

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: NEXTCLINICS Estonia OÜ

registrikood: 14674334

tänav a nimi,maja ja korteri number: Veerenni tn 51

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10138

telefon: +372 53504856

e-posti aadress: karin.rosenstein@next-clinics.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 6 Laenukohustised	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13
Lisa 13 Sündmused pärast aruandekuupäeva	15
Aruande allkirjad	16
Vandeauditori aruanne	17

Tegevusaruanne

Nextclinics Estonia OÜ ("Ettevõtte") on 2019 loodud ettevõtte, mis kuulub Nextclinics International GmbH ("Emaettevõtte") gruppi. Nextclinics International GmbH on üks Euroopa suurimaid lastetuse raviga tegelevaid tervishoiuasutusi, kuhu kuulub 20 IVF-kliinikut ja 8 laborit kokku kaheksas erinevas riigis (Saksamaa, Austria, Itaalia, Hispaania, Šveits, Eesti, Tšehhi, Portugal). Nextclinics Estonia OÜ-le kuulub 100% osalus Eestis tegutsevas tütarettevõttes BioEximi OÜ.

Nextclinics Estonia OÜ peamiseks tegevusalaks on IVF-raviks mõeldud raviausutuse ruumide ja vastava meditsiinitehnika rent tütarettevõttele BioEximi OÜ ning tütarettevõtte arendustegevus. Ruumidesse tehtud investeeringud, meditsiinitehnika ning olemasolevate töötajate arvuga on võimalik suurendada tütarettevõtte tegevusmahte hinnanguliselt kuni kaks korda. Raviprotseduuride arv ei ole tsüklilise iseloomuga, osaliselt mõjutab seda meditsiinitöötajate puhkuste graafik.

Tütarettevõtte majandustegevust mõjutas aruandeaasta alguses Covid-19 viiruse levik, mis mõjutas nii kohaliku kui välispatsientide raviprotseduuride arvu ning omatöötajate töövõimekust. Lisaks mõjutas välispatsientide visiitide arvu negatiivselt 2022 veebruaris alanud sõjategevus Ukrainas. Selle tulemusena vähenes tütarettevõtte likviidsus ja vaba käibekapital, mis mõjutas rendimaksete õigeaegset laekumist ning tekitas ettevõttele käibevahendite puudujäägi. Puudujääki finantseeriti täiendava laenuga emaettevõttelt summas 425 000 eurot, mida kasutati tütarettevõtte vabatahtliku reservkapitali suurendamiseks. Emaettevõtte plaanib jätkuvalt toetada ettevõtte käibekapitali võimalikku puudujääki tulevikus, samuti muudeti aruandeaastal emaettevõttelt võetud laenulepingute põhiosad kui ka tasumata intressimaksed pikaajaliseks kohustuseks. Kõik pikaajalised laenukohustused on grupiga seotud, seega finantsriskide maandamise jaoks eraldi meetmeid kasutusele pole võetud, seda pole plaanis teha ka tulevikus.

Eesti kõrge inflatsioonitase ning meditsiinitöötajate palgasurve mõjutavad jätkuvalt tütarettevõtte majandustegevust, mis omakorda mõjutab negatiivselt rendimaksete õigeaegset tasumist.

Ettevõttes on kaks juhatuse liiget ja üks lepinguline töötaja. Aruandeaastal investeeriti kokku 115 560 eurot (31.12.2021: 598 984 eurot), millest peamise osa moodustas kaamerateaga varustatud inkubaator EmbryoScope (Vitrolife). Muid olulisi uurimis- ja arendustegevusega seotud investeeringuid aruandeaastal ettevõtte ei teinud. Tulevikus on plaanis investeerida veel kaasaegsesse tehnoloogiasse, et tagada tütarettevõttes regioonil parimat tingimused lastetuse ravis.

2022 aasta lõpus oli omakapitali suuruseks 5 295 eurot (31.12.2021: -175 014 eurot). Emaettevõtte konverteeris aruandeperioodil laenukohustise summas 320 000 eurot (2021: 180 000 eurot) ettevõtte vabatahtlikku reservkapitali. 2022. aastal kaeti vabatahtliku reservkapitali arvelt kahjumit kokku summas 357 514 eurot.

