

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: LORENZO PHARMA OÜ

registrikood: 11084052

tänavatalu nimi, Koidu 20-19
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

vald:

postisihtnumber: 10136

maakond: Harju maakond

telefon: +372 640 0351

faks:

e-posti aadress: jaanika@lorenzopharma.ee

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
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 Varud	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Laenukohustused	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	13
Lisa 14 Sündmused pärast bilansipäeva	13

Tegevusaruanne

Üldinfo

Lorenzo Pharma OÜ registreeriti äriregistris aastal 2004. Ettevõtte ei ole tütar- ega sidusettevõtjaid. Lorenzo Pharma OÜ ainuosanik SIDNEYPHARM LLC on registreeritud Ameerika Ühendriikides. Emaettevõtja aadress on 1030 15th Street NW, ruum 920 Washington, DC 20005. Ainuosaniku esindaja on Jesse Hester. Lorenzo Pharma OÜ 2010. aasta põhitegevuseks oli ravimituru analüüsimine ning uute meditsiiniseadmete turule toomise ettevalmistamine. Samuti toimusid ümberkorraldused firma juhtimises.

Äritegevuse ülevaade

31.12.2010 seisuga oli Lorenzo Pharma OÜ bilansimaht 647 575 krooni (31.12.2009 : 463 915). Aastal 2010 oli Lorenzo Pharma OÜ müügitulu 2,4 miljonit krooni, tõus võrreldes 2009. aastaga 142%. Majandusaasta kasumiks kujunes 133 490 krooni (31.12.2009 : 208 346).

2011. aastal on plaanis alustada toodete müügiga erapraksistele, haiglatele ja apteekidele. Peetakse läbirääkimisi kahe suurema ravimihulgimüügifirma Tamro ja Magnum Medicaliga koostöö osas. Koostööettepaneku on Lorenzo Pharma-le teinud ka Euroapteegi kett.

2011. aastal on plaanis turustada järgmisi tooteid: Feminella Hyalosoft, Bionect kreem, Bionect Silverspray, Bionect gauzepads, Sport Vis ja Erectus a Faminella Vagi C.

2010. aastal oli tööl keskmiselt kaks töötajat ning tööjõukulud kokku olid 1 141 456 krooni. 2011. aastal ei ole plaanis uusi töötajaid juurde palgata.

Peamised finantssuhtarvud	2010	2009	Valemid
Käibe tõus võrreldes eelmise aastaga (%)	142,35	217,64	
Maksevõime kordaja (korda)	1,18	0,90	= (käibevara - varud) / lühiajalised kohustused
Likviidsuskordaja (korda)	0,31	0,03	= raha / lühiajalised kohustused
Raha laekumisvälde (päeva)	32	43	= (deb.võlgnevus - ostjate ettemaksed) / keskm.müügitulu päevas
Võlakordaja (korda)	0,78	0,98	= kohustused / passiva

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	156 899	12 698	2
Nõuded ja ettemaksed	441 204	398 661	3
Varud	45 344	45 344	5
Kokku käibevara	643 447	456 703	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	4 128	7 212	6
Kokku põhivara	4 128	7 212	
Kokku varad	647 575	463 915	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	305 109	305 109	7
Võlad ja ettemaksed	201 042	150 872	8
Kokku lühiajalised kohustused	506 151	455 981	
Kokku kohustused	506 151	455 981	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-36 066	-244 412	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	133 490	208 346	
Kokku omakapital	141 424	7 934	
Kokku kohustused ja omakapital	647 575	463 915	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009
Müügitulu	2 424 784	1 703 430
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 020 807	-742 847
Mitmesugused tegevuskulud	-124 540	-41 202
Tööjõukulud	-1 141 456	-702 445
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 084	-6 366
Muud ärikulud	-1 529	-2 553
Ärikasum (-kahjum)	133 368	208 017
Finantstulud ja -kulud	122	329
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	133 490	208 346
Aruandeaasta kasum (kahjum)	133 490	208 346

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	133 368	208 017
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 084	6 366
Kokku korrigeerimised	3 084	6 366
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-42 543	-266 931
Varude muutus	0	-45 344
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	50 170	-53 584
Laekunud intressid	122	329
Kokku rahavood äritegevusest	144 201	-151 147
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-5 734
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-5 734
Kokku rahavood	144 201	-156 881
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	12 698	169 579
Raha ja raha ekvivalentide muutus	144 201	-156 881
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	156 899	12 698

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	4 000	-244 412	-200 412
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			208 346	208 346
31.12.2009	40 000	4 000	-36 066	7 934
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			133 490	133 490
31.12.2010	40 000	4 000	97 424	141 424

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Lorenzo Pharma OÜ 2010. aasta raamatupidamisaruanne 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. Lorenzo Pharma OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruandskeemi nr. 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kroonides.

