

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Dive Group OÜ

registrikood: 10933158

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
Tatari tn 64

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
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad	11
Lisa 7 Kapitalirent	11
Lisa 8 Laenukohustised	13
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 10 Osakapital	14
Lisa 11 Müügitulu	15
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 14 Tööjõukulud	16
Lisa 15 Seotud osapooled	16
Aruande allkirjad	19
Vandeauditori aruanne	20

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 klientidele teenust kogu maailmas.

2023. aastal omandas Dive Group OÜ tütarettevõtte Nordic Mystery Shopping Sweden AB 100%-lise osaluse ettevõttes Custitude AB.

2023. aasta tegevuskeskkonna üldine makromajanduslik areng ettevõtte majandustulemustele olulist mõju ei avaldanud.

Ettevõtte ei esinenud aruandeaastal valuutakursside, intressimäärade ja börsikursside muutustega seotud riske.

Kindlat hooajalisust või tsüklilisust ettevõtte tegevuses ei ole, aastate lõikes on kõikumus erinev.

Ettevõtte müügitulu oli aruandeperioodil 579 005 eurot ning tulemiks kujunes kasum summas 497 167 eurot.

Arenguplaanid 2024. aastal

2024. aasta eemärgiks on suurendada turuosa Norras ning jätkuva efektiivsuse suurendamine.

2024. aastal on plaanis ühendada Dive Group OÜ tütarettevõtte Nordic Mystery Shopping AB (ühendatav ettevõtte) tema 100%-lise tütarettevõttega Custitude AB (ühendav ettevõtte).

Dive Group OÜ peamised finantssuhtarvud olid alljärgnevad:

	2023	2022
Müügitulu	579 005	512 118
Müügitulu kasv/-langus	13,1%	72,7%
Kulumi-eelne ärikasum (EBITDA)	290 348	304 932
EBITDA rentaablus	50,1%	59,5%
Puhaskasum	497 167	313 009
Puhasrentaablus	85,9%	61,1%
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja	1,3	1,0
Koguvara puhasrentaablus (ROA)	18,2%	13,6%
Omakapitali puhasrentaablus (ROE)	33,9%	29,5%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid

Käibekasv = (müügitulu 2023 – müügitulu 2022) / (müügitulu 2022) x 100

EBITDA = (ärikasum + kulum)

EBITDA rentaablus = (EBITDA / müügitulu) x 100

Lühiajaliste kohustiste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustised

Koguvara puhasrentaablus = puhaskasum / keskmine koguvara x 100

Omakapitali puhasrentaablus = puhaskasum / keskmine omakapital x 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	209 099	10 630	
Nõuded ja ettemaksed	1 236 974	509 980	2
Kokku käibevarad	1 446 073	520 610	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 079 134	1 079 134	4
Nõuded ja ettemaksed	652 000	652 000	2
Materiaalsed põhivarad	13 328	20 473	5
Immateriaalsed põhivarad	992	1 291	6
Kokku põhivarad	1 745 454	1 752 898	
Kokku varad	3 191 527	2 273 508	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 027 985	437 875	8
Võlad ja ettemaksed	54 699	85 600	9
Kokku lühiajalised kohustised	1 082 684	523 475	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	395 097	533 454	8
Kokku pikaajalised kohustised	395 097	533 454	
Kokku kohustised	1 477 781	1 056 929	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 948	2 948	10
Kohustuslik reservkapital	295	295	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 213 336	900 327	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	497 167	313 009	
Kokku omakapital	1 713 746	1 216 579	
Kokku kohustised ja omakapital	3 191 527	2 273 508	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	579 005	512 118	11,15
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-134 075	-96 144	12
Mitmesugused tegevuskulud	-55 303	-40 217	13
Tööjõukulud	-99 279	-70 821	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-7 443	-7 787	
Muud ärikulud	0	-4	
Ärikasum (kahjum)	282 905	297 145	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	281 993	71 980	
Intressitulud	426	2	
Intressikulud	-67 418	-40 954	
Muud finantstulud ja -kulud	-739	-15 164	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	497 167	313 009	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	497 167	313 009	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Dive Group OÜ 2023 aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsarvestuse standardiga ning lähtutud on väikeettevõtja aruandele esitatud nõuetest.

Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse Raamatupidamise seadusega ning mida täpsustavad Rahandusministri määrusega kinnitatud Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Ettevõtte ei koosta konsolideeritud aruannet tulenevalt Raamatupidamise Seaduse §29 lg 6 toodud erandist. Konsolideeritud majandusaasta aruande koostab konsolideerimisgrupi konsolideeriv üksus Unitree Capital OÜ, Eestis.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle lähenditena kajastatakse bilansis raha kirjel kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustised (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse aruandekuupäeval ümber arvestusvaluutasse aruandekuupäeval kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakurssidega. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Tütär- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtjaks loetakse kõiki ettevõtteid, mida kontrollitakse emajärgse ettevõtja poolt. Kontrolli olemasolu eeldatakse juhul, kui emajärgse ettevõtja omanduses on otse või tütarettevõtjate kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtja hääleõigusest või emajärgse ettevõtja on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtja tegevus- ja finantspoliitikat.

Investeeringud tütär- ja sidusettevõtetesse on kajastatud soetusmaksumuse meetodil.

Soetusmaksumuse meetodi kohaselt korrigeeritakse esialgset soetusmaksumust järgmistel perioodidel vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega. Igali

aruandekuupäeval hinnatakse, kas on indikatsioone, et investeeringu kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse.

Kui selliseid indikatsioone esineb, siis viiakse läbi vara väärtuse test. Investeeringuobjekti poolt makstavad dividendid kajastatakse tuluna sel hetkel, kui investeerijal tekib õigus dividendidele.

Nõuded ja ettemaksed

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud nõuded), kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 700 eurost ja kasuliku elueaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik eluiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 700 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja varade kasutuselevõtmisel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara ostuhinnast ja soetamisega seotud kulutustest. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostatele põhivaraga.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Immateriaalset põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes vara eeldatavast kasulikust elueast. Amortisatsiooninorm määratakse igale immateriaalse põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Amortiseerimisperioodid aastates on põhivaragruppidele järgnevad:

Masinad ja seadmed (transpordivahendid): 5 a

Muu materiaalne põhivara (arvutid): 3-4 a

Muu materiaalne põhivara (mööbel): 5 a

Immateriaalne põhivara : 5-20 a

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustisena renditud vara õiglase väärtuse summas. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustise jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustise jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (viitvõlad ning muud lühiajalised võlakohustised) 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 maksamisele kuuluvas summas.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates aruandekuupäevast; või ettevõtteil pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast aruandekuupäeva.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

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

Dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

Dividendidena jaotatud kasumi maksumääradeks on alates 01.01.2019 kas 20/80 või 14/86 väljamakstavalt netosummalt. Soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendi väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustisena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiiste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustisi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustist, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Aastaaruande koostamisel on seotud osapoolteks loetud:

- omanikke;
- tütarettevõtteid;
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded seotud osapoolte vastu	19 261	19 261	0	15
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	100	100	0	3
Laenunõuded	1 869 471	1 217 471	652 000	15
Ettemaksed	142	142	0	
Tulevaste perioodide kulud	117	117	0	
Muud makstud ettemaksed	25	25	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 888 974	1 236 974	652 000	
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded seotud osapoolte vastu	18 477	18 477	0	15
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4	4	0	3
Laenunõuded	1 143 400	491 400	652 000	15
Ettemaksed	99	99	0	
Tulevaste perioodide kulud	99	99	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 161 980	509 980	652 000	

31.12.2023 seisuga oli laenunõuete intressimäär 0% (2022: 0%)

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0	0	44
Käibemaks	0	485	0	1 142
Üksikisiku tulumaks	0	0	0	829
Erisoodustuse tulumaks	0	49	0	122
Sotsiaalmaks	0	82	0	1 389
Töötuskindlustusmaksed	0	0	0	101
Ettemaksukonto jääk	100		4	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	100	616	4	3 627

