

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: BioEximi OÜ

registrikood: 11767227

tänavatänu nimi, Veerenni tn 51
maja ja korteri number:

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 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	12
Lisa 8 Laenukohustised	13
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 10 Müügitulu	15
Lisa 11 Muud äritulud	15
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 14 Tööjõukulud	16
Lisa 15 Seotud osapooled	16
Lisa 16 Tegevuse jätkuvus	18
Aruande allkirjad	19

Tegevusaruanne

BioEximi OÜ (11767227) tegevusvaldkonnaks reproduktiivmeditsiin, sealhulgas lastetuse diagnostika, kehaväline viljastamine ning embrüote- ja sugurakkude külmsäilitamine. Ettevõtte omab Terviseameti tegevuslube eriarstiabi (L05271) ja ämmaemandusabi (L05272) osutamiseks ning Ravimiameti luba (nr 6) embrüote ja sugurakkude hankimiseks ja käitlemiseks.

BioEximi OÜ on tütarettevõtte Nextclinics Estonia OÜ-le (14674334). Aastast 2019 kuuluvad mõlemad ettevõtted rahvusvahelisse Nextclinics gruppi (NEXTCLINICS INTERNATIONAL GmbH), kus on kokku 18 IVF kliinikut ja 7 laborit kokku 8 riigist ja kus töötab üle 800 eriala eksperdi.

BioEximi OÜ Tegutseb aastast 2010. Aastatel 2010-2021 osutas ettevõtte kehavälise viljastamisega (IVF) seotud laboriteenuseid koostöös Lääne-Tallinna Keskhaiglaga. Alates 2015. aastast on osutatud viljatusravi teenuseid lisaks erakliinikus Fertility Clinic Nordic.

2021 aasta oli ettevõtte jaoks väga tähendusrikas, kuna avati uus tegevuskoht Tallinna uusimas erameditsiinikeskuses Veerenni 51, kus jätkati tegevust Next Fertility Nordic nime all. Uue kliiniku rajamisel lähtuti rahvusvahelistest IVF standarditest ja välisekspertide soovist ning ruumide loomisel ja valmimist rahastas Nextclinics grupp, mis investeeris Eestisse ligi 2 miljonit eurot. Next Fertility Nordic kliinikus on suurt rõhku pandud patsientide mugavusele, IVF labori tehnoloogiale ja labori kvaliteedinõuetele. Kliiniku eesmärk on pakkuda kaasaegset ja terviklikku lähenemist lastetuse ravis, kus lisaks tavapärasele viljatusraviprotseduurile on patsientidel võimalik juurde saada ka olulisi toetavaid tugiteenuseid nagu näiteks geeninõustamine, IVF kogemusnõustamine ja toitumisnõustamine. Kliinikul on oma biopank, kus lisaks patsientide embrüotele ja sugurakkudele säilitatakse lisaks ka doonormunarakke ja doonorseemnerakke.

BioEximi OÜ osales edukalt Eesti Haigekassa lepingute riigihankes ning on alates 1.oktoobrist 2021 Eesti Haigekassa lepingupartner viljatusravis ja emakakaelavähi ennetuses.

BioEximi OÜ-s töötab kokku 21 töötajat, neist 7 osalise tööajaga. BioEximi OÜ juhatuse liikmeks on Mirosław Herden ja Karin Rosenstein.

2021. aastal suurenes oluliselt kliiniku külastatavus patsientide poolt, samas mõjutas tegevust ka jätkuv COVID-19 viiruse levik, mis mõjutas eelkõige välispatsientide osakaalu.

Aruandeperioodil BioEximi OÜ ja tema emaettevõtte F-Est OÜ ühinesid, ühinemiskuupäevaks oli 01.01.2021.

