

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Dive Group OÜ

registrikood: 10933158

tänava/talu nimi, Tatari tn 64

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10134

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

e-posti aadress: info@dive-group.com

veebilehe aadress: www.dive-group.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	5
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	6
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 4 Osakapital	10
Lisa 5 Müügitulu	11
Lisa 6 Tööjõukulud	11
Lisa 7 Seotud osapooled	11
Lisa 8 Konsolideerimata bilanss	12
Lisa 9 Konsolideerimata kasumiaruanne	13
Lisa 10 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	14
Lisa 11 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	14
Aruande allkirjad	15

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.

2016 aastal maksti tasu ühele juhatuse liikmele Dive Group OÜ-s.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	161 197	266 798	
Nõuded ja ettemaksed	352 716	288 783	
Kokku käibevarad	513 913	555 581	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	8 046	13 619	2
Materiaalsed põhivarad	19 283	35 402	
Immateriaalsed põhivarad	293 471	282 200	
Kokku põhivarad	320 800	331 221	
Kokku varad	834 713	886 802	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	50 063	63 369	
Võlad ja ettemaksed	196 255	243 983	3
Kokku lühiajalised kohustised	246 318	307 352	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	322 651	370 995	
Kokku pikaajalised kohustised	322 651	370 995	
Kokku kohustised	568 969	678 347	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 948	2 948	4
Kohustuslik reservkapital	295	295	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	216 041	197 879	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	42 641	-9 551	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	261 925	191 571	
Vähemusesosalus	3 819	16 884	
Kokku omakapital	265 744	208 455	
Kokku kohustised ja omakapital	834 713	886 802	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	1 342 856	1 288 247	5
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-574 742	-462 199	
Mitmesugused tegevuskulud	-191 179	-325 700	
Tööjõukulud	-448 415	-456 386	6
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-59 318	-42 028	
Ärikasum (kahjum)	69 202	1 934	
Intressikulud	-22 372	-12 776	
Muud finantstulud ja -kulud	-6 883	-1 869	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	39 947	-12 711	
Tulumaks	3 118	-1 513	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	43 065	-14 224	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	42 641	-9 551	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	424	-4 672	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	69 202	1 934
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	59 318	42 028
Muud korrigeerimised	11 224	0
Kokku korrigeerimised	70 542	42 028
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-63 933	-13 295
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-61 034	89 731
Kokku rahavood äritegevusest	14 777	120 398
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-48 897	-314 290
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-48 897	-314 290
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	446 371
Saadud laenude tagasimaksed	-48 344	-152 345
Makstud intressid	-22 372	-12 776
Makstud ettevõtte tulumaks	3 118	-1 513
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-3 883	-1 869
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-71 481	277 868
Kokku rahavood	-105 601	83 976
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	266 798	182 822
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-105 601	83 976
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	161 197	266 798

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2014	2 948	295	197 879	21 556	222 678
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-9 551	-4 672	-14 223
31.12.2015	2 948	295	188 328	16 884	208 455
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	42 641	424	43 065
Muud muutused omakapitalis			27 713	-13 489	14 224
31.12.2016	2 948	295	258 682	3 819	265 744

Muud muutused omakapitalis on seotud osaluste omandamisega tütarettevõtetes.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Dive Group OÜ 2015.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.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud kõigi emaettevõtja kontrolli all olevate tütarettevõtjate finantsnäitajad. Elimineeritud on kõik kontsernisisised nõuded ja kohustused, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid.

2014 aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad DIVE GROUP OÜ ja tema tütarettevõtjate Dive Eesti OÜ, Dive Latvija SIA (Läti), Agencja "Ad Hoc" S.p. z.o.o. (Poola) ja UAB "Slapto Pirkejo Tyrimai" (Leedu).

Emaettevõtja konsolideerimata aruannetes, mis on esitatud konsolideeritud aastaaruande lisades, kajastatakse investeerinugid tütarettevõtjatesse soetusmaksumuses.

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka 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 Euroopa Keskpanka 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.

