

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: LORENZO PHARMA OÜ

registrikood: 11084052

tänava/talu nimi, Koidu 20-19

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10136

telefon: +372 6400651

e-posti aadress: jaanika@lorenzopharma.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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 6 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 7 Müügitulu	13
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 9 Tööjõukulud	13
Lisa 10 Seotud osapooled	14

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 2012. aasta põhitegevuseks oli ravimituru analüüsimine ning uute meditsiiniseadmete turule toomise ettevalmistamine.

Äritegevuse ülevaade

31.12.2012 seisuga oli Lorenzo Pharma OÜ bilansimaht 112 849 eurot (31.12.2011: 76 583 eurot). Aastal 2012 oli müügitulu 361 279 eurot (2011: 228 796 eurot), müügitulu kasv võrreldes 2010. aastaga 158%. Majandusaasta kasumiks kujunes 7 396 eurot (2011: 31 787 eurot).

2013. aastal on plaanis jätkata toodete müügiga erapraksistele, haiglatele ja apteekidele.

2013. aastal on plaanis turustada järgmisi tooteid: Feminella Hyalosoft, Bionect kreem, Bionect Silverspray, Bionect gauzepads, Sport Vis ja Erectus a Faminella Vagi C.

Aruandeaastal oli ettevõttes tööl keskmiselt kaks töötajat ning tööjõukulud kokku 123 052 eurot (2011: 111 123 eurot).

Peamised finantssuhtarvud	2012	2011	Valemid
Käibe tõus võrreldes eelmise aastaga (%)	157,90	147,64	
Maksevõime kordaja (korda)	1,62	1,95	= (käibevara - varud) / lühiajalised kohustused
Likviidsuskordaja (korda)	0,01	0,72	= raha / lühiajalised kohustused
Võlakordaja (korda)	0,57	0,47	= kohustused / passiva

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	566	25 759	
Nõuded ja ettemaksed	104 078	43 880	2
Varud	7 408	5 550	
Kokku käibevara	112 052	75 189	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	797	1 394	4
Kokku põhivara	797	1 394	
Kokku varad	112 849	76 583	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	19 500	19 500	
Võlad ja ettemaksed	45 127	16 257	5
Kokku lühiajalised kohustused	64 627	35 757	
Kokku kohustused	64 627	35 757	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	38 014	6 227	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 396	31 787	
Kokku omakapital	48 222	40 826	
Kokku kohustused ja omakapital	112 849	76 583	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	361 279	228 796	7
Muud äritulud	12	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-134 894	-9 241	
Mitmesugused tegevuskulud	-95 254	-76 120	8
Tööjõukulud	-123 052	-111 123	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-597	-511	4
Muud ärikulud	-113	-14	
Ärikasum (kahjum)	7 381	31 787	
Finantstulud ja -kulud	15	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	7 396	31 787	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 396	31 787	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	7 381	31 787	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	597	511	4
Kokku korrigeerimised	597	511	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-60 198	-15 682	
Varude muutus	-1 858	-2 652	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	28 870	3 408	
Kokku rahavood äritegevusest	-25 208	17 372	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-1 641	4
Laekunud intressid	15	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	15	-1 641	
Kokku rahavood	-25 193	15 731	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	25 759	10 028	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-25 193	15 731	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	566	25 759	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	6 227	9 039
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	31 787	31 787
31.12.2011	2 556	256	38 014	40 826
Aruandeaasta kasum (kahjum)			7 396	7 396
31.12.2012	2 556	256	45 410	48 222

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Lorenzo Pharma OÜ 2012. 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.

