

AS CELECURE**Majandusaasta aruanne 2006/2007**

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 Villems tunnistus nr 74-21.05.1991.a
Aruandeaasta algus ja lõpp:	01.07.2006-31.12.2007

Lisatud dokumendid:

- 1) Sõltumatu audiitori aruanne
- 2) Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek

Sisukord

TEGEVUSARUANNE.....	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE.....	5
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele.....	5
BILANSS (kroonides).....	6
KASUMIARUANNE (kroonides).....	8
RAHAVOOGUDE ARUANNE (kroonides).....	9
OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE (kroonides).....	10
Raamatupidamise aastaaruande lisad.....	11
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted.....	11
Aruandeperioodi muutus.....	11
Raha ja raha ekvivalendid.....	11
Nõuded ostjate vastu.....	11
Pikaajalised finantsinvesteeringud.....	11
Materiaalne põhivara.....	11
Immateriaalne põhivara.....	12
Kasutusrent.....	12
Finantskohustused.....	12
Ettevõtte tulumaks.....	13
Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja –kohustused.....	13
Tulude arvestus.....	13
Lisa 2 Raha ja pangakontod.....	15
Lisa 3 Muud lühiajalised nõuded.....	15
Lisa 4 Muud aktsiad	15
Lisa 5 Materiaalne põhivara.....	15
Lisa 6 Immateriaalne põhivara.....	16
Lisa 7 Kasutusrent.....	16
Lisa 8 Lühiajalised võlakohustused.....	17
Lisa 9 Maksud.....	17
Lisa 10 Laenukohustused.....	17
Lisa 11 Äritulud.....	18
Lisa 12 Muud ärikulud.....	18
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud.....	19
Lisa 14 Seotud osapooled.....	19
Lisa 15 Rahavoogude aruande mitterahalised tehingud.....	20
SÕLTUMATU AUDIITORI ARUANNE.....	21
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK.....	22
Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2006/2007. a majandusaasta aruandele.....	23

TEGEVUSARUANNE

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

Aruandeaastal oli AS Celecure müügitulu 817 270 krooni teadus- ja arendusteenuste pakkumise eest, millest suurem osa teostati koostööprojekti raames Vähiuuringute Tehnoloogia Arenduskeskus AS-ga.

2005/2006 oli ettevõtte müügitulu 406 477 krooni.

Aruandeaastal kajastati muude ärituludena 2 813 439, millest 2 362 472 toetus Ettevõtluse Arendamise Sihtasutuselt ja 324 000 Eesti Teadusfondilt ning 126 967 muud tehingud.

2005/2006 saadi toetustena muid äritulusid 11 089 804 krooni, sh. osalise laenu kustutamisega Ettevõtluse Arendamise Sihtasutuse poolt.

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 2009 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.

2006/2007 aasta keskmine töötajate arv oli 9. Töölepinguga töötajate palgakulu oli 3 914 348 krooni, sotsiaalmaksud 1 303 479 krooni, millest 1 206 796 krooni kajastati kasumiaruandes kuludena ja 4 011 031 kapitaliseeriti arendusväljaminekutena.

Eelmise aruandeperioodi keskmine töötajate arv oli 6. Töölepinguga töötajate palgakulu oli 1 251 767 krooni, sotsiaalmaksud 418 108 krooni, millest 652 959 krooni kajastati kasumiaruandes kuludena ja 1 016 916 kapitaliseeriti arendusväljaminekutena.

