



**2023. MAJANDUSAASTA 12 KUU KONSOLIDEERITUD
VAHEARUANNE (AUDITEERIMATA)**

aruandeperioodi algus: 01.01.2023

aruandeperioodi lõpp: 31.12.2023

ärinimi: J.Molner AS

registrikood: 16579077

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

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 12618

e-posti aadress: jmolner@jmolner.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise vahearuanne	5
Konsolideeritud bilanss	5
Konsolideeritud kasumiaruanne	6
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	7
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise vahearuanne lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	12
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 4 Varud	14
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	14
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	15
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	16
Lisa 8 Laenukohustised	17
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	19
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	19
Lisa 11 Müügitulu	20
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	20
Lisa 13 Tööjõukulud	21
Lisa 14 Seotud osapooled	21
Lisa 15 Konsolideerimata bilanss	22
Lisa 16 Konsolideerimata kasumiaruanne	23
Lisa 17 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	23
Lisa 18 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	24
Lisa 19 Tegevuse jätkuvus	25
Aruande allkirjad	26

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne on koostatud J. Molner AS, The J. Molner Company OÜ, The J. Molner Company Inc. ja The J. Molner Company LLC (edaspidi Grupp) 2023. 12 kuu konsolideeritud majandustulemuste kohta. J. Molner AS asutati 22.09.2022. Ettevõtte asutati valdusühinguna, millel puudub iseseisev majandustegevus. Asutamise eesmärgiks oli alates 2020. aastast tegutseva ettevõtte The J. Molner Company OÜ osaluse esmase avaliku pakkumise võimaldamine ning kauplemisele võtmine mitmepoolses kauplemissüsteemis First North. Kuna osahingu õiguslik vorm ei võimalda osaluse avalikku pakkumist ja kauplemisele võtmise taotlemist, asutati aktsiaseltsi. Aktsiaseltsi asutati mitterahalise sissemaksega, mille esemeks oli 100%-line osalus The J. Molner Company OÜ-s, seega on aktsiaseltsi näol tegemist The J. Molner Company OÜ emaeetvõtjaga. The J. Molner Company Inc. on The J. Molner Company OÜ tütarettevõtte. 2023. aasta alguses omandati USA üksus The J. Molner Company LLC. USA üksuse põhieesmärk on Grupi toodete müük USA turul.

2023. aasta jaanuaris läbis Grupp edukalt Ravimiameti inspeksiooni. 2023. aastal jätkas Grupp omaenda geneeriliste ravimite sarja arendamist ning analüütilise keemia ja meetodite väljatöötamise teenuse osutamist kolmandatele osapooltele. Analüütiliste ja arendusteenuste osas teenindas ettevõtte kliente Ameerika Ühendriikidest, Kanadast ja Euroopast. Lisaks jätkati Grupi poolt 2022. aastal omandatud kolme USA-s registreeritud ravimi turule tagasitoomist. J. Molner esitas oma esimese täieliku ravimi müügiloa taotluse USA Toidu- ja Ravimiametile ehk FDA-le juulis 2023. Ettevõtte geneeriline kutaanne ravim MOL-004 peab läbima USA Toidu- ja Ravimiameti kontrolli ning oodata on müügiloa heakskiitu eeldatavasti 2024. aasta esimeses pooles. Septembris 2023 allkirjastas Grupp litsenseerimislepingu viiele heakskiidetud ravimile USA-s. Leping hõlmab viie heakskiidetud geneerilise kutaanse ravimi litsentsiõigust. Molner juhib nende toodete taastoomist USA turule ja turustab tooteid. Ettevõtte hinnangul tuuakse kolm nendest uuesti turule 2024. aasta jooksul ja kaks nendest 2025. aasta esimeses pooles.

2023. aasta novembris sisenes Grupp USA turule 0.1%-lise Hüdrokortisoon Butüraadi Losjooniga. „Meie sisenemine USA turule 0.1%-lise Hüdrokortisoon Butüraadi Losjooniga on J. Molner AS-i jaoks oluline samm,“ märkis Jason Grenfell-Gardner, J. Molner AS-i asutaja. „Selle saavutuse aluseks oli fookuse hoidmine hoolikal planeerimisel ja teostusel. See samm loob meile kindla aluse, millelt jätkame kvaliteetsete ja patsientide ootustele vastavate ravimite pakkumist rahvusvahelistel turgudel“.