BioEximi OÜ emaettevõtte NEXTCLINICS Estonia OÜ on otsustanud 2022. aastal konverteerida 245 000 eurot ettevõtte vabatahtlikku reservi, et taastada ettevõtte omakapital.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	37 160	23 141	2
Nõuded ja ettemaksed	42 500	884 892	3
Varud	89 443	104 698	4
Kokku käibevarad	169 103	1 012 731	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	201 933	93 674	6
Immateriaalsed põhivarad	5 366	0	7
Kokku põhivarad	207 299	93 674	
Kokku varad	376 402	1 106 405	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	483 858	140 276	8,15
Võlad ja ettemaksed	96 076	124 748	9
Kokku lühiajalised kohustised	579 934	265 024	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	38 747	54 182	8
Kokku pikaajalised kohustised	38 747	54 182	
Kokku kohustised	618 681	319 206	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 560	2 560	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-123 673	754 284	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-121 422	30 099	
Kokku omakapital	-242 279	787 199	
Kokku kohustised ja omakapital	376 402	1 106 405	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	1 054 278	683 161	10
Muud äritulud	43 897	20 180	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-399 364	-208 533	12
Mitmesugused tegevuskulud	-388 758	-184 025	13
Tööjõukulud	-373 028	-297 144	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-37 120	-1 653	6,7
Muud ärikulud	-8 603	-1 929	
Ärikasum (kahjum)	-108 698	10 057	
Intressitulud	390	24 175	
Intressikulud	-13 114	-4 133	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-121 422	30 099	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-121 422	30 099	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

BioEximi OÜ 2021.aasta raamatupidamise aastaaruanne on Eesti finantsaruandluse standardist lähtuv väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Majandusaasta kestab 1. jaanuarist 31. detsembrini.

Aruandeperioodil BioEximi OÜ ja tema emaettevõtte F-Est OÜ ühinesid, ühinemiskuupäevaks oli 01.01.2021

Raha

Raha ja selle lähendid kajastatakse kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjatele ja muud nõuded kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses, mis on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused).

Ostjate tasumata summad kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, lähtudes laekumise tõenäosusest. Nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded hinnatakse bilansis alla tõenäoliselt laekuva summani Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded kajastatakse ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale. Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeast.

Immateriaalne põhivara

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 akumulieeritud kulum ja võimalikud

väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeest.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutid ja arvutiseadmed	6
Muu materiaalne põhivara	7-10
Muu immateriaalne põhivara	5

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama.

Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis on amortisatsiooniperioodiks vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhete kehtivuseperiood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Tulud

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

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 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

Osapool on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

BioEximi OÜ käsitleb seotud osapooltena:

- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted;
- ematettevõtet;
- Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Arveldusarve	34 534	22 636
Kassa	2 626	505
Kokku raha	37 160	23 141

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	12 953	12 953	
Ostjatelt laekumata arved	14 488	14 488	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-1 535	-1 535	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	0	5
Laenunõuded	15 000	15 000	15
Muud nõuded	2 569	2 569	
Intressinõuded	770	770	15
Viitlaekumised	1 799	1 799	
Ettemaksed	11 978	11 978	
Tulevaste perioodide kulud	11 958	11 958	
Muud makstud ettemaksed	20	20	
Kokku nõuded ja ettemaksed	42 500	42 500	
	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	7 910	7 910	
Ostjatelt laekumata arved	7 910	7 910	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 171	1 171	5
Laenunõuded	802 500	802 500	15
Muud nõuded	64 339	64 339	
Intressinõuded	63 994	63 994	15
Viitlaekumised	345	345	
Ettemaksed	8 972	8 972	
Tulevaste perioodide kulud	8 937	8 937	
Muud makstud ettemaksed	35	35	
Kokku nõuded ja ettemaksed	884 892	884 892	

Laenunõude valuuta on euro, tähtaeg on 31.12.2022 ning intress on 3% + 3 kuu Euribor.

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tooraine ja materjal	89 443	104 698
Kokku varud	89 443	104 698

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	382	0	11 920
Üksikisiku tulumaks	0	8 316	0	6 035
Erisoodustuse tulumaks	0	565	0	62
Sotsiaalmaks	0	12 038	0	9 469
Kohustuslik kogumispension	0	591	0	802
Töötuskindlustusmaksed	0	733	0	717
Ettemaksukonto jääk	0		1 171	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		22 625	1 171	29 005

Maksude ettemaks ning maksuvõlad toodud ka lisades 3 ja 9.

