



MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OÜ Celsius Healthcare

registrikood: 10997069

tänavatalu nimi, Olevimägi 16

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 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 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ Celsius Healthcare on Eesti juhtiv meditsiiniinfo ettevõtte.

2023. a oli ettevõtte müügitulu 1 366 781 eurot, ärikasum enne kulumit (EBITDA) oli 134 376 eurot (rentaablus 10%), ärikasum (EBIT) oli 98 016 eurot (7%).

Ettevõtte on turuliider oma segmentides:

- Med24 on Nr1 digiplatvorm tervishoiutöötajate ja apteekrite hulgas;
- Celsius on Eesti kogenuim meditsiinkonverentside ja -seminaride korraldaja, 2023. a osales konverentsidel ja koolitustel 17 138 osalejat, millest 81% moodustasid digitaalsed osalejad;
- Oma sihtrühmades loetumad erialaväljaanded (Eesti Arst, Lege Artis, Perearst, Apteeker, Pereõde).

2024. a plaanib ettevõtte jätkata kulude poolelt konservatiivselt, eesmärgiga kasvada kasumlikult ja viia edukalt lõpuni alustatud arendusprojektid

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	95 183	187 877	
Finantsinvesteeringud	135 000	0	
Nõuded ja ettemaksed	132 222	108 426	2
Kokku käibevarad	362 405	296 303	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	6 891	10 624	4
Immateriaalsed põhivarad	90 597	54 866	5
Kokku põhivarad	97 488	65 490	
Kokku varad	459 893	361 793	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	101 241	101 157	6
Kokku lühiajalised kohustised	101 241	101 157	
Kokku kohustised	101 241	101 157	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 195	3 195	
Ülekurss	18 534	18 534	
Kohustuslik reservkapital	406	406	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	238 501	184 476	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	98 016	54 025	
Kokku omakapital	358 652	260 636	
Kokku kohustised ja omakapital	459 893	361 793	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	1 366 781	1 458 569	7
Muud äritulud	20 000	26 829	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-407 790	-475 789	
Mitmesugused tegevuskulud	-117 713	-126 806	8
Tööjõukulud	-723 428	-697 974	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-36 360	-34 226	4,5
Muud ärikulud	-3 474	-1 258	
Ärikasum (kahjum)	98 016	149 345	
Intressitulud	0	30	
Intressikulud	0	-1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	98 016	149 374	
Tulumaks	0	-95 349	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	98 016	54 025	

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 Toimkonna 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 Toimkonna 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. laenunõudeid, 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:

- emaettevõtte (ning emaettevõtte 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)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	132 222	132 222
Ostjatelt laekumata arved	132 222	132 222
Muud nõuded	0	0
Intressinõuded	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	132 222	132 222
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	108 396	108 396
Ostjatelt laekumata arved	108 396	108 396
Muud nõuded	30	30
Intressinõuded	30	30
Kokku nõuded ja ettemaksed	108 426	108 426

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	31	0
Käibemaks	4 965	17 434
Üksikisiku tulumaks	15 418	13 971
Erisoodustuse tulumaks	6	82
Sotsiaalmaks	21 103	19 220
Kohustuslik kogumispension	1 172	999
Töötuskindlustusmaksed	1 452	1 305
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	44 147	53 011

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2021				
Soetusmaksumus	16 844	780	17 624	17 624
Akumuleeritud kulum	-9 645	-494	-10 139	-10 139
Jääkmaksumus	7 199	286	7 485	7 485
Ostud ja parendused	7 916	0	7 916	7 916
Amortisatsioonikulu	-4 621	-156	-4 777	-4 777
31.12.2022				
Soetusmaksumus	19 741	780	20 521	20 521
Akumuleeritud kulum	-9 247	-650	-9 897	-9 897
Jääkmaksumus	10 494	130	10 624	10 624
Ostud ja parendused		928	928	928
Amortisatsioonikulu	-4 376	-285	-4 661	-4 661
31.12.2023				
Soetusmaksumus	19 741	1 708	21 449	21 449
Akumuleeritud kulum	-13 623	-935	-14 558	-14 558
Jääkmaksumus	6 118	773	6 891	6 891

Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Arvutitarkvara	Kokku
31.12.2021		
Soetusmaksumus	177 974	177 974
Akumuleeritud kulum	-120 058	-120 058
Jääkmaksumus	57 916	57 916
Ostud ja parendused	26 399	26 399
Amortisatsioonikulu	-29 449	-29 449
31.12.2022		
Soetusmaksumus	162 412	162 412
Akumuleeritud kulum	-107 546	-107 546
Jääkmaksumus	54 866	54 866
Ostud ja parendused	67 430	67 430
Amortisatsioonikulu	-31 699	-31 699
31.12.2023		
Soetusmaksumus	229 842	229 842
Akumuleeritud kulum	-139 245	-139 245
Jääkmaksumus	90 597	90 597

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	15 436	15 436	
Võlad töövõtjatele	25 841	25 841	
Maksuvõlad	44 147	44 147	3
Muud võlad	15 817	15 817	
Saadud ettemaksed	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	101 241	101 241	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	7 469	7 469	
Võlad töövõtjatele	23 915	23 915	
Maksuvõlad	53 011	53 011	3
Muud võlad	14 212	14 212	
Saadud ettemaksed	2 550	2 550	
Kokku võlad ja ettemaksed	101 157	101 157	

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 264 393	1 293 660
Läti	17 271	50 205
Leedu	23 802	31 337
Saksamaa	10 236	10 743
Küpros	4 515	7 015
Soome	20 454	19 553
Poola	22 159	34 976
Tšehhi	3 457	0
Rootsi	0	2 000
Sloveenia	0	995
Ungari	0	1 935
Portugal	0	150
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 366 287	1 452 569
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Suurbritannia	494	4 000
Hiina	0	2 000
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	494	6 000
Kokku müügitulu	1 366 781	1 458 569
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ajakirjade jm. perioodika kirjastamine	515 981	622 015
Nõupidamiste ja messide korraldamine	821 355	801 639
Suhtekorraldus ja teabevahetus	29 445	34 915
Kokku müügitulu	1 366 781	1 458 569

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	-26 474	-26 378
Mitmesugused bürookulud	0	-18 769
Lähetuskulud	-3 589	-3 415
Koolituskulud	-11 541	-1 867
Riiklikud ja kohalikud maksud	-1 052	-32
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-3 175	0
Muud	-71 882	-76 345
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-117 713	-126 806

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	-499 678	-486 018
Sotsiaalmaksud	-168 789	-164 199
Muud	-54 961	-47 757
Kokku tööjõukulud	-723 428	-697 974
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	16	16
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	16	16
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	295	291
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

MÜÜDUD	2022
	Teenused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	4 000
Kokku müüdnud	4 000

OSTETUD	2022
	Teenused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0
Kokku ostetud	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	39 317	39 468

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.06.2024

OÜ Celsius Healthcare (registrikood: 10997069) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIIM NAHKUR	Juhatuse liige	04.06.2024
AGNE ANNIST	Juhatuse liige	04.06.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	238 501
Aruandeaasta kasum (kahjum)	98 016
Kokku	336 517
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	336 517
Kokku	336 517

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Nõupidamiste ja messide korraldamine	82301	821355	60.09%	Jah
Ajakirjade jm perioodika kirjastamine	58141	515981	37.75%	Ei
Suhtekorraldus ja teabevahetus	70211	29445	2.15%	Ei