



2022. MAJANDUSAASTA 12 KUU AUDITEERIMATA VAHEARUANNE

aruandeperiood: 01.01.2022 – 31.12.2022
majandusaasta: 01.01.2022 – 31.12.2022

ärinimi: The J. Molner Company OÜ

registrikood: 16049586

tänava/talu nimi, Akadeemia tee 21/5
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 12618

telefon: +372 6150576, +372 53600346

e-posti aadress: jason@jmolner.com

veebilehe aadress: www.jmolner.com

The J. Molner Company OÜ

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Finantsaruanded	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Finantsaruannete lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksud	9
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	11
Lisa 8 Laenukohustised	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksud	13
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 11 Tööjõukulud	14
Lisa 12 Seotud osapooled	15
Lisa 13 Tegevuse jätkuvus	16
Aruande allkirjad	17

The J. Molner Company OÜ

Tegevusaruanne

The J. Molner Company OÜ asutati 2020. aastal Tallinnas. Vahearuanne pikkuseks on 12 kuud, alates 1. jaanuar 2022 kuni 31. detsember 2022. Ettevõtte põhitegevus on teadus- ja arendustegevus biotehnoloogia vallas.

Tegevused on jaotatud kahte peamisse suunda:

- analüütilise keemia ja meetodite väljatöötamine kolmandatele osapooltele;
- arendatakse omaenda geneeriliste ravimite sarja.

2022. aastal jätkas ettevõtte mõlema põhitegevuse elluviimist. Analüütiliste ja arendusteenuste osas teenindas ettevõtte mitmeid kliente Ameerika Ühendriikidest, Kanadast ja Euroopast. Äritegevuse jätkuva arengu toetamiseks võeti kasutusele uus kvaliteedijuhtimise tarkvaralahendus. See aitas 2023. aasta jaanuaris edukalt läbida Ravimiameti inspeksiooni.

Samuti jätkas Ettevõtte aktiivselt oma geneeriliste ravimite sarja arendamist. See hõlmas ühe ravimi väljatöötamist USA turule ja ühe ravimi väljatöötamist Kanada turule. 2022. aasta juulis omandas ettevõtte kolme USA-s registreeritud ravimi müügiloa. Selle tulemusel on Ettevõtte pühendanud märgatavalt aega ja labori ressursi nende toodete turule tagasitoomiseks, mille eelduseks on tehnoloogia ülekande uue tootmiskohta ning regulaatori poolne heakskiit. Esimese toote tootmiskoha muudatuse heakskiitmist regulaatori poolt oodatakse 2023. aasta kolmandas kvartalis. 2022. aastal kulutati teadus- ja arendustegevusele 786 176 eurot.

Ettevõtte on tootjalt omandatud müügiõigused kahele ravimile Kanada turu tarbeks. Neist ühe puhul on käimas müügiloa taotluse menetlus Health Canada poolt. Ettevõtte eeldab selle heakskiitmist 2023. aastal. Teise ravimi müügiloa taotluse sisseandmise aeg on 2023. aasta esimeses kvartalis.

2022. aasta teisel poolel suunas Ettevõtte suurema osa sisemistest ressurssidest oma toodete turule toomisele ning omandatud USA toodete turule tagasitoomisele. See vähendas meie võimet pakkuda 2022. aasta viimases kvartalis analüütilise keemia ja arendusteenuseid kolmandatele osapooltele. Üks mahukam kliendi arendusprojekti nihutati 2022. aasta lõpust 2023. aasta esimesse kvartalis. Suutlikkuse suurendamiseks värbas ettevõtte kaheksa uut töötajat, kes pärast koolituste läbimist, suurendavad ettevõtte suutlikkust plaane ellu viia. Selle tulemusena oli ettevõtte kogu aasta müügitulu 191 657 eurot.

