

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: AS CeleCure**registrikood:** 10872161

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

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

valid:

postishtnumber: 12618

maakond: Harju maakond

telefon: +372 620 43 50

faks: +372 620 43 58

e-posti aadress: info@celecure.com

veebilehe aadress: www.celecure.com

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Immateriaalne põhivara	13
Lisa 8 Kasutusrent	13
Lisa 9 Laenukohustused	14
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 11 Aktsiakapital	15
Lisa 12 Müügitulu	15
Lisa 13 Muud äritulud	16
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 16 Tööjõukulud	16
Lisa 17 Muud ärikulud	17
Lisa 18 Finantstulud ja -kulud	17
Lisa 19 Seotud osapooled	17
Lisa 20 Rahavoogude aruande mitterahalised tehingud	18

Tegevusaruanne

CeleCure AS põhiliseks tegevusalaks on biotehnoloogiline arendustegevus eesmärgiga töötada välja uudeid 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 loomkatsed ja efekti kirjeldamine, retseptori ja toimemehhanismi iseloomustamine. Ettevõtte prognoosib tulu oma arendusprojektidest alates aastast 2011 eelkõige läbi toodete litsentseerimise. Lisaks tegeldakse mitme väiksema pilootprojektiga.

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

2009. aasta keskmine töötajate arv oli 9. Töötajate palgakulu oli 1 162 450 krooni ja sotsiaalmaksud 407 730 krooni, millest 1 205 682 krooni kajastati kasumiaruandes kuludena ja 364 498 kapitaliseeriti arendusväljaminekutena.

Finantssuhtarvud

	2009	2008
Käibe kasv	-10,7	748,3
Puhasrentaabilus	3,8	32,4
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,0	0,0
ROA	0,7	6,9
ROE	2,5	24,5

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2009 - \text{müügitulu } 2008) / \text{müügitulu } 2008 * 100$
- Puhasrentaabilus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$
- 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

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab AS CeleCure 2009. aasta raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- AS CeleCure on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Juhatuse liige

Tarmo Kivi

Juhatuse liige

Andres Valkna

Tallinn, 21. juuni 2010

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	162 748	48 290	2
Nõuded ja ettemaksed	76 783	324 799	3
Varud	0	3 050	
Kokku käibevara	239 531	376 139	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	50 000	50 000	5
Materiaalne põhivara	1 685 217	2 231 843	6
Immateriaalne põhivara	34 425 206	29 998 759	7
Kokku põhivara	36 160 423	32 280 602	
Kokku varad	36 399 954	32 656 741	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	10 307 388	15 933 162	9
Võlad ja ettemaksed	7 488 893	6 184 937	10
Kokku lühiajalised kohustused	17 796 281	22 118 099	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	9 203 788	1 375 472	9
Kokku pikaajalised kohustused	9 203 788	1 375 472	
Kokku kohustused	27 000 069	23 493 571	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	3 280 000	3 280 000	11
Ülekurss	9 520 000	9 520 000	
Kohustuslik reservkapital	43 882	43 882	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-3 680 712	-5 929 701	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	236 715	2 248 989	
Kokku omakapital	9 399 885	9 163 170	
Kokku kohustused ja omakapital	36 399 954	32 656 741	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	6 192 966	6 932 894	12
Muud äritulud	10 789	375 504	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 603 911	-238 438	14
Mitmesugused tegevuskulud	-1 957 087	-2 014 468	15
Tööjõukulud	-1 205 682	-1 607 822	16
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-748 028	-643 808	6;7
Muud ärikulud	-97 634	-280 151	17
Ärikasum (-kahjum)	591 413	2 523 711	
Finantstulud ja -kulud	-354 698	-274 722	18
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	236 715	2 248 989	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	236 715	2 248 989	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	591 413	2 523 711	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	748 028	643 808	6;7
Kasum (kahjum) põhivara müügist	14 429	0	17
Kokku korrigeerimised	762 457	643 808	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	251 066	-68 359	
Varude muutus	0	-3 050	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-709 167	-626 268	
Makstud intressid	-1 958	-27 127	
Kokku rahavood äritegevusest	893 811	2 442 715	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-3 011 282	-10 244 086	6;7;20
Laekunud intressid	1 301	4 528	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 009 981	-10 239 558	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	2 550 000	0	9; 19
Saadud laenude tagasimaksed	-300 000	-122 906	9
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-19 372	0	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	5 627 100	9
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	2 230 628	5 504 194	
Kokku rahavood	114 458	-2 292 649	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	48 290	2 340 939	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	114 458	-2 292 649	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	162 748	48 290	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

					Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	3 280 000	9 520 000	43 882	-5 929 701	6 914 181
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	0	2 248 989	2 248 989
31.12.2008	3 280 000	9 520 000	43 882	-3 680 712	9 163 170
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	0	236 715	236 715
31.12.2009	3 280 000	9 520 000	43 882	-3 443 997	9 399 885

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS CeleCure 2009. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

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.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud) ning välisvaluutas fikseeritud mittemonetaarsed varad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil (õiglase väärtuse meetodil kajastatavad kinnisvarainvesteeringud; bioloogilised varad; lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglase väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muud pikaajalised aktsiad) kajastatakse aktsiaid, mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul. Investeeringud aktsiatesse on bilansis kajastatud soetusmaksumuse meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

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 teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni. 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:

Masinad ja seadmed 10-25%

Muu inventar ja IT seadmed 10-25%

Immateriaalne põhivara

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%

Arendusväljaminekud on kulutused, mida tehakse uurimistulemuste rakendamisel uute konkreetsete toodete ja teenuste väljatöötamiseks. Arendusväljaminekuid kapitaliseeritakse juhul, kui eksisteerib kava projekti elluviimiseks ning arendusväljaminekute suurust ja immateriaalsest varast tulevikus tekkivat majanduslikku kasu on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Rendid

Kapitali- ja kasutusrendid

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Kapitalirendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga.

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 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 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

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 kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud.

Ettevõtte kasutab sihtfinantseerimise kajastamisel bilansis ja kasumiaruandes brutomeetodit.

Seotud osapooled

AS CeleCure aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- 1) omanikke (emaettevõtja ning emaettevõtjat kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- 2) teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emaettevõtte teised tütarettevõtted);
- 3) tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- 4) eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglates 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.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Arvelduskontod	162 748	48 290
Kokku raha	162 748	48 290

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Nõuded ostjate vastu	27 640	188 256
Muud nõuded	281	63 035
Ettemaksed	48 862	73 508
Kokku Nõuded ja ettemaksed	76 783	324 799

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	423	19 402
Käibemaks	191 648	208 438
Üksikisiku tulumaks	72 835	53 579
Sotsiaalmaks	123 449	436 430
Kohustuslik kogumispension	3 289	4 756
Töötuskindlustusmaksed	15 712	2 645
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 590	66 535
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	408 946	791 785

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	50 000	50 000
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	50 000	50 000

AS Celecure omab AS Vähiuuringute Tehnoloogia Arenduskeskuse 5 000 lihtaktsiat 50 000 krooni väärtuses, mis moodustab

12,5% investeeringu aktsiakapitalist. Aktsiad on kajastatud soetusmaksumuse meetodil.

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(kroonides)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2007			
Soetusmaksumus	4 394 702	463 656	4 858 358
Akumuleeritud kulum	-2 073 198	-172 758	-2 245 956
Jääkmaksumus	2 321 504	290 898	2 612 402
Ostud ja parendused	96 441	30 541	126 982
Muud ostud ja parendused	96 441	30 541	126 982
Amortisatsioonikulu	-449 697	-52 895	-502 592
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	-4 949	-4 949
31.12.2008			
Soetusmaksumus	4 491 143	469 451	4 960 594
Akumuleeritud kulum	-2 522 895	-205 856	-2 728 751
Jääkmaksumus	1 968 248	263 595	2 231 843
Amortisatsioonikulu	-457 680	-46 432	-504 112
Müügid	-42 514	0	-42 514
31.12.2009			
Soetusmaksumus	4 443 685	469 451	4 913 136
Akumuleeritud kulum	-2 975 631	-252 288	-3 227 919
Jääkmaksumus	1 468 054	217 163	1 685 217

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna		
	2009	2008
Masinad ja seadmed	28 085	0
Transpordivahendid	28 085	0
Kokku	28 085	0

Lisa 7 Immateriaalne põhivara

(kroonides)