Vt Lisa 2 ja 9

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2022	31.12.2023
11450019	Dive Eesti OÜ	Eesti	Ettevõtete klienditeenuse analüüsimine ja arendamine	94	94
300072942	Slapto pirkejo tyrimai UAB	Leedu	Ettevõtete klienditeenuse analüüsimine ja arendamine	95	95
40003818209	Dive Latvija SIA	Läti	Ettevõtete klienditeenuse analüüsimine ja arendamine	95	95
0000192811	Dive Polska Sp Zo.o	Poola	Ettevõtete klienditeenuse analüüsimine ja arendamine	100	100
32288014	Telemind ApS	Taani	Ettevõtete klienditeenuse analüüsimine ja arendamine	100	100
992147350	Ukjent Kunde AS	Norra	Ettevõtete klienditeenuse analüüsimine ja arendamine	100	100
3240488-6	DGPP Holding Oy	Soome	Valdusfirmade tegevus	100	100
556913-5063	Nordic Mystery Shopping Sweden AB	Rootsi	Ettevõtete klienditeenuse analüüsimine ja arendamine	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2022	31.12.2023
Dive Eesti OÜ	174 676	174 676
Slapto pirkejo tyrimai UAB	353 951	353 951
Dive Latvija SIA	26 453	26 453
Dive Polska Sp Zo.o	106 054	106 054
Telemind ApS	261 545	261 545
Ukjent Kunde AS	5 284	5 284
DGPP Holding Oy	0	0
Nordic Mystery Shopping Sweden AB	151 171	151 171
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	1 079 134	1 079 134

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Transpordivahendid	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021			
Soetusmaksumus	24 654	13 412	38 066
Akumuleeritud kulum	-6 575	-3 565	-10 140
Jääkmaksumus	18 079	9 847	27 926
Amortisatsioonikulu	-4 930	-2 523	-7 453
31.12.2022			
Soetusmaksumus	24 654	13 412	38 066
Akumuleeritud kulum	-11 505	-6 088	-17 593
Jääkmaksumus	13 149	7 324	20 473
Amortisatsioonikulu	-4 931	-2 214	-7 145
31.12.2023			
Soetusmaksumus	24 654	13 412	38 066
Akumuleeritud kulum	-16 436	-8 302	-24 738
Jääkmaksumus	8 218	5 110	13 328

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arenguväljaminekud	Muud immateriaalsed põhivarad	
31.12.2021			
Soetusmaksumus	16 550	1 240	17 790
Akumuleeritud kulum	-16 165	0	-16 165
Jääkmaksumus	385	1 240	1 625
Amortisatsioonikulu	-210	-124	-334
31.12.2022			
Soetusmaksumus	16 550	1 240	17 790
Akumuleeritud kulum	-16 375	-124	-16 499
Jääkmaksumus	175	1 116	1 291
Amortisatsioonikulu	-175	-124	-299
31.12.2023			
Soetusmaksumus	16 550	1 240	17 790
Akumuleeritud kulum	-16 550	-248	-16 798
Jääkmaksumus	0	992	992

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Kapitalirendileping	7 841	2 102	5 739	0	2,99%+6 kuu Euribor	EUR	2025	8
Kapitalirendikohustised kokku	7 841	2 102	5 739	0				
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Kapitalirendileping	9 882	2 041	7 841	0	2,99%+6 kuu Euribor	EUR	2025	8
Kapitalirendikohustised kokku	9 882	2 041	7 841	0				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Masinad ja seadmed	8 218	13 149
Kokku	8 218	13 149

