

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: NEXTCLINICS Estonia OÜ

registrikood: 14674334

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
Veerenni tn 51

postisihthnumber: 10138

telefon: +372 53504856

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

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 5 Laenukohustised	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 8 Osakapital	13
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	14
Lisa 13 Tegevuse jätkuvus	16
Aruande allkirjad	17
Vandeaudiitori aruanne	18

Tegevusaruanne

Nextclinics Estonia OÜ ("ettevõtte") on 2019 loodud ettevõtte, mis kuulub Nextclinics International GmbH ("emaettevõtte") gruppi. Nextclinics International GmbH on üks Euroopa suurimaid viljatusraviga 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 tütaretevõttes BioEximi OÜ.

Nextclinics Estonia OÜ peamiseks tegevusalaks on IVF-raviks mõeldud raviuasutuse ruumide ja vastava meditsiintechnika rent tütaretevõttele BioEximi OÜ ning tütaretevõtte arendustegevuse koordineerimine. Uude kontoris ja laboris tehtud investeeringud, kasutuses olev meditsiintechnika ning olemasolevate töötajatega on võimalik suurendada tütaretevõtte tegevusmahte hinnanguliselt kuni kaks korda. Raviprotseduuride arv ei ole tsüklilise iseloomuga, osaliselt mõjutab seda meditsiinitöötajate puhkuste graafik.

Sarnaselt Skandinaaviale ning arenenud Euroopale tervikuna suureneb sündimise keskmine vanus (lapse saamist lükatakse edasi) ning väheneb sündide arv. Sündimise keskmine vanus on alates 1992. aastast pidevalt kasvanud. Sündimust mõjutab keskkond, milles me elame. Sotsiaalsed trendid, karjääri ja hariduse eelistamine lükkavad esimese lapse saamist pidevalt edasi, samuti suurendab keeruline geopoliitiline olukord üldist ebakindlust, mis omakorda mõjutab negatiivselt juba langustrendis olevat sündimust. Stress, ebatervislik toitumine ning vähenenud liikumine mõjutavad samuti viljakust negatiivselt.

Ehkki tütaretevõtte saavutas 2023. aastal ligikaudu 28% (2022: 19%) müügitulu kasvu ning ajaloolise müügikäibe rekordi summas 1,6 miljonit eurot (2022: 1,26 miljonit eurot), lõppes ettevõtte majandusaasta sellegipoolest kahjumiga. Muutuvkulude (testid, tarvikud ja doonorhüvitised) ning tööjõukulude oluline kasv on negatiivselt mõjutanud tütaretevõtte kasumlikkust. Osaliselt on tegemist ka tulude ja kulude perioodiseerimisega, ettevõtte varudes kajastatud doonorsugurakkude kogus on oluliselt kasvanud tulenevalt aruandekuupäevaks veel müümata (kuid kuludes kajastatud) doonorsugurakkudest. 2024. aastal on tütaretevõtte prognoositud biopanganduse tulude kasv, mis parandab tütaretevõtte käibekapitali positsiooni. Samuti on korrigeeritud teenuste hinnakirja, mille efekt realiseerub 2024. täisaasta finantsnäitajates. Eesti kõrge inflatsioonitase ning meditsiinitöötajate palgasurve mõjutavad jätkuvalt tütaretevõtte majandustegevust ka lähitulevikus, mis omakorda mõjutab negatiivselt rendimaksete õigeaegset tasumist emaettevõttele.

Ettevõtte käibekapitali puudujääki finantseeriti osaliselt täiendava laenuga emaettevõttelt summas 105 000 eurot (2022: 425 000 eurot). Emaettevõtte plaanib vajadusel jätkuvalt toetada ettevõtte käibekapitali võimalikku puudujääki tulevikus. Praktiliselt kõik ettevõtte laenukohustused on grupiga seotud, finantsriskide maandamise jaoks eraldi meetmeid kasutusele pole võetud, seda pole plaanis teha ka tulevikus.

Aruandeaastal investeeriti põhivaradesse kokku summas 40 896 eurot (2022: 115 560 eurot), millest peamise osa moodustas elektroonilise tuvastussüsteemi RI Witnessing seadmed ja tarkvaraarendus. Uurimis- ja arendustegevusega seotud investeeringuid aruandeaastal ei tehtud, seda pole plaanis ka edaspidi teha. Lähitulevikus on plaanis investeerida täiendavalt kaasaegsesse tehnoloogiasse, et tagada jätkuvalt tütaretevõttes regioonide parimad tingimused lastetuse raviks.

