

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: Dolceberg OÜ

registrikood: 11180293

tänavatalu nimi, Kentmanni 10-3  
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

vald:

postisihtnumber: 10116

maakond: Harju maakond

telefon: +372 52 02 772

faks:

e-posti aadress:

veebilehe aadress:

## Sisukord

|                                                |          |
|------------------------------------------------|----------|
| <b>MAJANDUSAASTA ARUANNE</b>                   | <b>1</b> |
| 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                    | 10       |
| Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad        | 11       |
| Lisa 4 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud | 11       |
| Lisa 5 Materiaalne põhivara                    | 12       |
| Lisa 6 Bioloogilised varad                     | 12       |
| Lisa 7 Kapitalirent                            | 13       |
| Lisa 8 Laenukohustused                         | 13       |
| Lisa 9 Võlad ja ettemaksed                     | 14       |
| Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad      | 14       |
| Lisa 11 Osakapital                             | 14       |
| Lisa 12 Müügitulu                              | 15       |
| Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud              | 15       |
| Lisa 14 Tööjõukulud                            | 15       |
| Lisa 15 Finantstulud ja -kulud                 | 16       |
| Lisa 16 Seotud osapooled                       | 16       |
| Lisa 17 Sündmused pärast bilansipäeva          | 16       |

## Tegevusaruanne

Osalühingu Dolceberg põhitegevusalaks on investeerimistegevus, juhtimis-, reklaami- ja konsultatsiooniteenuste osutamine ja teised eelnevaga seotud tegevused.

Lõppenud majandusaasta puhaskasum oli 1 056 (2009 : 1 459) tuhat krooni. Müügitulu 2010. a oli 1 674 (2009: 1 665) tuhat krooni. Tulu investeerimisportfelli väärtuse tõusust saadi 1 157 ( 2009 : 1 446) tuhat krooni. Reklaamteenuse lepingu alusel saadud tulu oli 490 (2009: 200) tuhat krooni ning põhivarade rentimisest saadi tulu 13,2 ( 2009 : 17,7) tuhat krooni. Lisandus müügitulu muudelt tegevusaladelt summas 14 tuhat krooni. Ettevõtte alustas eelmisel majandusperioodil oma tegevusvaldkonna laiendamisega, seetõttu suurenesid mitmesugused tegevuskulud

Dolceberg OÜ jätkab tegutsemist investeerimisvaldkonnas, transpordivahendite üüriteenuste ja reklaamiteenuste osutamisega.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(kroonides)

|                                              | 31.12.2010        | 31.12.2009        | Lisa nr |
|----------------------------------------------|-------------------|-------------------|---------|
| Varad                                        |                   |                   |         |
| Käibevara                                    |                   |                   |         |
| Raha                                         | 63 593            | 152 265           |         |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 76 984            | 87 919            | 2       |
| <b>Kokku käibevara</b>                       | <b>140 577</b>    | <b>240 184</b>    |         |
| Põhivara                                     |                   |                   |         |
| Finantsinvesteeringud                        | 11 521 985        | 11 431 599        | 4       |
| Materiaalne põhivara                         | 1 076 750         | 792 868           | 5       |
| Bioloogilised varad                          | 1 400 371         | 1 400 371         | 6       |
| <b>Kokku põhivara</b>                        | <b>13 999 106</b> | <b>13 624 838</b> |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>14 139 683</b> | <b>13 865 022</b> |         |
|                                              |                   |                   |         |
| Kohustused ja omakapital                     |                   |                   |         |
| Kohustused                                   |                   |                   |         |
| Lühiajalised kohustused                      |                   |                   |         |
| Laenukohustused                              | 90 984            | 86 482            | 7       |
| Võlad ja ettemaksed                          | 3 086 559         | 3 781 919         | 9       |
| <b>Kokku lühiajalised kohustused</b>         | <b>3 177 543</b>  | <b>3 868 401</b>  |         |
| Pikaajalised kohustused                      |                   |                   |         |
| Laenukohustused                              | 267 430           | 358 414           | 7       |
| <b>Kokku pikaajalised kohustused</b>         | <b>267 430</b>    | <b>358 414</b>    |         |
| <b>Kokku kohustused</b>                      | <b>3 444 973</b>  | <b>4 226 815</b>  |         |
| Omakapital                                   |                   |                   |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 73 000            | 73 000            | 11      |
| Ülekurss                                     | 66 000            | 66 000            |         |
| Kohustuslik reservkapital                    | 9 900             | 9 900             |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 9 489 307         | 8 030 610         |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 1 056 503         | 1 458 697         |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>10 694 710</b> | <b>9 638 207</b>  |         |
| <b>Kokku kohustused ja omakapital</b>        | <b>14 139 683</b> | <b>13 865 022</b> |         |

