

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: LORENZO PHARMA OÜ

registrikood: 11084052

tänava/talu nimi, Koidu tn 18-19

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 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 2017. aasta põhitegevuseks oli ravimituru analüüsimine ning uute meditsiiniseadmete turule toomise ettevalmistamine.

31.12.2017 seisuga oli Lorenzo Pharma OÜ bilansimaht 128 412 eurot (31.12.2016: 138 266 eurot).

Aasta 2017 müügitulu oli 273 783 eurot (2016: 360 154 eurot). Majandusaasta tulemuseks kujunes kasum 1 474 eurot (2016: kasum 19 609 eurot).

2018. aastal kavatakse jätkata toodete müügiga erapraksistele, haiglatele ja apteekidele.

2018. 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 141 758 eurot (2016: 94 686 eurot).

Ettevõtte netovara seisuga 31.12.2017 ei vasta seaduses kehtestatud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	8 247	10 110	
Nõuded ja ettemaksed	113 921	119 971	2
Varud	5 060	6 678	
Kokku käibevarad	127 228	136 759	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 184	1 507	4
Kokku põhivarad	1 184	1 507	
Kokku varad	128 412	138 266	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	19 500	19 500	
Võlad ja ettemaksed	134 283	145 611	5
Kokku lühiajalised kohustised	153 783	165 111	
Kokku kohustised	153 783	165 111	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-29 657	-49 266	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 474	19 609	
Kokku omakapital	-25 371	-26 845	
Kokku kohustised ja omakapital	128 412	138 266	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	273 783	360 154	6
Muud äritulud	0	4 560	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-45 626	-108 763	
Mitmesugused tegevuskulud	-79 273	-141 205	7
Tööjõukulud	-141 758	-94 686	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-323	-419	
Muud ärikulud	-5 330	-33	
Ärikasum (kahjum)	1 473	19 608	
Muud finantstulud ja -kulud	1	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 474	19 609	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 474	19 609	

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 printsibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raha

Raha ekvivalentina 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 müüdud 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.

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

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. Rendimaksud 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 kuulavas summas. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Bilansis kajastatakse eraldi juhul, kui ettevõttel 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 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.

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)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	113 787	113 787
Ostjatelt laekumata arved	113 787	113 787
Muud nõuded	134	134
Viitlaekumised	134	134
Kokku nõuded ja ettemaksed	113 921	113 921
	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

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	577	256	
Üksikisiku tulumaks	798		950
Erisoodustuse tulumaks	214		138
Sotsiaalmaks	1 672		1 973
Kohustuslik kogumispension	90		109
Töötuskindlustusmaksed	108		131
Ettemaksukonto jääk		7 604	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 459	7 860	3 301

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Amortisatsioonikulu	-323	-323		-323
31.12.2017				
Soetusmaksumus	1 614	1 614		1 614
Akumuleeritud kulum	-430	-430		-430
Jääkmaksumus	1 184	1 184		1 184

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	123 193	123 193
Maksuvõlad	3 459	3 459
Muud võlad	7 625	7 625
Muud viitvõlad	7 625	7 625
Saadud ettemaksed	6	6
Muud saadud ettemaksed	6	6
Kokku võlad ja ettemaksed	134 283	134 283
	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

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	59 271	46 346
Leedu	15 678	4 037
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	74 949	50 383
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Araabia Ühendemiraadid	198 834	309 771
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	198 834	309 771
Kokku müügitulu	273 783	360 154
Müügitulu tegevusalade lõikes		
73111 - reklaamiagentuurid	273 783	360 154
Kokku müügitulu	273 783	360 154

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	13 396	13 535
Mitmesugused bürookulud	3 955	2 319
Lähetuskulud	8 175	13 525
Juriidilised teenused	12 668	43 026
Transport	26 309	49 861
Reklaam ja esinduskulud	4 683	1 714
Muud	10 087	17 225
Kokku mitmesugused tegevuskulud	79 273	141 205

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	105 736	72 481
Sotsiaalmaksud	36 022	22 205
Kokku tööjõukulud	141 758	94 686
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	0	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

	31.12.2017	31.12.2016
	Kohustised	Kohustised
Emaettevõtja	19 500	19 500

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	47 368	46 942

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

Aruande allkirjad

Signature of Annual Report 2017

Osaühing Lorenzo Pharma (registrikood: 11084052) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on kinnitanud:

OÜ Lorenzo Pharma (registry code:11084052) Annual Report for the period 01.01.2017 - 31.12.2017 is approved by:

Allkirjastaja nimi

Name

Allkirjastaja roll

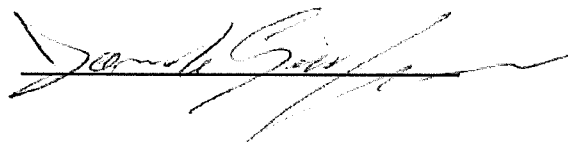
Board member

Kuupäev ja allkiri

Date and signature

Davide Guglielmini

Juhatuselme



29. 06. 18

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-29 657
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 474
Kokku	-28 183
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-28 183
Kokku	-28 183

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reklaamiagentuurid	73111	273783	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