

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: LORENZO PHARMA OÜ

registrikood: 11084052

tänava/talu nimi, Koidu tn 18-19
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 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

Lorenzo Pharma OÜ 2019. aasta põhitegevuseks oli ravimituru analüüsimine ning uute meditsiiniseadmete turule toomise ettevalmistamine.

31.12.2019 seisuga oli Lorenzo Pharma OÜ bilansimaht 98 293 eurot (31.12.2019: 159 819 eurot). Aasta 2019 müügitulu oli 109 843 eurot (2018: 136 083 eurot). Majandusaasta tulemuseks kujunes kasum 477 eurot (2018: kasum 375 eurot).

2020. aastal kavatsetakse jätkata toodete müügiga erapraksistele, haiglatele ja apteekidele.

2020. 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 27 275 eurot (2019: 42 717 eurot).

Ettevõtte netovara seisuga 31.12.2019 ei vasta seaduses kehtestatud.

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

*Ettevõtte tegevus aruandeaastal

Ettevõtte lõpetas aruandeaasta 2019 kasumiga 477 eurot. Netokäive vähenes 2018.aastal ja jõudis 109 843 euronile.

*Tulevikuväljavaated

Juhtkond eeldab, et 2020 turundustegevus ja ravimitoodete müük võivad olla kõrgemad kui 2019.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

Koroonaviiruse (COVID-19) mõju.

Ettevõtte juhtkond käsitleb haiguspuhangut aruandekuupäevajärgse mittekorrigeeriva sündmusena. Kuna olukord on ebakindel ja kiiresti muutuv, ei pea me otstarbekaks esitada kvantitatiivset finantsprognosti nimetatud puhangu võimaliku mõju kohta. Juhtkond jätkab selle potentsiaalse mõju jälgimist ja rakendab kõik võimalikud meetmed, et leevendada mistahes mõjusid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	28 297	34 396	
Nõuded ja ettemaksed	62 027	120 268	2
Varud	7 431	4 207	
Kokku käibevarad	97 755	158 871	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	538	861	4
Kokku põhivarad	538	861	
Kokku varad	98 293	159 732	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	19 500	19 500	9
Võlad ja ettemaksed	103 312	165 228	5
Kokku lühiajalised kohustised	122 812	184 728	
Kokku kohustised	122 812	184 728	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-27 808	-28 183	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	477	375	
Kokku omakapital	-24 519	-24 996	
Kokku kohustised ja omakapital	98 293	159 732	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	109 843	136 063	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-47 795	-52 655	
Mitmesugused tegevuskulud	-33 974	-39 994	7
Tööjõukulud	-27 275	-42 717	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-323	-323	4
Muud ärikulud	-1	-2	
Ärikasum (kahjum)	475	372	
Muud finantstulud ja -kulud	2	3	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	477	375	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	477	375	

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 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 tingimustel 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.

Aruandekuupäevajärgsed sündmused

Koroonaviiruse (COVID-19) mõju

Esimesed teated uuest koroonaviirusest (COVID-19) jõudsid Hiinast Maailma Terviseorganisatsioonini (WHO) 2019. aasta detsembris ja praeguseks on see levinud üle kogu maailma, põhjustades probleeme ettevõtetele ja üldisele majandustegevusele. 11.märtsil nimetas WHO koroonaviiruse puhangu pandeemiaks ning seetõttu on tänaseks paljudes riikides välja kuulutatud eriolukord.

Ettevõtte juhtkond käsitleb haiguspuhangut aruandekuupäevajärgse mittekorrigeeriva sündmusena. Kuna olukord on ebakindel ja kiiresti muutuv, ei pea me otstarbekaks esitada kvantitatiivset finantsprognosi nimetatud puhangu võimaliku mõju kohta. Juhtkond jätkab selle potentsiaalse mõju jälgimist ja rakendab kõik võimalikud meetmed, et leevendada mistahes mõjusid.

Juhtkonnal ei ole võimalik usaldusväärselt ennustada, milline on majanduskriisi mõju äriühingu tegevusele ja finantspositsioonile. Juhtkond usub, et on võtnud kasutusele kõik vajalikud meetmed, et tagada äriühingu jätkusuutlikkus [ja kasv] praegustes tingimustes.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	61 699	61 699
Ostjatelt laekumata arved	61 699	61 699
Muud nõuded	328	328
Viitlaekumised	328	328
Kokku nõuded ja ettemaksed	62 027	62 027
	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

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	883	398
Üksikisiku tulumaks	225	225
Erisoodustuse tulumaks	334	32
Sotsiaalmaks	904	543
Kohustuslik kogumispension	30	30
Töötuskindlustusmaksed	36	36
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 412	1 264

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	
31.12.2017		
Soetusmaksumus	1 614	1 614
Akumuleeritud kulum	-430	-430
Jääkmaksumus	1 184	1 184
Amortisatsioonikulu	-323	-323
31.12.2018		
Soetusmaksumus	1 614	1 614
Akumuleeritud kulum	-753	-753
Jääkmaksumus	861	861
Amortisatsioonikulu	-323	-323
31.12.2019		
Soetusmaksumus	1 614	1 614
Akumuleeritud kulum	-1 076	-1 076
Jääkmaksumus	538	538

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	100 089	100 089
Maksuvõlad	2 412	2 412
Muud võlad	16	16
Muud viitvõlad	16	16
Saadud ettemaksed	795	795
Tulevaste perioodide tulud	795	795
Kokku võlad ja ettemaksed	103 312	103 312
	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

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	70 243	71 418
Läti	1 600	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	0	2 845
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	71 843	74 263
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Araabia Ühendemiraadid	38 000	61 800
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	38 000	61 800
Kokku müügitulu	109 843	136 063
Müügitulu tegevusalade lõikes		
73111 - reklaamiagentuurid	109 843	136 063
Kokku müügitulu	109 843	136 063

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2019	2018
Üür ja rent	13 211	13 626
Mitmesugused bürookulud	1 600	1 994
Lähetuskulud	0	496
Õigusabi	0	54
Transport	9 603	12 201
Reklaam ja esinduskulu	3 070	2 667
Muud	6 490	8 956
Kokku mitmesugused tegevuskulud	33 974	39 994

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	20 391	31 921
Sotsiaalmaksud	6 884	10 796
Kokku tööjõukulud	27 275	42 717
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Sidneypharm LLC
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	USA
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Sidneypharm LLC
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	USA

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019	31.12.2018
	Kohustised	Kohustised
Emaettevõtja	19 500	19 500

Aruande allkirjad

Signature of Annual Report 2019

Osaühing Lorenzo Pharma (registrikood: 11084052) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on kinnitanud:

OÜ Lorenzo Pharma (registry code:11084052) Annual Report for the period 01.01.2019 - 31.12.2019 is approved by:

Allkirjastaja nimi

Name

Allkirjastaja roll

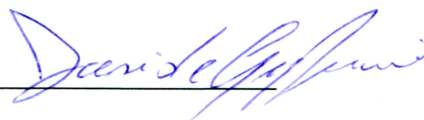
Board member

Kuupäev ja allkiri

Date and signature

Davide Guglielmini

Juhatuseliiige

29/10/20 

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-27 808
Aruandeaasta kasum (kahjum)	477
Kokku	-27 331
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-27 331
Kokku	-27 331

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reklaamiagentuurid	73111	109843	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