Finantssuhtarvud

	2006/2007	2005/2006
Käibe kasv	101,1	433,5
Kasumi kasv	-532,1	161,7
Puhasrentaablus	-422,2	215,9
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,4	0,1
ROA	-14,4	5,2
ROE	-49,9	30,9

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2006/2007 – müügitulu 2005/2006)/ müügitulu 2005/2006 * 100

❑ Kasumi kasv (%) =
(puhaskahjum 2006/2007 – puhaskasum 2005/2006)/ puhaskasum 2005/2006 * 100

❑ Puhasrentaablus (%) = puhaskahjum/ müügitulu * 100

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

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

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

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab lehekülgedel 6 kuni 20 toodud AS CeleCure 2006/2007. 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, 9. oktoober 2008

BILANSS (kroonides)

AKTIVA	Lisa	31.12.2007	30.06.2006
Käibevara			
Raha	2	2 340 939	322 219
Nõuded ja ettemaksed			
Nõuded ostjate vastu		0	36 926
Maksude ettemaksed	9	91 885	512 921
Muud lühiajalised nõuded	3	64 480	52 835
Ettemaksed teenuste eest		100 075	26 014
Kokku		256 440	628 696
 Käibevara kokku		 2 597 379	 950 915
 Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud			
Muud aktsiad		50 000	50 000
Kokku	4	50 000	50 000
Materiaalne põhivara			
Masinad ja seadmed (jääkväärtuses)		2 321 504	3 604 244
Muu materiaalne põhivara (jääkväärtuses)		290 898	385 028
Kokku	5	2 612 402	3 989 272
Immateriaalne põhivara			
Arendusväljaminekud		16 962 552	10 045 893
Immateriaalne põhivara (jääkväärtuses)		761 559	890 455
Ettemaksed immateriaalse põhivara eest		999 407	756 587
Kokku	6	18 723 518	11 692 935
Põhivara kokku		21 385 920	15 732 207
 AKTIVA KOKKU		 23 983 299	 16 683 122

PASSIVA	Lisa	31.12.2007	30.06.2006
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Lühiajalised võlakohustused			
Lühiajalised võlakohustused	8;10	1 238 861	7 600 000
Kokku		1 238 861	7 600 000
Võlad ja ettemaksed			
Võlad tarnijatele		4 029 069	2 123 436
Võlad töövõtjatele		609 214	112 732
Maksuvõlad	9	489 215	160 796
Muud võlad		184 638	37 587
Kokku		5 312 136	2 434 551
Lühiajalised kohustused kokku		6 550 997	10 034 551
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised võlakohustused			
Pikaajalised laenud	10	10 518 121	3 884 000
Kokku		10 518 121	3 884 000
Pikaajalised kohustused kokku		10 518 121	3 884 000
Kohustused kokku		17 069 118	13 918 551
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses		3 280 000	2 950 000
Ülekurss		9 520 000	2 250 000
Kohustuslik reservkapital		43 882	0
Eelmiste perioodide jaotamata kahjum		-2 479 311	-3 233 885
Aruandeaasta kasum (-kahjum)		-3 450 390	798 456
Omakapital kokku		6 914 181	2 764 571
PASSIVA KOKKU		23 983 299	16 683 122

KASUMIARUANNE (kroonides)

	Lisa	2006/2007	2005/2006
Äritulud			
1. Müügitulu		817 270	406 477
2. Muud äritulud		2 813 439	11 084 853
Äritulud kokku	11	3 630 709	11 491 330
Ärikulud			
3. Mitmesugused tegevuskulud	13	3 906 029	1 497 059
4. Tööjõukulud		1 206 796	652 959
a) Palgakulu		905 323	489 787
b) Sotsiaalmaksud		301 473	163 172
5. Põhivara kulum ja väärtuse langus	5;6	1 327 921	655 149
6. Muud ärikulud	12	415 269	7 660 395
Ärikulud kokku		6 856 015	10 465 562
Ärikasum (-kahjum)		-3 225 306	1 025 768
7. Finantstulud ja -kulud			
a) Intressikulud		-233 908	-260 493
b) Muud finantstulud ja -kulud		8 824	33 181
Kokku finantstulud ja -kulud		-225 084	-227 312
Kasum (-kahjum) majandustegevusest		-3 450 390	798 456
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		-3 450 390	798 456

RAHAVOOGUDE ARUANNE (kroonides)

Äritegevuse rahavoogude kajastamisel kasutatakse kaudset meetodit.

