

AS CELECURE

Majandusaasta aruanne 2008

Juriidiline aadress:	Akadeemia tee 15, Tallinn 12618
Äriregistri kood:	10872161
Telefon:	+ 372 620 43 50
Faks:	+ 372 620 43 58
E-mail:	info@celecure.com
Interneti koduleht:	www.celecure.com
Tegevjuht:	Tarmo Kivi
Juhatuse liikmed:	Tarmo Kivi Andres Valkna
Nõukogu liikmed:	Priit Kogerman Riin Ehin Rainer Nõlvak Jaan Tallinn
Põhitegevusala:	Teadus- ja arendustegevus, ravimite ja diagnostikumide väljatöötamine
Audiitor:	Toomas Villemis tunnistus nr 74-21.05.1991.a
Aruandeaasta algus ja lõpp:	01.01.2008-31.12.2008
Lisatud dokumendid:	
	1) Sõltumatu audiitori aruanne
	2) Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek
	3) Tegevusalade loetelu

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	4
Bilanss (kroonides).....	5
Kasumiaruanne (kroonides).....	7
Rahavoogude aruanne (kroonides).....	8
Omakapitali muutuste aruanne (kroonides).....	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted.....	10
Lisa 2 Raha	13
Lisa 3 Varud.....	13
Lisa 4 Muud aktsiad	13
Lisa 5 Materiaalne põhivara	13
Lisa 6 Immateriaalne põhivara	14
Lisa 7 Laenukohustused	14
Lisa 8 Kapitalirent.....	15
Lisa 9 Kasutusrent.....	15
Lisa 10 Maksud.....	16
Lisa 11 Äritulud	16
Lisa 12 Muud ärikulud	16
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 14 Seotud osapooled.....	17
Lisa 15 Rahavoogude aruande mitterahalised tehingud.....	18
Sõltumatu audiitori aruanne.....	19
Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek	20
Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2008. a majandusaasta aruandele.....	22

Tegevusaruanne

CeleCure AS põhiliseks tegevusalaks on biotehnoloogiline arendustegevus eesmärgiga töötada välja uudseid vähivastaseid ravimeid ja diagnostika meetodeid.

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 Sihtasutuselt saadud laenu ja toetust ning Eesti Teadusfondi toetusi. Järgmistel majandusaastatel, kuni ettevõtte hakkab tootma tulu, on plaanis tegevust rahastada sarnaselt senisele.

2008 aasta keskmine töötajate arv oli 20. Töölepinguga 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.

Aruandeperioodil ning sellele eelneval perioodil ei ole tegevjuhtkonna ja juhatuse liikmetele arvestatud tasusid ja antud muid soodustusi.

Finantssuhtarvud

	2008	2006/2007
Käibe kasv	748,3	101,1
Puhasrentaablus	32,4	-422,2
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,0	0,4
ROA	6,9	-14,4
ROE	24,5	-49,9

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = (müügitulu 2008 – müügitulu 2007) / müügitulu 2007 * 100
- Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused
- ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100
- ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab lehekülgedel 5 kuni 18 toodud AS CeleCure 2008. aasta raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

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

Juhatus liige
Tarmo Kivi

Juhatus liige
Andres Valkna

Tallinn, 03. detsember 2009

Bilanss (kroonides)

AKTIVA	Lisa	31.12.2008	31.12.2007
Käibevara			
Raha	2	48 290	2 340 939
Nõuded ja ettamaksud			
Nõuded ostjate vastu		188 256	0
Maksude ettemaksed	10	0	91 885
Muud lühiajalised nõuded		63 035	64 480
Ettemaksed teenuste eest		73 508	100 075
Kokku		324 799	256 440
Varud			
Ettemaksed varude eest	3	3 050	0
Kokku		3 050	0
Käibevara kokku		376 139	2 597 379
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud			
Muud aktsiad		50 000	50 000
Kokku	4	50 000	50 000
Materiaalne põhivara			
Masinad ja seadmed (jääkväärtuses)		1 968 248	2 321 504
Muu materiaalne põhivara (jääkväärtuses)		263 595	290 898
Kokku	5	2 231 843	2 612 402
Immateriaalne põhivara			
Arendusväljaminekud		27 351 944	16 962 552
Muu immateriaalne põhivara (jääkväärtuses)		831 664	761 559
Ettemaksed immateriaalse põhivara eest		1 815 151	999 407
Kokku	6	29 998 759	18 723 518
Põhivara kokku		32 280 602	21 385 920
AKTIVA KOKKU		32 656 741	23 983 299

