

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: NEXTCLINICS Estonia OÜ

registrikood: 14674334

aadress: Veerenni tn 51

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10138

telefon: +372 5350 4856

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	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	8
Lisa 5 Muud nõuded	9
Lisa 6 Laenukohustised	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Lisa 11 Sündmused pärast aruandekuupäeva	12
Lisa 12 Tegevuse jätkuvus	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Nextclinics Estonia OÜ (14674334) 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 kokku 18 kliinikut ja 7 laborit kokku kaheksast riigist (Saksamaa, Austria, Itaalia, Hispaania, Šveits, Eesti, Tsehhi ja Gruusia). Nextclinics Estonia OÜ-le kuulub tütarettevõtte F-Est OÜ (11736709), millel on omakorda tütarettevõtte BioEximi OÜ (11767227). 2020 aastal alustati ettevalmistusi F-EST OÜ liitmiseks BioEximi OÜ-ga.

Nextclinics Estonia OÜ ja seotud ettevõtete eesmärk on pakkuda kaasaegset lastetuse diagnostikat ja ravi ning aidata kaasa viljatusravi valdkonna arengule Eestis ja Põhjamaades.

2020. aasta suvel sõlmiti rendileping uues erameditsiinikeskuses Veerenni 51 ning alustati uute ruumide ehitamist ja sisustamist. Ruumide ehitusel lähtuti rahvusvahelistest IVF standarditest ja välisekspertide soovitudest. Uued kliiniku ruumid koos sealse tehnoloogiaga on plaanis välja rentida BioEximi OÜ-le, mis omab Terviseameti ja Raviameti tegevuslube eriarstiabi, ämmaemandusabi ja kehavälise viljastamise (IVF) raviteenuste osutamiseks. NEXTCLINICS International otsustas investeerida uute ruumide ehitusse ja tehnoloogia uuendamiseks. Uue kliiniku näeol on tegemist on greenfield projektiga ning sarnaseid uue põlvkonna IVF kliinikuid on plaanis rajada ka teistesse riikidesse.

Ettevõttes töötab üks inimene.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	42 790	2 903	
Nõuded ja ettemaksed	254 337	148 476	2
Kokku käibevarad	297 127	151 379	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 322 439	1 322 439	4
Nõuded ja ettemaksed	24 453	0	2
Kokku põhivarad	1 346 892	1 322 439	
Kokku varad	1 644 019	1 473 818	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 785 703	0	6
Võlad ja ettemaksed	14 885	0	7
Kokku lühiajalised kohustised	1 800 588	0	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	1 502 613	6, 10
Kokku pikaajalised kohustised	0	1 502 613	
Kokku kohustised	1 800 588	1 502 613	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	8
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-31 295	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-127 774	-31 295	
Kokku omakapital	-156 569	-28 795	
Kokku kohustised ja omakapital	1 644 019	1 473 818	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	04.03.2019 - 31.12.2019	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-6 749	-96	
Tööjõukulud	-86 952	0	9
Muud ärikulud	-11	0	
Ärikasum (kahjum)	-93 712	-96	
Intressitulud	8 128	500	10
Intressikulud	-42 190	-31 699	10
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-127 774	-31 295	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-127 774	-31 295	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Nextclinics Estonia OÜ 2020 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 lähendina 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 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 nüüdiseväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

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 kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksamisele 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 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 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 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	125	125		
Muud nõuded	254 212	254 212	0	5
Laenunõuded	246 084	246 084	0	
Intressinõuded	8 128	8 128	0	5
Ettemaksed	24 453		24 453	3
Muud makstud ettemaksed	24 453		24 453	
Kokku nõuded ja ettemaksed	278 790	254 337	24 453	

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Muud nõuded	148 476	148 476	0	5
Laenunõuded	148 476	148 476	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	148 476	148 476	0	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	0	2 050	0	0
Sotsiaalmaks	0	5 653	0	0
Kohustuslik kogumispension	0	213	0	0
Töötuskindlustusmaksed	0	307	0	0
Ettemaksukonto jääk	125		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	125	8 223	0	0