- Ettevõtte äritegevus ei ole hooajaline.
- Ettevõtte tegevusega ei kaasne olulisi keskkonna- ja sotsiaalseid mõjusid.
- Intressimäärad majandusaastal ja aastaruande koostamise perioodil oluliselt ei muutunud.

Olulised finantssuhtarvud	2022
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	0,6
EBITDA, €	- 596 974
Käive ühe töötaja kohta, €	10 087

Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja, €

EBITDA, €

Käive ühe töötaja kohta

= käibevara/lühiajalised kohustused

= ärikasum + põhivara kulum ja väärtuse langus

= müügitulu/keskmine töötajate arv

The J. Molner Company OÜ

Finantsaruanded

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	30.06.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad				
Käibevarad				
Raha	77 927	310 847	242 806	2
Nõuded ja ettemaksud	173 588	138 084	63 855	3
Varud	9 388	11 292	11 293	4
Kokku käibevarad	260 903	460 223	317 954	
Põhivarad				
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	262	262	262	5
Nõuded ja ettemaksud	98 066	0	0	
Materiaalsed põhivarad	138 815	94 899	100 607	6
Immateriaalsed põhivarad	790 556	251 264	6 974	7
Kokku põhivarad	1 027 699	346 425	107 843	
Kokku varad	1 288 602	806 648	425 797	
Kohustised ja omakapital				
Kohustised				
Lühiajalised kohustised				
Laenukohustised	274 178	272 235	251 077	8
Võlad ja ettemaksud	187 597	221 437	141 869	9
Kokku lühiajalised kohustised	461 775	493 672	392 946	
Pikaajalised kohustised				
Laenukohustised	1 022 178	136 145	358 104	8
Kokku pikaajalised kohustised	1 022 178	136 145	358 104	
Kokku kohustised	1 483 953	629 817	751 050	
Omakapital				
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	2 500	
Muud reservid	750 000	750 000	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-327 753	-327 753	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-620 098	-247 916	-327 753	
Kokku omakapital	-195 351	176 831	-325 253	
Kokku kohustised ja omakapital	1 288 602	806 648	425 797	

The J. Molner Company OÜ

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	01.07.2022 - 31.12.2022	01.01.2022 - 30.06.2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	191 657	30 010	161 647	505 260	
Muud äritulud	6 570	4 407	2 163	17 511	
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	226 756	112 421	114 335	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-164 850	-96 768	-68 082	-135 248	
Mitmesugused tegevuskulud	-265 712	-140 987	-124 725	-137 717	
Tööjõukulud	-555 585	-297 526	-258 059	-539 282	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-12 649	-6 684	-5 965	-13 804	
Muud ärikulud	-10 512	-8 110	-2 402	-3 866	
Ärikasum (kahjum)	-584 325	-403 237	-181 088	-307 146	
Intressikulud	-72 340	-50 910	-21 430	-16 369	
Muud finantstulud ja -kulud	36 567	81 965	-45 398	-4 238	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-620 098	-372 182	-247 916	-327 753	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-620 098	-372 182	-247 916	-327 753	

The J. Molner Company OÜ

Lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

The J. Molner Company OÜ (edaspidi ka "Ettevõtte") 2022. raamatupidamise vahearuanne on koostatud vastavuses Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Tegemist on väike-ettevõtja lühendatud aruandega.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Võrdlusandmed on kajastatud pikema perioodi peale, milleks on 15 kuud.

Peamised arvestuspõhimõtted, mida kasutati raamatupidamise vahearuanne koostamisel, on toodud allpool.

Finantsvarad

Ettevõttel on järgmised finantsvarad: raha ja raha ekvivalendid, nõuded ostjate vastu ning muud nõuded. Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest saadava või makstava tasu õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi. Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval. Finantsvarade edasine arvestus toimub olenevalt nende tüübist kas õiglase väärtuse, soetusmaksumuse või korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse antud finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolle üle antud finantsvarast tulenevad rahavood ja enamiku antud finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit).