PASSIVA	Lisa	31.12.2008	31.12.2007
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Lühiajalised laenukohustused			
Pikaajaliste laenukohustuste tagasim. järg. per-1	7	10 258 604	1 238 861
Lühiajalised kapitalirendikohustused	8	47 458	0
Konverteeritavad võlakohustused		5 627 100	0
Kokku		15 933 162	1 238 861
Võlad ja ettemaksed			
Võlad tarnijatele		4 535 599	4 029 069
Võlad töövõtjatele		258 399	609 214
Maksuvõlad	10	791 785	489 215
Muud võlad		599 154	184 638
Kokku		6 184 937	5 312 136
Lühiajalised kohustused kokku		22 118 099	6 550 997
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised laenukohustused			
Pikaajalised laenud	7	1 375 472	10 518 121
Kokku		1 375 472	10 518 121
Pikaajalised kohustused kokku		1 375 472	10 518 121
Kohustused kokku		23 493 571	17 069 118
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses		3 280 000	3 280 000
Ülekurss		9 520 000	9 520 000
Kohustuslik reservkapital		43 882	43 882
Eelmiste perioodide jaotamata kahjum		-5 929 701	-2 479 311
Aruandeaasta kasum (-kahjum)		2 248 989	-3 450 390
Omakapital kokku		9 163 170	6 914 181
PASSIVA KOKKU		32 656 741	23 983 299

Kasumiaruanne (kroonides)

	Lisa	2008	2006/2007
Äritulud			
Müügitulu	11	6 932 894	817 270
Muud äritulud	11	375 504	2 813 439
Äritulud kokku		7 308 398	3 630 709
Ärikulud			
Kaubad ja materjalid		238 438	0
Mitmesugused tegevuskulud	13	2 014 468	3 906 029
Tööjõukulud		1 607 822	1 206 796
a) Palgakulu		1 206 168	905 323
b) Sotsiaalmaksud		401 654	301 473
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5;6	633 059	1 327 921
Muud ärikulud	12	290 900	415 269
Ärikulud kokku		4 784 687	6 856 015
Ärikasum (-kahjum)		2 523 711	-3 225 306
Finantstulud ja -kulud			
a) Intressikulud		-279 250	-233 908
b) Muud finantstulud ja -kulud		4 528	8 824
Kokku finantstulud ja -kulud		-274 722	-225 084
Kasum (-kahjum) majandustegevusest		2 248 989	-3 450 390
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		2 248 989	-3 450 390

Rahavoogude aruanne (kroonides)

Äritegevuse rahavoogude kajastamisel kasutatakse kaudset meetodit.

	Lisa	2008	2006/2007
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (-kahjum)		2 523 711	-3 225 306
<u>Korrigeerimised:</u>			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5;6	633 059	1 327 921
Kahjum põhivara likvideerimisest	5;6;12	10 749	309 860
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-68 359	372 256
Varude muutus	3	-3 050	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		-626 268	2 263 005
Makstud intressid		-27 127	-91 482
Kokku rahavood äritegevusest		2 442 715	956 254
Rahavood investeerimistegevusest			
Põhivara soetus	5;6;15	-42 644	-132 015
Arendusväljaminekud	6;15	-9 179 326	-6 444 505
Ettemaksed immateriaalse põhivara eest	6	-1 022 116	-242 820
Saadud intressid		4 528	8 824
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-10 239 558	-6 810 516
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	14	0	7 872 982
Saadud laenude tagasimaksed	7	-122 906	0
Aktsiate emiteerimine		5 627 100	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		5 504 194	7 872 982
Rahavood kokku		-2 292 649	2 018 720
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		2 340 939	322 219
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-2 292 649	2 018 720
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2	48 290	2 340 939

