

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: LORENZO PHARMA OÜ

registrikood: 11084052

tänavatalu nimi, Koidu 20-19

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10136

telefon: +372 6041669

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	11
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
Aruande allkirjad	15

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 2014. aasta põhitegevuseks oli ravimituru analüüsimine ning uute meditsiiniseadmete turule toomise ettevalmistamine.

Äritegevuse ülevaade

31.12.2014 seisuga oli Lorenzo Pharma OÜ bilansimaht 81 510 eurot (31.12.2013: 92 181 eurot). Aasta 2014 müügitulu oli 247 082 eurot (2013: 231 599 eurot). Müügitulu kasv võrreldes 2013. aastaga moodustas 6,7 %. Majandusaasta tulemuseks kujunes kahjum 24 986 eurot (2013: kasum 10 974 eurot).

2015. aastal kavatsetakse jätkata toodete müügiga erapraksistele, haiglatele ja apteekidele.

2015. aastal on plaanis turustada järgmisi tooteid: Feminella Hyalosoft, Bionect kreem, Bionect Silverspray, Bionect gauzepads, Sport Vis, Erectus ja Faminella Vagi C.

Aruandeaastal oli ettevõttes tööl keskmiselt kolm töötajat ning tööjõukulud kokku 119 457 eurot (2013: 119 457 eurot).

Peamised finantssuhtarvud	2014	2013	Valemid
Käibe muutus võrreldes eelmise aastaga (%)	106,69	-64,11	
Maksevõime kordaja (korda)	1,41	2,62	= (käibevara - varud) / lühiajalised kohustused
Likviidsuskordaja (korda)	0,02	0,67	= raha / lühiajalised kohustused
Võlakordaja (korda)	0,58	0,36	= kohustused / passiva

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	797	22 225	
Nõuded ja ettemaksed	66 105	64 232	2, 3
Varud	13 622	5 493	
Kokku käibevara	80 524	91 950	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	986	231	4
Kokku põhivara	986	231	
Kokku varad	81 510	92 181	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	19 500	19 500	
Võlad ja ettemaksed	27 800	13 485	5, 3
Kokku lühiajalised kohustused	47 300	32 985	
Kokku kohustused	47 300	32 985	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	56 384	45 410	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-24 986	10 974	
Kokku omakapital	34 210	59 196	
Kokku kohustused ja omakapital	81 510	92 181	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	247 082	231 599	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-21 477	-21 521	
Mitmesugused tegevuskulud	-102 654	-79 002	8
Tööjõukulud	-147 264	-119 457	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-504	-566	4
Muud ärikulud	-136	-89	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-24 953	10 964	
Muud finantstulud ja -kulud	-33	10	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-24 986	10 974	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-24 986	10 974	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-24 953	10 964	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	504	566	4
Kokku korrigeerimised	504	566	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 873	39 846	
Varude muutus	-8 129	1 915	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	14 315	-31 642	
Laekunud intressid	2	10	
Kokku rahavood äritegevusest	-20 134	21 659	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 259	0	4
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 259	0	
Kokku rahavood	-21 393	21 659	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	22 225	566	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-21 393	21 659	
Valuutakursside muutuste mõju	-35	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	797	22 225	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	45 410	48 222
Aruandeaasta kasum (kahjum)			10 974	10 974
31.12.2013	2 556	256	56 384	59 196
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-24 986	-24 986
31.12.2014	2 556	256	31 398	34 210

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Lorenzo Pharma OÜ 2014. 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 müüdüd 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 või 4 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 amortiseerimispõhimõtetest. 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.

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.

