

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: LORENZO PHARMA OÜ

registrikood: 11084052

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
Koidu tn 18-19

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	7
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 5 Müügitulu	9
Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud	9
Lisa 7 Tööjõukulud	9
Lisa 8 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Lorenzo Pharma OÜ alustas 2023. aastal ettevõtte likvideerimist, mistõttu aruandeaasta majandusaasta aruandes tegevuse jätkumise põhimõtet ei kohaldata..

Bilansijärgsed sündmused

Pärast bilansipäeva ei ole toimunud sündmusi, mis võiksid nõuda finantsaruannete korrigeerimist või finantsaruannetes avalikkustamist.

Kasumi jaotamine

Majandusaasta tulemus oli kahjum 251 eurot, mis vähendab likvideerimiskapitali.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	17 432	35 140	
Nõuded ja ettemaksed	2 038	23 507	2
Varud	0	6 679	
Kokku käibevarad	19 470	65 326	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	0	652	3
Kokku põhivarad	0	652	
Kokku varad	19 470	65 978	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	19 500	19 500	
Võlad ja ettemaksed	30 671	76 928	4
Kokku lühiajalised kohustised	50 171	96 428	
Kokku kohustised	50 171	96 428	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-33 262	-10 603	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-251	-22 659	
Kokku omakapital	-30 701	-30 450	
Kokku kohustised ja omakapital	19 470	65 978	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	37 857	87 295	5
Muud äritulud	20 166	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-30 537	-47 645	
Mitmesugused tegevuskulud	-25 101	-33 260	6
Tööjõukulud	-1 988	-28 803	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-652	-249	3
Ärikasum (kahjum)	-255	-22 662	
Muud finantstulud ja -kulud	4	3	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-251	-22 659	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-251	-22 659	

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 müüdü 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

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 ettevõtte 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. 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.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse:

- ettevõtja omanik;
- juhatuse liikmed, nende lähikondlased ja nendega seotud firmad.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 038	2 038
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 038	2 038
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	23 507	23 507
Ostjatelt laekumata arved	23 507	23 507
Kokku nõuded ja ettemaksed	23 507	23 507

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

		Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	
31.12.2021		
Soetusmaksumus	1 243	1 243
Akumuleeritud kulum	-342	-342
Jääkmaksumus	901	901
Amortisatsioonikulu	-249	-249
31.12.2022		
Soetusmaksumus	1 243	1 243
Akumuleeritud kulum	-591	-591
Jääkmaksumus	652	652
Amortisatsioonikulu	-652	-652
Muud muutused	0	0
31.12.2023		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	30 671	30 671
Kokku võlad ja ettemaksed	30 671	30 671
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	71 861	71 861
Võlad töövõtjatele	2 449	2 449
Maksuvõlad	2 557	2 557
Muud võlad	61	61
Muud viitvõlad	61	61
Kokku võlad ja ettemaksed	76 928	76 928

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	16 226	87 295
Läti	21 631	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	37 857	87 295
Kokku müügitulu	37 857	87 295
Müügitulu tegevusalade lõikes		
73111 - reklaamiagentuurid	37 857	87 295
Kokku müügitulu	37 857	87 295

Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	10 037	13 468
Mitmesugused bürookulud	911	1 379
Õigusabi	1 619	0
Transport	1 469	9 632
Reklaam ja esinduskulu	2 681	844
Muud	8 384	7 937
Kokku mitmesugused tegevuskulud	25 101	33 260

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	1 486	21 527
Sotsiaalmaksud	502	7 276
Kokku tööjõukulud	1 988	28 803
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	0	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	0	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 2023

Osaühing Lorenzo Pharma (registrikood: 11084052) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on kinnitanud:

OÜ Lorenzo Pharma (registry code:11084052) Annual Report for the period 01.01.2023 - 31.12.2023 is approved by:

Allkirjastaja nimi

Name

Allkirjastaja roll

Board member

Kuupäev ja allkiri

Date and signature

Slobodan Vukelic

Juhatuse liige


20.06.2024

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-33 262
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-251
Kokku	-33 513
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-33 513
Kokku	-33 513

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reklaamiagentuurid	73111	37857	100.00%	Jah