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laenud seotud osapooltelt	161 334	161 334			0-4,00%	EUR	2024	15
Lühiajalised laenud kokku	161 334	161 334						
Pikaajalised laenud								
Pangalaen	233 667	45 791	187 876	0	4,50%+6 kuu Euribor	EUR	2026	
Pangalaen	293 987	92 505	201 482	0	4,50%+6 kuu Euribor	EUR	2026	
Pangalaen	247 317	247 317	0	0	4,50%+6 kuu Euribor	EUR	2026	
Pangalaen	478 936	478 936	0	0	4,00%+6 kuu Euribor	EUR	2028	
Pikaajalised laenud kokku	1 253 907	864 549	389 358	0				
Kapitalirendikohustised kokku	7 841	2 102	5 739	0				
Laenukohustised kokku	1 423 082	1 027 985	395 097	0				7

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laenud seotud osapooltelt	278 570	278 570			0-4,00%	EUR	2023	15
Lühiajalised laenud kokku	278 570	278 570						
Pikaajalised laenud								
Pangalaen	25 539	25 539	0	0	3,95%+6 kuu Euribor	EUR	2023	
Pangalaen	276 980	44 202	232 778	0	4,50%+6 kuu Euribor	EUR	2026	
Pangalaen	380 358	87 523	292 835	0	4,50%+6 kuu Euribor	EUR	2026	
Pikaajalised laenud kokku	682 877	157 264	525 613	0				
Kapitalirendikohustised kokku	9 882	2 041	7 841	0				7
Laenukohustised kokku	971 329	437 875	533 454	0				

2023. aastal ei täitnud Dive Group OÜ pikaajalistes laenulepingutes LL-20231018 ja LL-20230531 sätestatud tingimusi, millest tulenevalt klassifitseeriti pikaajaline laen lühiajaliseks.

Pangast võetud laenu tagatiseks on järgmised tagatisega kohustised:

- 1)Panga kasuks seatud pant Laenusaja osadele (kusjuures igal ajahetkel peab Panga kasuks olema panditud vähemalt 100% äriühingu osade arvust);
- 2)Panga kasuks esimestele järjekohtadele seatud hüpoteegid kokku summas vähemalt 92 000 EUR (üheksakümmend kaks tuhat eurot) korteriomandile asukohaga Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa, Lastekodu tn 8-60 (registrios nr 5221701);
- 3)Panga kasuks esimestele järjekohtadele seatud hüpoteegid kokku summas vähemalt 125 000 EUR (üks sada kakskümmend viis tuhat eurot) korteriomandile asukohaga Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa, Raua tn 24-41 (registrios nr 12952901).
- 4)Kaspar Jänes (isikukood 38108140226) käendus käenduslepingu alusel;
- 5)Sihtasutuse käendus 80 %-le (kaheksakümnele protsendile) tagastamata Laenusumma osale käenduslepingu alusel. Sihtasutus annab käenduse koostöös Euroopa Liiduga ja Sihtasutuse poolt käenduse alusel väljamaksete tegemist rahastatakse Euroopa Regionaalarengu Fondi vahenditest;
- 6)Panga kasuks seatav pant Custitude AB osadele (sealhulgas tulevikus emiteeritavatele osadele/aktsiatele), vähemalt 250 (kakssada viiskümmend) osadele, kusjuures igal ajahetkel peab Panga kasuks olema panditud vähemalt 100% äriühingu osade/aktsiate arvust. Panga kasuks seatav pant DGPP Holding Oy-le (registrikood 3240488-6, Soome Vabariik) osadele (kusjuures igal ajahetkel peab Panga kasuks olema panditud vähemalt 100% äriühingu osade arvust);
- 7)Panga kasuks seatav pant Oy Palvelu Plus - Service Plus LTD (registrikood 0650208-7, Soome Vabariik) ehk Ühingu osadele (kusjuures igal ajahetkel peab Panga kasuks olema panditud vähemalt 100% äriühingu osade arvust).

