

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: LORENZO PHARMA OÜ

registrikood: 11084052

tänavatänu nimi, Koidu tn 18-19

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	9
Lisa 6 Müügitulu	10
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Management report

Lorenzo Pharma OÜ 2018. aasta põhitegevuseks oli ravimituru analüüsimine ning uute meditsiiniseadmete turule toomise ettevalmistamine.

31.12.2018 seisuga oli Lorenzo Pharma OÜ bilansimaht 159 732 eurot (31.12.2017: 128 412 eurot). Aasta 2018 müügitulu oli 136 083 eurot (2017: 273 783 eurot). Majandusaasta tulemuseks kujunes kasum 375 eurot (2017: kasum 1 474 eurot).

2019. aastal kavatsetakse jätkata toodete müügiga erapraksistele, haiglatele ja apteekidele.

2019. aastal on plaanis turustada tooteid: Feminella Hyalosoft, Bionect kreem, Bionect Silverspray, Bionect gauzepads, Erectus ja Feminella Vagi C.

Aruandeaastal oli ettevõttes tööl üks töötaja ning tööjõukulud kokku moodustasid 42 717 eurot (2017: 141 758 eurot).

Ettevõtte netovara seisuga 31.12.2018 ei vasta seaduses kehtestatule.

Lorenzo Pharma põhitegevuseks on farmaatsiatoodete tutvustamine ja müük Eesti turul ning toodete turustamisega seotud turundustegevused.

*Ettevõtte tegevus aruandeaastal

Ettevõtte lõpetas aruandeaasta 2018 kasumiga 375 eurot. Netokäive vähenes 2018.aastal ja jõudis 136083 euroni.

*Tulevikuväljavaated

Juhtkond eeldab, et 2019 turundustegevus ja ravimitoodete müük võivad olla kõrgemad kui 2018.aastal. Edasise arengu peamised tingimused on uute klientide leidmine, pakkuda klientidele rohkem teavet, korraldada rohkem reklaamikampaaniaid ja laiendada tootevalikut. Ettevõtte on sõlminud lepingud kaupade tarnijatega, mis vähendab oluliselt kulusid. Järgmisel aastal kavatseb ettevõtte lõpetada kasumiga.

*Bilansijärgseid sündmusi

Aruandeaasta viimasest päevast kuni käesoleva aruande allkirjastamise kuupäevani ei ole toimunud olulisi sündmuseid, mis avaldaksid 2019.aasta lõpptulemusele olulist mõju.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	34 396	8 247	
Nõuded ja ettemaksed	120 268	113 921	2
Varud	4 207	5 060	
Kokku käibevarad	158 871	127 228	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	861	1 184	4
Kokku põhivarad	861	1 184	
Kokku varad	159 732	128 412	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	19 500	19 500	
Võlad ja ettemaksed	165 228	134 283	5
Kokku lühiajalised kohustised	184 728	153 783	
Kokku kohustised	184 728	153 783	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-28 183	-29 657	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	375	1 474	
Kokku omakapital	-24 996	-25 371	
Kokku kohustised ja omakapital	159 732	128 412	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	136 063	273 783	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-52 655	-45 626	
Mitmesugused tegevuskulud	-39 994	-79 273	7
Tööjõukulud	-42 717	-141 758	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-323	-323	
Muud ärikulud	-2	-5 330	
Ärikasum (kahjum)	372	1 473	
Muud finantstulud ja -kulud	3	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	375	1 474	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	375	1 474	

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 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 -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 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	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)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	120 113	120 113
Ostjatelt laekumata arved	120 113	120 113
Muud nõuded	155	155
Viitlaekumised	155	155
Kokku nõuded ja ettemaksed	120 268	120 268
	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

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	398	577
Üksikisiku tulumaks	225	798
Erisoodustuse tulumaks	32	214
Sotsiaalmaks	543	1 672
Kohustuslik kogumispension	30	90
Töötuskindlustusmaksed	36	108
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 264	3 459

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Masinad ja seadmed	Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid		
31.12.2016			
Soetusmaksumus	1 614	1 614	1 614
Akumuleeritud kulum	-107	-107	-107
Jääkmaksumus	1 507	1 507	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
Amortisatsioonikulu	-323	-323	-323
31.12.2018			
Soetusmaksumus	1 614	1 614	1 614
Akumuleeritud kulum	-753	-753	-753
Jääkmaksumus	861	861	861

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	162 816	162 816
Maksuvõlad	1 264	1 264
Muud võlad	1 148	1 148
Muud viitvõlad	1 148	1 148
Kokku võlad ja ettemaksed	165 228	165 228
	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

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	71 418	59 271
Leedu	0	15 678
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	2 845	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	74 263	74 949
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Araabia Ühendemiraadid	61 800	198 834
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	61 800	198 834
Kokku müügitulu	136 063	273 783
Müügitulu tegevusalade lõikes		
73111 - reklaamiagentuurid	136 063	273 783
Kokku müügitulu	136 063	273 783

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Üür ja rent	13 626	13 396
Mitmesugused bürookulud	1 994	3 955
Lähetuskulud	496	8 175
Õigusabi	54	12 668
Transport	12 201	26 309
Reklaam ja esinduskulu	2 667	4 683
Muud	8 956	10 087
Kokku mitmesugused tegevuskulud	39 994	79 273

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	31 921	105 736
Sotsiaalmaksud	10 796	36 022
Kokku tööjõukulud	42 717	141 758
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	2

Lisa 9 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

	31.12.2018	31.12.2017
	Kohustised	Kohustised
Emaettevõtja	19 500	19 500

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	0	47 368

Aruande allkirjad

Signature of Annual Report 2018

Osaühing Lorenzo Pharma (registrikood: 11084052) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on kinnitanud:

OÜ Lorenzo Pharma (registry code:11084052) Annual Report for the period 01.01.2018 - 31.12.2018 is approved by:

Allkirjastaja nimi

Name

Allkirjastaja roll

Board member

Kuupäev ja allkiri

Date and signature

Davide Guglielmini

Juhatuse liige

 14/3/19

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-28 183
Aruandeaasta kasum (kahjum)	375
Kokku	-27 808
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-27 808
Kokku	-27 808

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reklaamiagentuurid	73111	136063	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