

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Interaperio OÜ

registrikood: 11736589

tänavatalu nimi, J.Kärneri 34
maja ja korteri number:

linn: Elva linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 61508

telefon: +372 5167882

e-posti aadress: monika.vask@npk.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Osakapital	12
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

OÜ Interaperio registreeriti Äriregistris 09.10.2009. Loodud firma põhitegevuseks on teadus- ja arendusuuringud meditsiini valdkonnas. Äripartneriteks on juhtivad ravimi- ja biotehnoloogia firmad Quintiles Estonia OÜ ja GlaxoSmithKline Eesti OÜ, mille tegevus põhineb uute ravimite ja vaktsiinide teaduslikul väljatöötamisel ning arendamisel. Koostöö nende firmadega jätkub ka edaspidi.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	16 192	57 609	2
Nõuded ja ettemaksed	78	1 116	3,4
Kokku käibevara	16 270	58 725	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	12 372	17 769	5
Kokku põhivara	12 372	17 769	
Kokku varad	28 642	76 494	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	78	11 436	6
Kokku lühiajalised kohustused	78	11 436	
Kokku kohustused	78	11 436	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Kohustuslik reservkapital	256	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	62 246	30 765	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-36 494	31 737	
Kokku omakapital	28 564	65 058	
Kokku kohustused ja omakapital	28 642	76 494	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	1 488	79 242	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 332	-5 793	9
Mitmesugused tegevuskulud	-15 035	-20 853	10
Tööjõukulud	-15 461	-15 461	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 397	-5 157	5
Muud ärikulud	0	-32	
Ärikasum (kahjum)	-35 737	31 946	
Finantstulud ja -kulud	-757	-209	12
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-36 494	31 737	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-36 494	31 737	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-35 737	31 946	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 397	5 157	5
Muud korrigeerimised	0	-1	
Kokku korrigeerimised	5 397	5 156	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 038	-1 115	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-11 358	11 320	
Laekunud intressid	25	34	
Makstud intressid	-782	-243	
Kokku rahavood äritegevusest	-41 417	47 098	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-5 171	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-5 171	
Kokku rahavood	-41 417	41 927	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	57 609	15 682	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-41 417	41 927	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	16 192	57 609	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556		30 765	33 321
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	2 556		30 765	33 321
Aruandeaasta kasum (kahjum)			31 737	31 737
31.12.2011	2 556		62 502	65 058
Korrigeeritud saldo 31.12.2011	2 556		62 502	65 058
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-36 494	-36 494
Muutused reservides		256	-256	0
31.12.2012	2 556	256	25 752	28 564

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Interperio raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud majandusaasta 01.01.2012 - 31.12.2012 kohta.

Raamatupidamise aastaaruande esitusvaluuta on EUR ja finantsandmete esitamise täpsusaste on üks euro.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Arvestuspõhimõtteid või informatsiooni esitusviisi muudetud ei ole.

Raha

Rahalised vahendid on bilansis kajastatud õiglases väärtuses. Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke eurodes. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid kaudsel meetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid. Välisvaluuta kursimuutustest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tuluna ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksud

Nõudeid ostjate vastu 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. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded kajastatakse kuludes. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varaobjekte, mille soetusmaksumus on alates 320 eurost ja mille kasulik eluiga on üle aasta. Lühema kasuliku elueaga või madalama soetusmaksumusega varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Vara amortisatsiooni alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgile. Amortisatsiooni arvestus lõpetatakse kui vara eeldatav lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust või kui vara eemaldatakse lõplikult kasutusest või klassifitseeritakse ümber müügiootel põhivaraks. Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320 eurot.

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse rentniku bilansis vara ja kohustusena renditud vara rendimaksete summana. Makstavad rendimaksud jagatakse intressikuluku ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Intressikulu kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Amortisatsiooniperioodiks on rendisuhte kehtivuse periood või vara eeldatav kasulik tööiga olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rentniku poolt rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna. Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse rendile andja bilansis analoogiliselt materiaalse põhivaraga.