## Kasumiaruanne

(kroonides)

|                                             | 2010             | 2009             | Lisa nr |
|---------------------------------------------|------------------|------------------|---------|
| Müügitulu                                   | 1 674 353        | 1 664 589        | 12      |
| Muud äritulud                               | 0                | 84 822           |         |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -329 033         | -126 852         | 13      |
| Tööjõukulud                                 | -47 880          | -38 499          | 14      |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus           | -232 456         | -156 664         | 5       |
| Muud ärikulud                               | -629             | -746             |         |
| <b>Ärikasum (-kahjum)</b>                   | <b>1 064 355</b> | <b>1 426 650</b> |         |
|                                             |                  |                  |         |
| Finantstulud ja -kulud                      | -7 852           | 32 047           | 15      |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>1 056 503</b> | <b>1 458 697</b> |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>1 056 503</b> | <b>1 458 697</b> |         |

## Rahavoogude aruanne

(kroonides)

|                                                          | 2010            | 2009              | Lisa nr |
|----------------------------------------------------------|-----------------|-------------------|---------|
| <b>Rahavood äritegevusest</b>                            |                 |                   |         |
| Ärikasum (kahjum)                                        | 1 064 355       | 1 426 650         |         |
| <b>Korrigeerimised</b>                                   |                 |                   |         |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus                        | 232 456         | 156 664           | 5       |
| Muud korrigeerimised                                     | -1 156 724      | -1 446 848        | 12      |
| <b>Kokku korrigeerimised</b>                             | <b>-924 268</b> | <b>-1 290 184</b> |         |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus        | 11 230          | -59 021           | 2       |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus    | 2 929           | -74 628           | 9       |
| Laekunud intressid                                       | 92              | 560               | 15      |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                      | <b>154 338</b>  | <b>3 377</b>      |         |
|                                                          |                 |                   |         |
| <b>Rahavood investeerimistegevusest</b>                  |                 |                   |         |
| Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel | -516 338        | -1 450 924        | 5       |
| Antud laenud                                             | 0               | -1 292 375        |         |
| Antud laenude tagasimaksed                               | 0               | 1 267 375         |         |
| Laekunud intressid                                       | 1 458           | 50 077            | 15      |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>            | <b>-514 880</b> | <b>-1 425 847</b> |         |
|                                                          |                 |                   |         |
| <b>Rahavood finantseerimistegevusest</b>                 |                 |                   |         |
| Saadud laenud                                            | 0               | 78 233            |         |
| Saadud laenude tagasimaksed                              | 0               | -78 233           |         |
| Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed                       | -86 482         | -92 258           | 7       |
| Makstud intressid                                        | -9 742          | -18 849           | 15      |
| Makstud dividendid                                       | -560 000        | -391 293          | 9       |
| Makstud ettevõtte tulumaks                               | -138 227        | -111 989          |         |
| Muud väljamaksed finantseerimistegevusest                | 1 066 338       | 2 086 773         | 4       |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>           | <b>271 887</b>  | <b>1 472 384</b>  |         |
| <b>Kokku rahavood</b>                                    | <b>-88 655</b>  | <b>49 914</b>     |         |
|                                                          |                 |                   |         |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses</b>        | <b>152 265</b>  | <b>102 706</b>    |         |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>                 | <b>-88 655</b>  | <b>49 914</b>     |         |
| Valuutakursside muutuste mõju                            | -17             | -355              | 15      |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus</b>          | <b>63 593</b>   | <b>152 265</b>    |         |

## Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

|                                   |                             |          |                              |                                | Kokku      |
|-----------------------------------|-----------------------------|----------|------------------------------|--------------------------------|------------|
|                                   | Osakapital<br>nimiväärtuses | Ülekurss | Kohustuslik<br>reservkapital | Jaotamata<br>kasum<br>(kahjum) |            |
| <b>31.12.2008</b>                 | 73 000                      | 66 000   | 9 900                        | 8 030 610                      | 8 179 510  |
| Aruandeperioodi kasum<br>(kahjum) |                             |          |                              | 1 458 697                      | 1 458 697  |
| <b>31.12.2009</b>                 | 73 000                      | 66 000   | 9 900                        | 9 489 307                      | 9 638 207  |
|                                   |                             |          |                              |                                |            |
| Aruandeperioodi kasum<br>(kahjum) |                             |          |                              | 1 056 503                      | 1 056 503  |
| <b>31.12.2010</b>                 | 73 000                      | 66 000   | 9 900                        | 10 545 810                     | 10 694 710 |

Osakapitali käsitleb lisa 11.

## Raamatupidamise aastaaruande lisad

### Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

#### Üldine informatsioon

OÜ Dolceberg 2010. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

#### Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

OÜ Dolceberg on raamatupidamise aastaaruandes kasutanud ärikulude liigendamisel kuni 2009. aastani kasumiaruande skeemi 2. Lähtudes ettevõtte tegevusest ja informatsiooni esitamise vajadustest, otsustati alates 2010. aastast ärikulude liigendamisel lähtuda kulude olemusest.

OÜ Dolceberg raamatupidamise 2010. aastaaruandes on ärikulude jagamisel kasutatud kasumiaruande skeemi 1. Seoses üleminekuga kasumiaruande skeemilt 2 skeemile 1 on tagasiulatavalt korrigeeritud eelmise perioodi võrreldavaid andmeid kasumiaruandes ja vajadusel lisades.

Informatsiooni esitusviisi muutus ei avalda mõju kasumiaruandes kajastatud tulemile.

#### Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse majandusaasta aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud puhaskasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

#### Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

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

#### Finantsinvesteeringud

Lühiajaliste aktsiate ja muude väärtpaberitena kajastatakse lühiajalise kauplemise eesmärgil hoitavaid väärtpabereid ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena kajastatakse väärtpabereid, mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a sellised osalused tütar- ja sidusettevõtetes, mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o algne soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

#### Nõuded ja ettemaksed

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise

intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

### Bioloogilised varad

Bioloogilisi varasid kajastatakse nii esmasel arvelevõtmisel kui ka järgnevatel bilansipäevadel nende õiglases väärtuses, millest on maha arvatud hinnangulised müügikulutused, välja arvatud sellised bioloogilised varad, mille õiglase väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav.

Aktiivse turu olemasolul kasutatakse bioloogilise vara õiglase väärtuse hindamiseks tema turuväärtust.

Aktiivse turu puudumisel võetakse aluseks kõige hilisem turuhind eeldusel, et tehingu tegid sõltumatud osapooled ning tehingupäeva ja bilansipäeva vahel ei ole toimunud olulisi muutusi majanduskeskkonnas.

Kui bioloogilise vara turuhinda ei ole võimalik määrata, kasutatakse vara õiglase väärtuse leidmiseks vara kasutamisel tekkivate diskonteeritud neto rahavoogude meetodit.

Vara õiglase väärtusena kasutatakse bioloogilise vara soetusmaksumust, kui vara ei ole pärast soetamist oluliselt bioloogiliselt muundunud või bioloogilise muundumise mõju vara maksumusele ei ole oluline.

Bioloogilise vara esmasest arvelevõtmisest õiglases väärtuses (millest on maha arvatud hinnangulised müügikulutused) ja ka hilisemast õiglase väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

### Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 20 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 20 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes eeldatavatest kasulikest eluigadest.

### Põhivara arvelevõtmise alampiir 20000

#### Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

| Põhivara grupi nimi        | Kasulik eluiga |
|----------------------------|----------------|
| Transpordivahendid         | 5              |
| Arvutid ja arvutisüsteemid | 3              |
| Muu materiaalne põhivara   | 10             |

### Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

### Finantskohustused

Kõik finantskohustused (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 finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

### 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 dividende maksumääraga 21/79 (2009 : 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

OÜ Dolceberg aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud);

tütär- ja sidusettevõtteid;

teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emaettevõtte teised tütaretevõtted);

tegev- ja kõrgemat juhtkonda;

eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eespool nimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindu.

### Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Äriühingu põhitegevuseks on finantsinvesteeringud. Kasumid/kahjumid väärtpaberite müügist, õiglasele väärtusele ümberhindlusest, korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil allahindlused ja dividenditulud on kajastatud kasumiaruandes ärituluna.

### 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.

### Lisainformatsioon

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahel, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäeva järgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

## Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

|                                   | 31.12.2010    | 31.12.2009    |
|-----------------------------------|---------------|---------------|
| Nõuded ostjate vastu              | 48 000        | 60 000        |
| Muud nõuded                       | 25 295        | 25 000        |
| Laenunõuded                       | 25 000        | 25 000        |
| Intressinõuded                    | 295           | 0             |
| Ettemaksed                        | 3 689         | 2 919         |
| <b>Kokku Nõuded ja ettemaksed</b> | <b>76 984</b> | <b>87 919</b> |

Real Muud lühiajalised nõuded on kajastatud antud lühiajaline laen, laenu alusvaluuta on eesti kroon ning intressimäär 7% aastas.

### Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (kroonides)

|                                               | 31.12.2010    | 31.12.2009    |
|-----------------------------------------------|---------------|---------------|
|                                               | Maksuvõlg     | Maksuvõlg     |
| Ettevõtte tulumaks                            | 26 582        | 15 949        |
| Käibemaks                                     | 4 483         | 6 053         |
| Üksikisiku tulumaks                           | 630           | 630           |
| Sotsiaalmaks                                  | 1 980         | 1 980         |
| Muud Maksude ettemaksed ja maksuvõlad         | 8             | 0             |
| <b>Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>33 683</b> | <b>24 612</b> |

Maksuvõlad on toodud lisa 9.

### Lisa 4 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud (kroonides)

|                                           |                 |            |            | Kokku      | Lisa nr |
|-------------------------------------------|-----------------|------------|------------|------------|---------|
|                                           | Aktsiad ja osad | Võlakirjad | Muud       |            |         |
| <b>31.12.2008</b>                         | 2 898 217       | 5 293 706  | 3 879 601  | 12 071 524 |         |
| Soetamine                                 | 0               | 0          | 1 098 051  | 1 098 051  |         |
| Müük müügihinnas või lunastamine          | -35 253         | -1 062 798 | 0          | -1 098 051 |         |
| Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest | 1 805 765       | 480 598    | -839 515   | 1 446 848  | 12      |
| Muud                                      | 0               | 0          | -2 086 773 | -2 086 773 |         |
| <b>31.12.2009</b>                         | 4 668 729       | 4 711 506  | 2 051 364  | 11 431 599 |         |
| Kajastatud õiglases väärtuses             | 4 668 729       | 4 711 506  | 2 051 364  | 11 431 599 |         |
|                                           |                 |            |            |            |         |
| Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest | 406 754         | 302 427    | 447 543    | 1 156 724  | 12      |
| Muud                                      | 0               | 0          | -1 066 338 | -1 066 338 |         |
| <b>31.12.2010</b>                         | 5 075 483       | 5 013 933  | 1 432 569  | 11 521 985 |         |

Real kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest on kajastatud investeerimisportfelli tootlus. Portfelli kasum (kahjum) on kajastatud lisa nr 12.

Real Muud on kajastatud portfelist välja võetud rahalised vahendid.

Veerus Muud on kajastatud investeerimisportfellis olevad rahaturuelemendid deposiidid, investeerimishoiused, jne.) ning alternatiivsed investeeringud.

