

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 30.06.2022

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 address: jason@jmolner.com

veebilehe address: 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 ettemaksud	9
Lisa 4 Varud	9
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	9
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	13
Lisa 12 Seotud osapooled	14
Lisa 13 Sündmused pärast aruandekuupäeva	15
Lisa 14 Tegevuse jätkuvus	15
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

The J.Molner Company OÜ asutati 2020. aastal Tallinnas. Vahearuaande pikkuseks on 6 kuud, alates 1. jaanuar 2022 kuni 30. juuni 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.

Kuu kuu käive oli 161 647 eurot. 2022 aasta algusest on töötatud aktiivselt 2 geneeriliste ravimi väljatöötamisega. Plaanitav investeering uurimis- ja arendustegevusse on 500 000 eurot, selleks on võetud pikaajaline laen. Kuna tegeletakse omaenda geneetiliste ravimite sarja väljatöötamisega, siis kogu käive tuli kolmandatele osapooltele teenuse pakkumisest. Uurimis- ja arendustegevusele kulutati 246 626 eurot.

Ühega 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)

	30.06.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	310 847	242 806	2
Nõuded ja ettemaksud	138 084	63 855	3
Varud	11 292	11 293	4
Kokku käibevarad	460 223	317 954	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	262	262	5
Materiaalsed põhivarad	94 899	100 607	6
Immateriaalsed põhivarad	251 264	6 974	7
Kokku põhivarad	346 425	107 843	
Kokku varad	806 648	425 797	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	272 235	251 077	8
Võlad ja ettemaksud	221 437	141 869	9
Kokku lühiajalised kohustised	493 672	392 946	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	136 145	358 104	8
Kokku pikaajalised kohustised	136 145	358 104	
Kokku kohustised	629 817	751 050	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Muud reservid	750 000	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-327 753	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-247 916	-327 753	
Kokku omakapital	176 831	-325 253	
Kokku kohustised ja omakapital	806 648	425 797	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.01.2022 - 30.06.2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	161 647	505 260	
Muud äritulud	2 163	17 511	
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	114 335	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-68 082	-135 248	
Mitmesugused tegevuskulud	-124 725	-137 717	
Tööjõukulud	-258 059	-539 282	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 965	-13 804	
Muud ärikulud	-2 402	-3 866	
Ärikasum (kahjum)	-181 088	-307 146	
Intressikulud	-21 430	-16 369	
Muud finantstulud ja -kulud	-45 398	-4 238	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-247 916	-327 753	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-247 916	-327 753	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

The J. Molner Company OÜ (edaspidi ka "Ettevõtte") 2022. esimese 6 kuu 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

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 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 Keskpannga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud) hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpannga 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 Keskpannga 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 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 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.

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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Juhul kui materiaalse põhivara objekti olulisematel komponentidel on oluliselt erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele 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 akumuleeritud 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 müügiikulused) 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
Masinad 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 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 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)

	30.06.2022	31.12.2021
Raha pangakontodel	310 847	242 806
Kokku raha	310 847	242 806

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	30.06.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	38 135	38 135	
Ostjatelt laekumata arved	38 135	38 135	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 868	4 868	
Ettemaksed	34 247	34 247	
Muud makstud ettemaksed	34 247	34 247	
Nõuded tütarettevõtte vastu	60 834	60 834	12
Kokku nõuded ja ettemaksed	138 084	138 084	
	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	
Kokku nõuded ja ettemaksed	63 855	63 855	

Lisa 4 Varud (eurodes)

	30.06.2022	31.12.2021
Tooraine ja materjal	11 292	11 293
Tooraine ja materja	11 292	11 293
Kokku varud	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	30.06.2022
BC1282945	The J. Molner Company Inc		Meditsiiniliste toodete müük	100	100

Tütaretevõtte asutatud lõppenud majandusaastal.

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

		Kokku
	Muud masinad ja seadmed	
31.12.2020		
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
Amortisatsioonikulu	-5 708	-5 708
30.06.2022		
Soetusmaksumus	114 153	114 153
Akumuleeritud kulum	-19 254	-19 254
Jääkmaksumus	94 899	94 899

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arvutitarkvara	Lõpetamata projektid ja ettemaksud	
31.12.2020			
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
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

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	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
Lühiajalised laenud kokku	91 182	91 182						
Lühiajalised võlakirjad								
Lühiajaline laen omanikult, USD	181 053	181 053			5%	USD	31.12.2022	12
Lühiajalised võlakirjad kokku	181 053	181 053						
Pikaajalised võlakirjad								
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					

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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)

	30.06.2022	31.12.2021	Lisa nr
Töötasude kohustis	25 843	23 947	9
Puhkusetasude kohustis	20 305	12 366	9
Kokku võlad töövõtjatele	46 148	36 313	

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.01.2022 - 30.06.2022	2021
Palgakulu	193 275	402 713
Sotsiaalmaksud	64 784	136 569
Kokku tööjõukulud	258 059	539 282
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	16	13
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	16	13

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	30.06.2022	31.12.2021	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksud			
Tütarettevõtjad	60 833	27 253	3
Kokku nõuded ja ettemaksud	60 833	27 253	
Laenukohustised			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	272 235	251 077	8
Kokku laenukohustised	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	25 030	30 196	
Kokku võlad ja ettemaksud	25 030	30 196	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenu tagasimaksud	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	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	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	
Kokku laenukohustised	251 077	0	0	272 235	6 689	

MÜÜDUD	01.01.2022 - 30.06.2022		2021	
	Teenused		Teenused	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		0		244 479
Kokku müüdid		0		244 479

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

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	01.01.2022 - 30.06.2022	2021
Arvestatud tasu	3 932	6 627

Lisa 13 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Aruandes on kajastatud vabatahtlik reserv, kuid selle eelduseks on võimaluse olemasolu põhikirjas. Osanike otsusega 28.09.2022 on põhikirjas tehtud muudatus vabatahtliku reservi moodustamiseks, peale mida on tegemist õiguspäraselt moodustatud vabatahtliku reserviga.

Lisa 14 Tegevuse jätkuvus

30.06.2022 seisuga Ettevõtte lühiajalised kohustused ületavad käibevarade kogusummat 33 449 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.

30.06.2022 otsustas Ühingu osanik luua vabatahtliku reservi, mille suurus on 750 000 eurot. Vabatahtlik reserv moodustati mitterahalise sissemaksega reservi summas 750 000 eurot. Mitterahalise sissemakse esemeks on Ühingu võlausaldaja Halvorseni poolt Ühingule antud pikaajalise laenu osaline konverteerimine tähtajatuks allutatud laenuks. Vabatahtliku reservi loomise ja Võlausaldaja laenu konverteerimise kuupäev on 30.06.2022.