Grupi poolt Kanada turu tarbeks tootjalt omandatud kahe ravimi müügiõigustest ühele saadi Health Canada müügiluba juunis 2023. Teise ravimi müügiloa taotlus anti sisse märtsis 2023. 2023. aasta aprilli alguses sõlmis Grupp litsentsilepingu Kanada ravimifirmaga kahe geneerilise süstitava ravimi, mis ootavad Health Canada heakskiitu, turustamiseks, ning lisaks kahe sama tüüpi ravimi arendamiseks Grupi laboris Tallinnas.

Olulised märkused:

- Grupi äritegevus ei ole hooajaline.
- Grupi tegevusega ei kaasne olulisi keskkonna- ja sotsiaalseid mõjusid.
- Intressimäärad majandusaastal ja vahearuande koostamise perioodil oluliselt ei muutunud.
- Kuna J. Molner AS loomisel 22.09.2022 kasutati The J. Molner Company OÜ 100%-list osalust J. Molner AS-i aktsiakapitali mitterahaliseks sissemaksiks, siis on konsolideeritud auditeerimata võrdlevad andmed esitatud perioodi 01.10.2022-31.12.2022 kohta.

31.12.2023 seisuga oli J. Molner AS-i konsolideeritud auditeerimata bilansimaht 3 142 464 eurot (31.12.2022 seisuga 1 746 410 eurot). Konsolideeritud bilansimaht suurenes võrreldes konsolideeritud 2022. aasta lõpu seisuga 44%. Konsolideeritud käibevarad moodustasid 31.12.2023 seisuga varadest 492 896 eurot (31.12.2022 seisuga 816 776 eurot), mis on 16% kogu varadest (31.12.2022 seisuga 47%).

Konsolideeritud põhivarad moodustasid 31.12.2023 seisuga 2 649 567 eurot (31.12.2022 seisuga 929 634 eurot), mis oli kogu varadest 84% (31.12.2022 seisuga 53%). J. Molner AS-i konsolideeritud kohustised olid 31.12.2023 seisuga 2 879 294 eurot (31.12.2022 seisuga 1 484 767 eurot), mis moodustab 92% bilansimahust (31.12.2022 seisuga 85%). Konsolideeritud omakapital oli 31.12.2023 seisuga 263 168 eurot (31.12.2022 seisuga 261 643 eurot), mis moodustab bilansimahust 8% (31.12.2022 seisuga 15%).

2023. aastal investeeriti põhivarasse kokku 1 745 162 eurot, sealhulgas lõpetati Hüdrokortisoon Butüraadi Losjooni projekt väärtuses 481 449 eurot ning lisaks kulutati teadus- ja arendustegevusele 1 162 693 eurot. 2023. aasta 12 kuu amortisatsioonikulud olid 31 979 eurot.

Aprillis 2023 sõlmis J. Molner AS tagamata laenulepingu, millega suurendati The J. Molner Company OÜ krediidiini mahtu ning millega J. Molner AS sai õiguse võtta lisaks kasutusse laenu põhiosa summaga kuni USD 2 000 000. Laenu tähtaeg on viis aastat ja intress 7% aastas. Konsolideeritud auditeerimata laenukohustised olid 31.12.2023 seisuga 2 178 815 eurot (31.12.2022 seisuga 1 296 357 eurot), millest 267 645 eurot on lühiajaline laenukohustus (31.12.2022 seisuga 274 178 eurot) ning 1 911 170 eurot (31.12.2022 seisuga 1 022 179 eurot) on pikaajaline laenukohustus. 2023. aastal maksti tagasi lühiajalist laenu summas 26 174 eurot. 2023. aastal arvestati laenuidelt intresse 157 022 eurot, perioodil 01.10.2022-31.12.2022 arvestati laenuidelt intresse 26 431 eurot.