Omakapitali muutuste aruanne (kroonides)

	Aksia- kapital	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum/kahjum	Kokku
Saldo 30.06.2006	2 950 000	2 250 000	0	-2 435 429	2 764 571
Kohustuslik reservkapital	0	0	43 882	-43 882	0
Aksiakapitali suurendamine	330 000	7 270 000	0	0	7 600 000
2006/2007.a kahjum	0	0	0	-3 450 390	-3 450 390
Saldo 31.12.2007	3 280 000	9 520 000	43 882	-5 929 701	6 914 181
2008.a kasum	0	0	0	2 248 989	2 248 989
Saldo 31.12.2008	3 280 000	9 520 000	43 882	-3 680 712	9 163 170

AS CeleCure aksiakapital on 31.12.2008 seisuga 3 280 000 krooni ja koosneb 328 000 aktsiast, nimiväärtusega 10 krooni.

Aktsiad on registreeritud Eesti Väärtpaberite keskregistris.

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

2008. aastal maksis IBCC Holding AS aksiakapitali suurendamiseks 5 627 100 krooni.

Vastavalt Äriseadustikule jõustub kapitali suurendamine kande tegemisest Äriregistris. Bilansipäevaks ei olnud avaldust aksiakapitali suurendamise kohta Äriregistrile esitatud, mistõttu summa kajastub bilansis kohustusena kirjel „Konverteeritavad võlakohustused”.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

AS CeleCure 2008. 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 ja raha ekvivalendid

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.

Nõuded ostjate vastu

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.

Pikaajalised finantsinvesteeringud

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

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:

Muud 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:

Arendusväljaminekud	10%
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.

Kasutusrent

Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

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 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.

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.

Tehingud välisvaluutas 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.

Tulude arvestus

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.

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.

Rahavoogude aruanne

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.

Investeerimis- ja finantseerimistegevuse rahavood kajastatakse otsemeetodil.

Lisa 2 Raha

	31.12.2008	31.12.2007
Pangakontod	48 290	2 340 939
Kokku	48 290	2 340 939

Lisa 3 Varud

	31.12.2008	31.12.2007
Ettemaksed varude eest	3 050	0
Kokku	3 050	0

Lisa 4 Muud aktsiad

AS Celecure omab AS Vähiuuringute Tehnoloogia Arenduskeskuse 5 000 lihtaktsiat 50 000 krooni väärtuses, mis moodustab 12,5% investeringu aktsiakapitalist. Aktsiad on kajastatud soetusmaksumuse meetodil.

Lisa 5 Materiaalne põhivara

	Muu inventar	Masina- ja seadmed	Kokku
Soetusmaksumus 30.06.2006	526 891	4 776 147	5 303 038
Soetatud 2006/2007	59 390	37 797	97 187
Kuluks kantud 2006/2007	-122 625	-419 242	-541 867
Soetusmaksumus 31.12.2007	463 656	4 394 702	4 858 358
Soetatud 2008	30 541	96 441	126 982
Kuluks kantud 2008	-24 746	0	-24 746
Soetusmaksumus 31.12.2008	469 451	4 491 143	4 960 594
Akumuleeritud kulum 30.06.2006	-141 863	-1 171 903	-1 313 766
Amortisatsioonikulu 2006/2007	-90 271	-1 073 926	-1 164 197
Kuluks kantud põhivara kulum 2006/2007	59 376	172 631	232 007
Akumuleeritud kulum 31.12.2007	-172 758	-2 073 198	-2 245 956
Amortisatsioonikulu 2008	-52 895	-449 697	-502 592
Kuluks kantud põhivara kulum 2008	19 797	0	19 797
Akumuleeritud kulum 31.12.2008	-205 856	-2 522 895	-2 728 751
Jääkväärtus 30.06.2006	385 028	3 604 244	3 989 272
Jääkväärtus 31.12.2007	290 898	2 321 504	2 612 402
Jääkväärtus 31.12.2008	263 595	1 968 248	2 231 843

