

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: BioEximi OÜ

registrikood: 11767227

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	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	11
Lisa 8 Laenukohustised	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Seotud osapooled	14
Lisa 15 Tegevuse jätkuvus	16
Aruande allkirjad	17

Tegevusaruanne

BioEximi OÜ (reg. nr 11767227) tegutseb reproduktiivmeditsiini, sealhulgas lastetuse diagnostika, kehavälise viljastamise ning embrüote ja sugurakkude külsäilitamise valdkondades. Ettevõtte omab Terviseameti tegevuslube eriarstiabi (L05271, L05622) ja ämmaemandusabi (L05272) osutamiseks ning Ravimiameti luba (nr 6) embrüote ja sugurakkude hankimiseks ja käitlemiseks.

BioEximi OÜ on Nextclinics Estonia OÜ (reg. nr 14674334) 100%ne tütarettevõtte. Alates 2019. aastast kuuluvad mõlemad ettevõtted rahvusvahelisse Nextclinics gruppi (NEXTCLINICS INTERNATIONAL GmbH), mis omab kokku 20 IVF kliinikut ja 7 laborit kaheksas erinevas riigis (Saksamaa, Austria, Itaalia, Hispaania, Šveits, Eesti, Tšehhi, Portugal) ja kus töötab üle 800 erialaeksperti.

BioEximi OÜ tegutseb aastast 2010. Aastatel 2010-2021 osutas ettevõtte kehavälise viljastamisega (IVF) seotud laboriteenuseid peamiselt koostöös Lääne-Tallinna Keskhaiglagaga. 2015. aastal lisandusid viljatusravi erateenused erakliinikus Fertility Clinic Nordic. 2021. aastal avati uus kliinik ja laborid Tallinna erameditsiinikeskuses Veerenni 51, kus jätkati tegevust Next Fertility Nordic nime all.

Alates 2021. aastast on BioEximi OÜ Tervisekassa lepingupartner viljatusravis ja emakakaelavähi ennetuses. Lisaks Tervisekassa patsientidele osutatakse viljatusravi ja sellega seotud lisateenuseid kohalikele ja välisriigi erapatsientidele. Next Fertility Nordic kliiniku laborid on ISO15189 sertifitseeritud ja varustatud kaasaegseima tipp tehnoloogiaga, nt patsientide embrüoid kultiveeritakse kaameratega varustatud EmbryoScope inkubaatoris ja embrüote kvaliteeti hinnatakse tehiselintellektil põhineva programmi abil. 2023. aastal tehti oluline lisainvesteering ja võeti esimesena Eestis kasutusele elektroonne tuvastussüsteem RIWitnessing, mis märgistab laboritarvikud, kus asuvad patsientide sugurakud ja embrüod, unikaalse ribakoodiga. Selle abil on tagatud patsientide bioloogilise materjali ja töös kasutatavate tarvikute pidev jälgitavus.

2023. aastal suurenes oluliselt nii Tervisekassa, erapatsientide kui ka välispatsientide arv. Töötajate pikaajalise kogemuse, tugeva kvaliteedikontrolli ja laboris kasutuses oleva tipp tehnoloogia abil saavutati viljatusravis keskmisest oluliselt kõrgemad ravitulemused. Kliiniku üks spetsialiseerumise suundadest on protseduurid doonorsugurakkudega. 50% embrüo siirdamisi doonormunarakkude kasutamisega ning 45% embrüo siirdamisi kõikide vanusegruppide ja protseduuride kohta lõppes lõppes 2023. aastal kliinilise rasedusega.

Aruande aastale järgnevatel aastatel olulisi investeeringuid pole plaanis.