Konsolideeritud auditeerimata müügitulu 31.12.2023 seisuga oli 617 563 eurot, perioodil 01.10.2022-31.12.2022 oli konsolideeritud auditeerimata müügitulu 22 987 eurot. 2023. aasta teise poolaasta konsolideeritud auditeerimata müügitulu kasvas 2023. aasta esimese poolaastaga võrreldes 22%. Konsolideeritud auditeerimata kahjum oli 2023. aastal 1 085 185 eurot, perioodil 01.10.2022-31.12.2023 oli konsolideeritud auditeerimata kahjum 318 612 eurot.

31.12.2023 seisuga oli Grupis 26 töötajat, 1 juhatuse liige ja 3 nõukogu liiget. Konsolideeritud auditeerimata tööjõukulud olid 2023. aastal 1 059 938 eurot, millest 21 711 eurot oli töötajatele antud optsoonide reservi kulud.

Olulised finantssuhtarvud	2023	2023 I poolaasta	2022
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja, x	0,51	1,86	1,77
Puhaskäibekapital	-475 228	432 399	354 188
EBITDA	-914 865	-378 369	-392 813
Soliidsuskordaja, %	8,37	38,87	14,98
Puhasrentaablus, %	-175,72	-164,17	-1386,05
Võlakordaja, x	0,92	0,61	0,85

Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja = käibevara / lühiajalised kohustised

Puhaskäibekapital = käibevarad - lühiajalised kohustised

EBITDA = ärikasum + põhivara kulum ja väärtuse langus

Soliidsuskordaja = omakapital / varade maksumus*100

Puhasrentaablus = puhaskasum / müügitulu *100

Võlakordaja = kohustised / kogu passiva

Konsolideeritud raamatupidamise vahearuanne**Konsolideeritud bilanss**

(eurodes)

	31.12.2023	30.06.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad				
Käibevarad				
Raha	92 522	675 300	722 796	2
Nõuded ja ettemaksed	328 133	248 704	84 592	3
Varud	72 242	9 388	9 388	4
Kokku käibevarad	492 897	933 392	816 776	
Põhivarad				
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	263	263	263	
Nõuded ja ettemaksed	9 595	2 377	0	3
Materiaalsed põhivarad	213 402	159 185	138 815	6
Immateriaalsed põhivarad	2 426 307	1 243 576	790 556	7
Kokku põhivarad	2 649 567	1 405 401	929 634	
Kokku varad	3 142 464	2 338 793	1 746 410	
Kohustised ja omakapital				
Kohustised				
Lühiajalised kohustised				
Laenukohustised	267 645	277 483	274 178	8
Võlad ja ettemaksed	700 480	223 510	188 410	9,10
Kokku lühiajalised kohustised	968 125	500 993	462 588	
Pikaajalised kohustised				
Laenukohustised	1 911 170	928 670	1 022 179	8
Kokku pikaajalised kohustised	1 911 170	928 670	1 022 179	
Kokku kohustised	2 879 295	1 429 663	1 484 767	
Omakapital				
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				
Aktsiakapital nimiväärtuses	1 686 001	1 686 001	1 686 001	
Ülekurss	612 327	612 327	612 327	
Muud reservid	1 836 711	1 842 013	750 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-2 786 685	-2 786 685	-2 468 073	
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	-1 085 185	-444 526	-318 612	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	263 169	909 130	261 643	
Kokku omakapital	263 169	909 130	261 643	
Kokku kohustised ja omakapital	3 142 464	2 338 793	1 746 410	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	01.07.2023 - 31.12.2023	01.01.2023 - 30.06.2023	01.10.2022 - 31.12.2022	Lisa nr
Müügitulu	617 563	346 794	270 769	22 987	11
Muud äritulud	21 079	16 443	4 636	2 719	
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivaradevalmistamisel	667 922	385 129	282 793	74 418	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-411 428	-318 301	-93 127	-61 429	
Mitmesugused tegevuskulud	-725 478	-405 328	-320 150	-259 686	12
Tööjõukulud	-1 059 938	-542 280	-517 658	-170 603	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-31 979	-22 521	-9 458	-3 701	6,7
Muud ärikulud	-24 584	-18 952	-5 632	-1 219	
Ärikasum (kahjum)	-946 843	-559 016	-387 827	-396 514	
Intressikulud	-157 022	-100 053	-56 969	-26 431	
Muud finantstulud ja -kulud	18 680	18 410	270	104 333	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 085 185	-640 659	-444 526	-318 612	
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	-1 085 185	-640 659	-444 526	-318 612	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	-1 085 185	-640 659	-444 526	-318 612	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	01.01.2023 - 30.06.2023	22.09.2022 - 31.12.2022
Rahavood äritegevusest			
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	548 480	205 681	24 999
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-1 902 631	-714 684	-373 983
Väljamaksed töötajatele	-609 089	-264 531	-87 890
Muud rahavood äritegevusest	-251 289	-87 090	-69 662
Kokku rahavood äritegevusest	-2 214 529	-860 624	-506 536
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-432 319	-93 452	-96 837
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-9 415	-2 377	0
Laekunud intressid	170	63	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-441 564	-95 766	-96 832
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	1 812 304	908 894	0
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	0	698 328
Muud laekumised finantseerimistegevusest	213 515	0	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	2 025 819	908 894	698 328
Kokku rahavood	-630 274	-47 496	94 960
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	722 796	722 796	627 836
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-630 274	-47 496	94 960
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	92 522	675 300	722 796