	Lisa	2006/2007	2005/2006
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (-kahjum)		-3 225 306	1 025 768
<u>Korrigeerimised:</u>			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5;6	1 327 921	655 149
Kahjum põhivara likvideerimisest	5;6	309 860	0
Kasum põhivara müügist		0	-8 180
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		372 256	-374 965
Varude muutus		0	8 620
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		2 228 177	-2 697 897
Makstud intressid		-91 482	-223 875
Kokku rahavood äritegevusest		921 426	-1 615 380
Rahavood investeerimistegevusest			
Põhivara soetus	5;6	-97 187	-594 159
Arendusväljaminekud	6, 15	-6 444 505	-4 706 106
Ettemaksed immateriaalse põhivara eest	6	-242 820	-756 587
Antud laenud		0	-100 000
Antud laenude tagasimaksed		0	100 000
Saadud intressid		8 824	33 181
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-6 775 688	-6 023 671
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	14	7 872 982	1 425 000
Saadud laenude tagasimaksed	10,14	0	-1 350 000
Aktsiate emiteerimine		0	7 000 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		7 872 982	7 075 000
Rahavood kokku		2 018 720	-564 051
Raha ja raha ekvivalendid perioodi algul		322 219	886 270
Raha ja raha ekvivalentide muutus		2 018 720	-564 051
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		2 340 939	322 219

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE (kroonides)

	Aksia- kapital	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum/kahjum	Kokku
Saldo 30.06.2005	2 950 000	2 250 000	0	-3 233 885	1 966 115
2005/2006.a kasum	0	0	0	798 456	798 456
Saldo 30.06.2006	2 950 000	2 250 000	0	-2 435 429	2 764 571
Eraldis reservkapitali	0	0	43 882	-43 882	0
Aktsiakapitali 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

AS CeleCure aktsiakapital on 31.12.2007 seisuga 3 280 000 krooni ja koosneb 328 000 aktsiast, nimiväärtusega 10 krooni.

Aktsiad on registreeritud Eesti Väärtpaberite keskreistris.

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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

AS CeleCure 2006/2007. 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

Aruandeperioodi muutus

Aruandeaastal muudeti AS CeleCure põhikirja, mis kinnitas uueks majandusaasta perioodiks 01.jaanuar-31.detsember, seni kehtis aruandeperiood 01.juuli-30.juuni. 2006/2007.aasta majandusaasta aruande periood on 01.juuli 2006-31.detsember 2007 (18 kuud).

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 lineaarsed meetodid. 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 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.

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 (kuni 31. detsember 2007 kehtis maksumäär 22/78, ning kuni 31.12.2006 maksumäär 23/77) netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevad 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 õiglane 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 korregeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Eelmiste perioodide võrdlusandmete korrigeerimine

2005/2006.a. majandusaasta aruande koostamisel on eksitud arvnäitajate kajastamisega aruandekirjetel:

- valuutakursimuutustest tingitud kasumid/kahjumid olid saldeerimata
- immateriaalne põhivara (kaubamärgid, patendid) olid ekslikult kajastatud arendusväljaminekute kirjel.

Võrreldavuse tagamiseks korrigeeriti 2005/2006.a. aastaaruandes avaldatud arvnäitajaid alljärgnevalt:

	30.06.2006 esitatud	korrigeerimine	30.06.2006 korrigeeritud
BILANSS			
AKTIVA (kroonides)			
Arendusväljaminekud	11 383 928	-1 338 035	10 045 893
Immateriaalne põhivara (jääkväärtuses)	388 189	502 266	890 455
Ettemaksed immateriaalse põhivara eest	0	756 587	756 587
Kokku	11 772 117	-79 182	11 692 935

PASSIVA (kroonides)			
Aruandeaasta kasum	877 638	-79 182	798 456
Kokku	877 638	-79 182	798 456

	Esitatud 2006	korrigeerimine	Korrigeeritud 2006
KASUMIARUANNE			
Muud äritulud	11 089 804	-4 951	11 084 853
Põhivara kulum ja väärtuse langus	575 967	79 182	655 149
Muud ärikulud	7 665 346	-4 951	7 660 395
Aruandeaasta kasum	877 638	-79 182	798 456

