas „Märkusega arvamuse alus” kirjeldatud asjaolu mõjud, kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistest osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Märkusega arvamuse alus

Raamatupidamise aastaaruande lisas 5 on kirjutatud, et investering sidusettevõtte Vähiuuringute Tehnoloogia Arenduskeskus aktsiasse on bilansis kajastatud kapitaliosaluse meetodil. Me ei näinud oma auditi käigus tõendusmaterjale, millel see väide tugineb. Seepärast ei avalda me arvamust sidusettevõtte aktsiate väärtuse kohta, mis on 31.12.2016 seisuga bilansis kajastatud summas 82 000 eurot.

Viimase auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie märkusega arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Asjaolu rõhutamine

Juhime tähelepanu raamatupidamise aastaaruande lisale 19, kus on kirjeldatud ettevõtte tegevuse jätkuvusega seonduvad olulised asjaolud. Meie arvamus ei ole märkusega selle asjaolu suhtes.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduureid vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Rein Ruusalu

Vandeauditori number 261

PKF Estonia Osühing

Auditiorettevõtja tegevusloa number 12

Pärnu mnt 141, Tallinn, Harju maakond, 11314

20.04.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

IBCC Holding AS (registrikood: 11015418) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIN RUUSALU	Vandeaudiitor	20.04.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 698 721
Aruandeaasta kasum (kahjum)	33 739
Kokku	-1 664 982
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-1 664 982
Kokku	-1 664 982

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 698 721
Aruandeaasta kasum (kahjum)	33 739
Kokku	-1 664 982
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-1 664 982
Kokku	-1 664 982

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	74893	86.06%	Jah
Muude üld- ja eriotstarbeliste masinate ja seadmete hulgimüük	46699	12135	13.94%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6204350
Faks	+372 6204358
E-posti aadress	andres@celecure.com