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustised (rahas tasutavad nõuded ja laenud) hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakurside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Mitterahalisi välisvaluutas fikseeritud varasid ja kohustusi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (nt ettemaksed, materiaalne ja immateriaalne põhivara), bilansipäeval ümber ei hinnata, vaid kajastatakse jätkuvalt tehingupäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursi alusel.

Finantsinvesteeringud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi. Kui ostjatelt laekumata arvete laekumine loetakse osaliselt või täielikult ebatõenäoliseks, kajastatakse allahindlust kasumiaruande real "Mittesugused tegevuskulud". Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, hinnatakse lootusetuks ning kantakse bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Tütär- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütär- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad kajastatakse soetusmaksumuses. Soetusmaksumuseks loetakse omandamisel makstava raha summat või muu üleantava tasu õiglast väärtust ning omandamisega otseselt seotud väljaminekuid.

Tütarettevõtet ei ole konsolideeritud, sest konsolideeritud näitajad, millest pole maha arvatud omavahelisi tehinguid, ei ole suuremad kui väikese konsolideerimisgrupi bilansimahu ja netokäibe näitajad, millele on lisatud 20%.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi. Kui ostjatelt laekumata arvete laekumine loetakse osaliselt või

The J. Molner Company OÜ

täielikult ebatõenäoliseks, kajastatakse allahindlust kasumiaruande real "Mitmesugused tegevuskulud". Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, hinnatakse lootusetuks ning kantakse bilansist välja.

Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Neto realiseerimisväärtus on toote hinnanguline müügihind tavapärase äritegevuse käigus, millest on maha arvatud hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügivalmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku elueaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1 350 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Juhul kui materiaalse põhivara objekti olulisematel komponentidel on oluliselt erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Arendustegevusega seotud väljaminekud kajastatakse lõpetamata projektidena. Taolised tooted klassifitseeritakse lõpetatud immateriaalse põhivara hulka ja hakatakse amortiseerima pärast seda, kui on alustatud nende ravimite müügiga. Niisamuti kajastuvad lõpetamata projektide all õigused ravimitele, mis on soetatud ettevõttevälise osapoole käest ja mille osas on olemas müügiõigused vastaval turul, kuid mille tootmine pole alanud. Taolised ravimid klassifitseeritakse lõpetatud immateriaalse põhivara hulka ja hakatakse amortiseerima pärast seda, kui on alustatud nende ravimite müügiga.

Vara väärtuse langus

Igal bilansipäeval viiakse läbi vara väärtuse test nende varade suhtes, mille osas esineb väärtuse võimaliku languse märke.

Väärtuse testi käigus leitakse vara kaetav väärtus, mis on suurem kahest järgmisest näitajast — vara õiglasest väärtusest (miinusmüügikulutused) ja vara kasutusväärtusest. Kasutusväärtus on vara kasutamisest ja kasutusjärgsest müügist eeldatavalt saadavate rahavoogude nüüdiseväärtus.

Juhul kui väärtuse test ei ole teostatav mingi üksiku varaobjekti suhtes, kuna antud varast genereeritavad rahavood ei ole eristatavad ettevõtte ülejäänud rahavoogudest, viiakse väärtuse test läbi raha genereeriva üksuse suhtes, kuhu antud varaobjekt kuulub.

Vara hinnatakse alla kaetavale väärtusele juhul, kui vara kaetav väärtus on väiksem selle vara bilansilisest jääkmaksumusest. Allahindlus kajastatakse tekkepõhiselt aruandeperioodi kuluna kasumiaruande kirjel "Põhivara kulum ja väärtuse langus".

Arendusprotsessis olevate ravimite väärtuse langust hinnatakse kord aastas. Nende hindamiste käigus võetakse muuhulgas arvesse muutusi arendusprotsessis, eeldatavat arenduse ja regulatsioonidega seotud ajakava ning konkurentsi keskkonda.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara eemaldatakse bilansist nende müümise hetkel või kui nende edasine kasutamine või müük ei tekita tõenäoliselt majanduslikku kasu.