Lisa 6 Immateriaalne põhivara

	Ettemaksed immateriaalse põhivara eest	Muu immateriaalne põhivara	Arendus- väljaminekud	Kokku
Soetusmaksumus 30.06.2006	756 587	1 083 751	10 045 893	11 886 231
Soetatud 2006/2007	242 820	34 828	6 916 659	7 194 307
Soetusmaksumus 31.12.2007	999 407	1 118 579	16 962 552	19 080 538
Soetatud 2008	1 022 116	0	10 389 392	11 411 508
Perioodi kuluks kantud 2008	-5 800	0	0	-5 800
Arvele võetud immateriaalse varana	-200 572	200 572	0	0
Soetusmaksumus 31.12.2008	1 815 151	1 319 151	27 351 944	30 486 246
Akumuleeritud kulum 31.12.2006	0	-193 296	0	-193 296
Amortisatsioonikulu 2006/2007	0	-163 724	0	-163 724
Akumuleeritud kulum 31.12.2007	0	-357 020	0	-357 020
Amortisatsioonikulu 2008	0	-130 467	0	-130 467
Akumuleeritud kulum 31.12.2008	0	-487 487	0	-487 487
Jääkväärtus 31.12.2006	756 587	890 455	10 045 893	11 692 935
Jääkväärtus 31.12.2007	999 407	761 559	16 962 552	18 723 518
Jääkväärtus 31.12.2008	1 815 151	831 664	27 351 944	29 998 759

Lisa 7 Laenukohustused

Lühiajaliste laenudena on kajastatud Ettevõtluse Arendamise Sihtasutusele saadud laenu (3 809 000 krooni) lühiajaline osa, 2009.aastal tasumisele kuuluv 2 310 622 krooni ja emaettevõttelt saadud laenude lühiajaline osa summas 7 947 982 krooni.

Pikaajaliste laenudena on kajastatud Ettevõtluse Arendamise Sihtasutusele saadud laenu pikaajaline osa summas 1 375 472 krooni.

Ettevõtluse Arendamise Sihtasutus	31.12.2008	31.12.2007
Laenusumma	3 686 094	3 809 000
Lepingu valuuta	EEK	EEK
Laenu pikaajaline osa	1 375 472	2 645 139
Laenu lühiajaline osa	2 310 622	1 163 861
Lepingu intressi %	1%	1%
Laenu tähtaeg	2008-2011	2008-2011
Aruandeperioodil makstud intressid	26 099	60 309
Aruandeperioodil makstud põhiosamaksed	122 906	0

Emaettevõte	31.12.2008	31.12.2007
Laenusumma	7 947 982	7 947 982
Lepingu valuuta	EEK	EEK
Laenu pikaajaline osa	0	7 872 982
Laenu lühiajaline osa	7 947 982	75 000
Lepingu intressi %	3% ja 9%	3%
Laenu tähtaeg	2008-2009	2008-2009
Aruandeperioodil makstud intressid	0	0
Aruandeperioodil makstud põhiosamaksed	0	0

Lisa 8 Kapitalirent

Ettevõtte rendib kapitalirendi tingimustel Swedbank Liising AS-lt sõiduautot intressimääraga 7% aastas. Lepingu pikkuseks on 12 kuud ja leping lõpeb 2009 a novembris. Lepingu valuuta on EUR.

Kapitalirendi järgmiste perioodide maksed (EEK):

	31.12.2008	31.12.2007
maksetähtajaga kuni 1 aasta	47 458	0
Kokku	47 458	0

	31.12.2008	31.12.2007
Soetusmaksumus	47 458	0
Akumuleeritud kulum	-989	0
Jääkmaksumus	46 469	0

Lisa 9 Kasutusrent

Celecure AS rendib kahte sõiduautot.