Juhatuse poolt koostatud järgneva kolme aasta (2023-2025) strateegilise plaani kohaselt plaanitakse tütarettevõtte BioEximi OÜ erapatsientide ja biopanganduse olulist tegevusmahtude kasvu, mis tagaks Nextclinics Estonia OÜ ja BioEximi OÜ jätkusuutlikkuse ja kasumlikkuse kasvu järgnevatel aastatel.

Finantssuhtarvud:

	2022	2021
Müügikäibe puhasrentaablus % (Aruandeaasta kasum/kahjum /müügitulu *100)	-88,1	-258,8
Koguvara puhasrentaablus % (Aruandeaasta kasum/kahjum /koguvara * 100)	-5,4	-8,7
Lühiajaliste kohustuste katte kordaja (kordades) (Käibevara/lühiajalised kohustused)	3,4	0,2

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	23 171	2 300	
Nõuded ja ettemaksed	92 079	386 156	2
Kokku käibevarad	115 250	388 456	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 747 439	1 322 439	4
Nõuded ja ettemaksed	129 906	25 465	2
Materiaalsed põhivarad	598 677	556 467	5
Kokku põhivarad	2 476 022	1 904 371	
Kokku varad	2 591 272	2 292 827	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	15 000	2 333 046	6,12
Võlad ja ettemaksed	19 442	134 795	7
Kokku lühiajalised kohustised	34 442	2 467 841	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	2 343 046	0	6,12
Võlad ja ettemaksed	208 489	0	7,12
Kokku pikaajalised kohustised	2 551 535	0	
Kokku kohustised	2 585 977	2 467 841	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	8
Muud reservid	142 486	180 000	12
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	0	-159 069	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-139 691	-198 445	
Kokku omakapital	5 295	-175 014	
Kokku kohustised ja omakapital	2 591 272	2 292 827	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	158 493	76 693	9,12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-92 471	-71 172	10
Mitmesugused tegevuskulud	-38 152	-27 909	
Tööjõukulud	-24 567	-82 077	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-73 350	-42 517	5
Muud ärikulud	-212	-77	
Ärikasum (kahjum)	-70 259	-147 059	
Intressitulud	9 220	8 134	
Intressikulud	-78 652	-59 520	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-139 691	-198 445	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-139 691	-198 445	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Nextclinics Estonia OÜ 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (SME IFRS) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Tegemist on väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruandega.

Nextclinics Estonia OÜ ei koosta konsolideeritud aruannet, kuna aruandekuupäeva seisuga ettevõtte koos tütarettevõtetega vastab väikese konsolideerimisgrupi nõuetele ning tulenevalt Raamatupidamise seaduses § 29 (2) kohaselt konsolideerimine ei ole kohustuslik.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on kasutanud kasumiaruande skeemi 1.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Aruandeperioodil muudetud üürikulude esitusviisi. Varasemalt kajastatud üürikulud Mitmesuguste tegevusekulude all.

Aruandeperioodil kajastatud üürikulud Kaubad, Toore, materjal ja teenused kulu kirjel. Aruandes vastavalt korrigeeritud ka võrreldava perioodi andmeid, vt ka lisa 10.

Lisarea nimetus	31.12.2021	Muutus	31.12.2021
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-8 905	-62 267	-71 172
Mitmesugused tegevuskulud	-90 176	62 267	-27 909

Raha

Raha ja raha lähendina kajastatakse bilansis kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui omatakse kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või ollakse muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat. Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil). Investeeringud tütarettevõtjatesse kajastatakse bilansis soetusmaksumuse vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega. Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtte varad, kohustised ja tingimuslikud kohustised (s.o omandatud netovara) arvele nende õiglases väärtuses.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal aruandepäeval hinnatakse individuaalselt, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdsväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1000 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides. Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes. Kui

materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Maa ja ehitised	10 aastat
Masinad ja seadmed	5-10 aastat
Muu materiaalne põhivara	3-10 aastat