Ettevõtte aruandeaasta müügitulu oli ajaloolise müügikäibe rekord summas 1,60 miljonit eurot (2022: 1,26 miljonit eurot), mis kasvas aastataguse käibega võrreldes 28% (2022: 19%), sellegipoolest lõppes ettevõtte majandusaasta kahjumiga. Muutuvkulude (testid, tarvikud ja doonorhüvitised) ning tööjõukulude oluline kasv on negatiivselt mõjutanud kasumlikkust. Osaliselt on tegemist ka tulude ja kulude periodiseerimisega, ettevõtte varudes kajastatud doonorsugurakkude kogus on oluliselt kasvanud tulenevalt aruande kuupäevaks veel müümata (kui kuludes kajastatud) doonorsugurakkudest. 2024. aastal on prognoositud biopanganduse tulude kasv, mis parandab ettevõtte käibekapitali positsiooni. Samuti on korrigeeritud teenuste hinnakirja, mille efekt realiseerub 2024. täisaasta finantsnäitajates. Eesti kõrge inflatsioonitase, sisseostetavate teenuste hinnatõusud ning meditsiinitöötajate palgasurve on mõjutanud ettevõtte majandustegevust.

31.12.2023 seisuga on ettevõtte netovara negatiivne summas -144 676 eurot ega vasta äriseadustikus esitatud nõuetele. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes tegevuse jätkuvuse püüdist. Juhtkonna hinnangul ei tekita saadud kahjum 2024. aastal finantsraskusi, kuna vastavalt rahavoogude prognoosile suudab ettevõtte katta kõik lühiajalised kohustused. Emaettevõtte emaettevõtte NEXTCLINICS International GmbH on kinnitanud valmisolekut NEXTCLINICS Estonia OÜ ja selle tütarettevõtte finantsraskuste ilmnemisel viivitamatult rahaliselt toetama eeldusel, et ettevõtte juhatuse on esitanud selleks põhjendatud avalduse ning vajadusel investeerima täiendavaid rahalisi vahendeid, mis on vajalikud NEXTCLINICS Estonia OÜ ja Bioeximi OÜ-le jätkata jätkuvalt tegutseva ettevõtte. Samuti on ainuosanik NEXTCLINICS Estonia OÜ kaalumas võimalust konverteerida 2024. aastal tütarettevõtte antud laenu (vt lisa 8 ja 14) Bioeximi OÜ vabatahtlikku reservi taastamaks omakapital seadusega nõutud mahu.

BioEximi OÜ juhatuse poolt koostatud järgneva kolme aasta (2024-2026) strateegiline plaan näeb ette erapatsientide ja biopanganduse olulist kasvu, mis tagab BioEximi OÜ jätkusuutlikkuse ja kasumlikkuse järgnevatel aastatel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	19 253	18 195	2
Nõuded ja ettemaksed	82 934	67 575	3
Varud	235 428	174 513	4
Kokku käibevarad	337 615	260 283	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	134 542	171 121	6
Immateriaalsed põhivarad	23 643	31 070	7
Kokku põhivarad	158 185	202 191	
Kokku varad	495 800	462 474	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	115 444	106 017	8
Võlad ja ettemaksed	400 708	282 536	9
Kokku lühiajalised kohustised	516 152	388 553	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	124 324	128 446	8
Kokku pikaajalised kohustised	124 324	128 446	
Kokku kohustised	640 476	516 999	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 560	2 560	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Muud reservid	481 000	425 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-482 341	-245 095	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-146 151	-237 246	
Kokku omakapital	-144 676	-54 525	
Kokku kohustised ja omakapital	495 800	462 474	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	1 601 558	1 255 148	10
Muud äritulud	3 212	4 895	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-498 503	-354 893	11
Mitmesugused tegevuskulud	-557 344	-522 626	12
Tööjõukulud	-627 124	-556 688	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-42 447	-40 615	6,7
Muud ärikulud	-11 372	-9 087	
Ärikasum (kahjum)	-132 020	-223 866	
Intressitulud	301	563	
Intressikulud	-14 432	-13 943	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-146 151	-237 246	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-146 151	-237 246	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

BioEximi OÜ 2023.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 alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

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

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 rendisuhte 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)

	31.12.2023	31.12.2022
Arveldusarve	18 403	17 745
Kassa	850	450
Kokku raha	19 253	18 195

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	58 467	58 467	
Ettemaksed	24 467	24 467	
Tulevaste perioodide kulud	18 680	18 680	
Muud makstud ettemaksed	5 787	5 787	
Kokku nõuded ja ettemaksed	82 934	82 934	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	46 606	46 606	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1	1	5
Laenunõuded	15 000	15 000	14
Muud nõuded	1 330	1 330	
Intressinõuded	1 330	1 330	14
Ettemaksed	4 638	4 638	
Tulevaste perioodide kulud	4 618	4 618	
Muud makstud ettemaksed	20	20	
Kokku nõuded ja ettemaksed	67 575	67 575	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tooraine ja materjal	235 428	174 513
Kokku varud	235 428	174 513

