

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Dive Group OÜ

registrikood: 10933158

aadress: Jõe 9-98

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10151

telefon: +372 56464455, +372 56567074, +372 5110728

e-posti aadress: info@divegroup.eu, info@dive.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad	11
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Ettevõtte põhitegevuseks on ärikonsultatsioon ja koolitus (kestusega alla 6 kuud). Dive Group OÜ on kahe ülemaailmse testoste pakkuvate firmade liidu MSPA ja IMSA liige. Sellisel tasemel koostöövõrgustik võimaldab meil pakkuda oma Baltikumi klientidele teenust kogu maailmas.

Dive Group koondab enda alla järgmised tütarettevõtted: Dive Eesti OÜ, Slapto Pirkejo Tyrimai UAB, Dive Latvija SIA ja Agencija Ad Hoc Sp.

Juhatuse liikmetele juhatuse liikme tasu makstud ei ole, soodustusi antud ei ole, samuti puuduvad juhatuse liikmetega seotud potentsiaalsed kohustused.

Töötajaid 2011. aastal ei olnud, vajalikud teenused osteti sisse.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	22 073	30 304	
Nõuded ja ettemaksed	58 023	57 760	2
Kokku käibevara	80 096	88 064	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	438 969	438 969	4
Materiaalne põhivara	633	1 080	5
Immateriaalne põhivara	2 265	2 265	
Kokku põhivara	441 867	442 314	
Kokku varad	521 963	530 378	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	50 627	79 234	
Võlad ja ettemaksed	16 901	18 952	6
Kokku lühiajalised kohustused	67 528	98 186	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	126 869	136 757	
Kokku pikaajalised kohustused	126 869	136 757	
Kokku kohustused	194 397	234 943	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 953	2 953	8
Ülekurss	186 021	186 021	
Kohustuslik reservkapital	295	268	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	106 166	86 835	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	32 131	19 358	
Kokku omakapital	327 566	295 435	7
Kokku kohustused ja omakapital	521 963	530 378	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	76 400	87 668	9
Muud äritulud	523	82	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-26 079	-18 272	10
Mitmesugused tegevuskulud	-8 570	-28 452	11
Tööjõukulud	0	-4 484	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-447	-206	5
Muud ärikulud	-2 757	-3 197	
Ärikasum (kahjum)	39 070	33 139	
Finantstulud ja -kulud	-6 939	-13 782	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	32 131	19 357	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	32 131	19 357	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	39 070	33 139
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	447	206
Kokku korrigeerimised	447	206
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	3 137	-5 049
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-2 051	3 011
Laekunud intressid	8	32
Kokku rahavood äritegevusest	40 611	31 339
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-3 337
Antud laenud	-15 000	-11 600
Antud laenude tagasimaksed	11 600	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 400	-14 937
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-38 495	-29 868
Makstud intressid	-6 947	-13 815
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-45 442	-43 683
Kokku rahavood	-8 231	-27 281
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	30 304	57 585
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-8 231	-27 281
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	22 073	30 304

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 953	186 021	268	86 835	276 077
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	19 358	19 358
31.12.2010	2 953	186 021	268	106 193	295 435
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	32 131	32 131
Muutused reservides	0	0	27	-27	0
31.12.2011	2 953	186 021	295	138 297	327 566

Põhikirja kohaselt on miinimumkapitali suuruseks 2 556 eurot ning maksimumkapitali suuruseks 10 224 eurot.

Ettevõtte vaba omakapital seisuga 31.12.2011 on 138 297 eurot.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Dive Group OÜ 2010.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Alates 1. jaanuarist 2011 ühines Eesti eurotsooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris ettevõtte sellest kuupäevast alates oma raamatupidamisarvestuse eurodesse ning 2011. aasta ja järgnevaid finantsaruandeid hakatakse koostama eurodes. Võrdlusandmed konverteeritakse ametliku üleminekukursiga 15,6466 EEK/EUR.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit).

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused ning välisvaluutas fikseeritud mittemonetaarsed varad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodes ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast 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. Kulumit arvestatakse lineaarselt.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639,12

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muu inventar ja IT seadmed	2,5

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividendide maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse 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

Aastaaruande koostamisel on seotud osapoolteks loetud:

- omanikke;
- tütar- ja sidusettevõtteid;
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid;

-tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
-eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse siis, kui kõik müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	33 108	36 748	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	88	13	3
Muud nõuded	24 827	20 999	
Laenu nõuded	24 397	20 997	
Intressinõuded	1	2	
Muud lühiajalised nõuded	429	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	58 023	57 760	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	87	0	0	139
Intress	0	0	0	1
Ettemaksukonto jääk	1		13	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	88	0	13	140

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	438 969	438 969
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	438 969	438 969

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009		
Soetusmaksumus	920	920
Akumuleeritud kulum	-706	-706
Jääkmaksumus	214	214
Ostud ja parendused	1 117	1 117
Muud ostud ja parendused	1 117	1 117
Amortisatsioonikulu	669	669
Muud muutused	-920	-920
31.12.2010		
Soetusmaksumus	1 117	1 117
Akumuleeritud kulum	-37	-37
Jääkmaksumus	1 080	1 080
Amortisatsioonikulu	-447	-447
31.12.2011		
Soetusmaksumus	1 117	1 117
Akumuleeritud kulum	-484	-484
Jääkmaksumus	633	633

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	8 811	10 498	
Maksuvõlad	0	140	3
Muud võlad	0	224	
Dividendivõlad	8 090	8 090	
Kokku võlad ja ettemaksed	16 901	18 952	

Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	109 255	83 892
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	29 042	22 301
Kokku tingimuslikud kohustused	138 297	106 193

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 953	2 953
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	13 980	23 242
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	62 420	64 426
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	76 400	87 668
Kokku müügitulu	76 400	87 668
Müügitulu tegevusalade lõikes		
70221 Äri- ja muu juhtimisalane nõustamine	76 400	87 668
Kokku müügitulu	76 400	87 668

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Litsentsitasud	20 583	15 877
Muud	5 496	2 395
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	26 079	18 272

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Mitmesugused bürookulud	2 343	3 627
Lähetuskulud	1 327	16 449
Autokulud	3 965	6 891
Muud	935	1 485
Kokku mitmesugused tegevuskulud	8 570	28 452

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	0	2 199
Sotsiaalmaksud	0	2 285
Kokku tööjõukulud	0	4 484
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	0	1

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	57 377	2 352	20 870	0

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	3 515	76 400	2 546	87 668

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	0	5 238

Aruande digitaalallkirjad

Dive Group OÜ (registrikood: 10933158) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVAR BROCK	Juhatuse liige	01.07.2012
KERLI SOOSAAR	Juhatuse liige	02.07.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	106 166
Aruandeaasta kasum (kahjum)	32 131
Kokku	138 297
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	138 297

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	76400	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Unitree Group OÜ	11177658	Jõe 9-98, Tallinn, Harju maakond, Eesti	44100 EEK
Jurgita Adomaityte	10.06.1980	K.Ladygos g.1-59, Vilnius, Leedu Vabariik, Leedu	2100 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56567074
Mobiiltelefon	+372 5110728
Mobiiltelefon	+372 56464455
E-posti aadress	info@dive.ee
E-posti aadress	info@divegroup.eu