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates aruandekuupäevast, kui ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast aruandekuupäeva või kui laenuandjal oli õigus aruandekuupäeval finantskohustis tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Põhitegevusega mitteseotud tulud ja kulud, mis on tekkinud ühest ja samast või mitmest sarnasest tehingust (nt kommunaalteenused), on aruandes kajastatud netosummas.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäär 14/86. Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018.a. esimene arvesse võetav aasta. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividendide jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval. Maksustamissüsteemi omapärasest lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetele erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks juhul, kui kogu jaotamata kasum makstaks välja dividendidena, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Ettevõtte seotud osapooled on:

- omanikud;
- tütarettevõtted;
- tegev- ja kõrgem juhtkond;
- eespool loetletud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Pärast aruandekuupäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega. Korrigeeriv sündmus peale aruandekuupäeva on sündmus, mis kinnitab aruandekuupäeval

eksisteerinud asjaolusid. Sellise sündmuse mõju on kajastatud lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes. Mittekorrigeeriv sündmus pärast aruandekuupäeva on sündmus, mis ei anna tunnistust aruandekuupäeval eksisteerinud asjaoludest. Sellise sündmuse mõju ei kajastata lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes. Kui mõju on oluline, avaldatakse see lisades.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	80 618	80 618	0	12
Laenunõuded	78 961	0	78 961	12
Muud nõuded	25 480	0	25 480	
Intressinõuded	25 480	0	25 480	12
Ettemaksed	36 926	11 461	25 465	
Tulevaste perioodide kulud	11 461	11 461	0	
Muud makstud ettemaksed	25 465	0	25 465	
Kokku nõuded ja ettemaksed	221 985	92 079	129 906	

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 963	4 963	0	3
Laenunõuded	364 931	364 931	0	12
Muud nõuded	16 262	16 262	0	
Intressinõuded	16 262	16 262	0	12
Ettemaksed	25 465	0	25 465	
Muud makstud ettemaksed	25 465	0	25 465	
Kokku nõuded ja ettemaksed	411 621	386 156	25 465	

Laenunõude valuuta on euro, tähtaeg on 31.12.2024 ning intress on 3% + 3 kuu Euribor, vt ka lisa 13.

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	1 453	2 352	0
Üksikisiku tulumaks	0	295	0	289
Sotsiaalmaks	0	985	0	990
Kohustuslik kogumispension	0	0	0	30
Töötuskindlustusmaksed	0	48	0	48
Ettemaksukonto jääk	0		2 611	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	2 781	4 963	1 357

Maksude ettemaks ning maksuvõlad toodud ka lisades 2 ja 7.

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 5 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahvid. Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2021	31.12.2022
11767227	BioEximi OÜ	Eesti	Eriarstiabi osutamine (86221)	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2021	Omandamine	31.12.2022
BioEximi OÜ	1 322 439	425 000	1 747 439
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	1 322 439	425 000	1 747 439

Aruandeperioodil on konverteeritud BioEximi OÜle antud laen summas 425 000 eurot BioEximi OÜ vabatahtliku reservi, vt ka lisa 12.

Tütarettevõtte võimaliku allahindluse vajaduse tuvastamiseks on aruandeperioodil viidud läbi vara väärtuse test. Vara kasutusväärtuse leidmiseks koostati realistlik hinnang rahavoogude kohta järgmistel perioodidel ja arvutati nende rahavoogude nüüdisväärtus. Rahavoogude hinnangu aluseks võeti juhtkonna poolt kinnitatud prognoosid järgmiste perioodide kohta. Kolme järgneva aasta tulu keskmiseks kasvumääraks arvestati 30%, diskontomäärana kasutati kapitali kaalutud keskmist hinda 10 %. Vara väärtuse testi läbiviimise tulemusena ei tuvastatud allahindluse vajadust.