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
Ostud ja parendused	3 105	57 400	60 505	34 822	95 327
Muud ostud ja parendused	3 105	57 400	60 505	34 822	95 327
Amortisatsioonikulu	-182	-600	-782	-871	-1 653
Müügid (jääkmaksumuses)	0	0	0	0	0
31.12.2020					
Soetusmaksumus	3 105	57 400	60 505	34 822	95 327
Akumuleeritud kulum	-182	-600	-782	-871	-1 653
Jääkmaksumus	2 923	56 800	59 723	33 951	93 674
Ostud ja parendused	840	0	840	0	840
Lisandumised äriühenduste kaudu	0	156 503	156 503	0	156 503
Amortisatsioonikulu	-623	-32 306	-32 929	-3 482	-36 411
Müügid (jääkmaksumuses)	0	-12 673	-12 673	0	-12 673
31.12.2021					
Soetusmaksumus	3 945	198 695	202 640	34 822	237 462
Akumuleeritud kulum	-805	-30 371	-31 176	-4 353	-35 529
Jääkmaksumus	3 140	168 324	171 464	30 469	201 933

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2021	2020
Masinad ja seadmed	14 000	0
Muud masinad ja seadmed	14 000	0
Kokku	14 000	0

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kokku	
	Muud immateriaalsed põhivarad	
31.12.2019		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	0	0
Amortisatsioonikulu	0	0
31.12.2020		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	6 075	6 075
Amortisatsioonikulu	-709	-709
31.12.2021		
Soetusmaksumus	6 075	6 075
Akumuleeritud kulum	-709	-709
Jääkmaksumus	5 366	5 366

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laen krediidasutuselt	15	15			0%	EUR	10.01.2022	
Laen teiselt samasse konsolideerimisgruppi kuuluvalt ettevõttelt	381 192	381 192			3% +3 kuu Euribor	EUR	31.12.2022	15
Laen krediidasutuselt	1 002	1 002			9,99%	EUR	2022	
Laen teiselt samasse konsolideerimisgruppi kuuluvalt ettevõttelt	87 217	87 217			3% +3 kuu Euribor	EUR	31.12.2022	15
Lühiajalised laenud kokku	469 426	469 426						
Pikaajalised laenud								
Laen krediidasutuselt	53 179	14 432	38 747	0	4%+ 6 kuu Euribor	EUR	2025	
Pikaajalised laenud kokku	53 179	14 432	38 747	0				
Laenukohustised kokku	522 605	483 858	38 747	0				

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laen krediidasutuselt	111	111			0%	EUR	10.01.2021	
Laen krediidasutuselt	521	521			20%	EUR	15.08.2021	
Laen teiselt samasse konsolideerimisgruppi kuuluvalt ettevõttelt	124 115	124 115			3% +3 kuu Euribor	EUR	31.12.2021	15
Lühiajalised laenud kokku	124 747	124 747						
Pikaajalised laenud								
Laen krediidasutuselt	2 672	1 669	1 003	0	9,99%	EUR	2022	
Laen krediidasutuselt	67 039	13 860	53 179	0	4%+ 6 kuu Euribor	EUR	2025	
Pikaajalised laenud kokku	69 711	15 529	54 182	0				
Laenukohustised kokku	194 458	140 276	54 182	0				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jäak)maksumus

	31.12.2021	31.12.2020
Masinaid ja seadmeid	97 500	0
Kokku	97 500	0

2021

Laen summas 381 192 eurot sisaldab intresse summas 16 261 eurot.

Laen summas 87 217 eurot sisaldab intresse summas 5 967 eurot.

Krediidiastutuse laenu tagatiseks on aruandekuupäeva seisuga seatud hüpoteek vallasvarale summas 97 500 eurot.

2020

Laen summas 124 115 eurot sisaldab intresse summas 2 239 eurot.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	30 209	30 209	
Võlad töövõtjatele	36 036	36 036	
Maksuvõlad	22 625	22 625	5
Muud võlad	7 113	7 113	
Saadud ettemaksed	93	93	
Kokku võlad ja ettemaksed	96 076	96 076	
	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	54 013	54 013	
Võlad töövõtjatele	35 679	35 679	
Maksuvõlad	29 005	29 005	5
Muud võlad	5 622	5 622	
Saadud ettemaksed	429	429	
Kokku võlad ja ettemaksed	124 748	124 748	

Võlad tarnijatele 31.12.2021 seisuga sisaldavad vastavalt kohustusi seotud osapoolte ees summas 6016 eurot (31.12.2020: 2081 eurot), vt lisa 15.

