

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 22.09.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: J.Molner AS

registrikood: 16579077

tänava/talu 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 aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	7
Lisa 4 Aktsiakapital	7
Lisa 5 Mitmesugused tegevuskulud	8
Lisa 6 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	9
Vandeaudiitori aruanne	10

Tegevusaruanne

J.Molner 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 esmane avalik pakkumine ning kauplemisele võtmine mitmepoolses kauplemissüsteemis First North. Kuna osaühing ei võimaldanud osaluse avalikku pakkumist ja kauplemisele võtmise taotlemist, asutati aktsiaselts. Aktsiaselts 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 emaettevõttjaga.

2022. aastal J.Molner AS-il ei olnud rohkem kulusid, peale aktsiakapitali sissemaksena 100%-lise osaluse omandamise The J. Molner Company OÜ-s ning IPO läbiviimiseks tehtud kulude. J.Molner AS-i kui avalikult kaubeldava ettevõtte majandustulemuste hindamiseks soovitame tutvuda The J. Molner Company OÜ majandusaasta aruandega, sellega on võimalik tutvuda äriregistri elektroonilises andmebaasis.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	22.09.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	644 410	0	2
Nõuded ja ettemaksed	124	0	
Muud nõuded	124	0	
Kokku käibevarad	644 534	0	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 600 000	1 600 000	
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	1 600 000	1 600 000	
Kokku põhivarad	1 600 000	1 600 000	
Kokku varad	2 244 534	1 600 000	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	89 474	0	
Võlad tarnijatele	89 474	0	
Kokku lühiajalised kohustised	89 474	0	
Kokku kohustised	89 474	0	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	1 686 001	1 600 000	4
Ülekurss	612 327	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-143 268	0	
Kokku omakapital	2 155 060	1 600 000	
Kokku kohustised ja omakapital	2 244 534	1 600 000	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	22.09.2022 - 31.12.2022	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-143 272	5
Ärikasum (kahjum)	-143 272	
Intressitulud	4	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-143 268	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-143 268	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

J.Molner AS (edaspidi ka "Ettevõtte") 2022. majandusaasta 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. 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 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 osapoolale 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)

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõtte on valitsev mõju. Valitseva mõju olemasolu eeldatakse juhul kui emaettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtte hääleõigusest. Valitsev mõju eksisteerib ka siis, kui emaettevõttele kuulub tütarettevõttes 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 juhatus ja nõukogu) liikmetest; või (4) suudab määrata tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani koosolekute otsuseid.

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle investoril on oluline mõju ja mis ei ole investori tütarettevõtte. Olulise mõju olemasolu eeldatakse juhul, kui investor omab ettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest. Erandjuhtudel võib oluline mõju esineda ka väiksema kui 20%-lise osaluse korral. Olulise mõju olemasolu iseloomustavad järgmised asjaolud: (1) esindatus investeerimisobjekti tegevjuhtkonnas või kõrgemas juhtorganis; (2) osalemine investeerimisobjekti äripoliitiliste otsuste tegemisel; (3) olulised tehingud investori ja investeerimisobjekti vahel; (4) investori ja investeerimisobjekti juhtkondade osaline kattumine; (5) tehnilise informatsiooni vahetamine investori ja investeerimisobjekti vahel.

Investeeringud tütarettevõtetesse kajastatakse bilansis soetusmaksumuse meetodil.

Ettevõtte ei ole koostanud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet lähtudes raamatupidamise seaduse § 29 lõikes 3 sätestatud erandist.

Seotud osapooled

Seotud osapool on isik või ettevõtte, kes on seotud majandusaasta aruannet koostava ettevõttega sel määral, et nendevahelised tehingud ei pruugi toimuda turutingimustel.

Isik või selle isiku lähedane pereliige on seotud aruandva ettevõttega, kui see isik: (1) on aruandva ettevõtte või selle emaettevõtte juhtkonna liige; või

(2) omab valitsevat või olulist mõju aruandva ettevõtte üle.

Ettevõtte on seotud aruandva ettevõttega, kui kehtib üks või mitu järgmistest tingimustest:

(1) ettevõtte ja aruandev ettevõtte on ühise valitseva mõju all;

(2) üks ettevõtte on kolmanda osapoolle valitseva mõju all olev ettevõtte ja teine ettevõtte on selle kolmanda osapoolle (juhul kui

kolmandaks osapooliks on isik, siis selle isiku või tema lähedase pereliikme) olulise mõju all olev ettevõtte;

(3) ettevõtte omab aruandva ettevõtte üle valitsevat või olulist mõju;

(4) ettevõtte on aruandva ettevõtte valitseva või olulise mõju all;

(5) ettevõtted, mille üle aruandva ettevõtte või selle emaetevõtte juhtkonna liige (või nende lähedased pereliikmed) omavad valitsevat või olulist mõju;

(6) ettevõtted, mille juhtkonda kuuluvad isikud (või nende lähedased pereliikmed), kes omavad valitsevat või olulist mõju aruandva ettevõtte üle.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	22.09.2022
Raha pangakontodel	644 410	0
Kokku raha	644 410	0

Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				22.09.2022	31.12.2022
16049586	The J. Molner Company OÜ	Eesti	Teadus- ja arendustegevus biotehnoloogia vallas	100	100

Lisa 4 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2022	22.09.2022
Aktsiakapital	1 686 001	1 600 000
Aktsiate arv (tk)	1 686 001	1 600 000
Aktsiate nimiväärtus	1 686 001	1 600 000

Aruandeaastal toimus ettevõtte aktsiate noteerimine Nasdaq Tallinna Börsi mitmepoolses kauplemissüsteemis First North. Seeläbi lasti välja 86001 uut aktsiat ülekursiga 612 327 eurot.

Lisa 5 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	22.09.2022 - 31.12.2022	22.09.2022 - 22.09.2022
Asutamiskulud	6 805	0
Reklaamikulud	11 623	0
Audiitori teenus	17 850	0
Juriidilised teenused	56 450	0
Nasdaq Baltic kulud	16 261	0
Muud	34 283	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	143 272	0

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

OSTETUD	22.09.2022 - 31.12.2022	22.09.2022 - 22.09.2022
	Teenused	Teenused
Tütarettevõtjad	88 989	0
Kokku ostetud	88 989	0

Ostetud teenused tütarettevõttelt on seotud IPO kulude hüvitamisega.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.03.2023

J.Molner AS (registrikood: 16579077) 22.09.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JASON MICHAEL ATTICUS GRENFELL-GARDNER	Juhatuse liige	09.03.2023

Aruande üldkoosoleku kinnitamise staatus

Üldkoosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

J.Molner AS aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud J.Molner AS (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2022 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 31.12.2022 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 arvestuseksperptide 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 arvamusale.

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 lahknep 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 ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, 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.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

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 auditiprotseduuriid vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusale. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väaresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast 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

Auditorettevõtja tegevusloa number 3

Pärnu mnt 22, Tallinn, Harju maakond, 10141

09.03.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

J.Molner AS (registrikood: 16579077) 22.09.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARMO RAHKAMA	Vandeaudiitor	09.03.2023

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-143 268
Kokku	-143 268
Katmine	
Tulevaste perioodide kasum	143 268
Kokku	143 268

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-143 268
Kokku	-143 268
Katmine	
Tulevaste perioodide kasum	143 268
Kokku	143 268

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	jmolner@jmolner.com