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2020				
Soetusmaksumus	0	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0	0
Ostud ja parendused	325 837	214 077	59 070	598 984
Amortisatsioonikulu	-24 386	-14 773	-3 358	-42 517
31.12.2021				
Soetusmaksumus	325 837	214 077	59 070	598 984
Akumuleeritud kulum	-24 386	-14 773	-3 358	-42 517
Jääkmaksumus	301 451	199 304	55 712	556 467
Ostud ja parendused	12 500	103 060	0	115 560
Amortisatsioonikulu	-33 729	-35 064	-4 557	-73 350
31.12.2022				
Soetusmaksumus	338 337	317 137	59 070	714 544
Akumuleeritud kulum	-58 115	-49 837	-7 915	-115 867
Jääkmaksumus	280 222	267 300	51 155	598 677

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised võlakirjad								
Laenukohustis seotud osapoolle	15 000	15 000			3% + 3 kuu euribor	EUR	31.12.2023	12
Lühiajalised võlakirjad kokku	15 000	15 000						
Pikaajalised laenud								
Laenukohustis seotud osapoolle	2 343 046	0	2 343 046	0	3% + 3 kuu euribor	EUR	Nõudmisel, kuid mitte varem kui 2024	12
Pikaajalised laenud kokku	2 343 046	0	2 343 046	0				
Laenukohustised kokku	2 358 046	15 000	2 343 046	0				
	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laenukohustis seotud osapoolle	2 318 046	2 318 046			3% + 3 kuu euribor	EUR	31.12.2022	12
Laenukohustis seotud osapoolle	15 000	15 000			3% + 3 kuu euribor	EUR	31.12.2022	12
Lühiajalised laenud kokku	2 333 046	2 333 046						
Laenukohustised kokku	2 333 046	2 333 046	0	0				

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	7 751	7 751	0	
Võlad töövõtjatele	2 579	2 579	0	
Maksuvõlad	2 781	2 781	0	3
Muud võlad	214 820	6 331	208 489	
Intressivõlad	209 820	1 331	208 489	12
Muud viitvõlad	5 000	5 000		
Kokku võlad ja ettemaksed	227 931	19 442	208 489	

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	324	324	0	
Võlad töövõtjatele	1 774	1 774	0	
Maksuvõlad	1 357	1 357	0	3
Muud võlad	131 340	131 340	0	
Intressivõlad	131 340	131 340	0	12
Kokku võlad ja ettemaksed	134 795	134 795	0	

Võlad tarnijale kirje sisaldab 31.12.2022 seisuga kohustisi seotud osapoolle eest kokku summas 3024 eurot (31.12.2021: 0 eurot), vt lisa 12.

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	158 493	76 693	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	158 493	76 693	
Kokku müügitulu	158 493	76 693	12
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Renditulu	158 493	76 693	
Kokku müügitulu	158 493	76 693	12

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Üür ja rent	88 125	62 267
Inventar	4 346	8 584
Muud	0	321
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	92 471	71 172

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Palgakulu	19 142	62 198	12
Sotsiaalmaksud	5 425	19 879	
Kokku tööjõukulud	24 567	82 077	
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1	
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:			
Töölepingu alusel töötav isik	1	1	

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	NextClinics International GmbH
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Saksamaa

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tütarettevõtjad	80 617	381 193	2
Kokku nõuded ja ettemaksed	80 617	381 193	
Laenukohustised			
Emaettevõtja	0	2 318 046	6
Tütarettevõtjad	15 000	15 000	6
Kokku laenukohustised	15 000	2 333 046	
Võlad ja ettemaksed			
Emaettevõtja	3 024	130 570	7
Tütarettevõtjad	1 330	770	7
Kokku võlad ja ettemaksed	4 354	131 340	

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tütarettevõtjad	104 441	0	2
Kokku nõuded ja ettemaksed	104 441	0	

Laenukohustised			
Emaettevõtja	2 343 046	0	6
Kokku laenukohustised	2 343 046	0	
Võlad ja ettemaksed			
Emaettevõtja	208 489	0	7
Kokku võlad ja ettemaksed	208 489	0	