Juhtkonna hinnangul ei tekita 2023. aasta majandustulemus 2024. aastal finantsraskusi, kuna vastavalt rahavoogude prognoosile ja emaettevõtte jätkuval toetusele suudab ettevõtte katta kõik oma lühiajalised kohustused.

Juhatus poolt koostatud järgneva kolme aasta (2024-2026) strateegilise plaani kohaselt plaanitakse tütaretevõtte BioEximi OÜ erapatsientide ja biopanganduse olulist tegevusmahtude kasvu, mis tagab Nextclinics Estonia OÜ ja BioEximi OÜ jätkusuutlikkuse ja kasumlikkuse kasvu järgnevatel aastatel.

31.12.2023 seisuga on ettevõtte netovara negatiivne summas 168 435 eurot (2022: 5 295 eurot) ega vasta äriseadustikus esitatud nõuetele. Aastaruanne on koostatud lähtudes tegevuse jätkuvuse püüdist. Juhtkonna hinnangul ei tekita saadud kahjum 2024. aastal finantsraskusi, kuna vastavalt rahavoogude prognoosile ja emaettevõtte jätkuval toetusele suudab ettevõtte katta kõik oma lühiajalised kohustused. Samuti on NEXTCLINICS Estonia OÜ emaettevõtte otsustanud 2024. aastal konverteerida 222 000 eurot ettevõtte vabatahtlikku reservi taastamiseks ettevõtte omakapital seadusega nõutud mahus.

Finantssuhtarvud:

	2023	2022
Müügikäibe puhasrentaabilus % (Aruandeaasta kasum/kahjum /müügitulu *100)	-81,31	-88,1
Koguvara puhasrentaabilus % (Aruandeaasta kasum/kahjum /koguvara * 100)	-6,5	-5,4

Lühiajaliste kohustuste katte kordaja (kordades) (Käibevara/lühiajalised kohustused)	0,1	3,4
---	-----	-----

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	388	23 171	
Nõuded ja ettemaksed	292 078	92 079	2
Kokku käibevarad	292 466	115 250	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 803 439	1 747 439	3
Nõuded ja ettemaksed	25 465	129 906	2
Materiaalsed põhivarad	560 858	598 677	4
Kokku põhivarad	2 389 762	2 476 022	
Kokku varad	2 682 228	2 591 272	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 448 046	15 000	5,12
Võlad ja ettemaksed	402 617	19 442	6
Kokku lühiajalised kohustised	2 850 663	34 442	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	2 343 046	5
Võlad ja ettemaksed	0	208 489	6
Kokku pikaajalised kohustised	0	2 551 535	
Kokku kohustised	2 850 663	2 585 977	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	8
Muud reservid	142 486	142 486	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-139 691	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-173 730	-139 691	
Kokku omakapital	-168 435	5 295	
Kokku kohustised ja omakapital	2 682 228	2 591 272	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	213 670	158 493	9
Muud äritulud	335	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-105 176	-92 471	10
Mitmesugused tegevuskulud	-34 555	-38 152	
Tööjõukulud	-9 922	-24 567	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-78 714	-73 350	4
Muud ärikulud	0	-212	
Ärikasum (kahjum)	-14 362	-70 259	
Intressitulud	6 472	9 220	
Intressikulud	-165 840	-78 652	12
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-173 730	-139 691	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-173 730	-139 691	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Nextclinics Estonia OÜ 2023. 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 Raamatupidamisseaduses § 29 (2) kohaselt konsolideerimine ei ole kohustuslik.

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

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 soetusmaksumuses 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 ettemaksed

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

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 järgnevatel 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 kulum.

Materiaalse objekt hinnatakse alla nende kaetavale väärtusele juhul, kui varaobjekti kaetav väärtus on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest. Vara võimaliku allahindluse vajaduse tuvastamiseks viiakse läbi vara väärtuse test, mille käigus leitakse vara kaetav väärtus. Vara kaetav väärtus on vara õiglase väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või vara kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Aruandekuupäeval viiakse läbi vara väärtuse test nende varade suhtes, mille osas esineb väärtuse võimaliku languse märke. Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

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 kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas 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 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 dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustisena 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 -kohustisi. 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)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	155 761	155 761	0	12
Laenunõuded	85 331	85 331	0	12
Muud nõuded	31 952	31 952	0	
Intressinõuded	31 952	31 952	0	12
Ettemaksed	44 499	19 034	25 465	
Tulevaste perioodide kulud	19 034	19 034	0	
Muud makstud ettemaksed	25 465	0	25 465	
Kokku nõuded ja ettemaksed	317 543	292 078	25 465	

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud 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	

Laenunõude valuuta on euro, tähtaeg on 31.12.2024 ning intress on 3% + 3 kuu Euribor, vt ka lisa 12.

Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2022	31.12.2023
11767227	BioEximi OÜ	Eesti	Eriarstiabi osutamine (86221)	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2022	Omandamine	31.12.2023
BioEximi OÜ	1 747 439	56 000	1 803 439
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	1 747 439	56 000	1 803 439

Aruandeperioodil on konverteeritud BioEximi OÜle antud laen summas 56 000 eurot (2022: 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 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Ostud ja parendused	0	40 895	0	40 895
Amortisatsioonikulu	-33 834	-40 324	-4 556	-78 714
31.12.2023				
Soetusmaksumus	338 337	358 032	59 071	755 440
Akumuleeritud kulum	-91 949	-90 161	-12 472	-194 582
Jääkmaksumus	246 388	267 871	46 599	560 858

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laenukohustis seotud osapoollele	2 448 046	2 448 046			3% + 3 kuu euribor	EUR	31.12.2024	12
Lühiajalised laenud kokku	2 448 046	2 448 046						
Laenukohustised kokku	2 448 046	2 448 046	0	0				
	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 osapoollele	15 000	15 000			3% + 3 kuu euribor	EUR	31.12.2023	12
Lühiajalised võlakirjad kokku	15 000	15 000						
Pikaajalised laenud								
Laenukohustis seotud osapoollele	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				

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	25 849	25 849	0	
Võlad töövõtjatele	674	674	0	
Maksuvõlad	2 065	2 065	0	7
Muud võlad	374 029	374 029	0	
Intressivõlad	374 029	374 029	0	12
Kokku võlad ja ettemaksed	402 617	402 617	0	

	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	7
Muud võlad	214 820	6 331	208 489	
Intressivõlad	209 820	1 331	208 489	12
Muud viitvõlad	5 000	5 000	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	227 931	19 442	208 489	

Võlad tarnijale kirje sisaldab 31.12.2023 seisuga kohustisi seotud osapoolle eest kokku summas 2000 eurot (31.12.2022: 3 024 eurot), vt lisa 12.

Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	2 065	0	1 453
Üksikisiku tulumaks	0	0	0	295
Sotsiaalmaks	0	0	0	985
Töötuskindlustusmaksed	0	0	0	48
Ettemaksukonto jääk	0		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	2 065	0	2 781

Maksuvõlad toodud ka lisa 6.

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 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	213 670	158 493
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	213 670	158 493
Kokku müügitulu	213 670	158 493
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Renditulu	213 670	158 493
Kokku müügitulu	213 670	158 493

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	91 500	88 125
Inventar	13 628	4 346
Muud	48	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	105 176	92 471

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	7 845	19 142
Sotsiaalmaksud	2 077	5 425
Kokku tööjõukulud	9 922	24 567
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	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tütarettevõtjad	273 044	80 617	2
Kokku nõuded ja ettemaksed	273 044	80 617	
Laenukohustised			
Emaettevõtja	2 448 046	0	5
Tütarettevõtjad	0	15 000	
Kokku laenukohustised	2 448 046	15 000	
Võlad ja ettemaksed			
Emaettevõtja	376 029	3 024	6
Tütarettevõtjad	0	1 331	6
Kokku võlad ja ettemaksed	376 029	4 355	

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tütarettevõtjad	0	104 441	2
Kokku nõuded ja ettemaksed	0	104 441	
Laenukohustised			
Emaettevõtja	0	2 343 046	5
Kokku laenukohustised	0	2 343 046	
Võlad ja ettemaksed			
Emaettevõtja	0	208 489	6
Kokku võlad ja ettemaksed	0	208 489	

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	
ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tütarettevõtjad	78 961	85 000	78 630	85 331	6 471	2
Kokku antud laenud	78 961	85 000	78 630	85 331	6 471	

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	5
Tütarettevõtjad	15 000	0	0	15 000	561	5
Kokku laenukohustised	2 333 046	345 000	320 000	2 358 046	78 480	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	2 343 046	105 000	0	2 448 046	165 540	5
Tütarettevõtjad	15 000	0	15 000	0	300	5
Kokku laenukohustised	2 358 046	105 000	15 000	2 448 046	165 840	

MÜÜDUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tütarettevõtjad	0	253 007	0	158 493
Kokku müüdnud	0	253 007	0	158 493

OSTETUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja	0	8 000	0	13 456
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	6 993	0	7 810
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	300	0	0
Kokku ostetud	0	15 293	0	21 266

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	7 845	19 142

Intressivõlgade saldo osas vt detailsem info lisa 6. Arvestatud tasude kohta vt lisa 11. Müüdnud teenuste osas vt lisa 9.