	Esitatud 2006	korrigeerimine	Korrigeeritud 2006
RAHAVOOGUDE ARUANNE			
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum	1 104 950	-79 182	1 025 768
Põhivara kulum ja väärtuse langus	575 967	79 182	655 149
Rahavood investeerimistegevusest			
Põhivara soetus	-12 711	-581 448	-594 159
Arendusväljaminekud	-6 044 141	1 338 035	-4 706 106
Ettemaksed immateriaalse põhivara eest	0	-756 587	-756 587

Lisa 2 Raha ja pangakontod

	31.12.2007	30.06.2006
Kassa	0	619
Pangakontod	2 340 939	321 600
Kokku	2 340 939	322 219

Lisa 3 Muud lühiajalised nõuded

	31.12.2007	30.06.2006
Arveldused aruandvate isikutega	354	7 082
Muud ettemaksed	1 091	45 753
Muud lühiajalised nõuded	63 035	0
Kokku	64 480	52 835

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	Masinate ja seadmed	Kokku
Soetusmaksumus 30.06.2005	514 180	4 874 303	5 388 483
Soetatud 2005/2006	12 711	0	12 711
Müüdnud 2005/2006	0	-98 156	-98 156
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
Akumuleeritud kulum 30.06.2005	-97 013	-699 196	-796 209
Amortisatsioonikulu 2005/2006	-44 850	-480 887	-525 737
Müüdnud põhivara kulum 2005/2006	0	8 180	8 180
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
Jääkväärtus 30.06.2005	417 167	4 175 107	4 592 274
Jääkväärtus 30.06.2006	385 028	3 604 244	3 989 272
Jääkväärtus 31.12.2007	290 898	2 321 504	2 612 402

Lisa 6 Immateriaalne põhivara

	Ettemaksed immateriaalse põhivara eest	Patendid, kaubamärgid	Arendus- väljaminekud	Kokku
Soetusmaksumus 30.06.2005	0	502 303	10 948 021	11 450 324
Soetatud 2005/2006	0	0	8 054 307	8 054 307
Perioodi kuluks kantud 2005/2006	0	0	-7 618 400	-7 618 400
Ümberklassifitseerimine	756 587	581 448	-1 338 035	0
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
Akumuleeritud kulum 30.06.2005	0	-63 884	0	-63 884
Amortisatsioonikulu 2005/2006	0	-129 412	0	-129 412
Akumuleeritud kulum 30.06.2006	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
Jääkväärtus 30.06.2005	0	438 419	10 948 021	11 386 440
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

Arendustegevuse käigus on alates 2003. aastast investeeritud suuremahulisse projekti, mille raames tegeletakse vähivastase ravimikandidaadi SB101 arendamise ja prekliiniliste katsetustega. Arendusprojektist prognoositakse tulusid alates aastast 2009, eelkõige läbi toodete litsentseerimise.

Lisa 7 Kasutusrent

AS Celecure rendib 3 sõiduauto. Kasutusrendilepingud lõpevad 2012.aastal.

	2006/2007	2005/2006
Aruandeperioodi maksed	176 919	102 121
Järgmiste perioodide maksed	418 721	139 225
sh.maksetähtajaga:		
kuni 1 aasta	97 383	96 934
1 kuni 5 aastat	321 338	42 291

Lisa 8 Lühiajalised võlakohustused

	31.12.2007	30.06.2006
Pikaajaliste laenude tagasimaksed järgmisel perioodil	1 238 861	0
Registreerimata aktsiakapital	0	7 600 000
Kokku	1 238 861	7 600 000

Laenukohustused on Eesti kroonides. Laenude pikaajaline osa on kirjeldatud lisas 10.