The J. Molner Company OÜ

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1350

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5-20
Muu inventar	2-5
Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	10

Materiaalse ja immateriaalse põhivara kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Kuluminorm määratakse igale põhivara objektile või igale selle olulisele eristatavale komponendile eraldi sõltuvalt kasulikust elueast.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on kas rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Pikaajaliste kohustustena on bilansis kajastatud kohustused, mille maksetähtaeg on hiljem kui üks aasta peale bilansikuupäeva. Ülejäänudkohustused on kajastatud lühiajalistena.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärsetl määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil, kui teenuse osutamise eest saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja teenuse osutamisega seotud kulu on usaldusväärsetl määratav.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse kasumijaotistelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Maksumäär on 20/80 maksustatavast summast.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustisi.

Seotud osapooled

The J.Molner Company OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanik;
- teisi samasse kontserni kuuluvaid ettevõtteid;
- juhatust;
- eespool loetletud isikute või nende lähisugulaste kontrolli või olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

The J. Molner Company OÜ

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	30.06.2022	31.12.2021
Raha pangakontodel	77 927	310 847	242 806
Kokku raha	77 927	310 847	242 806

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	91 610	91 610	0	
Ostjatelt laekumata arved	91 610	91 610	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	16 855	16 855	0	
Ettemaksed	22 821	22 821	0	
Muud makstud ettemaksed	22 821	22 821	0	
Nõuded tütarettevõtte vastu	140 368	42 302	98 066	12
Kokku nõuded ja ettemaksed	271 654	173 588	98 066	

	30.06.2022	12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	38 135	38 135	0	
Ostjatelt laekumata arved	38 135	38 135	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 868	4 868	0	
Ettemaksed	34 247	34 247	0	
Muud makstud ettemaksed	34 247	34 247	0	
Nõuded tütarettevõtte vastu	60 834	60 834	0	12
Kokku nõuded ja ettemaksed	138 084	138 084	0	

	31.12.2021	12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	15 003	15 003	0	
Ostjatelt laekumata arved	15 003	15 003	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	9 137	9 137	0	
Ettemaksed	12 462	12 462	0	
Tulevaste perioodide kulud	12 462	12 462	0	
Nõuded tütarettevõtte vastu	27 253	27 253	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	63 855	63 855	0	

The J. Molner Company OÜ

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	30.06.2022	31.12.2021
Tooraine ja materjal	9 388	11 292	11 293
Tooraine ja materja	9 388	11 292	11 293
Kokku varud	9 388	11 292	11 293

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2021	31.12.2022
BC1282945	The J. Molner Company Inc	Kanada	Meditsiiniliste toodete müük	100	100

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud masinad ja seadmed	
31.12.2021		
Soetusmaksumus	114 153	114 153
Akumuleeritud kulum	-13 546	-13 546
Jääkmaksumus	100 607	100 607
Amortisatsioonikulu	-5 708	-5 708
30.06.2022		
Soetusmaksumus	114 153	114 153
Akumuleeritud kulum	-19 254	-19 254
Jääkmaksumus	94 899	94 899
Ostud ja parendused	50 342	50 342
Muud ostud ja parendused	50 342	50 342
Amortisatsioonikulu	-6 426	-6 426
31.12.2022		
Soetusmaksumus	164 495	164 495
Akumuleeritud kulum	-25 680	-25 680
Jääkmaksumus	138 815	138 815