Finantskohustused

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi. Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantsvarad ja -kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on tekkinud enne bilansipäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerimise aeg või summa pole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on tuginetud juhtkonna või vastava ala sõltumatute ekspertide hinnangutele eraldise suuruse ja realiseerimisaja määramisel. Eraldiste suurust hinnatakse igal bilansipäeval.

Eraldis kajastatakse juhul kui ettevõtte on enne bilansipäeva tekkinud juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, eraldise suurus on usaldusväärselt määratav ning eraldise realiseerumine ressursside väljamineku näol on tõenäoline (üle 50%).

Tingimuslikeks kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumine on vähetõenäoline (realiseerumise tõenäosus jääb alla 50%) või millega kaasnevate kulude suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, kuid mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks.

Maksustamine

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise aruandeperioodi kasumiaruandes. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on avaldatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on seadusest tulenevad füüsilised isikud. Juriidiliste isikutega seotust ei ole. Seotud osapooltega ostu-müügitehinguid majandusaastal tehtud ei ole.

Tulud

Müügitulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Kui intressi laekumine on ebakindel, arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Kulud

Kulud kauba või teenuse hankimisest kajastatakse siis, kui kõik kvaliteediga ja kvantiteediga seotud riskid on kooskõlastatud partneritega. Kulu kajastamise aluseks on seaduse nõuetele vastav korrektne ostudokument.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	5	609
Arvelduskontod	16 187	57 000
Kokku raha	16 192	57 609

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	78	78			4
Kokku nõuded ja ettemaksed	78	78			

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	1 116	1 116			
Ostjatelt laekumata arved	1 116	1 116			
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 116	1 116			

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	78	148
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	78	148

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2010		
Soetusmaksumus	21 814	21 814
Akumuleeritud kulum	-4 059	-4 059
Jääkmaksumus	17 755	17 755
Ostud ja parendused	5 171	5 171
Muud ostud ja parendused	5 171	5 171
Amortisatsioonikulu	-5 157	-5 157
31.12.2011		
Soetusmaksumus	26 985	26 985
Akumuleeritud kulum	-9 216	-9 216
Jääkmaksumus	17 769	17 769
Amortisatsioonikulu	-5 397	-5 397
31.12.2012		
Soetusmaksumus	26 985	26 985
Akumuleeritud kulum	-14 613	-14 613
Jääkmaksumus	12 372	12 372

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	78	78		
Kokku võlad ja ettemaksed	78	78		
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	11 288	11 288		
Maksuvõlad	148	148		
Kokku võlad ja ettemaksed	11 436	11 436		

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 488	79 242
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 488	79 242
Kokku müügitulu	1 488	79 242
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Teadus- ja arendustegevus med.alal	1 488	79 242
Kokku müügitulu	1 488	79 242

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	1 332	5 793
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 332	5 793

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	3 725	15 004
Energia	280	46
Kütus	280	46
Mitmesugused bürookulud	2 906	3 390
Lähetuskulud	5 409	242
Muud	2 715	2 171
Kokku mitmesugused tegevuskulud	15 035	20 853

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	11 504	11 504
Sotsiaalmaksud	3 957	3 957
Kokku tööjõukulud	15 461	15 461
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 12 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	25	34
Intressitulu hoiustelt	25	34
Intressikulud	-782	0
Intressikulu võlakirjadelt	-782	0
Kokku finantstulud ja -kulud	-757	34

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	11 504	11 504

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.03.2013

Interaperio OÜ (registrikood: 11736589) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MONIKA VASK	Juhatuse liige	31.03.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	62 246
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-36 494
Kokku	25 752
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	25 752
Kokku	25 752

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	62 246
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-36 494
Kokku	25 752
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	25 752
Kokku	25 752

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Teadus- ja arendustegevus muude loodus- ja tehnikateaduste vallas	72191	1488	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Monika Vask	45812222736		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5167882
E-posti aadress	monika.vask@npk.ee