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tütarettevõtjad	124 207	151 847	33 000	364 931	7 334	2
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	121 877	0	0	0	0	
Kokku antud laenud	246 084	151 847	33 000	364 931	7 334	

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tütarettevõtjad	364 931	139 030	425 000	78 961	9 219	2
Kokku antud laenud	364 931	139 030	425 000	78 961	9 219	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	1 696 815	0	801 231	2 318 046	57 064	6
Tütarettevõtjad	0	0	0	15 000	388	6
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	15 000	0	0	0	0	
Kokku laenukohustised	1 711 815	0	801 231	2 333 046	57 452	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	2 318 046	345 000	320 000	2 343 046	77 919	6
Tütarettevõtjad	15 000	0	0	15 000	561	6
Kokku laenukohustised	2 333 046	345 000	320 000	2 358 046	78 480	

MÜÜDUD	2022		2021	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tütarettevõtjad	0	158 493	0	76 693
Kokku müüdid	0	158 493	0	76 693

OSTETUD	2022		2021	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja	0	13 456	0	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	7 810	0	0
Kokku ostetud	0	21 266	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	19 142	62 198

Intressivõlgade saldo osas vt detailsem info lisa 7. Arvestatud tasude kohta vt lisa 11. Müüdnud teenuste osas vt lisa 9.

Aruandeperioodil müüdnud tütarettevõtjale edasi kommunaalteenuseid kokku summas 49 724 eurot (2021: 17 043 eurot), mis on aruandeperioodi samade kuludega saldeeritud.

Aruandeperioodil konverteeris emaettevõtte NextClinics International GmbH laenukohustise 320 000 eurot (2021: 180 000 eurot) ettevõtte NEXTCLINICS Estonia OÜ vabatahtlikku reservi. 2022. aastal kaeti vabatahtliku reservi arvelt kahjumit kokku summas 357 514 eurot.

Aruandeperioodil on BioEximi OÜle antud laen summas 425 000 eurot konverteeritud BioEximi OÜ vabatahtliku reservi (vt lisa 4).

Aruandekuupäeva järgselt otsustanud konverteerida 56 000 euro väärtuses laenuõuet tütarettevõtja BioEximi OÜ vabatahtlikku reservi, vt ka lisa 13.

Lisa 13 Sündmused pärast aruandekuupäeva

NEXTCLINICS Estonia OÜ otsustanud 2023. aasta mais konverteerida 56 000 euro väärtuses laenuõuet tütarettevõtja BioEximi OÜ vabatahtlikku reservi, vt ka lisa 2 ja 12.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2023

NEXTCLINICS Estonia OÜ (registrikood: 14674334) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KARIN ROSENSTEIN	Juhatuse liige	27.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

NEXTCLINICS Estonia OÜ osanikule

Oleme üle vaadanud NEXTCLINICS Estonia OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2022, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 15.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistel osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjaspepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatus käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatus käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatusse põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistel osades õiglaselt NEXTCLINICS Estonia OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2022 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Muu asjaolu

Ettevõtte aruandeperioodi võrdlusinformatsioonina esitatud vastavad arvanded on auditeerimata ja ülevaatus teostamata, kuna NEXTCLINICS Estonia OÜ-l ei olnud 31.12.2021 seisuga auditeerimise ega ülevaatusse kohustust.

/digitaalselt allkirjastatud/

Kersti Soodla

Vandeaudiitori number 406

Signy Villem

Vandeaudiitori number 595

Audiitorteenuse OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 73

Toompuiestee 30, Tallinn, Harju maakond, 10149

27.06.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

NEXTCLINICS Estonia OÜ (registrikood: 14674334) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIGNY VILLEMS	Vandeaudiitor	27.06.2023
KERSTI SOODLA	Vandeaudiitor	27.06.2023

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-139 691
Kokku	-139 691
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-139 691
Kokku	-139 691

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	158493	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
NEXTCLINICS INTERNATIONAL GmbH		Saksamaa	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53504856
E-posti aadress	karin.rosenstein@next-clinics.com