				Kokku
	Arengu- väljaminekud	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2007				
Soetusmaksumus	16 962 552	1 118 579	999 407	19 080 538
Akumuleeritud kulum	0	-357 020	0	-357 020
Jääkmaksumus	16 962 552	761 559	999 407	18 723 518
Ostud ja parendused	10 389 392	0	1 022 116	11 411 508
Amortisatsioonikulu	0	-130 467	0	-130 467
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	0	-5 800	-5 800
Ümberklassifitseerimised	0	200 572	-200 572	0
31.12.2008				
Soetusmaksumus	27 351 944	1 319 151	1 815 151	30 486 246
Akumuleeritud kulum	0	-487 487	0	-487 487
Jääkmaksumus	27 351 944	831 664	1 815 151	29 998 759
Ostud ja parendused	4 358 568	0	311 795	4 670 363
Amortisatsioonikulu	0	-243 916	0	-243 916
Ümberklassifitseerimised	0	1 120 007	-1 120 007	0
31.12.2009				
Soetusmaksumus	31 710 512	2 439 158	1 006 939	35 156 609
Akumuleeritud kulum	0	-731 403	0	-731 403
Jääkmaksumus	31 710 512	1 707 755	1 006 939	34 425 206

Lisa 8 Kasutusrent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik		
	2009	2008
Kasutusrendikulu	135 585	162 479
Järgmiste perioodide rendikulu mittekatkestatavatest rendilepingutest		
	31.12.2009	31.12.2008
12 kuu jooksul	114 691	120 914
1-5 aasta jooksul	130 122	250 113

Celecure AS rendib kahte sõiduauto.

Lisa 9 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Pikaajaliste laenukohustuste tagasimaksed järg. per-l	3 580 288	3 580 288	0	0	
Lühiajalised laenud	1 100 000	1 100 000	0	0	19
Konverteeritavad võlakohustused	5 627 100	5 627 100	0	0	
Lühiajalised laenud kokku	10 307 388	10 307 388	0	0	
Pikaajalised laenud					
Pikaajalised laenud	9 203 788	0	9 203 788	0	
Pikaajalised laenud kokku	9 203 788	0	9 203 788	0	
Laenukohustused kokku	19 511 176	10 307 388	9 203 788	0	

	31.12.2008	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Pikaajaliste laenukohustuste tagasimaksed järg. per-l	10 258 604	10 258 604	0	0	
Konverteeritavad võlakohustused	5 627 100	5 627 100	0	0	
Lühiajalised laenud kokku	15 885 704	15 885 704	0	0	
Pikaajalised laenud					
Pikaajalised laenud	1 375 472	0	1 375 472	0	
Pikaajalised laenud kokku	1 375 472	0	1 375 472	0	
Kapitalirendikohustused kokku	47 458	47 458	0	0	
Laenukohustused kokku	17 308 634	15 933 162	1 375 472	0	

Lühiajaliste laenudena on kajastatud Ettevõtluse Arendamise Sihtasutusele saadud laenu (3 809 000 krooni) lühiajaline osa, 2010.aastal tasumisele kuuluv 3 580 288 krooni (lepingu intress 1%, valuuta EEK) ja Inbio OÜ-lt saadud laenujääk summas 1 100 000 krooni (lepingu intress 5%, valuuta EEK).

2008. aastal maksis IBCC Holding AS aktsiakapitali suurendamiseks 5 627 100 krooni. Vastavalt Äriseadustikule jõustub kapitali suurendamine kande tegemisest Äriregistris. Bilansipäevaks ei olnud avaldust aktsiakapitali suurendamise kohta Äriregistrile esitatud, mistõttu summa kajastub bilansis kohustusena kirjel „Konverteeritavad võlakohustused”.

Aruandeperioodil saadi Inbio OÜ-lt laenu 1 400 000 krooni (millest 300 000 krooni maksti tagasi). 2008. a tagastati Ettevõtluse Arendamise Sihtasutusele laenu põhiosa 122 906 krooni.

Pikaajaliste laenudena on kajastatud Ettevõtluse Arendamise Sihtasutusele saadud laenu pikaajaline osa summas 105 806 krooni (maksetähtaeg 2011. a), aruandeaastal emattevõttelt saadud laenud kogusummas 1 150 000 krooni (lepingute intressid 3% ja 5%, valuuta EEK, maksetähtaeg 2012. a) ning emattevõttelt 2006. ja 2007. a saadud laenud, mille tagasimaksetähtaega pikendati kolme aasta võrra kogusummas 7 947 982 krooni (lepingute intressid 3%, 5% ja 9%, valuuta EEK, maksetähtaeg 2011 ja 2012. a).