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2019	31.12.2020
11736709	F-Est OÜ	Eesti	Eriarstiabi osutamine (86221)	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2019	31.12.2020
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	23.03.2019	1 359 524

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Laenunõuded	246 084	246 084	0			
Lühiajaline laen	124 207	124 207	0	3% + 3 kuu euribor	EUR	31.12.2021
Lühiajaline laen	121 877	121 877	0	3% + 3 kuu euribor	EUR	31.12.2021
Intressinõuded	8 128	8 128	0			
Kokku muud nõuded	254 212	254 212	0			

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Laenunõuded	148 476	148 476	0			
Lühiajaline laen	122 207	122 207	0	3% + 3 kuu euribor	EUR	31.12.2021
Lühiajaline laen	26 269	26 269	0	3% + 3 kuu euribor	EUR	31.12.2021
Kokku muud nõuded	148 476	148 476	0			

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laenukohustis seotud osapoolle	1 770 321	1 770 321			3% + 3 kuu euribor	EUR	31.12.2021
Laenukohustis seotud osapoolle	15 382	15 382			3% + 3 kuu euribor	EUR	31.12.2021
Lühiajalised laenud kokku	1 785 703	1 785 703					
Pikaajalised laenud							
Laenukohustis seotud osapoolle		0	0	0			
Pikaajalised laenud kokku		0	0	0			
Laenukohustised kokku	1 785 703	1 785 703	0	0			

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

Sh. intressikohustis 73 888,63 eurot. (2019. a : 31 698,54 eurot)

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	162	162	0	
Võlad töövõtjatele	6 500	6 500	0	
Maksuvõlad	8 223	8 223	0	3
Kokku võlad ja ettemaksed	14 885	14 885	0	

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	04.03.2019 - 31.12.2019
Palgakulu	66 298	0
Sotsiaalmaksud	20 654	0
Kokku tööjõukulud	86 952	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	0

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	0	1 770 321	0	1 502 613
Tütarettevõtjad	130 097	0	122 207	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	122 115	15 382	26 269	0

Laenud

2020	Antud laenud	Saadud intressid	Saadud laenud	Makstud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja							
Emaettevõtja	0	0	1 696 815	73 506	3%+ 3 kuu euribor	EUR	31.12.2021
Tütarettevõtjad							
Tütarettevõtja	124 207	5 890	0	0	3%+ 3 kuu euribor	EUR	31.12.2021
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad							
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	121 877	2 238	15 000	382	3%+ 3 kuu euribor	EUR	31.12.2021

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

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	04.03.2019 - 31.12.2019
Arvestatud tasu	66 298	0

Lisa 11 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Vastavalt 05.05.2021 sõlmitud ühinemislepingule ühendatakse likvideerimismenetluseta BioEximi OÜ (Ühendav ühing) ja F-Est OÜ (Ühendatav ühing) ning ühinemiskuupäevaks loetakse 01.01.2021.

Lisa 12 Tegevuse jätkuvus

31.12.2020 seisuga on ettevõtte netovara negatiivne summas 156 569 eurot ega vasta äriseadustikus esitatud nõuetele. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes tegevuse jätkuvuse printsibist. Juhtkonna hinnangul ei tekita saadud kahjum 2021. aastal finantsraskusi, kuna vastavalt rahavoogude prognoosile suudab ettevõtte katta kõik lühiajalised kohustused. Samuti on NEXTCLINICS Estonia OÜ emaettevõtte NextClinics International GmbH otsustanud 2021. aastal konverteerida 180 000 eurot ettevõtte vabatahtlikku reservi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2021

NEXTCLINICS Estonia OÜ (registrikood: 14674334) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KARIN ROSENSTEIN	Juhatuse liige	30.06.2021

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-31 295
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-127 774
Kokku	-159 069
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-159 069
Kokku	-159 069

NEXTCLINICS Estonia OÜ emaettevõtte NextClinics International GmbH on otsustanud 2021. aastal konverteerida 180 000 eurot ettevõtte vabatahtlikku reservi.

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