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	897 878	578 011	
Hispaania	156 400	105 150	15
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 054 278	683 161	
Kokku müügitulu	1 054 278	683 161	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Kehavälise viljastamise protseduurid	447 329	280 483	
Biobank, sugurakkude ja embrüote külmsäilitamine, doonorrakkude säilitamine	453 104	270 022	
Lastetuse diagnostika	127 132	106 913	
Muud tulud	26 713	25 743	
Kokku müügitulu	1 054 278	683 161	

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2021	2020
Kasum materiaaalsete põhivarade müügist	1 327	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	39 128	0
Saadud toetused	2 941	20 179
Muud	501	1
Kokku muud äritulud	43 897	20 180

Ennetähtaegse lepingu lõppemisega saadi ühekordne hüvitis summas 39 128 €

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020
Müügi eesmärgil ostetud kinnisvara	262 628	161 712
Müügi eesmärgil ostetud teenused	136 736	46 821
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	399 364	208 533

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Üür ja rent	146 056	54 528
Mitmesugused bürookulud	33 410	18 016
Lähetuskulud	1 121	235
Koolituskulud	1 133	2 351
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	1 555	447
Turunduskulud	50 729	9 743
Käbemaksu kulu	79 015	48 809
Ostetud teenused	62 977	37 908
Muud	12 762	11 988
Kokku mitmesugused tegevuskulud	388 758	184 025

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	283 534	223 570
Sotsiaalmaksud	89 495	73 574
Kokku tööjõukulud	373 029	297 144
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	13	11

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	NEXTCLINICS Estonia OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	NextClinics International GmbH
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Saksamaa

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Emaettevõtja	15 770	15 382	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	15 770	15 382	
Laenukohustised			
Emaettevõtja	364 931	121 877	8
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	81 250	0	8
Kokku laenukohustised	446 181	121 877	
Võlad ja ettemaksed			
Emaettevõtja	16 262	2 239	8

Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	11 983	2 081	8,9
Kokku võlad ja ettemaksed	28 245	4 320	

ANTUD LAENUD	31.12.2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	785 321	42 000	0	851 111	23 790	3
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	15 000	0	15 000	382	3
Kokku antud laenud	785 321	57 000	0	866 111	24 172	

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	851 111	0	0	15 000	388	3
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	15 000	0	0	0	0	3
Kokku antud laenud	866 111	0	0	15 000	388	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	0	0	0	0	0	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	26 269	95 608	0	121 877	2 239	8
Kokku laenukohustised	26 269	95 608	0	121 877	2 239	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	0	151 847	33 000	364 931	8 133	8
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	121 877	0	0	81 250	2 141	8
Kokku laenukohustised	121 877	151 847	33 000	446 181	10 274	

MÜÜDUD	2021		2020	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	156 400	0	105 150	0
Kokku müüdid	156 400	0	105 150	0

OSTETUD	2021		2020	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja	0	113 374	0	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	14 335	0	6 120
Kokku ostetud	0	127 709	0	6 120

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	12 000	0

Aruandeperioodil BioEximi OÜ ja tema emaettevõtte F-Est OÜ ühinesid, ühinemiskuupäevaks oli 01.01.2021. Ühinemisel F-Est OÜ varad ja kohustised liideti rida realt BioEximi OÜ varade ja kohustistega. Ühinemisest tekkinud kahjum 908 055 eurot on kajastatud bilansis real Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum).

Lisa 16 Tegevuse jätkuvus

31.12.2021 seisuga on ettevõtte netovara negatiivne summas 242 279 eurot ega vasta äriseadustikus esitatud nõuetele. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes tegevuse jätkuvuse põltsibist. Juhtkonna hinnangul ei tekita saadud kahjum 2022. aastal finantsraskusi, kuna vastavalt rahavoogude prognoosile suudab ettevõtte katta kõik lühiajalised kohustused. Samuti on BioEximi OÜ emaettevõtte NEXTCLINICS Estonia OÜ otsustanud 2022. aastal konverteerida 245 000 eurot ettevõtte vabatahtlikku reservi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2022

BioEximi OÜ (registrikood: 11767227) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KARIN ROSENSTEIN	Juhatuse liige	30.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-123 673
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-121 422
Kokku	-245 095
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	245 000
Kokku	245 000

31.12.2021 seisuga on ettevõtte netovara negatiivne summas 242 279 eurot ega vasta äriseadustikus esitatud nõuetele. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes tegevuse jätkuvuse pritsiibist. Juhtkonna hinnangul ei tekita saadud kahjum 2022. aastal finantsraskusi, kuna vastavalt rahavoogude prognoosile suudab ettevõtte katta kõik lühiajalised kohustused. Samuti on BioEximi OÜ emaettevõtte NEXTCLINICS Estonia OÜ otsustanud 2022. aastal konverteerida 245 000 eurot ettevõtte vabatahtlikku reservi.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata tervishoiualad	86909	1054278	100.00%	Jah

Sidevahendid

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