

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: LORENZO PHARMA OÜ

registrikood: 11084052

tänavanimi: Koidu 20-19

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10136

telefon: +372 6867110

e-posti aadress: numeri@numeri.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 Müügitulu	12
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 8 Tööjõukulud	13
Lisa 9 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Üldinfo

Lorenzo Pharma OÜ registreeriti äriregistris aastal 2004. Ettevõtte ei ole tütar- ega sidusettevõtteid. 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 2015. aasta põhitegevuseks oli ravimituru analüüsimine ning uute meditsiiniseadmete turule toomise ettevalmistamine.

Äritegevuse ülevaade

31.12.2015 seisuga oli Lorenzo Pharma OÜ bilansimaht 82 708 eurot (31.12.2014: 81 510 eurot). Aasta 2015 müügitulu oli 324 371 eurot (2014: 247 082 eurot). Müügitulu kasv võrreldes 2014. aastaga moodustas 31,28 %. Majandusaasta tulemuseks kujunes kahjum 80664 eurot (2014: kahjum 24986 eurot).

2016. aastal kavatsetakse jätkata toodete müügiga erapraksistele, haiglatele ja apteekidele.

2016. 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 kaks töötajat ning tööjõukulud kokku 143 915 eurot (2014: 147 264 eurot).

Peamised finantssuhtarvud	2015	2014	Valemid
Käibe muutus võrreldes eelmise aastaga (%)	131,28	106,69	
Maksevõime kordaja (korda)	0,58	1,41	= (käibevara - varud) / lühiajalised kohustused
Likviidsuskordaja (korda)	0,003	0,02	= raha / lühiajalised kohustused
Võlakordaja (korda)	1,56	0,58	= kohustused / passiva

Kuna ettevõtte netovara ei vasta seaduses kehtestatud, siis otsustab ainuosanik suurendada osakapitali ülekursiga, mis katab kogunenud kahjumi.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	347	797	
Nõuded ja ettemaksed	74 221	66 105	2
Varud	7 828	13 622	
Kokku käibevara	82 396	80 524	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	312	986	4
Kokku põhivara	312	986	
Kokku varad	82 708	81 510	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	19 500	19 500	
Võlad ja ettemaksed	109 662	27 800	5
Kokku lühiajalised kohustused	129 162	47 300	
Kokku kohustused	129 162	47 300	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	31 398	56 384	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-80 664	-24 986	
Kokku omakapital	-46 454	34 210	
Kokku kohustused ja omakapital	82 708	81 510	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	324 371	247 082	6
Muud äritulud	484	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-109 934	-21 477	
Mitmesugused tegevuskulud	-151 422	-102 654	7
Tööjõukulud	-143 915	-147 264	8
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-224	-504	
Muud ärikulud	-25	-136	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-80 665	-24 953	
Muud finantstulud ja -kulud	1	-33	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-80 664	-24 986	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-80 664	-24 986	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-80 665	-24 953
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	224	504
Kokku korrigeerimised	224	504
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-8 116	-1 873
Varude muutus	5 794	-8 129
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	81 862	14 315
Laekunud intressid	0	2
Kokku rahavood äritegevusest	-901	-20 134
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-819	-1 259
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	1 269	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	450	-1 259
Kokku rahavood	-451	-21 393
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	797	22 225
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-451	-21 393
Valuutakursside muutuste mõju	1	-35
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	347	797

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-80 664	-80 664
31.12.2015	2 556	256	-49 266	-46 454

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 alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

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	4 aastat
muu inventar	5 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)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	64 474	64 474
Ostjatelt laekumata arved	64 474	64 474
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 497	1 497
Muud nõuded	114	114
Viitlaekumised	114	114
Ettemaksed	8 136	8 136
Tulevaste perioodide kulud	8 136	8 136
Kokku nõuded ja ettemaksed	74 221	74 221
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	54 279	54 279
Ostjatelt laekumata arved	54 279	54 279
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 641	1 641
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

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	314		429	
Üksikisiku tulumaks		697		1 009
Erisoodustuse tulumaks		296		792
Sotsiaalmaks		1 602		2 445
Kohustuslik kogumispension		76		76
Töötuskindlustusmaksed		91		158
Ettemaksukonto jääk	1 183		1 212	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 497	2 762	1 641	4 480

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
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	0	1 259
Muud ostud ja parendused	1 259	1 259	0	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
Ostud ja parendused	819	819	0	819
Muud ostud ja parendused	819	819	0	819
Amortisatsioonikulu	-182	-182	-42	-224
Muud muutused	-1 269	-1 269	0	-1 269
31.12.2015				
Soetusmaksumus	1 471	1 471	869	2 340
Akumuleeritud kulum	-1 159	-1 159	-869	-2 028
Jääkmaksumus	312	312	0	312

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2015	2014
Masinad ja seadmed	1 269	
Arvutid ja arvutisüsteemid	1 269	
Kokku	1 269	

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	89 278	89 278
Võlad töövõtjatele	8 013	8 013
Maksuvõlad	2 762	2 762
Muud võlad	9 437	9 437
Muud viitvõlad	9 437	9 437
Saadud ettemaksed	172	172
Muud saadud ettemaksed	172	172
Kokku võlad ja ettemaksed	109 662	109 662
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	13 944	13 944
Maksuvõlad	4 480	4 480
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

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	60 271	24 482
Läti	300	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	60 571	24 482
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Seišellid	104 400	104 400
Araabia Ühendemiraadid	159 400	118 200
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	263 800	222 600
Kokku müügitulu	324 371	247 082
Müügitulu tegevusalade lõikes		
73111 - reklaamiagentuurid	324 371	247 082
Kokku müügitulu	324 371	247 082

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	12 909	13 194
Mitmesugused bürookulud	2 629	3 824
Lähetuskulud	11 101	5 972
Juriidilised teenused	5 469	5 745
Transport	54 937	46 353
Reklaam ja esinduskulud	7 766	11 773
Muud	56 611	15 793
Kokku mitmesugused tegevuskulud	151 422	102 654

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	108 560	110 972
Sotsiaalmaksud	35 355	36 292
Kokku tööjõukulud	143 915	147 264
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	3

Lisa 9 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
	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	47 471	92 972

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

Aruande allkirjad

Signature of Annual Report 2015

Osaühing Lorenzo Pharma (registrikood: 11084052) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on kinnitanud:

Allkirjastaja nimi**Allkirjastaja roll****Kuupäev ja allkiri**

Laisvunas Ražanskas

Juhatuse liige

 15/06/2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	31 398
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-80 664
Kokku	-49 266
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-49 266
Kokku	-49 266

Kuna ettevõtte netovara ei vasta seaduses kehtestatud, siis otsustab ainuosanik suurendada osakapitali ülekursiga, mis katab kogunenud kahjumi.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reklaamiagentuurid	73111	324371	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 6867110
E-posti aadress	numeri@numeri.ee