## Lisa 5 Materiaalne põhivara

(kroonides)

|                          |                         |                                    |                       |                                | Kokku     |
|--------------------------|-------------------------|------------------------------------|-----------------------|--------------------------------|-----------|
|                          | Transpordi-<br>vahendid | Arvutid ja<br>arvuti-<br>süsteemid | Masinad ja<br>seadmed | Muu<br>materiaalne<br>põhivara |           |
| <b>31.12.2008</b>        |                         |                                    |                       |                                |           |
| Soetusmaksumus           | 978 241                 | 33 780                             | 1 012 021             | 138 234                        | 1 150 255 |
| Akumuleeritud kulum      | -217 496                | -33 780                            | -251 276              | 0                              | -251 276  |
| <b>Jääkmaksumus</b>      | 760 745                 | 0                                  | 760 745               | 138 234                        | 898 979   |
|                          |                         |                                    |                       |                                |           |
| Ostud ja parendused      | 0                       | 23 303                             | 23 303                | 27 250                         | 50 553    |
| Muud ostud ja parendused | 0                       | 23 303                             | 23 303                | 27 250                         | 50 553    |
| Amortisatsioonikulu      | -153 192                | -2 564                             | -155 756              | -908                           | -156 664  |
|                          |                         |                                    |                       |                                |           |
| <b>31.12.2009</b>        |                         |                                    |                       |                                |           |
| Soetusmaksumus           | 978 241                 | 57 083                             | 1 035 324             | 165 484                        | 1 200 808 |
| Akumuleeritud kulum      | -370 688                | -36 344                            | -407 032              | -908                           | -407 940  |
| <b>Jääkmaksumus</b>      | 607 553                 | 20 739                             | 628 292               | 164 576                        | 792 868   |
|                          |                         |                                    |                       |                                |           |
| Ostud ja parendused      | 516 338                 |                                    | 516 338               |                                | 516 338   |
| Amortisatsioonikulu      | -222 040                | -7 692                             | -229 732              | -2 724                         | -232 456  |
|                          |                         |                                    |                       |                                |           |
| <b>31.12.2010</b>        |                         |                                    |                       |                                |           |
| Soetusmaksumus           | 1 494 579               | 23 303                             | 1 517 882             | 165 484                        | 1 683 366 |
| Akumuleeritud kulum      | -592 728                | -10 256                            | -602 984              | -3 632                         | -606 616  |
| <b>Jääkmaksumus</b>      | 901 851                 | 13 047                             | 914 898               | 161 852                        | 1 076 750 |

Kapitalirendiga soetatud vara käsitleb lisa 7.

## Lisa 6 Bioloogilised varad

(kroonides)

| Õiglase väärtuse meetod |                  |           |
|-------------------------|------------------|-----------|
| Põhivara                |                  | Kokku     |
|                         | Loomsed<br>varad |           |
| <b>31.12.2008</b>       | 0                |           |
| Soetused                | 1 400 371        | 1 400 371 |
| <b>31.12.2009</b>       | 1 400 371        | 1 400 371 |
|                         |                  |           |
| <b>31.12.2010</b>       | 1 400 371        | 1 400 371 |

## Lisa 7 Kapitalirent

(kroonides)

| Aruandekohustuslane kui rentnik      |            |                                   |                     |             |                       |             |             |         |
|--------------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|-----------------------|-------------|-------------|---------|
|                                      | 31.12.2010 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Intressimäär          | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg | Lisa nr |
|                                      |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |                       |             |             |         |
| Liisingleping                        | 358 414    | 90 984                            | 267 430             | 0           | 6 kuu<br>EURIBOR+1,4% | EUR         | 2012        | 8       |
| <b>Kapitalirendikohustused kokku</b> | 358 414    | 90 984                            | 267 430             | 0           |                       |             |             |         |

  

|                                      | 31.12.2009 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Intressimäär          | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg | Lisa nr |
|--------------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|-----------------------|-------------|-------------|---------|
|                                      |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |                       |             |             |         |
| Liisingleping                        | 444 896    | 86 482                            | 358 414             | 0           | 6 kuu<br>EURIBOR+1,4% | EUR         | 2012        | 8       |
| <b>Kapitalirendikohustused kokku</b> | 444 896    | 86 482                            | 358 414             | 0           |                       |             |             |         |

| Renditud varade bilansiline jääkmaksumus |                    |         |
|------------------------------------------|--------------------|---------|
|                                          | Masinad ja seadmed | Kokku   |
| 31.12.2010                               | 445 744            | 445 744 |
| 31.12.2009                               | 573 088            | 573 088 |

Kapitalirendiga soetatud vara käsitleb lisa 5.