The J. Molner Company OÜ

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arvutitarkvara	Lõpetamata projektid ja ettemaksud	
31.12.2021			
Soetusmaksumus	5 153	2 079	7 232
Akumuleeritud kulum	-258	0	-258
Jääkmaksumus	4 895	2 079	6 974
Ostud ja parendused	0	244 548	244 548
Amortisatsioonikulu	-258	0	-258
30.06.2022			
Soetusmaksumus	5 153	246 627	251 780
Akumuleeritud kulum	-516	0	-516
Jääkmaksumus	4 637	246 627	251 264
Ostud ja parendused	0	539 549	539 549
Amortisatsioonikulu	-257	0	-257
31.12.2022			
Soetusmaksumus	5 153	786 176	791 329
Akumuleeritud kulum	-773	0	-773
Jääkmaksumus	4 380	786 176	790 556

The J. Molner Company OÜ

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Lühiajaline laen omanikult, EUR	93 447	93 447			5%	EUR	31.12.2022	12
Lühiajaline laen omanikult, USD	180 731	180 731			5%	USD	31.12.2022	12
Lühiajalised laenud kokku	274 178	274 178						
Pikaajalised laenud								
Pikaajaline laen	1 022 178		1 022 178		5%	USD	20.09.2026	
Pikaajalised laenud kokku	1 022 178		1 022 178					
Laenukohustised kokku	1 296 356	274 178	1 022 178					

	30.06.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Lühiajaline laen omanikult, EUR	91 182	91 182			5%	EUR	31.12.2022	12
Lühiajaline laen omanikult, USD	181 053	181 053			5%	USD	31.12.2022	12
Lühiajalised laenud kokku	272 235	272 235						
Pikaajaline laen	136 145		136 145		5%	USD	20.09.2026	
Pikaajalised võlakirjad kokku	136 145		136 145					
Laenukohustised kokku	408 380	272 235	136 145					

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Lühiajaline laen omanikult, EUR	89 003	89 003			5%	EUR	30.03.2021	12
Lühiajaline laen omanikult, USD	162 074	162 074			5%	USD	30.03.2021	12
Lühiajalised laenud kokku	251 077	251 077						
Pikaajalised laenud								
Pikaajaline laen	358 104		358 104		5%	USD	20.09.2026	12
Pikaajalised laenud kokku	358 104		358 104					
Laenukohustised kokku	609 181	251 077	358 104					

The J. Molner Company OÜ

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	72 328	72 328	
Võlad töövõtjatele	46 270	46 270	10
Maksuvõlad	48 815	48 815	
Muud võlad	17 981	17 981	
Muud viitvõlad	17 981	17 981	12
Saadud ettemaksed	2 203	2 203	
Muud saadud ettemaksed	2 203	2 203	
Kokku võlad ja ettemaksed	187 597	187 597	

	30.06.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	107 775	107 775	
Võlad töövõtjatele	46 148	46 148	10
Maksuvõlad	37 710	37 710	
Muud võlad	27 729	27 729	
Muud viitvõlad	27 729	27 729	12
Saadud ettemaksed	2 075	2 075	
Muud saadud ettemaksed	2 075	2 075	
Kokku võlad ja ettemaksed	221 437	221 437	

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	30 777	30 777	
Võlad töövõtjatele	36 313	36 313	10
Maksuvõlad	33 823	33 823	
Muud võlad	38 881	38 881	
Muud viitvõlad	38 881	38 881	12
Saadud ettemaksed	2 075	2 075	
Muud saadud ettemaksed	2 075	2 075	
Kokku võlad ja ettemaksed	141 869	141 869	

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2022	30.06.2022	31.12.2021	Lisa nr
Töötasude kohustis	33 265	25 843	23 947	9
Puhkusetasude kohustis	13 005	20 305	12 366	9
Kokku võlad töövõtjatele	46 270	46 148	36 313	

The J. Molner Company OÜ

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	01.07.2022 - 31.12.2022	01.01.2022 - 30.06.2022	2021
Palgakulu	416 287	223 012	193 275	402 713
Sotsiaalmaksud	139 298	74 514	64 784	136 569
Kokku tööjõukulud	555 585	297 526	258 059	539 282
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	19	19	16	13
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:				
Töölepingu alusel töötav isik	19	19	16	13

