

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: LORENZO PHARMA OÜ

registrikood: 11084052

tänavatänu nimi, Koidu tn 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
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Müügitulu	10
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Lorenzo Pharma OÜ 2016. aasta põhitegevuseks oli ravimituru analüüsimine ning uute meditsiiniseadmete turule toomise ettevalmistamine.

31.12.2016 seisuga oli Lorenzo Pharma OÜ bilansimaht 138 266 eurot (31.12.2015: 82 708 eurot).

Aasta 2016 müügitulu oli 360 154 eurot (2015: 324 371 eurot). Majandusaasta tulemuseks kujunes kasum 19 609 eurot (2015: kahjum 80 664 eurot).

2017. aastal kavatakse jätkata toodete müügiga erapraksistele, haiglatele ja apteekidele.

2017. aastal on plaanis turustada tooteid: Feminella Hyalosoft, Bionect kreem, Bionect Silverspray, Bionect gauzepads, Erectus ja Faminella Vagi C.

Aruandeaastal oli ettevõttes tööl keskmiselt kaks töötajat ning tööjõukulud kokku 94 686 eurot (2015: 143 915 eurot).

Ettevõtte netovara seisuga 31.12.2016 ei vasta seaduses kehtestatud.

2017. aasta viie kuu jooksul on Lorenzo Pharma OÜ teeninud kasumit 35 152 eurot ja sellega on viinud ettevõtte omakapitali nõutavale tasemele. Seisuga 31.05.2017 on ettevõtte omakapital 8 307 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	10 110	347	
Nõuded ja ettemaksed	119 971	74 221	2
Varud	6 678	7 828	
Kokku käibevarad	136 759	82 396	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 507	312	4
Kokku põhivarad	1 507	312	
Kokku varad	138 266	82 708	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	19 500	19 500	
Võlad ja ettemaksed	145 611	109 662	5
Kokku lühiajalised kohustised	165 111	129 162	
Kokku kohustised	165 111	129 162	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-49 266	31 398	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 609	-80 664	
Kokku omakapital	-26 845	-46 454	
Kokku kohustised ja omakapital	138 266	82 708	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	360 154	324 371	6
Muud äritulud	4 560	484	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-108 763	-109 934	
Mitmesugused tegevuskulud	-141 205	-151 422	7
Tööjõukulud	-94 686	-143 915	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-419	-224	
Muud ärikulud	-33	-25	
Ärikasum (kahjum)	19 608	-80 665	
Muud finantstulud ja -kulud	1	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	19 609	-80 664	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 609	-80 664	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Lorenzo Pharma OÜ 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 -kohustised

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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5 aastat
Muu inventar ja sisseseade	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.

Finantskohustised

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 kohustised

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)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	102 586	102 586
Ostjatelt laekumata arved	102 586	102 586
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	7 860	7 860
Muud nõuded	1 262	1 262
Viitlaekumised	1 262	1 262
Ettemaksed	8 263	8 263
Tulevaste perioodide kulud	8 263	8 263
Kokku nõuded ja ettemaksed	119 971	119 971
	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

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	256		314	
Üksikisiku tulumaks		950		697
Erisoodustuse tulumaks		138		296
Sotsiaalmaks		1 973		1 602
Kohustuslik kogumispension		109		76
Töötuskindlustusmaksed		131		91
Ettemaksukonto jääk	7 604		1 183	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7 860	3 301	1 497	2 762

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Ostud ja parendused	1 614	1 614		1 614
Muud ostud ja parendused	1 614	1 614		1 614
Amortisatsioonikulu	-419	-419		-419
31.12.2016				
Soetusmaksumus	1 614	1 614	0	1 614
Akumuleeritud kulum	-107	-107	0	-107
Jääkmaksumus	1 507	1 507	0	1 507

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Masinad ja seadmed		1 269
Arvutid ja arvutisüsteemid		1 269
Kokku		1 269

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	131 151	131 151
Võlad töövõtjatele	1 956	1 956
Maksuvõlad	3 301	3 301
Muud võlad	9 031	9 031
Muud viitvõlad	9 031	9 031
Saadud ettemaksed	172	172
Muud saadud ettemaksed	172	172
Kokku võlad ja ettemaksed	145 611	145 611
	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

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	46 346	60 271
Leedu	4 037	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	0	300
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	50 383	60 571
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Seišellid	0	104 400
Araabia Ühendemiraadid	309 771	159 400
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	309 771	263 800
Kokku müügitulu	360 154	324 371
Müügitulu tegevusalade lõikes		
73111 - reklaamiagentuurid	360 154	324 371
Kokku müügitulu	360 154	324 371

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	13 535	12 909
Mitmesugused bürookulud	2 319	2 629
Lähetuskulud	13 525	11 101
Juriidilised teenused	43 026	5 469
Transport	49 861	54 937
Reklaam ja esinduskulud	1 714	7 766
Muud	17 225	56 611
Kokku mitmesugused tegevuskulud	141 205	151 422

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	72 481	108 560
Sotsiaalmaksud	22 205	35 355
Kokku tööjõukulud	94 686	143 915
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

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

	31.12.2016
	Kohustised
Emaettevõtja	19 500

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	46 942	47 471

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

Aruande allkirjad

Signature of Annual Report 2016

Osaühing Lorenzo Pharma (registrikood: 11084052) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on kinnitanud:

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

Laisvunas Ražanskas

Juhatuse liige

 29/06/2017

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-49 266
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 609
Kokku	-29 657
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-29 657
Kokku	-29 657

Ettevõtte netovara seisuga 31.12.2016 ei vasta seaduses kehtestatud nõuetele.

2017. aasta viie kuu jooksul on Lorenzo Pharma OÜ teeninud kasumit 35 152 eurot ja sellega on viinud ettevõtte omakapitali nõutavale tasemele. Seisuga 31.05.2017 on ettevõtte omakapital 8 307 eurot.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reklaamiagentuurid	73111	360154	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Piiratud vastutusega äriühing Sidneypharm LLC		Ameerika Ühendriigid	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6867110
E-posti aadress	numeri@numeri.ee