Maksustamine

Vastavalt Eesti tulumaksuseadusele ei maksustata teenitud kasumit, vaid makstud dividende ning muid kasumi iseloomuga väljamakseid. Makstud dividende maksustatakse tulumaksuga olenemata dividendide saajast maksumääraga 20/80 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.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	54 279	54 279	
Ostjatelt laekumata arved	54 279	54 279	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 641	1 641	3
Muud nõuded	31	31	
Viitlaekumised	31	31	
Ettemaksed	10 154	10 154	
Tulevaste perioodide kulud	8 169	8 169	
Muud makstud ettemaksed	1 985	1 985	
Kokku nõuded ja ettemaksed	66 105	66 105	
	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	49 275	49 275	
Ostjatelt laekumata arved	49 275	49 275	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 511	1 511	3
Muud nõuded	2 528	2 528	
Viitlaekumised	2 528	2 528	
Ettemaksed	10 918	10 918	
Tulevaste perioodide kulud	8 660	8 660	
Muud makstud ettemaksed	2 258	2 258	
Kokku nõuded ja ettemaksed	64 232	64 232	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	429		646	
Üksikisiku tulumaks		1 009		731
Erisoodustuse tulumaks		792		175
Sotsiaalmaks		2 445		1 475
Kohustuslik kogumispension		76		76
Töötuskindlustusmaksed		158		113
Ettemaksukonto jääk	1 212		865	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 641	4 480	1 511	2 570

Lisa 4 Materiaalne põhivara (eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2012				
Soetusmaksumus	1 138	1 138	869	2 007
Akumuleeritud kulum	-696	-696	-514	-1 210
Jääkmaksumus	442	442	355	797
Amortisatsioonikulu	-379	-379	-187	-566
31.12.2013				
Soetusmaksumus	1 138	1 138	869	2 007
Akumuleeritud kulum	-1 075	-1 075	-701	-1 776
Jääkmaksumus	63	63	168	231
Ostud ja parendused	1 259	1 259		1 259
Muud ostud ja parendused	1 259	1 259		1 259
Amortisatsioonikulu	-378	-378	-126	-504
31.12.2014				
Soetusmaksumus	2 397	2 397	869	3 266
Akumuleeritud kulum	-1 453	-1 453	-827	-2 280
Jääkmaksumus	944	944	42	986

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	13 944	13 944	
Maksuvõlad	4 480	4 480	3
Muud võlad	9 204	9 204	
Muud viitvõlad	9 204	9 204	
Saadud ettemaksed	172	172	
Muud saadud ettemaksed	172	172	
Kokku võlad ja ettemaksed	27 800	27 800	
	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 022	2 022	
Maksuvõlad	2 570	2 570	3
Muud võlad	8 721	8 721	
Muud viitvõlad	8 721	8 721	
Saadud ettemaksed	172	172	
Muud saadud ettemaksed	172	172	
Kokku võlad ja ettemaksed	13 485	13 485	

Lisa 6 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	25 118	44 543
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	6 280	11 841
Kokku tingimuslikud kohustused	31 398	56 384

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	24 482	8 491
Austria	0	508
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	24 482	8 999
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Mauritius	0	49 250
Seišellid	104 400	104 400
Araabia Ühendemiraadid	118 200	68 950
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	222 600	222 600
Kokku müügitulu	247 082	231 599
Müügitulu tegevusalade lõikes		
73111 - reklaamiagentuurid	247 082	231 599
Kokku müügitulu	247 082	231 599

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	13 194	13 204
Mitmesugused bürookulud	3 824	3 176
Lähetuskulud	5 972	11 767
Juriidilised teenused	5 745	435
Transport	46 353	38 720
Reklaam ja esinduskulud	11 773	3 917
Muud	15 793	7 783
Kokku mitmesugused tegevuskulud	102 654	79 002

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	110 972	88 960
Sotsiaalmaksud	36 292	30 497
Kokku tööjõukulud	147 264	119 457
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	2

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

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

	31.12.2014	31.12.2013
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	1 500

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	92 972	88 960

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

Aruande allkirjad

Signature of Annual Report 2014

Osaühing Lorenzo Pharma (registrikood: 11084052) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on kinnitanud:

Allkirjastaja nimi

Allkirjastaja roll

Kuupäev ja allkiri

Laisvunas Ražanskas

Juhatuse liige

 16/06/2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	56 384
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-24 986
Kokku	31 398
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	31 398
Kokku	31 398

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reklaamiagentuurid	73111	247082	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Piiratud vastutusega äriühing Sidneypharm LLC		Ameerika Ühendriigid	40000 EEK

Sidevahendid

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