

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: LORENZO PHARMA OÜ

registrikood: 11084052

tänava/talu 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 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 5 Müügitulu	10
Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 7 Tööjõukulud	11
Lisa 8 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Lorenzo Pharma OÜ 2021. aasta põhitegevuseks oli ravimituru analüüsimine ning uute meditsiiniseadmete turule toomise ettevalmistamine.

31.12.2021 seisuga oli Lorenzo Pharma OÜ bilansimaht 80 980 eurot (31.12.2020: 118 175 eurot). Aruandeaasta 2021 müügitulu oli 132 265 eurot (2020: 94 802 eurot). Majandusaasta tulemuseks kujunes kasum 15 845 eurot (2020: kasum 883 eurot).

2022. aastal kavatakse jätkata toodete müügiga erapraksistele, haiglatele ja apteekidele. Plaanis on 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 37 603 eurot (2020: 33 301 eurot).

Ettevõtte netovara seisuga 31.12.2021 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 2021 kasumiga 15 845 eurot. Netokäive suurenes 2021.aastal ja jõudis 132 265 euroni.

*Tulevikuväljavaated

Juhtkond eeldab, et 2022 turundustegevuse ja ravimitoodete müügi näitajad võivad olla kõrgemad kui 2021.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 aruandeaastal kavatakse ettevõtte lõpetada kasumiga.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	47 584	7 060	
Nõuded ja ettemaksed	24 475	98 494	2
Varud	8 020	11 256	
Kokku käibevarad	80 079	116 810	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	901	1 365	3
Kokku põhivarad	901	1 365	
Kokku varad	80 980	118 175	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	19 500	19 500	
Võlad ja ettemaksed	69 271	122 311	4
Kokku lühiajalised kohustised	88 771	141 811	
Kokku kohustised	88 771	141 811	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-26 448	-27 331	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 845	883	
Kokku omakapital	-7 791	-23 636	
Kokku kohustised ja omakapital	80 980	118 175	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	132 265	94 802	5
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-44 611	-24 815	
Mitmesugused tegevuskulud	-33 744	-35 392	6
Tööjõukulud	-37 603	-33 301	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-464	-417	3
Ärikasum (kahjum)	15 843	877	
Muud finantstulud ja -kulud	2	6	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	15 845	883	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 845	883	

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 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 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	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)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	24 475	24 475
Ostjatelt laekumata arved	24 475	24 475
Kokku nõuded ja ettemaksed	24 475	24 475
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	98 471	98 471
Ostjatelt laekumata arved	98 471	98 471
Muud nõuded	3	3
Viitlaekumised	3	3
Ettemaksed	20	20
Muud makstud ettemaksed	20	20
Kokku nõuded ja ettemaksed	98 494	98 494

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kokku	
	Arvutid ja arvutisüsteemid	
31.12.2019		
Soetusmaksumus	1 614	1 614
Akumuleeritud kulum	-1 076	-1 076
Jääkmaksumus	538	538
Ostud ja parendused	1 244	1 244
Muud ostud ja parendused	1 244	1 244
Amortisatsioonikulu	-417	-417
31.12.2020		
Soetusmaksumus	2 858	2 858
Akumuleeritud kulum	-1 493	-1 493
Jääkmaksumus	1 365	1 365
Amortisatsioonikulu	-464	-464
31.12.2021		
Soetusmaksumus	1 243	1 243
Akumuleeritud kulum	-342	-342
Jääkmaksumus	901	901

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	62 440	62 440
Võlad töövõtjatele	4 506	4 506
Maksuvõlad	2 254	2 254
Muud võlad	71	71
Muud viitvõlad	71	71
Kokku võlad ja ettemaksed	69 271	69 271
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	115 870	115 870
Võlad töövõtjatele	2 010	2 010
Maksuvõlad	4 413	4 413
Muud võlad	18	18
Muud viitvõlad	18	18
Kokku võlad ja ettemaksed	122 311	122 311

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	84 265	41 802
Läti	20 000	18 000
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	104 265	59 802
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Araabia Ühendemiraadid	28 000	35 000
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	28 000	35 000
Kokku müügitulu	132 265	94 802
Müügitulu tegevusalade lõikes		
73111 - reklaamiagentuurid	132 265	94 802
Kokku müügitulu	132 265	94 802

Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Üür ja rent	13 265	13 042
Mitmesugused bürookulud	1 664	1 727
Lähetuskulud	296	232
Õigusabi	0	1 312
Transport	11 202	9 730
Reklaam ja esinduskulu	302	859
Muud	7 015	8 490
Kokku mitmesugused tegevuskulud	33 744	35 392

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	28 102	24 939
Sotsiaalmaksud	9 501	8 362
Kokku tööjõukulud	37 603	33 301
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1

Lisa 8 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

Aruande allkirjad

Signature of Annual Report 2021

Osaühing Lorenzo Pharma (registrikood: 11084052) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on kinnitanud:

OÜ Lorenzo Pharma (registry code:11084052) Annual Report for the period 01.01.2021 - 31.12.2021 is approved by:

Allkirjastaja nimi

Name

Allkirjastaja roll

Board member

Kuupäev ja allkiri

Date and signature

Davide Guglielmini

Juhatuse liige

16/6/2022


Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-26 448
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 845
Kokku	-10 603
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-10 603
Kokku	-10 603

Juhtkonna hinnangul 2022.aastal turundustegevus ja ravimitoodete müügi maht kasvab ja on suurem kui 2021.aastal. Ettevõtte on sõlminud uusi lepinguid kaupade tarnijatega ja vähendanud kulusid olulisel määral.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reklaamiagentuurid	73111	132265	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