The J. Molner Company OÜ

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	J.Molner AS
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	30.06.2022	31.12.2021	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksud				
Emaettevõtja	88 989	0	0	3
Tütarettevõtjad	0	60 833	27 253	3
Sidusettevõtjad	42 302	0	0	3
Kokku nõuded ja ettemaksud	131 291	60 833	27 253	
Laenukohustised				
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	274 178	272 235	251 077	8
Kokku laenukohustised	274 178	272 235	251 077	
Võlad ja ettemaksud				
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 509	25 030	30 196	
Kokku võlad ja ettemaksud	2 509	25 030	30 196	

PIKAAJALISED	31.12.2022	30.06.2023	31.12.2021	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksud				
Tütarettevõtjad	98 066	0	0	3
Kokku nõuded ja ettemaksud	98 066	0	0	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenu	Saadud laenu tagasimaksud	30.06.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	251 077	0	0	272 235	6 689	8
Kokku laenukohustised	251 077	0	0	272 235	6 689	

LAENUKOHUSTISED	30.06.2022	Saadud laenu	Saadud laenu tagasimaksud	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	272 235	0	0	274 178	6 902	8
Kokku laenukohustised	272 235	0	0	274 178	6 902	

The J. Molner Company OÜ

MÜÜDUD	2022	01.07.2022 - 31.12.2022	01.01.2022 - 30.06.2022	2021
	Teenused	Teenused	Teenused	Teenused
Emaettevõtja	88 989	88 989	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	244 479
Kokku müüdnud	88 989	88 989	0	244 479

OSTETUD	2022	01.07.2022 – 31.12.2022	01.01.2022 - 30.06.2022	2021
	Teenused	Teenused	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	44 775	0	44 775	0
Kokku ostetud	44 775	0	44 775	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muudolulised soodustused	2022	01.07.2022 - 31.12.2022	01.01.2022 - 30.06.2022	2021
	Arvestatud tasu	33 255	29 323	3 932

Lisa 13 Tegevuse jätkuvus

31.12.2022 seisuga on Ettevõtte netovara negatiivne summas 195 351 eurot ega vasta äriseadustikus esitatud nõuetele. 31.12.2022 seisuga Ettevõtte lühiajalised kohustused ületavad käibevarade kogusummat 200 870 euro võrra. See asjaolu võib tekitada kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana, mille tõttu ei pruugi ettevõtte olla võimeline normaalse äritegevuse käigus realiseerima oma varasid ja täitma oma kohustusi. Juhtkonna hinnangul on ettevõtte vaatamata märkimisväärse kahtluse esinemisele jätkuvalt tegutsev.

Ettevõtte netovara kavatakse viia järgnevatel perioodidel jooksul vastavusse äriseadustiku nõuetega järgneva tegevuskavaga:

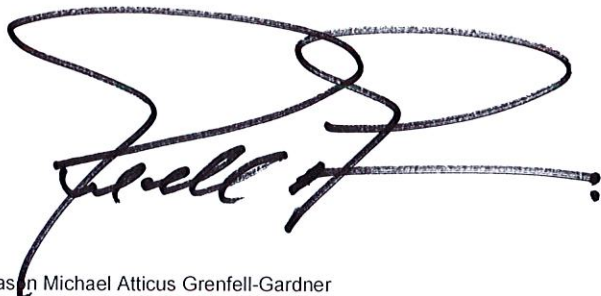
- Ettevõtte käibe kasvatamine.

The J. Molner Company OÜ

Aruande allkirjad

Juhatus on koostanud The J. Molner Company OÜ 2022. majandusaasta 12 kuu auditeerimata vahearuande ning kinnitab aruande andmete õigsust.

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.03.2023.

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Jason Michael Atticus Grenfell-Gardner'. The signature is stylized with a large, sweeping initial 'J' and a horizontal line extending to the right.

Jason Michael Atticus Grenfell-Gardner

Juhatuse esimees