

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 10.09.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: The J. Molner Company OÜ

registrikood: 16049586

tänava/talu nimi, Akadeemia tee 21/5

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 12618

telefon: +372 6150576, +372 53600346

e-posti aadress: jason@jmolner.com

veebilehe aadress: www.jmolner.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Varud	9
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	10
Lisa 8 Laenukohustised	11
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12
Lisa 13 Tegevuse jätkuvus	13
Aruande allkirjad	14
Vandeauditori aruanne	15

Tegevusaruanne

The J. Molner Company OÜ asutati 2020. aastal Tallinnas. Esimese majandusaasta pikkuseks oli 15 kuud, alates 1. oktoober 2020 kuni 31. detsember 2021. 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.

Käive oli 505 260 eurot. Kuna esimesel majandusaastal tegeleti omaenda geneetiliste ravimite sarja väljatöötamisega, siis kogu käive tuli kolmandatele osapooltele teenuse pakkumisest. Uurimis- ja arendustegevusele kulutati 2079 eurot.

2022 aasta algusest on töötatud nelja geneeriliste ravimi väljatöötamisega. Plaanitav investeering uurimis- ja arendustegevusse on 500 000 eurot, selleks on võetud pikaajaline laen. Ühega neist toodetest plaanitakse turule jõuda 2023 aasta esimeses kvartalis.

- Ettevõtte äritegevus ei ole hooajaline.
- Ettevõtte tegevusega ei kaasne olulisi keskkonna- ja sotsiaalseid mõjusid.
- Lepingud on sõlmitud eurodes ning seetõttu on valuutakursi muutuse risk minimaalne.
- Intressimäärad majandusaastal ja aastaruande koostamise perioodil oluliselt ei muutunud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	10.09.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	242 806	0	2
Nõuded ja ettemaksed	63 855	0	3
Varud	11 293	0	4
Kokku käibevarad	317 954	0	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	262	0	5
Materiaalsed põhivarad	100 607	0	6
Immateriaalsed põhivarad	6 974	0	7
Kokku põhivarad	107 843	0	
Kokku varad	425 797	0	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	251 077	0	8
Võlad ja ettemaksed	141 869	0	9
Kokku lühiajalised kohustised	392 946	0	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	358 104	0	8
Kokku pikaajalised kohustised	358 104	0	
Kokku kohustised	751 050	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Sissemaksmata osakapital	0	-2 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-327 753	0	
Kokku omakapital	-325 253	0	
Kokku kohustised ja omakapital	425 797	0	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	10.09.2020 - 31.12.2021	Lisa nr
Müügitulu	505 260	
Muud äritulud	17 511	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-135 248	
Mitmesugused tegevuskulud	-137 717	
Tööjõukulud	-539 282	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-13 804	
Muud ärikulud	-3 866	
Ärikasum (kahjum)	-307 146	
Intressikulud	-16 369	
Muud finantstulud ja -kulud	-4 238	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-327 753	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-327 753	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

The J. Molner Company OÜ (edaspidi ka "Ettevõtte") 2020-2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne 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 aastaaruandega.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

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

Finantsvarad

Ettevõtte 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 õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi. Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval. Finantsvarade edasine arvustus 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 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 Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud) hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside 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 Keskpanka 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 "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.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütar- 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

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 vähendamisenä.

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 raamatupidamise 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 ettevõtteväliste osapoolde 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 müügiikulutused) ja vara kasutusväärtusest. Kasutusväärtus on vara kasutamisest ja kasutusjärgsest 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
Masinaid ja seadmed	5-10

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.

Kasutusrendimaksed 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 kulusi. 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 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 osutamisega 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.

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	10.09.2020
Raha pangakontodel	242 806	0
Kokku raha	242 806	0

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

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

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	10.09.2020
Tooraine ja materjal	11 293	0
Tooraine ja materja	11 293	0
Kokku varud	11 293	0

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				10.09.2020	31.12.2021
BC1282945	The J. Molner Company Inc	Kanada	Meditsiiniliste toodete müük	0	100

Tütarettevõtte asutatud lõppenud majandusaastal.