Raha

Raha ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3-kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, kuni 3-kuulise tähtajaga deposiidid ning intressiturufondi osakud. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Ettevõtte arvestusvaluutaks on Eesti kroon, mis on ka aruannete esitusvaluutadeks; kõiki teisi valuutasid loetakse välisvaluutadeks. Tehingud välisvaluutas kajastatakse tehingupäe valuutakursi alusel. Ärituludes ja -kuludes kajastatakse valuutakursi kasumid ja kahjumid, mis on seotud tarnijate ja ostjate arveldustega. Aruandes on valuutapõhised monetaarsed kirjed ümber hinnatud bilansi kuupäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursi järgi. Ümberhindlusest tekkinud tulud ja kulud kajastatakse kasumiaruandes finantstuludes ja -kuludes.

Finantsinvesteeringud

Finantsvaradeks loetakse raha, nõudeid ostjate vastu ja muid lühiajalisi nõudeid. Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara otseselt seotud tehingukulutusi. Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdü finantsvara üle. Finantsvarade hindamisel vaadeldakse iga nõuet eraldi. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, kantakse bilansist välja.

Varud

Ostetud kaup müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ning teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud on bilansis kajastatud, lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus ning nende kuluks kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise hinna meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 5000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Inventar	4
Arvutustehnika	3

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kõiki ülejäänud renditehinguid kajastatakse kasutusrendina. Kapitalirendi tingimustel soetatud vara võetakse rentniku bilansis arvele vara soetusmaksumuses või miinimumrendimaksete nüüdisväärtuses juhul, kui viimane on madalam. Kapitalirendi tingimustel renditavaid varasid amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest tavalistest amortiseerimis põhimõtetest. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis amortiseeritakse vara kas rendiperioodi jooksul või kasuliku tööea jooksul, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi tingimustel müüdüd vara kajastatakse rendileandja bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Rendimaksed jagatakse finantskuluks või -tuluks ja rendikohustuse või -nõude tasumiseks selliselt, et intressimäär oleks igal ajahetkel sama.

Kasutusrendi puhul kajastatakse renditavat vara oma bilansis rendileandja. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt rendileandja poolt tuluna ning rentniku poolt kuluna.

Finantskohustused

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, maksuvõlgnevusi ning muid lühiajalisi võlakohustusi. Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud kohustuse eest saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud tehingukulutusi. Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses, mis on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega. Seetõttu kajastatakse lühiajalisi finantskohustusi bilansis maksmisele kuuluvas summas. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Bilansis kajastatakse eraldis juhul, kui ettevõtte lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, mille realiseerumine on tõenäoline ja mille kohustuse summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Eraldiste hindamisel on lähtutud juhatuse hinnangutes, kogemustest ja vajadusel ka sõltumatute ekspertide hinnangutest ning need kajastatakse bilansis summas, mis on bilansipäeva seisuga vajalikud eraldisega seotud kohustuste rahuldamiseks. Lubadused, garantiid ja muud kohustused, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks, kuid mille realiseerumise tõenäosus on emaettevõtte juhtkonna hinnangul väiksem kui mitterealiseerumise tõenäosus, on avalikustatud tingimuslike kohustustena raamatupidamise aastaaruande lisades.

Maksustamine

Vastavalt Eesti tulumaksuseadusele ei maksustata teenitud kasumit, vaid makstud dividende ning muid kasumi iseloomuga väljamakseid. Makstud dividende maksustatakse tulumaksuga olenemata dividendide saajast. Aastal 2010 oli maksumäär 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Aastal 2011 on maksumäär 21/79. Dividendide tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse:

- ettevõtja omanik;
- juhatuse liikmed, nende lähikondlased ja nendega seotud firmad.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt määrata. Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud, kui intressi laekumine on ebakindel.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	0	233
Arvelduskontod	156 899	12 465
Kokku raha	156 899	12 698

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	192 953	201 841
Ostjatelt laekumata arved	192 953	201 841
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	100 010	57 679
Muud nõuded	22 588	328
Intressinõuded	122	328
Viitlaekumised	22 466	
Ettemaksed	125 653	138 813
Kokku Nõuded ja ettemaksed	441 204	398 661

