

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 09.10.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: Interaperio OÜ

registrikood: 11736589

tänavatänu 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 Materiaalne põhivara	9
Lisa 3 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Osakapital	10
Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Muud ärikulud	11
Lisa 10 Finantstulud ja -kulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	12
Lisa 12 Sündmused pärast bilansipäeva	12

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

(kroonides)

	31.12.2010	09.10.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	245 365	40 000	
Kokku käibevara	245 365	40 000	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	277 811	0	2
Kokku põhivara	277 811	0	
Kokku varad	523 176	40 000	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	1 818	0	3
Kokku lühiajalised kohustused	1 818	0	
Kokku kohustused	1 818	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	5
Aruandeaasta kasum (kahjum)	481 358	0	
Kokku omakapital	521 358	40 000	
Kokku kohustused ja omakapital	523 176	40 000	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	09.10.2009 - 31.12.2010	09.10.2009 - 09.10.2009	Lisa nr
Müügitulu	896 310		
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-81 103		6
Mitmesugused tegevuskulud	-81 150		7
Tööjõukulud	-181 440		8
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-63 508		2
Muud ärikulud	-3 154		9
Ärikasum (-kahjum)	485 955	0	
Finantstulud ja -kulud	-4 597		10
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	481 358		
Aruandeaasta kasum (kahjum)	481 358		

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	09.10.2009 - 31.12.2010	09.10.2009 - 09.10.2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	485 955	0	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	63 508	0	2
Kokku korrigeerimised	63 508	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 818	0	3
Laekunud intressid	157	0	10
Makstud intressid	-4 754	0	10
Kokku rahavood äritegevusest	546 684	0	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-341 319	0	2
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-341 319	0	
Kokku rahavood	205 365	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	40 000	40 000	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	205 365	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	245 365	40 000	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
09.10.2009	40 000		40 000
09.10.2009	40 000		40 000
Aruandeperioodi kasum (kahjum)		481 358	481 358
31.12.2010	40 000	481 358	521 358

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Interaperio 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 09.10.2009 - 31.12.2010 kohta, sest osaühing on kantud äriregistrisse 09.10.2009. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eesti kroonides.

Raha

Rahalised vahendid on bilansis kajastatud õiglasel väärtusel. Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke eesti kroonides. 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 Eesti Panga 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 5000 kroonist 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 bilansiliist jääkmaksumust või kui vara eemaldatakse lõplikult kasutusest või klassifitseeritakse ümber müügiotel põhivaraks. Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 5000 krooni

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muu materiaalne põhivara	5 aastat

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 intressikuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Intressikulu kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Amortisatsiooniperioodiks on rendisuhete 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 väljaminekuna on tõenäoline (üle 50%).

Tingimuslikeks kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumine on vähetõenäoline (realiseerumise tõenäosus jääb alla 50%) või millega kaasnevate kulude suurust 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 suurust 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 Materiaalne põhivara

(kroonides)

	Muu materiaalne põhivara	Kokku
Ostud ja parendused	341 319	341 319
Amortisatsioonikulu	-63 508	-63 508
31.12.2010		
Jääkmaksumus	277 811	277 811

Lisa 3 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010
Võlad tarnijatele	753
Maksuvõlad	1 065
Kokku võlad ja ettemaksed	1 818

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010
	Maksuvõlg
Käibemaks	-7 577
Üksikisiku tulumaks	3 062
Sotsiaalmaks	4 950
Töötuskindlustusmaksed	630
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 065

Lisa 5 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	09.10.2009
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	09.10.2009 - 31.12.2010
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	69 549
Müügi eesmärgil ostetud teenused	4 895
Transpordikulud	6 659
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	81 103

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	09.10.2009 - 31.12.2010
Üür ja rent	9 672
Energia	6 384
Kütus	6 384
Mitmesugused bürookulud	53 804
Muud	11 290
Kokku mitmesugused tegevuskulud	81 150

Lisa 8 Tööjõukulud

(kroonides)

	09.10.2009 - 31.12.2010	09.10.2009 - 09.10.2009
Palgakulu	135 000	0
Sotsiaalmaksud	46 440	0
Kokku tööjõukulud	181 440	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0

Lisa 9 Muud ärikulud

(kroonides)

	09.10.2009 - 31.12.2010
Trahvid, viivised ja hüvitised	52
Muud	3 102
Kokku muud ärikulud	3 154

Lisa 10 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	09.10.2009 - 31.12.2010
Intressitulud	157
Intressitulu hoiustelt	157
Intressikulud	-4 754
Muud intressikulud	-4 754
Kokku finantstulud ja -kulud	-4 597

Lisa 11 Seotud osapooled

(kroonides)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	09.10.2009 - 31.12.2010	09.10.2009 - 09.10.2009
Arvestatud tasu	135 000	0

Lisa 12 Sündmused pärast bilansipäeva

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti eurotsooniga ja eesti kroon asendus euroga. Sellest tulenevalt konverteeris ettevõtte sellest kuupäevast alates oma raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse eesti kroonidest eurodesse. Võrdlusandmed konverteeriti ametliku valuutakursiga 15,6466 eek/eur.

2011. aasta ja järgneva majandusaasta aruandeid hakatakse koostama eurodes.

Aruande digitaalallkirjad

Interaperio OÜ (registrikood: 11736589) 09.10.2009 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MONIKA VASK	Juhatuse liige	30.06.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	09.10.2009 - 31.12.2010
Aruandeaasta kasum (kahjum)	481 358
Kokku	481 358
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	481 358
Kokku	481 358

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Aruandeaasta kasum (kahjum)	481 358
Kokku	481 358
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	481 358
Kokku	481 358

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Teadus- ja arendustegevus muude loodus- ja tehnikateaduste vallas	72191	896310	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Monika Vask	45812222736		40000 EEK

Sidevahendid

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