

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Dive Group OÜ

registrikood: 10933158

tänava/talu nimi, Tatari tn 64

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10134

telefon: +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 Dive Polska, Dive Norge, Dive Denmark.

2017 aastal maksti tasu ühele juhatuse liikmele Dive Group OÜ-s.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Varad		
Käibevarad		
Raha	171 562	161 197
Nõuded ja ettemaksed	375 869	352 716
Kokku käibevarad	547 431	513 913
Põhivarad		
Nõuded ja ettemaksed	2 554	8 046
Materiaalsed põhivarad	30 339	19 283
Immateriaalsed põhivarad	249 951	293 471
Kokku põhivarad	282 844	320 800
Kokku varad	830 275	834 713
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	62 822	50 063
Võlad ja ettemaksed	247 402	196 255
Kokku lühiajalised kohustised	310 224	246 318
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	219 875	322 651
Kokku pikaajalised kohustised	219 875	322 651
Kokku kohustised	530 099	568 969
Omakapital		
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 948	2 948
Kohustuslik reservkapital	295	295
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	262 500	216 041
Aruandeaasta kasum (kahjum)	34 899	42 641
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	300 642	261 925
Vähemususalus	-466	3 819
Kokku omakapital	300 176	265 744
Kokku kohustised ja omakapital	830 275	834 713

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu	1 360 916	1 342 856
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-524 982	-574 742
Mitmesugused tegevuskulud	-188 146	-191 179
Tööjõukulud	-541 853	-448 415
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-52 795	-59 318
Ärikasum (kahjum)	53 140	69 202
Intressikulud	-12 378	-22 372
Muud finantstulud ja -kulud	-2 483	-6 883
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	38 279	39 947
Tulumaks	-3 846	3 118
Aruandeaasta kasum (kahjum)	34 433	43 065
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	34 899	42 641
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	-466	424

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	53 140	69 202
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	52 795	59 318
Muud korrigeerimised	0	11 224
Kokku korrigeerimised	52 795	70 542
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-17 661	-63 933
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	51 146	-61 034
Kokku rahavood äritegevusest	139 420	14 777
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-20 331	-48 897
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-20 331	-48 897
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-90 017	-48 344
Makstud intressid	-12 378	-22 372
Makstud ettevõtte tulumaks	-3 846	3 118
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-2 483	-3 883
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-108 724	-71 481
Kokku rahavood	10 365	-105 601
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	161 197	266 798
Raha ja raha ekvivalentide muutus	10 365	-105 601
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	171 562	161 197

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2015	2 948	295	188 328	16 884	208 455
Aruandeaasta kasum (kahjum)	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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			34 899	-466	34 433
Muud muutused omakapitalis			3 818	-3 819	-1
31.12.2017	2 948	295	297 399	-466	300 176

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Dive Group OÜ 2017.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi finantsaruandluse standardiga.

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.

2017 aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad DIVE GROUP OÜ ja tema tütarettevõtjate Dive Eesti OÜ, Dive Latvija SIA (Läti), Dive Polska (Poola) ja UAB "Slapto Pirkejo Tyrimai" (Leedu), Dive Norge, Dive Denmark

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 Keskpanga valuutakursid.

Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused ning välisvaluutas fikseeritud mittemonetaarsed varad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodessa ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga 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)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	332 999	332 999	
Ostjatelt laekumata arved	332 999	332 999	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 763	2 763	
Muud nõuded	2 554		2 554
Viitlaekumised	2 554		2 554
Ettemaksed	40 107	40 107	
Tulevaste perioodide kulud	10 806	10 806	
Muud makstud ettemaksed	29 301	29 301	
Kokku nõuded ja ettemaksed	378 423	375 869	2 554

	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

Lisa 3 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	82 647	82 647
Võlad töövõtjatele	46 995	46 995
Maksuvõlad	71 353	71 353
Muud võlad	42 907	42 907
Muud viitvõlad	42 907	42 907
Saadud ettemaksed	3 500	3 500
Muud saadud ettemaksed	3 500	3 500
Kokku võlad ja ettemaksed	247 402	247 402
	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

Lisa 4 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 948	2 948
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	194 854	193 122
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	1 166 062	1 149 734
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 360 916	1 342 856
Kokku müügitulu	1 360 916	1 342 856
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Turu-uuringud, avaliku arvamuse küsitlused (mystery shopping)	1 350 500	1 307 142
Muud teenused	10 416	35 714
Kokku müügitulu	1 360 916	1 342 856

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu koos sotsiaalmaksudega	541 853	448 415
Kokku tööjõukulud	541 853	448 415
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	24	23

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	34 695	28 596

Lisa 8 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Varad		
Käibevarad		
Raha	77 751	65 621
Nõuded ja ettemaksed	140 463	161 061
Kokku käibevarad	218 214	226 682
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	775 653	773 787
Materiaalsed põhivarad	1 125	1 659
Immateriaalsed põhivarad	9 300	12 400
Kokku põhivarad	786 078	787 846
Kokku varad	1 004 292	1 014 528
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	43 368	6 600
Võlad ja ettemaksed	67 680	90 151
Kokku lühiajalised kohustised	111 048	96 751
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	226 093	305 770
Kokku pikaajalised kohustised	226 093	305 770
Kokku kohustised	337 141	402 521
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 948	2 948
Ülekurss	186 021	186 021
Kohustuslik reservkapital	295	295
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	422 743	307 254
Aruandeaasta kasum (kahjum)	55 144	115 489
Kokku omakapital	667 151	612 007
Kokku kohustised ja omakapital	1 004 292	1 014 528

Lisa 9 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu	189 475	247 104
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-53 855	-71 436
Mitmesugused tegevuskulud	-23 997	-23 488
Tööjõukulud	-46 423	-43 347
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 811	-3 384
Muud ärikulud	-5 242	-5 362
Kokku ärikasum (-kahjum)	56 147	100 087
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	9 000	27 000
Intressitulud	6	6
Intressikulud	-10 009	-11 604
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	55 144	115 489
Aruandeaasta kasum (kahjum)	55 144	115 489

Lisa 10 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2017	2016
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	56 147	100 087
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	3 811	3 384
Muud korrigeerimised	3 961	0
Kokku korrigeerimised	7 772	3 384
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	27 971	-58 295
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-5 168	15 962
Laekunud intressid	6	6
Laekunud dividendid	9 000	27 000
Kokku rahavood äritegevusest	95 728	88 144
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-2 792	-41 026
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-5 190	0
Antud laenud	-9 000	0
Antud laenude tagasimaksed	3 605	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-13 377	-41 026
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-60 212	-40 827
Makstud intressid	-10 009	-11 604
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-70 221	-52 431
Kokku rahavood	12 130	-5 313
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	65 621	70 934
Raha ja raha ekvivalentide muutus	12 130	-5 313
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	77 751	65 621

Lisa 11 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2015	2 948	186 021	295	307 254	496 518
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0		115 489	115 489
31.12.2016	2 948	186 021	295	422 743	612 007
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	55 144	55 144
31.12.2017	2 948	186 021	295	477 887	667 151

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.10.2018

Dive Group OÜ (registrikood: 10933158) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KASPAR JÄNES	Juhatuse liige	06.10.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	262 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	34 899
Kokku	297 399
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	297 399
Kokku	297 399

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	189475	100.00%	Jah

Sidevahendid

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