Raha

Raha ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja panga arvelduskontodel olev raha, kuni 3-kuulise tähtajaga deposiite ning intressiturufondi osakud. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Ettevõtte arvestusvaluutaks on euro, mis on ka aruannete esitusvaluutadeks; kõiki teisi valuutasid loetakse välisvaluutadeks. Tehingud välisvaluutas kajastatakse tehingupäeva 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 Euroopa keskpanga 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 osapoolele 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 müüdud finantsvara üle. Finantsvarade hindamisel vaadeldakse igat 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 320

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutustehnika	3 aastat
Muu inventar	4 aastat

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 tingimusel 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 kajastab 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 maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. 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 suurust 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 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	85 546	85 546			
Ostjatelt laekumata arved	85 546	85 546			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 992	1 992			3
Muud nõuded	1 656	1 656			
Viitlaekumised	1 656	1 656			
Ettemaksed	14 884	14 884			
Tulevaste perioodide kulud	8 360	8 360			
Muud makstud ettemaksed	6 524	6 524			
Kokku nõuded ja ettemaksed	104 078	104 078			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	29 461	29 461			
Ostjatelt laekumata arved	29 461	29 461			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 234	3 234			3
Muud nõuded	3 112	3 112			
Viitlaekumised	3 112	3 112			
Ettemaksed	8 073	8 073			
Tulevaste perioodide kulud	8 073	8 073			
Kokku nõuded ja ettemaksed	43 880	43 880			

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 165		679	
Üksikisiku tulumaks		725		7 846
Erisoodustuse tulumaks		234		168
Sotsiaalmaks		1 570		3 069
Kohustuslik kogumispension		75		38
Töötuskindlustusmaksed		159		158
Ettemaksukonto jääk	827		2 555	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 992	2 763	3 234	11 279

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010				
Soetusmaksumus	1 533	1 533	366	1 899
Akumuleeritud kulum	-1 514	-1 514	-121	-1 635
Jääkmaksumus	19	19	245	264
Ostud ja parendused	1 138	1 138	503	1 641
Muud ostud ja parendused	1 138	1 138	503	1 641
Amortisatsioonikulu	-335	-335	-176	-511
31.12.2011				
Soetusmaksumus	1 138	1 138	869	2 007
Akumuleeritud kulum	-316	-316	-297	-613
Jääkmaksumus	822	822	572	1 394
Amortisatsioonikulu	-380	-380	-217	-597
31.12.2012				
Soetusmaksumus	1 138	1 138	869	2 007
Akumuleeritud kulum	-696	-696	-514	-1 210
Jääkmaksumus	442	442	355	797

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	34 478	34 478			
Maksuvõlad	2 763	2 763			3
Muud võlad	7 714	7 714			
Muud viitvõlad	7 714	7 714			
Saadud ettemaksed	172	172			
Muud saadud ettemaksed	172	172			
Kokku võlad ja ettemaksed	45 127	45 127			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	1 973	1 973			
Võlad töövõtjatele	3 000	3 000			
Maksuvõlad	11 279	11 279			3
Muud võlad	5	5			
Muud viitvõlad	5	5			
Kokku võlad ja ettemaksed	16 257	16 257			

Lisa 6 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	36 328	30 031
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	9 082	7 983
Kokku tingimuslikud kohustused	45 410	38 014

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	6 111	2 258
Austria	568	1 778
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	6 679	4 036
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Mauritius	250 200	120 660
Seišellid	104 400	104 100
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	354 600	224 760
Kokku müügitulu	361 279	228 796
Müügitulu tegevusalade lõikes		
73111 - reklaamiagentuurid	361 279	228 796
Kokku müügitulu	361 279	228 796

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	12 992	13 151
Mitmesugused bürookulud	2 852	3 707
Lähetuskulud	8 774	7 812
Juriidilised teenused	12 980	3 973
Transport	41 354	37 486
Muud	16 302	9 991
Kokku mitmesugused tegevuskulud	95 254	76 120

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	92 764	83 884
Sotsiaalmaksud	30 288	27 239
Kokku tööjõukulud	123 052	111 123
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Sidneypharm LLC
Riik, kus aruandekohustustlase 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

	31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	7 130	130

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	47 450	47 420

Lorenzo Pharma OÜ ei ole teinud tegev- ja kõrgemale juhtkonnale muid olulisi soodustusi.

Aruande allkirjad

Signatures of Annual Report 2012

Osaühing Lorenzo Pharma (registrikood: 11084052) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on kinnitanud:

Allkirjastaja nimi

Allkirjastaja roll

Kuupäev ja allkiri

Laisvunas Ražanskas

Juhatuse liige


21.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	38 014
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 396
Kokku	45 410
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	45 410
Kokku	45 410

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reklaamiagentuurid	73111	361279	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