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Võlad tarnijatele	5 928 960	4 535 599	
Võlad töövõtjatele	203 914	258 399	
Maksuvõlad	408 946	791 785	4
Muud võlad	947 073	599 154	
Kokku võlad ja ettemaksed	7 488 893	6 184 937	

Lisa 11 Aktsiakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Aktsiakapital	3 280 000	3 280 000
Aktsiate arv (tk)	328 000	328 000
Aktsiate nimiväärtus (kroonides)	10	10

Aktsiad on registreeritud Eesti Väärtpaberite keskreistris.

AS CeleCure põhikirja järgi on aktsiaseltsi miinimumkapitaliks 2 200 000 krooni ja maksimumkapitaliks 8 800 000 krooni.

Lisa 12 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	6 192 966	6 924 026
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	6 192 966	6 924 026
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ameerika Ühendriigid	0	8 868
Kokku müük väljapoole Euroopa Liidu riike	0	8 868
Kokku müügitulu	6 192 966	6 932 894
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Teadus- ja arendustegevus biotehnoloogia vallas (72111)	6 192 966	6 932 894
Kokku müügitulu	6 192 966	6 932 894

Lisa 13 Muud äritulud

(kroonides)

	2009	2008
Tulu sihtfinantseerimisest	9 260	0
Kasum valuutakursi muutustest	0	64 038
Projektitoetus, EAS	0	242 451
Muud	1 529	69 015
Kokku muud äritulud	10 789	375 504

EAS tunnistas projekti „Eesti ettevõtjate delegatsioon kontaktüritusele Pekingis ja Shanghais“ kuludest abikõlblikuks 9 260 krooni.

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2009	2008
Tooraine ja materjal	12 911	220 883
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	0	17 555
Müügi eesmärgil ostetud teenused	1 591 000	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 603 911	238 438

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2009	2008
Mitmesugused bürookulud	43 474	56 961
Lähetuskulud	45 972	75 813
Turustuskulud	90 800	106 321
Teenused ja lepingukulud	832 330	849 452
Ruumide haldus	458 042	473 829
Kommunikatsioon, arvutid	51 123	43 253
Sõidukitega seotud kulud	247 659	309 821
Muud	187 687	99 018
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 957 087	2 014 468

Lisa 16 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	900 366	1 206 168
Sotsiaalmaksud	305 316	401 654
Kokku tööjõukulud	1 205 682	1 607 822
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	9	20

Aruandeaasta töötajate palgakulu oli kokku 1 162 450 krooni ja sotsiaalmaksud 407 730 krooni, millest 1 205 682 krooni kajastati kasumiaruandes kuludena ja 364 498 kapitaliseeriti arendusväljaminekutena.

2008. aasta töötajate palgakulu oli 3 970 563 krooni ja sotsiaalmaksud 1 322 197 krooni, millest 1 607 822 krooni kajastati kasumiaruandes kuludena ja 3 684 938 kapitaliseeriti arendusväljaminekutena.

Lisa 17 Muud ärikulud

(kroonides)

	2009	2008
Kahjum materiaalse põhivara müügist	14 429	0
Kahjum valuutakursi muutustest	28 818	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	47 563	242 200
Ettevõtlusega otseselt mitteseostud kulud	1 329	1 234
Muud	5 495	36 717
Kokku muud ärikulud	97 634	280 151

Lisa 18 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2009	2008
Intressikulud	-356 000	-279 250
Intressikulu laenudelt	-354 119	-276 180
Intressikulu kapitalirendilt	-883	-1 965
Muud intressikulud	-998	-1 105
Muud finantstulud ja -kulud	1 302	4 528
Kokku finantstulud ja -kulud	-354 698	-274 722

Lisa 19 Seotud osapooled

(kroonides)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	IBCC Holding AS
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009		31.12.2008	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	0	17 746 507	0	16 375 718
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	3 082 458	183 445	962 960
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 946	434 890	12 995	37 285

	2009		2008	
	Tulud	Kulud	Tulud	Kulud
Emaettevõtja	0	1 028 884	0	872 916
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	1 124 514	354 857	1 563 004
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 230 377	5 703 660	5 907 060	5 173 392

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2009	2008
Arvestatud tasu	510 984	522 281

Aruandeaastal saadi emaettevõttelt laene kogusummas 1 150 000 krooni ja Inbio OÜ-lt (samasse konsolideerimisgruppi kuuluv ettevõtte) 1 400 000 krooni, millest tagastati 300 000 krooni (vt ka lisa 9).

Emaettevõtte laenudelt arvestati aruandeaastal intressikulusid 277 209 krooni (2008. a 242 939 krooni) ja Inbio OÜ laenult 56 278 krooni.