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kokku	
	Muud masinad ja seadmed	
10.09.2020		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	114 153	114 153
Muud ostud ja parendused	114 153	114 153
Amortisatsioonikulu	-13 546	-13 546
31.12.2021		
Soetusmaksumus	114 153	114 153
Akumuleeritud kulum	-13 546	-13 546
Jääkmaksumus	100 607	100 607

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arvutitarkvara	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
10.09.2020			
Soetusmaksumus	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0
Ostud ja parendused	5 153	2 079	7 232
Amortisatsioonikulu	-258	0	-258
31.12.2021			
Soetusmaksumus	5 153	2 079	7 232
Akumuleeritud kulum	-258	0	-258
Jääkmaksumus	4 895	2 079	6 974

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	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					

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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	
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)

	31.12.2021	Lisa nr
Töötasude kohustis	23 947	9
Puhkusetasude kohustis	12 366	9
Kokku võlad töövõtjatele	36 313	

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	10.09.2020 - 31.12.2021	10.09.2020 - 10.09.2020
Palgakulu	402 713	0
Sotsiaalmaksud	136 569	0
Kokku tööjõukulud	539 282	0
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	13	0
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	13	0

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	10.09.2020	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tütarettevõtjad	27 253	0	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	27 253	0	
Laenukohustised			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	251 077	0	8
Kokku laenukohustised	251 077	0	
Võlad ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	30 196	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	30 196	0	

LAENUKOHUSTISED	10.09.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	251 077	0	251 077	10 327	
Kokku laenukohustised	0	251 077	0	251 077	10 327	

MÜÜDUD	10.09.2020 - 31.12.2021	10.09.2020 - 10.09.2020
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	244 479	0
Kokku müüdnud	244 479	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	10.09.2020 - 31.12.2021	10.09.2020 - 10.09.2020
Arvestatud tasu	6 627	0

Lisa 13 Tegevuse jätkuvus

31.12.2021 seisuga on Ettevõtte netovara negatiivne summas 325 253 eurot ega vasta äriseadustikus esitatud nõuetele. Ettevõtte lühiajalised kohustused ületavad käibevarade kogusummat 74 991 euro võrra. Need asjaolud võivad tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana, mille tõttu ei pruugi ettevõtte olla võimeline normaalse äritegevuse käigus realiseerima oma varasid ja täitma omakohustusi. Juhtkonna hinnangul on ettevõtte vaatamata märkimisväärse kahtluse esinemisele jätkuvalt tegutsev.

Ettevõtte netovara kavatsetakse viia järgnevate perioodide jooksul vastavusse äriseadustiku nõuetega järgneva tegevuskavaga:

- Ettevõtte käibe kasvatamine
- Ettevõtte kulude optimeerimine
- Ettevõtte tegevuse laiendamine

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.09.2022

The J. Molner Company OÜ (registrikood: 16049586) 10.09.2020 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JASON MICHAEL ATTICUS GRENFELL-GARDNER	Juhatuse liige	02.09.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

The J. Molner Company OÜ osanikule

Arvamus

Oleme auditeerinud The J. Molner Company OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2021 ning kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2021 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeaudiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Asjaolu rõhutamise

Juhime tähelepanu finantsaruannete lisale 13, millest nähtub, et ettevõttel oli 31. detsembril 2021 lõppenud aastal netovara negatiivne summas -325 253 eurot ja nimetatud kuupäeva seisuga ületavad ettevõtte lühiajalised kohustused tema varade kogusummat 74 992 euro võrra. Need tingimused annavad märku olulise ebakindluse esinemisest, mis võib tekitada märkimisväärselt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Meie arvamus ei ole märkusega selle asjaolu suhtes.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeaudiitori aruannet. Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon lahkneb oluliselt raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Vandeaudiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeaudiitori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduure vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjaspepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamus avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/
Tarmo Rahkama
Vandeaudiitori number 614

Grant Thornton Baltic OÜ
Audiitorettevõtja tegevusloa number 3
Pärnu mnt 22, Tallinn, Harju maakond, 10141
02.09.2022

Audiitorite digitaalallkirjad

The J. Molner Company OÜ (registrikood: 16049586) 10.09.2020 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARMO RAHKAMA	Vandeaudiitor	02.09.2022

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-327 753
Kokku	-327 753
Katmine	
Tulevaste perioodide kasumi arvelt	327 920
Kokku	327 920

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Teadus- ja arendustegevus biotehnoloogia vallas	7211	505260	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jason Michael Atticus Grenfell-Gardner	37410090389	Ameerika Ühendriigid	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6150576
Mobiiltelefon	+372 53600346
E-posti aadress	jason@jmolner.com
Veebilehe aadress	www.jmolner.com