Aruandeperioodil müüdnud tütarettevõtjale edasi kommunaalteenuseid kokku summas 39 337 eurot (2022: 49 724 eurot), mis on aruandeperioodi samade kuludega saldeeritud.

2022. aastal konverteeris emaettevõtte NextClinics International GmbH laenukohustise 320 000 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 56 000 eurot (2022: summas 425 000 eurot) konverteeritud BioEximi OÜ vabatahtliku reservi (vt lisa 3).

Aruandeperioodil tasaarveldati laenu- ja intressivõlgu ja laenu- ja intressikohustisi tütarettevõttega BioEximi OÜ summas 16 630 EUR.

Lisa 13 Tegevuse jätkuvus

31.12.2023 seisuga on ettevõtte omakapital negatiivne summas -168 435 eurot ning opereerib negatiivse käibekapitali tingimustes, lühiajalised kohustised ületavad käibevara summas 2 558 196 eurot. Negatiivse käibekapitali kasvu põhjustab laenu ja- intressikohustus emaettevõttele summas 2,5 miljonit eurot, mis varasemalt 2022.a aruandes oli kajastatud pikaajalisena. Emaettevõtte juhtkond on kirjalikult kinnitanud, et 12 kuu jooksul alates kinnituse andmise hetkest (juunis 2024) ei nõua nad eeltoodud kohustiste tagastamist NEXTCLINICS Estonia OÜ-lt ulatuses, mis mõjutab ettevõtte võimet jätkata oma tegevust.

Emaettevõtte on valmis NEXTCLINICS Estonia OÜ-d finantsraskuste ilmnemisel viivitamatult rahaliselt toetama eeldusel, et ettevõtte juhatus on esitanud selleks põhjendatud avalduse ning vajadusel investeerima täiendavaid rahalisi vahendeid, mis on vajalikud NEXTCLINICS Estonia OÜ-le jätkata jätkuvalt tegutseva ettevõtteks. Samuti on NEXTCLINICS Estonia OÜ emaettevõtte NEXTCLINICS International GmbH otsustanud 2024. aastal konverteerida 222 000 eurot ettevõtte vabatahtlikku reservi taastamaks omakapital seadusega nõutud mahus.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.07.2024

NEXTCLINICS Estonia OÜ (registrikood: 14674334) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KARIN ROSENSTEIN	Juhatuse liige	05.07.2024

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 31.12.2023, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet ning raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärtete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 5 kuni 16.

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 olulistest osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjaspepuutuvaid eetikanoodeid.

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

Ülevaatus põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistest osades õiglaselt NEXTCLINICS Estonia OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Asjaolu rõhutamine

Oma kokkuvõtet modifitseerimata juhime tähelepanu raamatupidamise aastaaruande lisale 13, millest nähtub, et ettevõtte oli 31.12.2023 lõppenud majandusaastal kahjum summas 173 730 eurot, nimetatud kuupäeva seisuga ületavad ettevõtte lühiajalised kohustised tema varade kogusummat 2 558 197 eurot võrra ja omakapital on negatiivne summas 168 435 eurot. Lisas 13 on esitatud meetmed asjaolude lahendamiseks ning põhjendused tegevuse jätkuvuse printsiibi kasutamise asjakohasuse kohta. Meie kokkuvõtet ei ole modifitseeritud selle asjaoluga seoses.

/digitaalselt allkirjastatud/

Kersti Soodla

Vandeaudiitori number 406

/digitaalselt allkirjastatud/

Signy Villems

Vandeaudiitori number 595

Audiitorteenuse OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 73

Telliskivi tn 57/1, Tallinn, Harju maakond, 10412

05.07.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

NEXTCLINICS Estonia OÜ (registrikood: 14674334) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KERSTI SOODLA	Vandeaudiitor	05.07.2024
SIGNY VILLEMS	Vandeaudiitor	05.07.2024

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-139 691
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-173 730
Kokku	-313 421
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-313 421
Kokku	-313 421

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	213670	100.00%	Jah