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	2 401	0	2 899
Üksikisiku tulumaks	0	9 140	0	9 609
Erisoodustuse tulumaks	0	48	0	181
Sotsiaalmaks	0	12 658	0	14 520
Kohustuslik kogumispension	0	1 208	0	784
Töötuskindlustusmaksed	0	884	0	974
Ettemaksukonto jääk	0		1	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	26 339	1	28 967

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	
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
Ostud ja parendused	3 195	1 252	4 447	0	4 447
Amortisatsioonikulu	-982	-34 277	-35 259	0	-35 259
Ümberliigitamised	0	30 469	30 469	-30 469	0
31.12.2022					
Soetusmaksumus	7 140	234 769	241 909	0	241 909
Akumuleeritud kulum	-1 787	-69 001	-70 788	0	-70 788
Jääkmaksumus	5 353	165 768	171 121	0	171 121
Ostud ja parendused	6 625	0	6 625	0	6 625
Amortisatsioonikulu	-2 167	-32 853	-35 020	0	-35 020
Müügid (jääkmaksumuses)	0	-8 184	-8 184	0	-8 184
31.12.2023					
Soetusmaksumus	13 765	221 173	234 938	0	234 938
Akumuleeritud kulum	-3 954	-96 442	-100 396	0	-100 396
Jääkmaksumus	9 811	124 731	134 542	0	134 542

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2023	2022
Masinad ja seadmed	8 335	0
Muud masinad ja seadmed	8 335	0
Kokku	8 335	0

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kokku	
	Muud immateriaalsed põhivarad	
31.12.2021		
Soetusmaksumus	6 075	6 075
Akumuleeritud kulum	-709	-709
Jääkmaksumus	5 366	5 366
Ostud ja parendused	31 060	31 060
Amortisatsioonikulu	-5 356	-5 356
31.12.2022		
Soetusmaksumus	37 135	37 135
Akumuleeritud kulum	-6 065	-6 065
Jääkmaksumus	31 070	31 070
Amortisatsioonikulu	-7 427	-7 427
31.12.2023		
Soetusmaksumus	37 135	37 135
Akumuleeritud kulum	-13 492	-13 492
Jääkmaksumus	23 643	23 643

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laen krediidasutuselt	2 829	2 829			0%	EUR	2024	
Laen teiselt samasse konsolideerimisgruppi kuuluvalt ettevõttelt	95 554	95 554			3% +3 kuu Euribor	EUR	2024	14
Lühiajalised laenud kokku	98 383	98 383						
Pikaajalised laenud								
Laen krediidasutuselt	24 102	17 061	7 041	0	4%+ 6 kuu Euribor	EUR	2025	
Emaettevõte	117 283	0	117 283	0	3% +3 kuu Euribor	EUR	2025	14
Pikaajalised laenud kokku	141 385	17 061	124 324	0				
Laenukohustised kokku	239 768	115 444	124 324	0				
	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laen krediidasutuselt	1 349	1 349			0%	EUR	2023	
Laen teiselt samasse konsolideerimisgruppi kuuluvalt ettevõttelt	89 891	89 891			3% +3 kuu Euribor	EUR	2023	14
Lühiajalised laenud kokku	91 240	91 240						
Pikaajalised laenud								
Laen krediidasutuselt	38 782	14 777	24 005	0	4%+ 6 kuu Euribor	EUR	2025	
Emaettevõte	104 441	0	104 441	0	3% +3 kuu Euribor	EUR	2024	14
Pikaajalised laenud kokku	143 223	14 777	128 446	0				
Laenukohustised kokku	234 463	106 017	128 446	0				

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	251 405	251 405	
Võlad töövõtjatele	66 513	66 513	
Maksuvõlad	26 339	26 339	5
Muud võlad	16 644	16 644	
Muud viitvõlad	16 644	16 644	
Saadud ettemaksed	39 807	39 807	
Kokku võlad ja ettemaksed	400 708	400 708	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	164 361	164 361	
Võlad töövõtjatele	77 752	77 752	
Maksuvõlad	28 967	28 967	5
Muud võlad	10 845	10 845	
Saadud ettemaksed	611	611	
Kokku võlad ja ettemaksed	282 536	282 536	

