

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: BioEximi OÜ

registrikood: 11767227

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 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Laenukohustised	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12
Lisa 13 Sündmused pärast aruandekuupäeva	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

BioEximi OÜ (11767227) tegevusvaldkonnaks reproduktiivmeditsiin, sealhulgas lastetuse diagnostika, kehaväline viljastamine ning embrüote- ja sugurakkude külmsäilitamine. Ettevõtte omab Terviseameti tegevuslube eriarstiabi (L05271, L03042) ja ämmaemandusabi (L05272) osutamiseks ning Ravimiameti luba (nr 6) embrüote ja sugurakkude hankimiseks ja käitlemiseks.

BioEximi OÜ on osutanud kehavälise viljastamisega seotud laboriteenuseid alates 2010. aastast koostöös Lääne-Tallinna Keskhaiglagaga (Sõle 23, Tallinn). Alates 2015.aastast on osutatud viljatusravi teenuseid lisaks erakliinikus Fertility Clinic Nordic (Pärnu mnt 67A Tallinn).

BioEximi OÜ on tütarettevõtte F-EST OÜ-le (11736709), mis on omakorda tütarettevõtte Nextclinics Estonia OÜ-le (14674334). Aastast 2019 kuuluvad kolm ettevõtet rahvusvahelisse Nextclinics gruppi (NEXTCLINICS INTERNATIONAL GmbH), kus on kokku 18 IVF kliinikut ja 7 laborit kokku 8 riigist. 2020 aastal alustati ettevalmistusi BioEximi OÜ ja F-Est OÜ ühinemiseks.

BioEximi OÜ-s töötab kokku 18 töötajat, neist 10 täistööajaga. 2020.aasta märtsis toimus muudatus ettevõtte juhatuses. Juhatuse liikmetena jätkasid Mirosław Herden ja Karin Rosenstein.

2020. aasta tegevust mõjutas oluliselt ülemaailmne COVID-19 pandeemia, mille tõttu oli kliiniline töö mõlemas tegevuskohas ligi kaheks kuuks peatatud. Enamus töötajate aprilli ja mai töötasud kaeti osaliselt Töötukassa poolt.

2020 suvel alustati ettevalmistusi erakliiniku kolimiseks uude tegevuskohta Veerenni 51, Tallinn. Uute ruumide ettevalmistamisel lähtuti rahvusvahelistest IVF standarditest ja välisekspertide soovitudest ning pandi suurt rõhku patsientide mugavusele ja IVF labori disainile ja tehnoloogia uuendamisele. Uue kliiniku valmimist rahastati Nextclinics grupi poolt.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	23 141	23 692	2
Nõuded ja ettemaksed	884 892	805 388	3
Varud	104 698	0	4
Kokku käibevarad	1 012 731	829 080	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	93 674	0	6
Kokku põhivarad	93 674	0	
Kokku varad	1 106 405	829 080	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	140 276	26 269	7
Võlad ja ettemaksed	124 748	45 711	8
Kokku lühiajalised kohustised	265 024	71 980	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	54 182	0	7
Kokku pikaajalised kohustised	54 182	0	
Kokku kohustised	319 206	71 980	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 560	2 560	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	754 284	530 724	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 099	223 560	
Kokku omakapital	787 199	757 100	
Kokku kohustised ja omakapital	1 106 405	829 080	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	683 161	619 909	9
Muud äritulud	20 180	1 386	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-208 533	-89 033	
Mitmesugused tegevuskulud	-184 025	-123 617	10
Tööjõukulud	-297 144	-203 244	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 653	0	6
Muud ärikulud	-1 929	-1 675	
Ärikasum (kahjum)	10 057	203 726	
Intressitulud	24 175	19 834	
Intressikulud	-4 133	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	30 099	223 560	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 099	223 560	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

BioEximi OÜ 2020.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.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena 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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
---------------------	----------------

Arvutid ja arvutiseadmed	6
Muu materiaalne põhivara	7-10

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 bilansiiliste 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 äriolulistele 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;
- emaettevõtet;
- Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Arveldusarve	22 636	23 373
Kassa	505	319
Kokku raha	23 141	23 692