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
	22.09.2022	1 600 000	0	750 000	
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	0	-2 786 685	-2 786 685
Emiteeritud aksiakapital	86 001	612 327	0	0	698 328
31.12.2022	1 686 001	612 327	750 000	-2 786 685	261 643
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	0	-444 526	-444 526
Muutused reservides	0	0	1 092 013	0	1 092 013
30.06.2023	1 686 001	612 327	1 842 013	-3 231 211	909 130
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	0	-640 659	-640 659
Muutused reservides	0	0	-5 302	0	-5 302
31.12.2023	1 686 001	612 327	1 836 711	-3 871 870	263 169

* 2023. aastal on muutustes muudes reservide kajastatud 31.12.2023 seisuga vabatahtliku reservi suurendamine summas 1 065 000 eurot ning optioonide reserv 21 711 eurot.

Raamatupidamise vahearuanne lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

J.Molner AS (edaspidi ka "Ettevõtte") 2023. majandusaasta 12 kuu konsolideeritud 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 väikese suurusega ettevõtte konsolideeritud vahearuandega.

Raamatupidamise konsolideeritud vahearuanne on koostatud eurodes.

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

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud kõik tütarettevõtted. Elimineeritud on kõik kontsernisisesed nõuded ja kohustised, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid.

Konsolideeritud raamatupidamise vahearuanne lisades avaldatakse konsolideeriva üksuse (emaettevõtte) eraldiseisvad konsolideerimata põhjaruanded. Emaettevõtte põhjaruannete koostamisel on järgitud samu arvestuspõhimõtteid, mida on rakendatud ka konsolideeritud raamatupidamise vahearuanne koostamisel, v.a investeringud tütar- ja sidusettevõtetesse, mis konsolideerimata aruandes on kajastatud soetusmaksumuse meetodil.

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõtte on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiastest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Finantsvarad

Ettevõtte on järgmised finantsvarad: raha ja raha ekvivalendid. Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest saadava või makstava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingu kulutusi. 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 osapoolele üle antud finantsvarast tulenevad rahavoodja 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 kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud) hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Mitterahalisi välisvaluutas fikseeritud varasid ja kohustusi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (nt ettemaksud, materiaalne ja immateriaalne põhivara), bilansipäeval ümber ei hinnata, vaid kajastatakse jätkuvalt tehingupäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursi alusel.

Tütär- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on valitsev mõju. Valitseva mõju olemasolu eeldatakse juhul kui emaettevõtte omanduse on otse või tütar-ettevõtete kaudu rohkem kui 50% tütar-ettevõtte hääleõigusest. Valitsev mõju eksisteerib ka siis, kui emaettevõttele kuulub tütar-ettevõttes 50% või vähem hääleõigusest, kuid emaettevõtte: (1) omab tegelikku valitsevat mõju rohkem kui 50% hääleõiguse üle kokkuleppe alusel teiste investoritega; (2) omab ettevõtte finants- ja tegevuspoliitika üle valitsevat mõju põhikirja või lepingu alusel; (3) suudab määrata või tagasi kutsuda enamust tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani (nt. äriühingu juhatuse ja nõukogu) liikmetest; või (4) suudab määrata tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani koosolekute otsuseid.

