



MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: OÜ Celsius Healthcare

registrikood: 10997069

tänavatalu nimi, Olevimägi 16
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 10123

telefon: +372 5094522, +372 6314111

faks: +372 6314060

e-posti aadress: merle@celsius.ee

veebilehe aadress: www.celsius.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Muud äritulud	11
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ Celsius Healthcare on Eesti juhtiv meditsiiniinfo ettevõtte.

2020. a oli ettevõtte käive 1 168 686 eurot (+14%), ärikasum enne kulumit (EBITDA) oli 325 568 eurot (rentaablus 28%), ärikasum (EBIT) oli 294 714 eurot (rentaablus 25%).

Ettevõtte on turuliider oma segmentides:

- Med24 on Nr1 veebiväljaanne tervishoiutöötajate ja apteekrite hulgas;
- Celsius on Eesti kogenuim meditsiinkonverentside ja -seminaride korraldaja, koolitame aastas üle 6000 inimese;
- Oma sihtrühmades loetumad erialaväljaanded (Eesti Arst, Lege Artis, Perearst, Apteeker, Pereõde).

2021. a plaanib ettevõtte jätkata kulude poolelt konservatiivselt, eesmärgiga kasvada kasumlikult ja viia edukalt lõpuni alustatud arendusprojektid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	429 560	123 981	
Nõuded ja ettemaksed	106 521	174 513	2
Kokku käibevarad	536 081	298 494	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	3 674	6 199	4
Immateriaalsed põhivarad	84 391	111 059	5
Kokku põhivarad	88 065	117 258	
Kokku varad	624 146	415 752	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	77 222	73 198	6
Kokku lühiajalised kohustised	77 222	73 198	
Kokku kohustised	77 222	73 198	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 195	3 195	
Ülekurss	18 534	18 534	
Kohustuslik reservkapital	406	406	
Muud reservid	0	91 900	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	228 519	7 393	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	296 270	221 126	
Kokku omakapital	546 924	342 554	
Kokku kohustised ja omakapital	624 146	415 752	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	1 168 686	1 024 502	7
Muud äritulud	38 211	56 306	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-302 600	-216 171	
Mitmesugused tegevuskulud	-79 985	-94 199	9
Tööjõukulud	-498 041	-519 890	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-29 193	-28 368	
Muud ärikulud	-2 364	-1 053	
Ärikasum (kahjum)	294 714	221 127	
Intressitulud	1 557	1	
Intressikulud	-1	-2	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	296 270	221 126	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	296 270	221 126	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Celsius Healthcare OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse standarditega. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Äriühing kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduses toodud kasumiaruande skeemi 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Eelnenud aruandeperioodil kasutatud arvestuspõhimõtteid, hindamisaluseid ning informatsiooni esitlusviisi ei ole käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel muudetud, välja arvatud need valdkonnad, mis on muutunud seoses muudatustega raamatupidamise seaduses või Raamatupidamise Toimikonna juhendites.

Raha

Raha ja rahalähenditena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu, viitlaekumisi ning muuid lühi- ja pikaajalisi nõudeid (sh. laenuõudeid, deposiite) kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid, mille eeldatav kasulik eluiga ületab üht aastat ning mille soetusmaksumus on vähemalt 700 eurot. Varad, mille kasulik eluiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 700 euro, kantakse kasutusele võtmise hetkel täielikult kulusse. 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 akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes. Materiaalset põhivara amortiseeritakse lineaarse meetodi alusel, s.o. kasuliku eluea jooksul. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 700

Rendid

Renditehingut käsitletakse kapitalirendina, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Üldjuhul kajastatakse kapitalirendina kõik lepingud, kus on täidetud vähemalt üks järgnevatest tingimustest:

- renditava vara omandiõigus läheb rendiperioodi lõpul üle rentnikule;
- rentnikul on optsoon osta renditavat vara oluliselt madalama hinnaga selle õiglasest väärtusest ning on kindel, et rentnik seda kasutab;

- lepinguperiood katab üle 75% renditava vara majanduslikust elueast;
- rendi jõustumise hetkel on rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtus üle 90% renditava vara õiglasest väärtusest;
- renditud vara on nii spetsiifiline, et vaid rentnik saab seda ilma modifikatsioonideta kasutada.