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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
Muud nõuded	866 839	866 839	
Laenunõuded	802 500	802 500	
Intressinõuded	63 994	63 994	
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	
	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	9 748	9 748	
Ostjatelt laekumata arved	9 748	9 748	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	737	737	5
Muud nõuded	786 253	786 253	
Laenunõuded	745 500	745 500	
Intressinõuded	39 821	39 821	
Viitlaekumised	932	932	
Ettemaksed	8 650	8 650	
Muud makstud ettemaksed	8 650	8 650	
Kokku nõuded ja ettemaksed	805 388	805 388	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tooraine ja materjal	104 698	0
Kokku varud	104 698	0

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	11 920	0	0
Üksikisiku tulumaks	0	6 035	0	4 335
Erisoodustuse tulumaks	0	62	0	0
Sotsiaalmaks	0	9 469	0	7 815
Kohustuslik kogumispension	0	802	0	412
Töötuskindlustusmaksed	0	717	0	553
Ettemaksukonto jääk	1 171		737	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 171	29 005	737	13 115

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
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

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		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
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			

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen	26 269	26 269			3% +3 kuu Euribor	EUR	2020
Lühiajalised laenud kokku	26 269	26 269					
Laenukohustised kokku	26 269	26 269					

Laen summas 124 115 eurot sisaldab intresse summas 2239 eurot.

Krediidasutuse laenu tagatiseks on aruandekuupäeva seisuga seatud hüpoteek emattevõtte F-Est OÜ vallasvarale summas 97 500 eurot.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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	

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	14 083	14 083	
Võlad töövõtjatele	18 130	18 130	
Maksuvõlad	13 115	13 115	5
Saadud ettemaksed	383	383	
Kokku võlad ja ettemaksed	45 711	45 711	

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	578 011	619 909
Hispaania	105 150	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	683 161	619 909
Kokku müügitulu	683 161	619 909
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kehavälise viljastamise protseduurid	280 483	254 163
Biobank, sugurakkude ja embrüote külmsäilitamine, doonorrakkude säilitamine	270 022	247 934
Lastetuse diagnostika	106 913	99 185
Muud tulud	25 743	18 627
Kokku müügitulu	683 161	619 909

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2020	2019
Üür ja rent	54 528	65 276
Mitmesugused bürookulud	18 016	6 994
Lähetuskulud	235	10 357
Koolituskulud	2 351	501
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	447	0
Turunduskulud	9 743	1 951
Käbemaksu kulu	48 809	0
Ostetud teenused	37 908	11 889
Muud	11 988	26 649
Kokku mitmesugused tegevuskulud	184 025	123 617

Lisa 11 Tööjõukulud (eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	223 570	151 776
Sotsiaalmaksud	73 574	51 420
Pensionikulu	0	48
Kokku tööjõukulud	297 144	203 244
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	11	13

Lisa 12 Seotud osapooled (eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	F-Est 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

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	851 111	0	785 321	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	15 383	124 115	0	26 269

Laenud

2020	Antud laenud	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja					
Emaettevõtja	787 500	0	3% + 3 kuu Euribor	EUR	2021
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad					
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	15 000	0	3% + 3 kuu Euribor	EUR	2021
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad		121 877	3% + 3 kuu Euribor	EUR	2021

2019	Antud laenud	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja					
Emaettevõtja	745 500	0	3% + 3 kuu Euribor	EUR	2020
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad					
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	26 269	3% + 3 kuu Euribor	EUR	2020

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020	2019
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste ostud
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	6 438	0

Juhtkonnale ei ole kohustust maksta lahkumishüvitisi ega muid täiendavaid tasusid.

Lisa 13 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.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2021

BioEximi OÜ (registrikood: 11767227) 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

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	754 284
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 099
Kokku	784 383
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	784 383
Kokku	784 383

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata tervishoiualad	86909	683161	100.00%	Jah

Sidevahendid

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