Investeeringud tütar-ettevõttesse kajastatakse bilansis soetusmaksumuse meetodil.

Nõuded ja ettemaksud

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 ostjalt laekumata arvete laekumine loetakse osaliselt või täielikult ebatõenäoliseks, kajastatakse allahindlust kasumiaruande real "Mitmesugused tegevuskulud". Ostjalt 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 müügi valmidusse 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 (miinus müügiikulud) ja vara kasutusväärtusest. Kasutusväärtus on vara kasutamisest ja kasutusjärgses müügist eeldatavalt saadavate rahavoogude nüüdisväärtus.

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.

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 finantskohustised (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. Ülejäänud kohustused 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 usaldusväärselt 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 osutamiseiga seotud kulu on usaldusväärselt 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.

Seotud osapooled

J. Molner AS 2023. majandusaasta 12 kuu konsolideeritud auditeerimata vahearuanne koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	30.06.2023	31.12.2022
Raha	92 522	675 300	722 796
Kokku raha	92 522	675 300	722 796

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	70 211	70 211	0
Ostjatelt laekumata arved	70 211	70 211	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	11 427	11 427	0
Ettemaksed	256 090	246 495	9 595
Tulevaste perioodide kulud	239 096	239 096	0
Muud makstud ettemaksed	16 994	7 399	9 595
Kokku nõuded ja ettemaksed	337 728	328 133	9 595
	30.06.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	118 189	118 189	0
Ostjatelt laekumata arved	118 189	118 189	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	12 195	12 195	0
Ettemaksed	120 697	118 320	2 377
Tulevaste perioodide kulud	90 318	90 318	0
Muud makstud ettemaksed	30 379	28 002	2 377
Kokku nõuded ja ettemaksed	251 081	248 704	2 377
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 622	2 622	0
Ostjatelt laekumata arved	2 622	2 622	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	16 855	16 855	0
Ettemaksed	65 115	65 115	0
Tulevaste perioodide kulud	22 814	22 814	0
Muud makstud ettemaksed	42 301	42 301	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	84 592	84 592	0

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	30.06.2023	31.12.2022
Tooraine ja materjal	72 242	9 388	9 388
Tooraine ja materja	72 242	9 388	9 388
Kokku varud	72 242	9 388	9 388

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2022	31.12.2023
16049586	The J. Molner Company OÜ	Eesti	Teadus- ja arendustegevus biotehnoloogia vallas	100	100
87-2118750	The J. Molner Company LLC	Ameerika Ühendriigid	Hulgimüük	0	100

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
22.09.2022					
Soetusmaksumus	0	114 153	114 153	0	114 153
Akumuleeritud kulum	0	-21 156	-21 156	0	-21 156
Jääkmaksumus	0	92 997	92 997	0	92 997
Ostud ja parendused	6 943	43 398	50 341	0	50 341
Muud ostud ja parendused	6 943	43 398	50 341	0	50 341
Amortisatsioonikulu	-231	-4 292	-4 523	0	-4 523
31.12.2022					
Soetusmaksumus	6 943	157 551	164 494	0	164 494
Akumuleeritud kulum	-231	-25 448	-25 679	0	-25 679
Jääkmaksumus	6 712	132 103	138 815	0	138 815
Ostud ja parendused	19 301	10 270	29 571	0	29 571
Muud ostud ja parendused	19 301	10 270	29 571	0	29 571
Amortisatsioonikulu	-1 503	-7 698	-9 201	0	-9 201
30.06.2023					
Soetusmaksumus	26 244	167 821	194 065	0	194 065
Akumuleeritud kulum	-1 734	-33 146	-34 880	0	-34 880
Jääkmaksumus	24 510	134 675	159 185	0	159 185
Ostud ja parendused	116	61 020	61 136	7 468	68 604
Muud ostud ja parendused	116	61 020	61 136	7 468	68 604
Amortisatsioonikulu	-2 345	-11 793	-14 138	-249	-14 387
31.12.2023					
Soetusmaksumus	26 360	228 841	255 201	7 468	262 669
Akumuleeritud kulum	-4 079	-44 939	-49 018	-249	-49 267
Jääkmaksumus	22 281	183 902	206 183	7 219	213 402