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	46 084	46 084	
Võlad töövõtjatele	488	488	
Võlad seotud osapooltele	7 322	7 322	15
Maksuvõlad	616	616	3
Muud võlad	189	189	
Muud viitvõlad	189	189	
Kokku võlad ja ettemaksed	54 699	54 699	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	22 903	22 903	
Võlad töövõtjatele	8 448	8 448	
Võlad seotud osapooltele	2 547	2 547	15
Maksuvõlad	3 627	3 627	3
Muud võlad	48 075	48 075	
Kokku võlad ja ettemaksed	85 600	85 600	

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 948	2 948
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	79 401	70 299
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	499 306	441 545
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	578 707	511 844
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	298	274
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	298	274
Kokku müügitulu	579 005	512 118
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ärinõustamine jm. juhtimisalane nõustamine	579 005	512 118
Kokku müügitulu	579 005	512 118

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Äri- ja juhtimiskonsultatsioonid	-52 800	-18 000
Liikmemaksud	-4 975	-3 834
Shopmetrics tasud	-76 300	-74 310
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-134 075	-96 144

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Mitmesugused bürookulud	-1 687	-1 085
Lähetuskulud	-17 000	-17 228
Konsultatsiooni, teenuste ja õigusabikulud	-19 361	-11 110
IT ja sidekulud	-1 460	-1 492
Ettevõtte autoga seotud kulud	-7 942	-4 140
Muud	-7 853	-5 162
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-55 303	-40 217

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	-96 661	-52 978
Sotsiaalmaksud	-2 618	-17 843
Kokku tööjõukulud	-99 279	-70 821
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	0
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	0	1

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Statco Group OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Unitree Capital OÜ
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Emaettevõtja	127 380	0
Tütarettevõtjad	1 109 093	509 691
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	259	186
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 236 732	509 877
Laenukohustised		
Emaettevõtja	0	130 235
Tütarettevõtjad	161 334	90 335
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	58 000
Kokku laenukohustised	161 334	278 570
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	7 200	0
Tütarettevõtjad	122	2 547
Kokku võlad ja ettemaksed	7 322	2 547

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	652 000	652 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	652 000	652 000

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Tütarettevõtjad	1 318 163	186 036	360 799	1 143 400
Kokku antud laenud	1 318 163	186 036	360 799	1 143 400
ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023
Emaettevõtja	0	200 000	72 620	127 380
Tütarettevõtjad	1 143 400	664 380	65 689	1 742 091
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	255 000	255 000	0
Kokku antud laenud	1 143 400	1 119 380	393 309	1 869 471

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Emaettevõtja	0	130 235	0	130 235
Tütarettevõtjad	128 388	27 000	65 053	90 335
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	58 000	0	0	58 000
Kokku laenukohustised	186 388	157 235	65 053	278 570

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023
Emaettevõtja	130 235	0	130 235	0
Tütarettevõtjad	90 335	71 000	0	161 335
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	58 000	0	58 000	0
Kokku laenukohustised	278 570	71 000	188 235	161 335

MÜÜDUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Tütarettevõtjad	579 005	512 118
Kokku müüdid	579 005	512 118

OSTETUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Emaettevõtja	52 800	18 000
Tütarettevõtjad	1 459	1 467
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	1 667
Kokku ostetud	54 259	21 134

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022

Arvestatud tasu	98 914	52 264
-----------------	--------	--------

2023.aastal laekus tütarettevõtetelt dividende summas 281 993 eur (2022: 71 980 eur).

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.11.2024

Dive Group OÜ (registrikood: 10933158) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KASPAR JÄNES	Juhatuse liige	25.11.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Dive Group OÜ osanikule

Oleme üle vaadanud Dive Group OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2023, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet ning raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 18.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistest osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjaspepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatusse käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatusse käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatusse põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistest osades õiglaselt Dive Group OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Marillis Anton

Vandeaudiitori number 636

Aktsiaselts BDO Eesti

Audiitorettevõtja tegevusloa number 1

Veskiposti tn 2, Tallinn, Harju maakond, 10138

25.11.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

Dive Group OÜ (registrikood: 10933158) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARILIIS ANTON	Vandeaudiitor	25.11.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 213 336
Aruandeaasta kasum (kahjum)	497 167
Kokku	1 710 503
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 710 503
Kokku	1 710 503

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	70221	579005	100.00%	Jah