Ülejäänud renditehingud kajastatakse kasutusrendina.

Kui ettevõtte esineb rendimakseid, mis ei ole summaliselt fikseeritud ning mida ei arvestata sõltuvalt kasutatud ajast, vaid mingi muu näitaja alusel (nt müügiprotsent, kasutuse määr, hinnaindeks või turu intressimäär), avalikustatakse sellise tingimusliku rendi arvestuspõhimõtted.

Kapitalirendi tingimuste kohaselt renditud põhivara kajastatakse rendi jõustumise hetkel bilansis põhivara ja kohustusena vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, olenevalt sellest, kumb on madalam. Rendileandjale makstavad renditasud jagunevad põhiosa tagasimakseteks ja finantskuluks. Finantskulu jaotub kogu rendiperioodile. Kapitalirendi tingimuste kohaselt renditavat põhivara amortiseeritakse samade põhimõtete alusel nagu muud sama tüüpi soetatud vara. Kui rendiperioodi lõppedes tagastatakse vara rendileandjale, siis amortiseeritakse vara lähtudes rendiperioodi pikkusest või vara kasulikust elueast, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendi perioodil tasutavad maksed kajastatakse kuluna ühtlaselt kogu rendiperioodi jooksul isegi siis, kui lepingujärgsed rendimaksed ei ole võrdsed.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (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.

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.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi.

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

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Maksustamine

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.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapooled on:

- ematettevõtte (ning ematettevõtte omanikud);
- teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;
- osaühingu juhatus, tegevdirektor. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega. Korrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on sündmus, mis kinnitab bilansipäeval eksisteerinud asjaolusid. Sellise sündmuse mõju on kajastatud lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes. Mittekorrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on sündmus, mis ei anna tunnistust bilansipäeval eksisteerinud asjaoludest. Sellise sündmuse mõju ei kajastata lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes. Kui mõju on oluline, avaldatakse see lisades.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	76 495	76 495	
Ostjatelt laekumata arved	76 495	76 495	
Nõuded seotud osapoolte vastu	30 010	30 010	11
Muud nõuded	16	16	
Intressinõuded	16	16	
Kokku nõuded ja ettemaksed	106 521	106 521	

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	52 503	52 503	
Ostjatelt laekumata arved	52 503	52 503	
Nõuded seotud osapoolte vastu	122 010	122 010	11
Muud nõuded	0	0	
Intressinõuded	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	174 513	174 513	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		0		15
Käibemaks		18 375		5 169
Üksikisiku tulumaks		11 045		10 697
Erisoodustuse tulumaks		12		111
Sotsiaalmaks		12 329		12 636
Kohustuslik kogumispension		694		707
Töötuskindlustusmaksed		837		883
Ettemaksukonto jääk	0		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		43 292		30 218

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2018					
Soetusmaksumus	15 407	780	16 187	2 369	18 556
Akumuleeritud kulum	-9 690	-26	-9 716	-1 800	-11 516
Jääkmaksumus	5 717	754	6 471	569	7 040
Ostud ja parendused	2 425	0	2 425	0	2 425
Amortisatsioonikulu	-2 541	-156	-2 697	-569	-3 266
31.12.2019					
Soetusmaksumus	17 832	780	18 612	2 369	20 981
Akumuleeritud kulum	-12 231	-182	-12 413	-2 369	-14 782
Jääkmaksumus	5 601	598	6 199	0	6 199
Amortisatsioonikulu	-2 369	-156	-2 525		-2 525
31.12.2020					
Soetusmaksumus	17 832	780	18 612	0	18 612
Akumuleeritud kulum	-14 600	-338	-14 938	0	-14 938
Jääkmaksumus	3 232	442	3 674	0	3 674

Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Arvutitarkvara	Kokku
31.12.2018		
Soetusmaksumus	126 449	126 449
Akumuleeritud kulum	-43 046	-43 046
Jääkmaksumus	83 403	83 403
Ostud ja parendused	52 758	52 758
Amortisatsioonikulu	-25 102	-25 102
31.12.2019		
Soetusmaksumus	179 207	179 207
Akumuleeritud kulum	-68 148	-68 148
Jääkmaksumus	111 059	111 059
Amortisatsioonikulu	-26 668	-26 668
31.12.2020		
Soetusmaksumus	179 207	179 207
Akumuleeritud kulum	-94 816	-94 816
Jääkmaksumus	84 391	84 391

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	7 770	7 770	
Võlad töövõtjatele	16 994	16 994	
Maksuvõlad	43 292	43 292	3
Muud võlad	9 166	9 166	
Kokku võlad ja ettemaksed	77 222	77 222	
	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	16 627	16 627	
Võlad töövõtjatele	15 761	15 761	
Maksuvõlad	30 218	30 218	3
Muud võlad	10 592	10 592	
Kokku võlad ja ettemaksed	73 198	73 198	

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 092 538	928 281
Läti	11 973	7 392
Leedu	12 456	9 349
Saksamaa	3 279	5 854
Küpros	15 406	29 278
Soome	3 249	3 336
Suurbritannia	0	7 790
Slovakkia	0	560
Poola	26 902	27 753
Tšehhi	2 883	1 412
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 168 686	1 021 005
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Šveits	0	3 497
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	3 497
Kokku müügitulu	1 168 686	1 024 502
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ajakirjade jm. perioodika kirjastamine	614 700	532 705
Nõupidamiste ja messide korraldamine	483 392	430 951
Veebiportaalide tegevus	8 015	6 515
Suhtekorraldus ja teabevahetus	62 579	54 331
Kokku müügitulu	1 168 686	1 024 502

Lisa 8 Muud äritulud

(eurodes)

	2020	2019
Tulu sihtfinantseerimisest	38 204	56 305
Muud	7	1
Kokku muud äritulud	38 211	56 306

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2020	2019
Üür ja rent	-24 136	-29 888
Mitmesugused bürookulud	-17 449	-20 393
Lähetuskulud	-352	-2 155
Koolituskulud	-174	-4 522
Riiklikud ja kohalikud maksud	-195	-1 086
Muud	-37 679	-36 155
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-79 985	-94 199

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	-384 805	-401 819
Sotsiaalmaksud	-113 236	-118 071
Kokku tööjõukulud	-498 041	-519 890
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	16	17

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Celsius Holding OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020	31.12.2019	
	Nõuded	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	500	500	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	29 510	121 510	0

Laenud

2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad						
Celsius Data OÜ	0	92 000	1 540	1%	EUR	31.12.2021

2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad					
Celsius Data OÜ	119 633	12 375	1%	EUR	31.12.2020

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	27 622	26 006

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.03.2021

OÜ Celsius Healthcare (registrikood: 10997069) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIIM NAHKUR	Juhatuse liige	02.06.2021
AGNE ANNIST	Juhatuse liige	07.06.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	228 519
Aruandeaasta kasum (kahjum)	296 270
Kokku	524 789
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	524 789
Kokku	524 789

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	228 519
Aruandeaasta kasum (kahjum)	296 270
Kokku	524 789
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	524 789
Kokku	524 789

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ajakirjade jm perioodika kirjastamine	58141	614700	52.60%	Jah
Nõupidamise ja messide korraldamine	82301	483392	41.36%	Ei
Suhtekorraldus ja teabevahetus	70211	62579	5.35%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6314111
Faks	+372 6314060
Mobiiltelefon	+372 5094522
E-posti aadress	merle@celsius.ee
Veebilehe aadress	www.celsius.ee