

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Interaperio OÜ

registrikood: 11736589

tänava/talu 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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Võlad tarnijatele	10
Lisa 6 Osakapital	11
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Intressikulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11

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. 2013. aastal lepingulist koostööd ei olnud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	12 229	16 192	2
Nõuded ja ettemaksed	97	78	3
Kokku käibevara	12 326	16 270	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	3 995	12 372	4
Kokku põhivara	3 995	12 372	
Kokku varad	16 321	28 642	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	38	78	5
Kokku lühiajalised kohustused	38	78	
Kokku kohustused	38	78	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	6
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	25 752	62 246	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 281	-36 494	
Kokku omakapital	16 283	28 564	
Kokku kohustused ja omakapital	16 321	28 642	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	0	1 488	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-1 332	
Mitmesugused tegevuskulud	-5 424	-15 035	7
Tööjõukulud	-1 285	-15 461	8
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 270	-5 397	4
Kokku ärikasum (-kahjum)	-11 979	-35 737	
Intressikulud	-302	-757	9
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-12 281	-36 494	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 281	-36 494	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-11 979	-35 737	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 270	5 397	
Kokku korrigeerimised	5 270	5 397	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-19	1 038	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-40	-11 358	
Laekunud intressid	0	25	
Makstud intressid	-302	-782	
Kokku rahavood äritegevusest	-7 070	-41 417	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	3 107	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	3 107	0	
Kokku rahavood	-3 963	-41 417	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	16 192	57 609	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3 963	-41 417	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	12 229	16 192	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Korrigeeritud saldo 31.12.2012	2 556	256	25 752	28 564
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-12 281	-12 281
31.12.2013	2 556	256	13 471	16 283

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 01.01.2013 - 31.12.2013 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 keskpanka valuutakursid. Välisvaluuta kursimuutustest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tuluna ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

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 intressikulukuks 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 suurst 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 suurst ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, kuid mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks.

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 suurst on võimalik usaldusväärselt hinnata. Kui intressi laekumine on ebakindel, arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Kulud

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

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Sularaha kassas	952	5
Arvelduskontod	11 277	16 187
Kokku raha	12 229	16 192

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	97	78
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	97	78

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Muu materiaalne põhivara	
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
Amortisatsioonikulu	-5 270	-5 270
Müügid	-3 107	-3 107
31.12.2013		
Soetusmaksumus	19 335	19 335
Akumuleeritud kulum	-15 340	-15 340
Jääkmaksumus	3 995	3 995

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2013	2012
Muu materiaalne põhivara	3 107	
Kokku	3 107	

Lisa 5 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Võlad tarnijatele	38	78
Kokku võlad tarnijatele	38	78

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Üür ja rent	2 388	3 725
Energia	0	280
Kütus	0	280
Mitmesugused bürookulud	1 861	2 906
Lähetuskulud	0	5 409
Muud	1 175	2 715
Kokku mitmesugused tegevuskulud	5 424	15 035

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	959	11 504
Sotsiaalmaksud	326	3 957
Kokku tööjõukulud	1 285	15 461
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 9 Intressikulud

(eurodes)

	2013	2012
Intressikulu kasutusrendilt	302	757
Kokku intressikulud	302	757

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	959	11 504

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.05.2014

Interaperio OÜ (registrikood: 11736589) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MONIKA VASK	Juhatuse liige	19.05.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	25 752
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 281
Kokku	13 471
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	13 471
Kokku	13 471

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	25 752
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 281
Kokku	13 471

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Teadus- ja arendustegevus muude loodus- ja tehnikateaduste vallas	72191	0		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