Lisa 9 Maksud

	31.12.2007		30.06.2006	
Maksuliik	Ettemaks	Kohustus	Ettemaks	Kohustus
Käibemaks	91 738	0	512 921	0
Ettevõtte tulumaks	0	197	0	128
Sotsiaalmaks	0	293 862	0	92 555
Isiku tulumaks	0	172 307	0	59 662
Töötukindlustus	0	7 993	0	2 491
Kogumispension	0	14 856	0	5 531
Erisoodustuse tulumaks	0	0	0	0
Intressivõlad	147	0	0	429
Kokku	91 885	489 215	512 921	160 796

Lisa 10 Laenukohustused

Laenukohustused kokku	31.12.2007	30.06.2006
Laenude kogusumma	11 756 982	3 884 000
sh. laenude pikaajaline osa	10 518 121	3 884 000
sh. laenude lühiajaline osa	1 238 861	0

Ettevõtluse Arendamise Sihtasutus	31.12.2007	30.06.2006
Laenusumma	3 809 000	3 809 000
Lepingu valuuta	EEK	EEK
Laenu pikaajaline osa 31.12.2007	2 645 139	3 809 000
Laenu lühiajaline osa 31.12.2007	1 163 861	0
Lepingu intressi %	1%	3%
Laenu tähtaeg	jaanuar.2011	jaanuar.2011
Aruandeperioodil makstud intressid	60 309	223 843
Aruandeperioodil makstud põhiosamaksed	0	0

Emettevõte	31.12.2007	30.06.2006
Laenusumma	7 947 982	75 000
Lepingu valuuta	EEK	EEK
Laenu pikaajaline osa 31.12.2007 (lisa 14)	7 872 982	0
Laenu lühiajaline osa 31.12.2007 (lisa 14)	75 000	75 000
Lepingu intressi %	3%	9%
Laenu tähtaeg	september.2009	september.2008
Aruandeperioodil makstud põhiosamaksed (lisa 14)	0	1 350 000

Laenude lühiajaline osa on kirjeldatud ka lisa 8.

Lisa 11 Äritulud

Müügitulu	2006/2007	2005/2006
Teadus- ja arendustegevus biotehnoloogia vallas EMTAK 72111, Eesti	817 270	406 477
Kokku	817 270	406 477

Muud äritulud	2006/2007	2005/2006
Projektitoetus Ettevõtluse Arendamise Sihtasutusest	2 362 472	10 783 077
Projektitoetus Eesti Teadusfondilt	324 000	223 965
Kasum valuutakursi muutustest	0	69 028
Muud tehingud	126 967	8 783
Kokku	2 813 439	11 084 853

Lisa 12 Muud ärikulud

	2006/2007	2005/2006
Kahjum valuutakursi muutustest	2 344	0
Trahvid, viivised, Maksuameti intressid	5 027	36 451
Ettevõtlusega otseselt mitteseotud kulud	190	5 481
Kuluks kantud arendusväljaminekud	0	7 618 400
Kahjum põhivara likvideerimisest	309 859	0
Muud ärikulud	97 849	63
Kokku	415 269	7 660 395

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

	2006/2007	2005/2006
Ruumide haldus	648 935	171 635
Kommunikatsioon, arvutid	87 732	55 104
Teenused ja lepingukulud	1 028 211	200 314
Büroo haldus	28 155	67 854
Lähetuskulud	168 394	119 911
Sõidukitega seotud kulud	380 964	232 110
Muud kulud	1 563 638	650 131
Kokku	3 906 029	1 497 059

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 tööjõurendist.

Müügitehingud	2006/2007	2005/2006
Tegev- ja kõrgem juhtkonnaga seotud ettevõtted	499 540	370 713
Müügid kokku	499 540	370 713

Ostutehingud		
Emaettevõtte	802 956	824 858
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted	2 549 005	361 398
Tegev- ja kõrgem juhtkonnaga seotud ettevõtted	1 350 962	2 868 699
Ostud kokku	4 702 923	4 054 955

Saadud laenud	2006/2007	2005/2006
Emaettevõtte (lisa 10)	7 872 982	1 425 000
Kokku	7 872 982	1 425 000

Saadud laenude tagasimaksed	2006/2007	2005/2006
Emaettevõtte (lisa 10)	0	1 350 000
Kokku	0	1 350 000

