

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 04.03.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: NEXTCLINICS Estonia OÜ

registrikood: 14674334

tänava/talu nimi, Pärnu mnt 20
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10141

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 Muud nõuded	7
Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	7
Lisa 4 Laenukohustised	8
Lisa 5 Seotud osapooled	8
Lisa 6 Sündmused pärast aruandekuupäeva	9
Lisa 7 Tegevuse jätkuvus	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne Nextclinics Estonia OÜ

Nextclinics Estonia OÜ on 04.03.2019 loodud ettevõtte, mis kuulub NEXTCLINICS International GmbH gruppi. Nextclinics International GmbH on üks Euroopa suurimaid lastetuse ravi ja sellega seotud teenuseid osutav tervishoiuasutuste grupp, kuhu kuulub kliinikuid ja laboreid kokku kaheksast riigist (Saksamaa, Austria, Itaalia, Hispaania, Šveits, Eesti, Tsehhi ja Gruusia).

2019 aastal soetati üks tütarettevõtte F-Est OÜ. Nextclinics Estonia OÜ ja tütarettevõtte eesmärk on pakkuda kaasaegset lastetuse diagnostikat ja ravi ning aidata kaasa viljatusravi valdkonna arengule Eestis ja Põhjamaades.

2019 detsembris võeti tööle üks töötaja.

2019 aasta lõpus oli omakapitali suuruseks -28 795 eurot. 2020 aasta lõpuks on ettevõtte omanikel plaanis omakapitali vastavusseviimiseks Äriseadustiku nõuetele. NEXTCLINICS Estonia OÜ emaettevõtte NextClinics International GmbH otsustanud 2020. aastal konverteerida 140 000 eurot ettevõtte vabatahtlikku reservi.

2020 aastal on plaanis ettevõtte tegevuse laiendamine Eestis. 2021 on plaanis rentida uued äripinnad ning teha lisainvesteeringuid aparatuuri ning tehnoloogiasse, et tõsta teenuse kvaliteeti ja pakkuda kõiki kaasaegseid viljatusravi teenuseid kohalikule ja välisriigist saabuvatele patsientidele.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	04.03.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 903	2 500	
Nõuded ja ettemaksed	148 476	0	2
Kokku käibevarad	151 379	2 500	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 322 439	0	3
Kokku põhivarad	1 322 439	0	
Kokku varad	1 473 818	2 500	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 502 613	0	4
Kokku pikaajalised kohustised	1 502 613	0	
Kokku kohustised	1 502 613	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-31 295	0	
Kokku omakapital	-28 795	2 500	
Kokku kohustised ja omakapital	1 473 818	2 500	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	04.03.2019 - 31.12.2019	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-96	
Ärikasum (kahjum)	-96	
Intressitulud	500	5
Intressikulud	-31 699	5
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-31 295	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-31 295	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Nextclinics Estonia OÜ 2019 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 väikese ettevõtja majandusaasta aruandega.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

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 õiglasest väärtusest.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenukohustused, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval 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.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. 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 ettevõttel 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.

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 maksumäära 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 kaasnevad 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 omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel 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:

- a) omanikud;
- b) tütarettevõtted;
- c) tegev- ja kõrgem juhtkond;
- d) 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 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
Laenunõuded	148 476	148 476				
Lühiajaline laen	122 207	122 207	3% + 3 kuu euribor	EUR	31.12.2021	5
Lühiajaline laen	26 269	26 269	3% + 3 kuu euribor	EUR	31.12.2021	5
Kokku muud nõuded	148 476	148 476				

Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				04.03.2019	31.12.2019
11736709	F-Est OÜ	Eesti	Eriarstiabi osutamine (86221)	0	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütarettevõtja nimetus	Omandamine	31.12.2019
F-Est OÜ	1 322 439	1 322 439
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	1 322 439	1 322 439

Omandatud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
F-Est OÜ	100	21.03.2019	1 359 524

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Laenukohustis seotud osapooltele	1 502 613	0	1 502 613	0	3% + 3 kuu euribor	EUR	31.12.2021	5
Pikaajalised laenud kokku	1 502 613	0	1 502 613	0				
Laenukohustised kokku	1 502 613	0	1 502 613	0				

Aruandeperioodil on arvestuatud intresse summas 31 698,54 EUR, mistulenevalt lepingust on lisatud aruandekuupäeva seisuga laenukohustuse koosseisu.

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	NextClinics International GmbH
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Saksamaa

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	0	1 502 613
Tütarettevõtjad	122 207	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	26 269	0

Laenud

04.03.2019 - 31.12.2019	Antud laenud	Saadud intressid	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja						
Emaettevõtja	0	0	1 470 914	3%+ 3 kuu euribor	EUR	31.12.2021
Tütarettevõtjad						
Tütarettevõtja	122 207	500	0	3%+ 3 kuu euribor	EUR	31.12.2021
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad						
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	26 269	0	0	3%+ 3 kuu euribor	EUR	31.12.2021

Emaettevõtjalt saadud laenukohustis sisaldab arvestuslikke intresse summas 31 698,54 EUR, vt ka lisa 4.

Lisa 6 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Maailma Tervishoiuorganisatsioon (WHO) sai Hiinast esmased teated uue koroonaviiruse (COVID-19) kohta 2019. aasta detsembris. 2020. aasta esimeste kuude jooksul on see viirus levinud üle kogu maailma, 11.märtsil 2020 kuulutas WHO viiruspuhangu pandeemiaks. Vabariigi valitsus kuulutas seoses viirusepuhanguga 12.03.2020 välja eriolukorra. Eriolukorra näol on tegemist mittekorrigeeriva sündmusega ning selle mõju ei ole kajastatud lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes. Juhtkonna hinnangul ei ole eriolukorra mõju ettevõtte järgnevate perioodide finantstulemusele aruande koostamise seisuga võimalik täpselt määratleda. Juhtkonna hinnangul ei põhjusta eriolukorrast tulenev mõju ebakindlust ettevõtte tegevuse jätkuvuse osas.

Lisa 7 Tegevuse jätkuvus

31.12.2019 seisuga on ettevõtte netovara negatiivne summas 28 795 eurot ega vasta äriseadustikus esitatud nõuetele.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes tegevuse jätkuvuse põhihüpoteesist. Juhtkonna hinnangul ei tekita saadud kahjum 2020. aastal finantsraskusi, kuna vastavalt rahavoogude prognoosile suudab ettevõtte katta kõik lühiajalised kohustused.

Samuti on NEXTCLINICS Estonia OÜ emaettevõtte NextClinics International GmbH otsustanud 2020. aastal konverteerida 140 000 eurot ettevõtte vabatahtlikku reservi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.10.2020

NEXTCLINICS Estonia OÜ (registrikood: 14674334) 04.03.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KARIN ROSENSTEIN	Juhatuse liige	04.11.2020

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-31 295
Kokku	-31 295
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-31 295
Kokku	-31 295

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