## Lisa 8 Laenukohustused

(kroonides)

|                                      | 31.12.2010 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Lisa nr |
|--------------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|---------|
|                                      |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |         |
| <b>Kapitalirendikohustused kokku</b> | 358 414    | 90 984                            | 267 430             | 0           | 7       |
| <b>Laenukohustused kokku</b>         | 358 414    | 90 984                            | 267 430             | 0           | 7       |

  

|                                      | 31.12.2009 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Lisa nr |
|--------------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|---------|
|                                      |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |         |
| <b>Kapitalirendikohustused kokku</b> | 444 896    | 86 482                            | 358 414             | 0           | 7       |
| <b>Laenukohustused kokku</b>         | 444 896    | 86 482                            | 358 414             | 0           | 7       |

## Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

|                                          | 31.12.2010       | 31.12.2009       | Lisa nr |
|------------------------------------------|------------------|------------------|---------|
| Võlad tarnijatele                        | 1 770            | 0                |         |
| Võlad töövõtjatele                       | 3 000            | 3 000            |         |
| Maksuvõlad                               | 33 683           | 24 612           | 3       |
| Muud võlad                               | 3 048 106        | 3 754 307        |         |
| Intressivõlad                            | 396              | 458              |         |
| Dividendivõlad                           | 2 405 540        | 2 965 541        | 16      |
| Muud viitvõlad                           | 2 723            | 0                |         |
| Tulumaksukohustus maksmata dividendidelt | 639 447          | 788 308          |         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b>         | <b>3 086 559</b> | <b>3 781 919</b> |         |

## Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad

(kroonides)

|                                             | 31.12.2010        | 31.12.2009       |
|---------------------------------------------|-------------------|------------------|
| <b>Tingimuslikud kohustused</b>             |                   |                  |
| Võimalikud dividendid                       | 8 331 190         | 7 496 552        |
| Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt | 2 214 620         | 1 992 755        |
| <b>Kokku tingimuslikud kohustused</b>       | <b>10 545 810</b> | <b>9 489 307</b> |

## Lisa 11 Osakapital

(kroonides)

|                   | 31.12.2010                                                                                                                           | 31.12.2009 |
|-------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|
| Osakapital        | 73 000                                                                                                                               | 73 000     |
| Osade arv (tk)    | 2                                                                                                                                    | 2          |
| Osade nimiväärtus | <p>Osaühingul on 2 osa nimiväärtustega 56 700 ja 16 300 krooni.<br/> Osade võõrandamisel on väikseim osa nimiväärtus 100 krooni.</p> |            |

Osakapitali nimiväärtus on 73 000 krooni. 2006 aastal suurendatud osakapitali eest tasuti mitterahalise sissemaksega, milleks oli jagunemise käigus üleantav vara.

## Lisa 12 Müügitulu

(kroonides)

| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes |                  |                  |         |
|---------------------------------------------|------------------|------------------|---------|
|                                             | 2010             | 2009             | Lisa nr |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                |                  |                  |         |
| Eesti                                       | 1 674 353        | 1 664 589        |         |
| <b>Kokku müük Euroopa Liidu riikidele</b>   | <b>1 674 353</b> | <b>1 664 589</b> |         |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>1 674 353</b> | <b>1 664 589</b> |         |
| Müügitulu tegevusalade lõikes               |                  |                  |         |
|                                             | 2010             | 2009             | Lisa nr |
| Investeeringisportfelli tootlus             | 1 156 724        | 1 446 848        | 4       |
| Transpordivahendite üüritulu                | 13 237           | 17 741           |         |
| Reklaamiteenuse müük                        | 490 000          | 200 000          |         |
| Konsultatsiooniteenus                       | 7 500            | 0                |         |
| Tulud ratsaspordist                         | 6 892            | 0                |         |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>1 674 353</b> | <b>1 664 589</b> |         |

## Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

|                                        | 2010           | 2009           |
|----------------------------------------|----------------|----------------|
| Üür ja rent                            | 98 970         | 31 908         |
| Energia                                | 37 557         | 11 817         |
| Kütus                                  | 37 557         | 11 817         |
| Lähetuskulud                           | 46 480         | 30 991         |
| Kindlustuskulud                        | 18 570         | 17 863         |
| Muud teenused                          | 127 000        | 32 744         |
| Muud                                   | 456            | 1 529          |
| <b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b> | <b>329 033</b> | <b>126 852</b> |