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)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	304 105	304 105	
Ostjatelt laekumata arved	304 105	304 105	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 902	5 902	
Muud nõuded	8 046		8 046
Viitlaekumised	8 046		8 046
Ettemaksed	42 709	42 709	
Tulevaste perioodide kulud	13 381	13 381	
Muud makstud ettemaksed	29 328	29 328	
Kokku nõuded ja ettemaksed	360 762	352 716	8 046

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	248 872	248 872	
Ostjatelt laekumata arved	248 872	248 872	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	20 165	20 165	
Muud nõuded	13 619		13 619
Viitlaekumised	13 619		13 619
Ettemaksed	19 746	19 746	
Tulevaste perioodide kulud	6 149	6 149	
Muud makstud ettemaksed	13 597	13 597	
Kokku nõuded ja ettemaksed	302 402	288 783	13 619

Lisa 3 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	75 762	75 762
Võlad töövõtjatele	31 960	31 960
Maksuvõlad	59 289	59 289
Muud võlad	25 040	25 040
Muud viitvõlad	25 040	25 040
Saadud ettemaksed	4 204	4 204
Muud saadud ettemaksed	4 204	4 204
Kokku võlad ja ettemaksed	196 255	196 255
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	113 581	113 581
Võlad töövõtjatele	24 625	24 625
Maksuvõlad	67 613	67 613
Muud võlad	35 003	35 003
Muud viitvõlad	35 003	35 003
Saadud ettemaksed	3 161	3 161
Muud saadud ettemaksed	3 161	3 161
Kokku võlad ja ettemaksed	243 983	243 983

Lisa 4 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 948	2 948
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	193 122	204 510
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	1 149 734	1 083 737
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 342 856	1 288 247
Kokku müügitulu	1 342 856	1 288 247
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Turu-uuringud, avaliku arvamuse küsitlused (mystery shopping)	1 307 142	1 214 373
Muud teenused	35 714	73 874
Kokku müügitulu	1 342 856	1 288 247

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu koos sotsiaalmaksudega	448 415	456 386
Kokku tööjõukulud	448 415	456 386
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	23	25

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	28 596	0

Lisa 8 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	65 621	70 934
Nõuded ja ettemaksed	161 061	102 766
Kokku käibevarad	226 682	173 700
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	773 787	732 761
Materiaalsed põhivarad	1 659	1 943
Immateriaalsed põhivarad	12 400	15 500
Kokku põhivarad	787 846	750 204
Kokku varad	1 014 528	923 904
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	6 600	16 500
Võlad ja ettemaksed	90 151	64 289
Kokku lühiajalised kohustised	96 751	80 789
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	305 770	346 597
Kokku pikaajalised kohustised	305 770	346 597
Kokku kohustised	402 521	427 386
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 948	2 948
Ülekurss	186 021	186 021
Kohustuslik reservkapital	295	295
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	307 254	265 808
Aruandeaasta kasum (kahjum)	115 489	41 446
Kokku omakapital	612 007	496 518
Kokku kohustised ja omakapital	1 014 528	923 904

Lisa 9 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	247 104	151 317
Muud äritulud	0	2 100
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-71 436	-96 412
Mitmesugused tegevuskulud	-23 488	-9 516
Tööjõukulud	-43 347	0
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 384	-284
Muud ärikulud	-5 362	-9 768
Kokku ärikasum (-kahjum)	100 087	37 437
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	27 000	0
Intressitulud	6	0
Intressikulud	-11 604	-9 157
Muud finantstulud ja -kulud	0	13 166
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	115 489	41 446
Aruandeaasta kasum (kahjum)	115 489	41 446

Lisa 10 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2016	2015
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	100 087	37 437
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	3 384	284
Kokku korrigeerimised	3 384	284
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-58 295	-42 511
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	15 962	-56 734
Laekunud intressid	6	0
Laekunud dividendid	27 000	33 000
Kokku rahavood äritegevusest	88 144	-28 524
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-41 026	-307 027
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-41 026	-307 027
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	446 371
Saadud laenude tagasimaksed	-40 827	-83 274
Makstud intressid	-11 604	-9 157
Muud laekumised finantseerimistegevusest	0	-19 834
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-52 431	334 106
Kokku rahavood	-5 313	-1 445
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	70 934	72 379
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-5 313	-1 445
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	65 621	70 934

Lisa 11 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	2 948	186 021	295	265 808	455 072
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	41 446	41 446
31.12.2015	2 948	186 021	295	307 254	496 518
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	115 489	115 489
31.12.2016	2 948	186 021	295	422 743	612 007

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2017

Dive Group OÜ (registrikood: 10933158) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KASPAR JÄNES	Juhatuse liige	16.08.2017
KERLI SOOSAAR	Juhatuse liige	16.08.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	216 041
Aruandeaasta kasum (kahjum)	42 641
Kokku	258 682
Jaotamine	
Kokku	258 682

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	247104	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56567074
Mobiiltelefon	+372 5110728
Mobiiltelefon	+372 56464455
E-posti aadress	info@dive-group.com
Veebilehe aadress	www.dive-group.com