

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Muud ärikulud	12
Lisa 13 Finantstulud ja -kulud	12
Lisa 14 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)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	57 609	15 682	2
Nõuded ja ettemaksed	1 116	0	3
Kokku käibevara	58 725	15 682	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	17 769	17 755	4
Kokku põhivara	17 769	17 755	
Kokku varad	76 494	33 437	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	11 436	116	5,6
Kokku lühiajalised kohustused	11 436	116	
Kokku kohustused	11 436	116	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	30 765	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	31 737	30 765	
Kokku omakapital	65 058	33 321	
Kokku kohustused ja omakapital	76 494	33 437	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	79 242	57 285	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 793	-5 183	9
Mitmesugused tegevuskulud	-20 853	-5 186	10
Tööjõukulud	-15 461	-11 596	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 157	-4 059	4
Muud ärikulud	-32	-202	12
Ärikasum (kahjum)	31 946	31 059	
Finantstulud ja -kulud	-209	-294	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	31 737	30 765	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	31 737	30 765	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	31 946	31 059	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 157	4 059	4
Muud korrigeerimised	-1	0	
Kokku korrigeerimised	5 156	4 059	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 115	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	11 320	116	
Laekunud intressid	34	10	13
Makstud intressid	-243	-304	13
Kokku rahavood äritegevusest	47 098	34 940	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-5 171	-21 814	4
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-5 171	-21 814	
Kokku rahavood	41 927	13 126	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	15 682	2 556	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	41 927	13 126	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	57 609	15 682	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556		2 556
Aruandeaasta kasum (kahjum)		30 765	30 765
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

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 01.01.2011 - 31.12.2011 kohta.

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

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Seoses rahaühiku muutumisega 01.01.2011 eesti kroonides eurodeks on 2010 aasta saldod ja muud rahalised näitajad eesti kroonides 2011 aasta aruandes konverteeritud eurodeks kursiga 1 eur = 15,6466 eek.

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 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 320 eurot.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga

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 rendimaksed 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 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.

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 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 kvantiteediga seotud riskid on kooskõlastatud partneritega. Kulu kajastamise aluseks on seaduse nõuetele vastav korrektne ostudokument.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	609	682
Arvelduskontod	57 000	15 000
Kokku raha	57 609	15 682

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011
Nõuded ostjate vastu	1 116
Ostjatelt laekumata arved	1 116
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 116

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Muu materiaalne põhivara	Kokku
Ostud ja parendused	21 814	21 814
Amortisatsioonikulu	-4 059	-4 059
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

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	11 288	48
Maksuvõlad	148	68
Kokku võlad ja ettemaksed	11 436	116

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	148	-484
Üksikisiku tulumaks		196
Sotsiaalmaks		316
Töötuskindlustusmaksed		40
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	148	68

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	79 242	57 285
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	79 242	57 285
Kokku müügitulu	79 242	57 285
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Teadus- ja arendustegevus med.alal	79 242	57 285
Kokku müügitulu	79 242	57 285

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	5 793	4 445
Müügi eesmärgil ostetud teenused	0	313
Transpordikulud	0	425
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	5 793	5 183

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	15 004	618
Energia	46	408
Kütus	46	408
Mitmesugused bürookulud	3 390	3 439
Lähetuskulud	242	0
Muud	2 171	721
Kokku mitmesugused tegevuskulud	20 853	5 186

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	11 504	8 628
Sotsiaalmaksud	3 957	2 968
Kokku tööjõukulud	15 461	11 596
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 12 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	4
Muud	32	198
Kokku muud ärikulud	32	202

Lisa 13 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	34	10
Intressitulu hoiustelt	34	10
Intressikulud	-243	-304
Muud intressikulud	0	-304
Kokku finantstulud ja -kulud	-209	-294

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	11 504	8 628

Aruande digitaalallkirjad

Interaperio OÜ (registrikood: 11736589) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MONIKA VASK	Juhatuse liige	02.04.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	30 765
Aruandeaasta kasum (kahjum)	31 737
Kokku	62 502
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	62 246
Kokku	62 502

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	30 765
Aruandeaasta kasum (kahjum)	31 737
Kokku	62 502
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	62 246
Kokku	62 502

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Teadus- ja arendustegevus muude loodus- ja tehnikateaduste vallas	72191	79242	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