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Arvutitarkvara	Kontsessioonid, patendid, liitsentsid, kaubamärgid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
22.09.2022				
Soetusmaksumus	5 152	0	564 309	569 461
Akumuleeritud kulum	-601	0	0	-601
Jääkmaksumus	4 551	0	564 309	568 860
Ostud ja parendused	0	0	221 867	221 867
Amortisatsioonikulu	-171	0	0	-171
31.12.2022				
Soetusmaksumus	5 152	0	786 176	791 328
Akumuleeritud kulum	-772	0	0	-772
Jääkmaksumus	4 380	0	786 176	790 556
Ostud ja parendused	0	0	453 278	453 278
Amortisatsioonikulu	-258	0	0	-258
30.06.2023				
Soetusmaksumus	5 152	0	1 239 454	1 244 606
Akumuleeritud kulum	-1 030	0	0	-1 030
Jääkmaksumus	4 122	0	1 239 454	1 243 576
Ostud ja parendused	0	481 449	1 162 693	1 644 142
Amortisatsioonikulu	-258	-7 875	0	-8 391
31.12.2023				
Soetusmaksumus	5 152	481 449	1 948 869	2 435 470
Akumuleeritud kulum	-1 288	-7 875	0	-9 163
Jääkmaksumus	3 864	473 574	1 948 869	2 426 307

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen omanikult, EUR	95 735	95 735			5%	EUR	31.12.2022
Lühiajaline laen omanikult, USD	171 910	171 910			5%	USD	31.12.2022
Lühiajalised laenukokku	267 645	267 645					
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline laen	44 554		44 554		5%	USD	20.09.2026
Pikaajaline laen, USD	1 866 616		1 866 616		7%	USD	06.04.2028
Pikaajalised laenukokku	1 911 170		1 911 170				
Laenukohustised kokku	2 178 815	267 645	1 911 170				
	30.06.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen omanikult, EUR	95 735	95 735			5%	EUR	31.12.2022
Lühiajaline laen omanikult, USD	181 748	181 748			5%	USD	31.12.2022
Lühiajalised laenukokku	277 483	277 483					
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline laen	829		829		5%	USD	20.09.2026
Pikaajaline laen, USD	927 841		927 841		7%	USD	06.04.2028
Pikaajalised laenukokku	928 670		928 670				
Laenukohustised kokku	1 206 153	277 483	928 670				

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		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
Lühiajaline laen omanikult, USD	180 731	180 731			5%	USD	31.12.2022
Lühiajalised laenudkokku	274 178	274 178					
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline laen	1 022 179		1 022 179		5%	USD	20.09.2026
Pikaajalised laenudkokku	1 022 179		1 022 179				
Laenukohustised kokku	1 296 357	274 178	1 022 179				

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	283 349	283 349	
Võlad töövõtjatele	70 135	70 135	10
Maksuvõlad	76 096	76 096	
Muud võlad	247 716	247 716	
Muud viitvõlad	247 716	247 716	
Saadud ettemaksed	23 184	23 184	
Tulevaste perioodide tulud	23 184	23 184	
Kokku võlad ja ettemaksed	700 480	700 480	
	30.06.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	58 319	58 319	
Võlad töövõtjatele	78 537	78 537	
Maksuvõlad	72 756	72 756	
Saadud ettemaksed	13 898	13 898	
Tulevaste perioodide tulud	11 696	11 696	
Muud saadud ettemaksed	2 202	2 202	
Kokku võlad ja ettemaksed	223 510	223 510	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	72 813	72 813	
Võlad töövõtjatele	46 270	46 270	
Maksuvõlad	48 808	48 808	
Muud võlad	18 316	18 316	
Muud viitvõlad	18 316	18 316	
Saadud ettemaksed	2 203	2 203	
Muud saadud ettemaksed	2 203	2 203	
Kokku võlad ja ettemaksed	188 410	188 410	

*USA ettevõttes tasutakse tööjõumaksud korra kvartalis, kvartali lõpule järgneva kuu viimaseks päevaks.