	2008	2006/2007
Aruandeperioodi maksed	162 479	176 919
Järgmiste perioodide maksed	371 027	418 721
sh.maksetähtajaga:		
kuni 1 aasta	120 914	97 383
2 kuni 3 aastat	250 113	321 338

Lisa 10 Maksud

	31.12.2008		31.12.2007	
Maksuliik	Ettemaks	Kohustus	Ettemaks	Kohustus
Käibemaks	0	208 438	91 738	0
Ettevõtte tulumaks	0	19 402	0	197
Sotsiaalmaks	0	436 430	0	293 862
Isiku tulumaks	0	53 579	0	172 307
Töötuskindlustus	0	2 645	0	7 993
Kogumispension	0	4 756	0	14 856
Intressivõlad	0	66 535	147	0
Kokku	0	791 785	91 885	489 215

Lisa 11 Äritulud

Müügitulu tegevusalade lõikes	2008	2006/2007
Teadus- ja arendustegevus biotehnoloogia vallas (72111)	6 932 894	817 270
Kokku	6 932 894	817 270

Müügitulu geograafiliste piirkodade lõikes	2008	2006/2007
Eesti	6 924 026	817 270
Euroopa Liidu välised riigid	8 868	0
Kokku	6 932 894	817 270

Muud äritulud	2008	2006/2007
Projektitoetus Ettevõtluse Arendamise Sihtasutus	242 451	2 362 472
Projektitoetus Eesti Teadusfond	0	324 000
Kasum valuutakursi muutustest	64 038	0
Muud tehingud	69 015	126 967
Kokku	375 504	2 813 439

Lisa 12 Muud ärikulud

	2008	2006/2007
Kahjum valuutakursi muutustest	0	2 344
Trahvid, viivised, Maksuameti intressid	242 200	5 027
Ettevõtlusega otseselt mitteseotud kulud	1 234	190
Kahjum põhivara likvideerimisest	10 749	309 860
Muud ärikulud	36 717	97 848
Kokku	290 900	415 269

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

	2008	2006/2007
Turustuskulud	106 321	62 940
Ruumide haldus	473 829	648 935
Kommunikatsioon, arvutid	43 253	87 732
Teenused ja lepingukulud	849 452	1 028 211
Büroo haldus	56 961	28 155
Lähetuskulud	75 813	168 394
Sõidukitega seotud kulud	309 821	380 964
Muud kulud	99 018	1 500 698
Kokku	2 014 468	3 906 029

Lisa 14 Seotud osapooled

AS CeleCure aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

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

AS CeleCure emaettevõtte on IBCC Holding AS.

Aruandeperioodil ning sellele eelneval perioodil ei ole tegevjuhtkonna ja juhatuse liikmetele arvestatud tasusid ja antud muid soodustusi.

AS CeleCure on ostnud seotud osapooltelt arendustegevuseks materjale ja seadmeid ning juhtimisteenuseid. Müügitulu on saadud laborimaterjalide müügist ja tööjõurendist.

Tehingud seotud osapooltega

Müügitehingud	2008	2006/2007
Tegev- ja kõrgem juhtkonnaga seotud ettevõtted	5 907 060	499 540
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted	354 857	0
Müügid kokku	6 261 917	499 540
Ostutehingud	2008	2006/2007
Emaettevõtte	872 916	802 956
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted	1 563 004	2 549 005
Tegev- ja kõrgem juhtkonnaga seotud ettevõtted	5 173 392	1 350 962
Ostud kokku	7 609 312	4 702 923

Saadud laenud	2008	2006/2007
Emaettevõte	0	7 872 982
Kokku	0	7 872 982

Arvestatud intressikulud	2 008	2006/2007
Emaettevõte	242 939	176 218
Kokku	242 939	176 218

Saldod seotud osapooltega

Lühiajalised nõuded	31.12.2008	31.12.2007
Teised samasse	183 445	63 035
konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted		
Tegev- ja kõrgem juhtkonnaga seotud ettevõtted	12 995	0
Lühiajalised nõuded kokku	196 440	63 035

Lühiajalised kohustused	31.12.2008	31.12.2007
Emaettevõte	16 375 718	1 449 168
Teised samasse	962 960	2 420 562
konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted		
Tegev- ja kõrgem juhtkonnaga seotud ettevõtted	37 285	40 713
Lühiajalised kohustused kokku	17 375 963	3 910 443