Saldod seotud osapooltega

Lühiajalised nõuded	31.12.2007	30.06.2006
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted	63 035	0
Lühiajalised nõuded kokku	63 035	0

Lühiajalised kohustused	31.12.2007	30.06.2006
Emaettevõtte	1 449 168	84 432
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted	2 420 562	58 858
Tegev- ja kõrgem juhtkonnaga seotud ettevõtted	40 713	545 540
Lühiajalised kohustused kokku	3 910 443	688 830

Pikaajalised kohustused	31.12.2007	30.06.2006
Emaettevõtte (lisa 10)	7 872 982	75 000
Pikaajalised kohustused kokku	7 872 982	75 000

Lisa 15 Rahavoogude aruande mitterahalised tehingud

2007.aasta rahavoogude aruandes on elimineeritud investeerimistegevusega seotud mitterahalised tehingud:

- Arendusväljaminekute soetamisel tekkinud tasumata kohustus summas 472 154 krooni (2006.aastal 2 010 166 krooni), mis on rahavoogude aruandes elimineeritud reaaltegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus".

SÕLTUMATU AUDIITORI ARUANNE

SÕLTUMATU AUDIITORI ARUANNE**AS-i CELECURE AKTSIONÄRIDELE**

Oleme auditeerinud kaasatud AS-i CELECURE raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2007, 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 6 kuni 20, on kaasatud meie poolt identifitseerituna käesolevale aruandele.

Juhatuse kohustused raamatupidamise aastaaruande osas

Juhatuse kohustuseks on raamatupidamise aastaaruande koostamine ning õige ja õiglase 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. Viime auditi läbi kooskõlas Eesti auditeerimiseeskirjaga, mis nõuab, et me oleme vastavuses eetikanoõuetega ning et me planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunne, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaõtjate 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 2007 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Asjaolude rõhutamise

Tegemata antud asjaolu osas märkust meie arvamuses, juhime tähelepanu, et tulenevalt uuele majandusaasta alguspäevale üleminekust kujunes aruandeperioodi majandusaasta pikkuseks 18 kuud, mistõttu raamatupidamise aastaaruandes kajastatud kasumiaruande, rahavoogude aruande ning eelnimetatud aruandeid puudutavates lisades sisalduvad finantsnäitajad ei ole võrreldavad eelneva aruandeperioodi vastavate arv näitajatega.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul on AS-i CELECURE poolt arendatava toote väljatöötamisel tekkinud kulude puhul tegemist arendusväljaminekute mitte uurimisväljaminekutega, mistõttu on kõik vastavad kulud kapitaliseeritud. Bilansipäeval oli immateriaalse põhivarana kajastatud arendusväljaminekute saldo 16,96 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.

Tegemata antud asjaolu osas märkust meie arvamuses, juhime tähelepanu, et ettevõtte lühiajalised kohustused ületavad bilansipäeva seisuga käibevarasid ca 4 miljoni krooni võrra, mis võib viidata võimalikule likviidsusprobleemile.

Tallinn, 09. oktoober 2008.a.

Toomas Villems
Vannutatud audiitor



MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

Eelmiste perioodide jaotamata kahjum	-2 479 311
Aruandeperioodi kahjum	-3 450 390
Kokku jaotamata kahjum seisuga 31.12.07	-5 929 701

Ettevõttel puudub jaotatav kasum.

Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2006/2007. a majandusaasta aruandele

AS CeleCure 2006/2007. a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud aktsionäride

üldkoosoleku poolt 2008

otsusega, allkirjastamine 2008:

Juhatuse liige
Tarmo Kivi

Nõukogu liige
Priit Kogerman

Juhatuse liige
Andres Valkna

Nõukogu liige
Riin Ehin

Nõukogu liige
Rainer Nõlvak

Nõukogu liige
Jaan Tallinn

Majandusaasta aruande allkirjad

AS CeleCure (registrikood: 10872161) 01.07.2006 - 31.12.2007 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Tarmo Kivi (Juhatuses liige) - kinnitanud 16.10.2008