Lisa 20 Rahavoogude aruande mitterahalised tehingud

Rahavoogude aruandes on elimineeritud investeerimistegevusega seotud mitterahalised tehingud:

- Aruandeaastal arendusväljaminekute soetamisel tekkinud tasumata kohustus summas 1 695 961 krooni (2008. aastal 1 210 066 krooni), mis on rahavoogude aruandes elimineeritud reaal "Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus".
- 2008. a materiaalse põhivara soetamisel tekkinud tasumata kohustus summas 84 338 krooni (aruandeaastal tasuti sellest 36 880 kr), mis on rahavoogude aruandes elimineeritud reaal "Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus". Aruandeaastal materiaalsel põhivara juurde ei soetatud.

Aruande digitaalallkirjad

AS CeleCure (registrikood: 10872161) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARMO KIVI	Juhatuse liige	29.06.2010
ANDRES VALKNA	Juhatuse liige	01.07.2010

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS CeleCure aktsionäridele

Oleme auditeerinud AS CeleCure raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2009, 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 18, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkonna kohustuseks on raamatupidamise aastaaruande koostamine ning õige ja õiglane esitamine kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega. Selle kohustuse hulka kuulub asjakohase sisekontrollisüsteemi kujundamine ja töös hoidmine, mis tagab raamatupidamise aastaaruande korrektse koostamise ja esitamise ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta, asjakohaste arvestuspõhimõtete valimine ja rakendamine ning antud tingimustes põhjendatud raamatupidamishinnangute tegemine.

Vandeauditori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas Eesti auditeerimiseeskirjaga, mis nõuab, et me oleme vastavuses eetikanõuetega ning et me planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunne, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad vandeauditori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab vandeauditor nende riskihinnangute tegemisel arvesse õige ja õiglase raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhtkonna poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

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

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õigesti ja õiglaselt AS CeleCure finantsseisundit seisuga 31.12.2009 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantsstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Asjaolu rõhutamine

Tegemata antud asjaolude osas märkust meie arvamuses, juhime tähelepanu, et ettevõtte juhtkonna hinnangul on AS-i CeleCure poolt arendatava toote väljatöötamisel tekkinud kulude puhul tegemist arendusväljaminekute, mitte uurimisväljaminekutega, mistõttu on kõik vastavad kulud kapitaliseeritud. Bilansipäeva seisuga moodustas immateriaalse põhivarana kajastatud arendusväljaminekute saldo ca 31,7 miljonit krooni. Ettevõtte juhtkond on viinud läbi varade kaetava väärtuse testi ja jõudnud järeldusele, et varade kaetav väärtus ületab nende bilansilist väärtust. Varade kaetav väärtus on leitud diskonteeritud rahavoogude meetodil. Kasutusväärtuse testides kasutatud rahavoo prognoosid põhinevad juhtkonna hinnangul, kuid tegelik tulemus võib prognoositust märkimisväärselt erineda. Kuna arendusväljaminekud moodustavad bilansipäeva seisuga ca 87% ettevõtte varade mahust, on ettevõtte jätkusuutlikkus otseses sõltuvuses tulevikuprognooside täitumisest.

Lisaks juhime tähelepanu, et ettevõtte lühiajalised kohustused ületasid bilansipäeva seisuga käibevara ca 17,6 miljoni krooni võrra, mis võib viidata võimalikule likviidsusprobleemile.

OÜ Audiitorbüroo Toomas Villems (tegevusluba nr. 39) nimel
Toomas Villems /allkirjastatud digitaalselt/
Vandeauditori tunnistus nr. 74

Roosikrantsi 2,
Tallinn 10119
Registrikood 10411589
Telefon +372 6110716
Faks +372 6110717
E-mail: villems@datanet.ee

Tallinn, 17. septembril 2010.a.

Audiitorite digitaalallkirjad

AS CeleCure (registrikood: 10872161) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS VILLEMS	Vandeaudiitor	17.09.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-3 680 712
Aruandeaasta kasum (kahjum)	236 715
Kokku	-3 443 997
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-3 443 997
Kokku	-3 443 997

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-3 680 712
Aruandeaasta kasum (kahjum)	236 715
Kokku	-3 443 997
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-3 443 997
Kokku	-3 443 997

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Teadus- ja arendustegevus biotehnoloogia vallas	72111	6192966	100.00%	Jah

Sidevahendid

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