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 321 315	1 007 152
Hispaania	66 400	197 000
Poola	16 180	11 900
Austria	71 930	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 475 825	1 216 052
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Makedoonia	125 733	39 096
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	125 733	39 096
Kokku müügitulu	1 601 558	1 255 148
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kehavälise viljastamise protseduurid	1 212 532	887 470
Biobank, sugurakkude ja embrüote külmsäilitamine, doonorakkude säilitamine	389 026	367 678
Kokku müügitulu	1 601 558	1 255 148

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2023	2022
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	247 254	114 481
Müügi eesmärgil ostetud teenused	251 249	240 412
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	498 503	354 893

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	136 020	153 986
Mitmesugused bürookulud	118 346	90 423
Lähetuskulud	7 122	8 193
Koolituskulud	379	3 108
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	2 116
Turunduskulud	67 581	63 004
Käbemaksu kulu	111 702	101 646
Ostetud teenused	99 601	84 289
Muud	16 593	15 861
Kokku mitmesugused tegevuskulud	557 344	522 626

Lisa 13 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	470 268	429 515
Sotsiaalmaksud	156 856	127 173
Kokku tööjõukulud	627 124	556 688
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	13	13

Lisa 14 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	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			

Emaettevõtja	0	16 330	
Kokku nõuded ja ettemaksed	0	16 330	
Laenukohustised			
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	95 554	89 891	8
Kokku laenukohustised	95 554	89 891	
Võlad ja ettemaksed			
Emaettevõtja	155 761	80 617	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	33 104	28 944	
Kokku võlad ja ettemaksed	188 865	109 561	

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Laenukohustised			
Emaettevõtja	117 282	104 441	8
Kokku laenukohustised	117 282	104 441	

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	15 000	0	0	15 000	561	3
Kokku antud laenud	15 000	0	0	15 000	561	

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	15 000	0	15 000	0	300	3
Kokku antud laenud	15 000	0	15 000	0	300	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	381 192	148 249	425 000	104 441	9 219	8
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	87 217	2 674	0	89 891	2 674	8
Kokku laenukohustised	468 409	150 923	425 000	194 332	11 893	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	104 441	91 471	78 631	117 281	6 471	8
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	89 891	5 663	0	95 554	5 663	8
Kokku laenukohustised	194 332	97 134	78 631	212 835	12 134	

MÜÜDUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	106 915	0	197 000	0
Kokku müüdud	106 915	0	197 000	0

OSTETUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja	0	248 859	0	208 217
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	33 942	0	35 929
Kokku ostetud	0	282 801	0	244 146

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	58 888	83 154

Lisa 15 Tegevuse jätkuvus

31.12.2023 seisuga on ettevõtte netovara negatiivne summas -144 676 eurot ega vasta äriseadustikus esitatud nõuetele. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes tegevuse jätkuvuse printsiibist. Juhtkonna hinnangul ei tekita saadud kahjum 2024. aastal finantsraskusi, kuna vastavalt rahavoogude prognoosile suudab ettevõtte katta kõik lühiajalised kohustused.

Emaettevõtte emaettevõtte NEXTCLINICS International GmbH on kinnitanud valmisolekut NEXTCLINICS Estonia OÜ ja selle tütarettevõtte 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 ja Bioeximi OÜ-le jätkata jätkuvalt tegutseva ettevõtteks.

Samuti on ainuosanik NEXTCLINICS Estonia OÜ kaalumas võimalust konverteerida 2024. aastal tütarettevõttele antud laenu (vt lisa 8 ja 14) Bioeximi OÜ vabatahtlikku reservi taastamiseks omakapital seadusega nõutud mahus.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.06.2024

BioEximi OÜ (registrikood: 11767227) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KARIN ROSENSTEIN	Juhatuse liige	15.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-482 341
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-146 151
Kokku	-628 492
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-628 492
Kokku	-628 492

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata tervishoiualad	86909	1601558	100.00%	Jah