Pikaajalised kohustused	31.12.2008	31.12.2007
Emaettevõte	0	7 872 982
Pikaajalised kohustused kokku	0	7 872 982

Lisa 15 Rahavoogude aruande mitterahalised tehingud

2008.aasta rahavoogude aruandes on elimineeritud investeerimistegevusega seotud mitterahalised tehingud:

- Põhivara soetamisel tekkinud tasumata kohustus summas 84 338 krooni, mis on rahavoogude aruandes elimineeritud realt "Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus".
- Arendusväljaminekute soetamisel tekkinud tasumata kohustus summas 1 210 066 krooni (2006/2007. aastal 472 154 krooni), mis on rahavoogude aruandes elimineeritud realt "Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus".

Sõltumatu audiitori aruanne

T.VILLEMSI AUDIITORBÜROO

Reg. nr. 10411589

SÕLTUMATU AUDIITORI ARUANNE

Rosikrantsi 2
10119 Tallinn
Tel: 6 110 716
Fax: 6 110 717
E-mail: villem@datanet.ee

AS-i CELECURE AKTSIONÄRIDELE

Oleme auditeerinud kaasatud AS-i CELECURE raamatupidamise aastaaruannet, mis on toodud lehekülgedel 5 kuni 18 mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2008, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid.

Juhatuse kohustused raamatupidamise aastaaruande osas

Juhatuse 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.

Audiitori kohustused

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 omandamiseks põhjendatud kindlustunne, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

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

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

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õigesti ja õiglaselt AS-i CELECURE finantsseisundit seisuga 31. detsember 2008 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Asjaolude rõhutamine

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 27,4 miljonit krooni. AS-i CELECURE 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. Tegemata märkust juhime tähelepanu asjaolule, et kasutusväärtuse testides kasutatud rahavoo prognoosid põhinevad juhtkonna hinnangul ja tegelik tulemus võib prognoositust märkimisväärselt erineda.

Kuna arendusväljaminekud moodustavad bilansipäeva seisuga ca 84% ettevõtte varade mahust, on ettevõtte jätkusuutlikkus otseses sõltuvuses tulevikuprognooside täitmisest.

Tegemata antud asjaolu osas märkust meie arvamuses, juhime tähelepanu, et ettevõtte lühiajalised kohustused ületavad bilansipäeva seisuga käibevarasid ca 21,7 miljoni krooni võrra, mis võib viidata võimalikule likviidsusprobleemile.

Tallinn, 04. detsember 2009.a.

Toomas Villems
Vannutatud audiitor



Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek

Eelmiste perioodide jaotamata kahjum	-5 929 701
Aruandeperioodi kasum	2 248 989
Kokku jaotamata kahjum seisuga 31.12.2008	-3 680 712

Ettevõttel puudub jaotatav kasum.

Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2008. a majandusaasta aruandele

AS CeleCure 2008. a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud aktsionäride

üldkoosoleku poolt 2009

otsusega, allkirjastamine 2009:

Juhatuse liige
Tarmo Kivi

Nõukogu liige
Priit Kogerman

Juhatuse liige
Andres Valkna

Nõukogu liige
Riin Ehin

Nõukogu liige
Rainer Nõlvak

Nõukogu liige
Jaan Tallinn

Tegevusalade loetelu

Müügitulu tegevusalade lõikes	2008	2006/2007
Teadus- ja arendustegevus biotehnoloogia vallas (72111)	6 932 894	817 270
Kokku	6 932 894	817 270

Üldandmed

Registrikood	Ärinimi	Majandusaasta algus	Majandusaasta lõpp
10872161	AS CeleCure	01.01.2008	31.12.2008

Sidevahendid

Liik	Sisu
Elektronposti aadress	info@celecure.com
Faks	+372 6204358
Telefon	+372 6204350

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhi-tegevusala
Teadus- ja arendustegevus biotehnoloogia vallas	72111	6932894	100.00	Jah

Majandusaasta aruande allkirjad

AS CeleCure (registrikood: 10872161) 01.01.2008 - 31.12.2008 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Tarmo Kivi (Juhatuses liige) - kinnitanud 21.12.2009