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023	30.06.2023	31.12.2022
Töötasude kohustis	50 012	46 385	33 265
Puhkusetasude kohustis	20 123	32 153	13 005
Kokku võlad töövõtjatele	70 135	78 538	46 270

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2023	01.07.2023 - 31.12.2023	01.01.2023 - 30.06.2023	01.10.2022 - 31.12.2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes				
Müük Euroopa Liidu riikidele				
Eesti	4 746	2 346	2 400	18 619
Läti	38 908	19 588	19 320	1 517
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	43 654	21 934	21 720	20 136
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike				
Ameerika Ühendriigid	287 862	38 813	249 049	2 851
Kanada	286 047	286 047	0	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	573 909	324 860	249 049	2 851
Kokku müügitulu	617 563	346 794	270 769	22 987
Müügitulu tegevusalade lõikes				
Teadus- ja arendustegevus biotehnoloogia vallas	617 563	346 794	270 769	22 987
Kokku müügitulu	617 563	346 794	270 769	22 987

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	01.07.2023 - 31.12.2023	01.01.2023 - 30.06.2023	01.10.2022 - 31.12.2022
Energia	22 987	20 956	2 031	1 920
Elektrienergia	19 658	17 891	1 767	1 773
Soojusenergia	3 329	3 065	264	147
Veevarustusteenused	1 185	1 087	98	41
Mitmesugused bürookulud	93 605	33 961	59 644	13 527
Lähetuskulud	162 850	82 031	80 819	20 280
Koolituskulud	237 868	178 232	59 636	11 082
Riiklikud ja kohalikud maksud	10 872	6 259	4 613	6 500
Muud	196 111	82 803	113 309	206 336
Kokku mitmesugused tegevuskulud	725 478	405 328	320 150	259 686

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	01.07.2023 - 31.12.2023	01.01.2023 - 30.06.2023	01.10.2022 - 31.12.2022
Palgakulu	787 676	418 665	369 011	127 896
Sotsiaalmaksud	250 551	128 918	121 633	42 707
Opsioonide kulud (reserv)	21 711	-5 303	27 014	0
Kokku tööjõukulud	1 059 938	542 280	517 658	170 603
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	27	27	24	19
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:				
Töölepingu alusel töötav isik	26	26	24	19
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	1	0	0

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	30.06.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksud			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 399	27 641	0
Kokku nõuded ja ettemaksud	7 399	27 641	0
Võlad ja ettemaksud			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	2 509
Kokku võlad ja ettemaksud	0	0	2 509

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	30.06.2023	Saadud laenude tagasimaksud	31.12.2023	Perioodi arvestatudintress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	274 178	277 483	26 174	267 645	12 891	8
Kokku laenukohustised	274 178	277 483	26 174	267 645	12 891	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2023	01.07.2023 - 31.12.2023	01.01.2023 - 30.06.2023	01.10.2022 - 31.12.2022
Arvestatud tasu	65 992	33 037	32 955	14 466

Lisa 15 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	30.06.2023	31.12.2022
Varad			
Käibevarad			
Raha	3 457	25 788	644 410
Nõuded ja ettemaksed	0	5 429	124
Kokku käibevarad	3 457	31 217	644 534
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 600 000	1 600 000	1 600 000
Nõuded ja ettemaksed	2 410 447	1 434 647	0
Kokku põhivarad	4 010 447	3 034 647	1 600 000
Kokku varad	4 013 904	3 065 864	2 244 534
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	720	0	89 474
Kokku lühiajalised kohustised	720	0	89 474
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 866 616	925 687	0
Kokku pikaajalised kohustised	1 866 616	925 687	0
Kokku kohustised	1 867 336	925 687	89 474
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	1 686 001	1 686 001	1 686 001
Ülekurss	612 327	612 327	612 327
Muud reservid	21 711	27 014	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-143 268	-143 268	0
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	-30 203	-41 897	-143 268
Kokku omakapital	2 146 568	2 140 177	2 155 060
Kokku kohustised ja omakapital	4 013 904	3 065 864	2 244 534