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010		31.12.2009	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	26 126		8 717	
Üksikisiku tulumaks		111 375		4 129
Erioodustuse tulumaks		1 574		2 127
Sotsiaalmaks		1 768		10 898
Muud Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	26 361		40 473	61 330
Ettemaksukonto jääk	47 523		8 489	
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	100 010	114 717	57 679	78 484

Lisa 5 Varud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Müügiks ostetud kaubad	45 344	45 344
Kokku varud	45 344	45 344

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(kroonides)

				Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2008				
Soetusmaksumus	23 990	23 990		23 990
Akumuleeritud kulum	-16 146	-16 146		-16 146
Jääkmaksumus	7 844	7 844		7 844
Ostud ja parendused			5 734	5 734
Amortisatsioonikulu	-5 890	-5 890	-476	-6 366
31.12.2009				
Soetusmaksumus	23 990	23 990	5 734	29 724
Akumuleeritud kulum	-22 036	-22 036	-476	-22 512
Jääkmaksumus	1 954	1 954	5 258	7 212
Amortisatsioonikulu	-1 656	-1 656	-1 428	-3 084
31.12.2010				
Jääkmaksumus	298	298	3 830	4 128

Lisa 7 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen	305 109			
Lühiajalised laenud kokku	305 109			
Laenukohustused kokku	305 109			
	31.12.2009	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen	305 109			
Lühiajalised laenud kokku	305 109			
Laenukohustused kokku	305 109			

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	86 325	72 388
Maksuvõlad	114 717	78 484
Kokku võlad ja ettemaksed	201 042	150 872

Lisa 9 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	0	1 706
Austria	8 949	13 018
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	8 949	14 724
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Mauritius	1 477 039	1 375 774
Seišellid	938 796	312 932
Kokku müük väljapoole Euroopa Liidu riike	2 415 835	1 688 706
Kokku müügitulu	2 424 784	1 703 430
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
73111 - reklaamiagentuurid	2 424 784	1 703 430
Kokku müügitulu	2 424 784	1 703 430

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2010	2009
Müügi eesmärgil ostetud teenused	218 435	141 235
Energia	95 078	41 644
Elektrienergia	1 744	1 649
Soojusenergia	6 818	4 980
Kütus	86 516	35 015
Alltöövõtutööd	0	1 775
Transpordikulud	359 001	225 922
Üür ja rent	180 000	180 000
Muud	168 293	152 271
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 020 807	742 847

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2010	2009
Mitmesugused bürookulud	100 699	41 202
Juriidilised teenused	23 841	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	124 540	41 202

Lisa 12 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	869 513	531 861
Sotsiaalmaksud	271 943	170 584
Kokku tööjõukulud	1 141 456	702 445
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 13 Seotud osapooled

(kroonides)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Sidneypharm LLC
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Ameerika Ühendriigid
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Sidneypharm LLC
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Ameerika Ühendriigid

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010		31.12.2009	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	81 566	2 541	86 260	1 657

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2010	2009
Arvestatud tasu	869 513	531 861

Lisa 14 Sündmused pärast bilansipäeva

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on [Ettevõtte] arvestusvaluutaks alates 2011. aastast euro ning Äriregistrisse esitatavad aastaaruanded 2011. ja järgnevate aastate kohta esitatakse eurodes. Võrdlusandmed arvestatakse eurodesse ümber üleminekukursiga 15,6466 EEK/EUR, mis on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurs.

Juhatusel liikmete allkirjad 2010.a. majandusaasta aruandele

Lorenzo Pharma OÜ juhatus on koostanud 2010. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.



(allkiri)

Laisvunas Razanskas

Juhatusel liige

2011-06-17

(kuupäev)

Aruande elektroonilised kinnitused

LORENZO PHARMA OÜ (registrikood: 11084052) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kinnitaja nimi	Kinnitaja roll	Kinnituse andmise aeg
Kristel Mägi	raamatupidaja	29.06.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-36 066
Aruandeaasta kasum (kahjum)	133 490
Kokku	97 424
Jaotamine	
Kokku	97 424

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-36 066
Aruandeaasta kasum (kahjum)	133 490
Kokku	97 424
Jaotamine	
Kokku	97 424

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reklaamiagentuurid	73111	2424784	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Piiratud vastutusega äriühing Sidneypharm LLC		1030 15th Street NW, tuba 920, Washington , DC 20005, Ameerika Ühendriigid	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6400651
E-posti aadress	jaanika@lorenzopharma.ee