## Lisa 14 Tööjõukulud

(kroonides)

|                                                       | 2010          | 2009          |
|-------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Palgakulu                                             | 36 000        | 12 000        |
| Sotsiaalmaksud                                        | 11 880        | 3 960         |
| Muud                                                  | 0             | 22 539        |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                              | <b>47 880</b> | <b>38 499</b> |
| <b>Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale</b> | <b>1</b>      | <b>1</b>      |

Real Muud on 2009 aastal kajastatud arvestatud erisoodustuse maksud, 2010 aastal erisoodustusi ei olnud.

## Lisa 15 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

|                                        | 2010          | 2009          |
|----------------------------------------|---------------|---------------|
| Intressitulud                          | 1 845         | 50 637        |
| Intressitulu hoiustelt                 | 92            | 560           |
| Intressitulu laenudelt                 | 1 753         | 50 077        |
| Intressikulud                          | -9 680        | -18 235       |
| Intressikulu kapitalirendilt           | -9 680        | -18 235       |
| Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest | -17           | -355          |
| <b>Kokku finantstulud ja -kulud</b>    | <b>-7 852</b> | <b>32 047</b> |

## Lisa 16 Seotud osapooled

(kroonides)

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

|                                                                      | 31.12.2010 |            | 31.12.2009 |            |
|----------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|
|                                                                      | Nõuded     | Kohustused | Nõuded     | Kohustused |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud | 0          | 2 405 540  | 0          | 2 965 541  |

### Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused

|                 | 2010   | 2009   |
|-----------------|--------|--------|
| Arvestatud tasu | 36 000 | 12 000 |

## Lisa 17 Sündmused pärast bilansipäeva

Alates 1. jaanuarist 2011 ühines Eesti eurotsooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris OÜ Dolceberg sellest kuupäevast alates oma raamatupidamisarvestuse eurodesse ning 2011. aasta ja järgnevaid finantsaruandeid hakatakse koostama eurodes.

## Aruande digitaalallkirjad

Dolceberg OÜ (registrikood: 11180293) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| ANN LAIAKASK       | Juhatuse liige     | 09.06.2011           |
| MONIKA SEHVER      | Juhatuse liige     | 09.06.2011           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

|                                                                        | 2010              |
|------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 9 489 307         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 1 056 503         |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>10 545 810</b> |
| Jaotamine                                                              |                   |
| Dividendideks                                                          | 2 000 000         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 8 545 810         |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>10 545 810</b> |

## Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

|                                                                        | 31.12.2010        |
|------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 9 489 307         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 1 056 503         |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>10 545 810</b> |
| Jaotamine                                                              |                   |
| Dividendideks                                                          | 2 000 000         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 8 545 810         |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>10 545 810</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                                                   | EMTAK kood | Müügitulu (EEK) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|------------------------------------------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Investeerimine võlakirjadesse, väärtpaberitesse jms finantsvahenditesse      | 64301      | 1156724         | 69.08%      | Jah            |
| Reklaami vahendamine meedias                                                 | 73121      | 490000          | 29.27%      | Ei             |
| Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5t) rentimine ja kasutusrent | 77111      | 13237           | 0.79%       | Ei             |
| Raamatupidamine, maksualane nõustamine                                       | 69202      | 7500            | 0.45%       | Ei             |
| Mujal liigitamata sporditegevus                                              | 93199      | 6892            | 0.41%       | Ei             |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi | Isikukood / registrikood / sünniaeg | Elukoht / Asukoht             | Osaluse suurus ja valuuta |
|----------------|-------------------------------------|-------------------------------|---------------------------|
| Monika Sehver  | 46603180285                         | Tallinn, Harju maakond, Eesti | 56700 EEK                 |
| Ann Laiakask   | 46109040266                         | Tallinn, Harju maakond, Eesti | 16300 EEK                 |

## Sidevahendid

| Liik            | Sisu          |
|-----------------|---------------|
| Mobiiltelefon   | +372 5202772  |
| E-posti aadress | ann@finest.ee |