Lisa 16 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	01.07.2023 - 31.12.2023	01.01.2023 - 30.06.2023	01.10.2022 - 31.12.2022
Mitmesugused tegevuskulud	-29 400	-6 510	-22 890	-143 272
Tööjõukulud	-21 711	5 303	-27 014	0
Kokku ärikasum (-kahjum)	-51 111	-1 207	-49 904	-143 272
Intressitulud	0	0	0	4
Intressikulud	-57 729	-30 203	-5 385	0
Muud finantstulud ja -kulud	78 637	38 390	13 392	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-30 203	11 694	-41 897	-143 268
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	-30 203	11 694	-41 897	-143 268

Lisa 17 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	01.01.2023 - 30.06.2023	01.10.2022 - 31.12.2022
Rahavood äritegevusest			
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-118 004	-117 645	-53 898
Muud rahavood äritegevusest	-25	-25	-24
Kokku rahavood äritegevusest	-118 029	-117 670	-53 922
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-523 000	-501 000	0
Laekunud intressid	77	48	4
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-522 923	-500 952	4
Rahavood finantseerimistegevusest			
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	0	698 328
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	0	698 328
Kokku rahavood	-640 952	-618 622	644 410
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	644 410	644 410	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-640 952	-618 622	644 410
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 457	25 788	644 410

Lisa 18 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
22.09.2022	1 600 000	0	0	0	1 600 000
Korrigeeritud saldo 22.09.2022	1 600 000	0	0	0	1 600 000
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	0	-143 268	-143 268
Emiteeritud aktsiakapital	86 001	612 327	0	0	698 328
31.12.2022	1 686 001	612 327	0	-143 268	2 155 060
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	0	0	0	0
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0	0	0	0
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2022	1 686 001	612 327	0	-143 268	2 155 060
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	0	-41 897	-41 897
Muutused reservides	0	0	27 014	0	27 014
30.06.2023	1 686 001	612 327	27 014	-185 165	2 140 177
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	0	0	0	0
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0	0	0	0
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 30.06.2022	1 686 001	612 327	27 014	-185 165	2 140 177
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	0	11 694	11 694
Muutused reservides	0	0	-5 303	0	-5 303
31.12.2023	1 686 001	612 327	21 711	-173 471	2 146 568

Lisa 19 Tegevuse jätkuvus

31.12.2023 seisuga on Grupi netovara negatiivne summas 579 832 eurot ega vasta äriseadustikus esitatud nõuetele. The J. Molner Company OÜ osanik on 27. märtsil 2024 võtnud vastu otsuse 28. septembril 2022 moodustatud The J. Molner Company OÜ vabatahtliku reservkapitali suurendamiseks 580 000 euro võrra tagasiulatuvalt seisuga 31. detsember 2023. Lisaks on The J. Molner Company OÜ osanik on 27. märtsil 2024 võtnud vastu otsuse 28. septembril 2022 moodustatud The J. Molner Company OÜ vabatahtliku reservkapitali suurendamiseks 579 945 euro võrra tagasiulatuvalt seisuga 29. veebruar 2024. Sellega on viidud Grupi omakapital vastavusse äriseadustikust esitatud nõuetega.

31.12.2023 seisuga Grupi lühiajalised kohustused ületavad käibevarade kogusummat 475 228 euro võrra. 09.01.2024 suurendas J. Molner AS-i tütarühing The J. Molner Company OÜ täiendavalt laenukrediiti summas kuni 2,750,000 USD. Tagades sellega võime normaalse äritegevuse käigus realiseerima oma varasid ja täitma oma kohustusi. Juhtkonna hinnangul on Grupp jätkuvalt tegutsev.

Aruande allkirjad

Juhatus on koostanud J. Molner AS-i 2023. majandusaasta 12 kuu konsolideeritud auditeerimata vahearuanne ning kinnitab aruande andmete õigsust.

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.03.2024.



Jason Michael Atticus Grenfell-Gardner
Juhatuse esimees

