

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2019

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2019

**ärinimi:** osäühing DECART PLUS

**registrikood:** 10309997

**tänava/talu nimi,** Suur-Patarei tn 21b-6  
**maja ja korteri number:**

**linn:** Tallinn

**maakond:** Harju maakond

**postisihthnumber:** 10415

**telefon:** +372 5269086

**e-posti aadress:** liina@allfilm.ee

## Sisukord

|                                         |    |
|-----------------------------------------|----|
| Tegevusaruanne                          | 3  |
| Raamatupidamise aastaaruanne            | 4  |
| Bilanss                                 | 4  |
| Kasumiaruanne                           | 5  |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad      | 6  |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted               | 6  |
| Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed             | 7  |
| Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad | 7  |
| Lisa 4 Materiaalsed põhivarad           | 8  |
| Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad         | 9  |
| Lisa 6 Võlad ja ettemaksed              | 9  |
| Lisa 7 Müügitulu                        | 10 |
| Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud        | 10 |
| Lisa 9 Tööjõukulud                      | 10 |
| Lisa 10 Muud ärikulud                   | 11 |
| Lisa 11 Seotud osapooled                | 11 |
| Aruande allkirjad                       | 12 |

## Tegevusaruanne

OÜ Decart Pluss ( edaspidi ühing ) on kantud äriregistrisse 30.10.1997.

OÜ Decart Pluss peamine tegevusvaldkond on audiovisuaalne produktsioon ( filmide, reklaamiklippide, telesaadete jne. konseptsiooni arendus, režiiplaani koostamine ja elluviimine, pildi- ja helimontaaž, muusikaline- ja graafiline kujundus ).

Olulisemad tegevused 2019 majandusaastal:

2019.aasta esimese poole peamine tegevus oli EV100 raames valminud täispika mängufilmi "Võta või jäta" esitlemine maailma eri paigus. Kevad-suvel osales Seppo Vanhatalo Soome mängufilmi "Helene" ( rež: Antti Jokinen ) võtetel helisalvestajana ning valmisid dokumentaalfilmi "Suur Soo" treileri ning ülevaatefilmi "Eesti põlevkivi 100" pildi- ja helimontaažid OÜ Decart Pluss stuudios . 2019.aasta sügiseks valmis uue mängufilmi "Emalõvi" stsenaariumi laiendatud kavand ehk *treatment*.

Täiendati vajalikul määral heli-ja pildimontaažistuudio ( aadressil Vabriku 6, Tallinn ) tehnilist baasi tarkvarauuenduste jms näol ning täiustati akustikat. Soetati ka stuudio igapäevaseks eksploatatsiooniks vajalikku varustust ja sisustust.

Järgnevaks majandusaastaks on planeeritud uue mängufilmi "Emalõvi" stsenaariumi valmimine ning arendusetapi alustamine, Soome mängufilmi " Memory of Water" võtetel osalemine ning helirezhii kursuste läbiviimine Balti Meedia- ja Filmikoolis.

Ühingu juhatuse on kaheliikmeline. Juhatuse liikmetele eraldi juhatuse liikme tasu ei makstud.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2019    | 31.12.2018    |
|----------------------------------------------|---------------|---------------|
| Varad                                        |               |               |
| Käibevarad                                   |               |               |
| Raha                                         | 50 391        | 56 289        |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 330           | 269           |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>50 721</b> | <b>56 558</b> |
| Põhivarad                                    |               |               |
| Materiaalsed põhivarad                       | 7 631         | 8 710         |
| <b>Kokku põhivarad</b>                       | <b>7 631</b>  | <b>8 710</b>  |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>58 352</b> | <b>65 268</b> |
| Kohustised ja omakapital                     |               |               |
| Kohustised                                   |               |               |
| Lühiajalised kohustised                      |               |               |
| Võlad ja ettemaksed                          | 5 033         | 4 263         |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>5 033</b>  | <b>4 263</b>  |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>5 033</b>  | <b>4 263</b>  |
| Omakapital                                   |               |               |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 556         | 2 556         |
| Ülekurss                                     | 1 293         | 1 293         |
| Kohustuslik reservkapital                    | 256           | 256           |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 56 900        | 49 015        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | -7 686        | 7 885         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>53 319</b> | <b>61 005</b> |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>58 352</b> | <b>65 268</b> |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2019          | 2018         |
|---------------------------------------------|---------------|--------------|
| Müügitulu                                   | 37 905        | 38 864       |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -4 820        | -1 316       |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -18 466       | -11 146      |
| Tööjõukulud                                 | -19 577       | -13 509      |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus         | -1 587        | -3 722       |
| Muud ärikulud                               | -1 141        | -1 257       |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>-7 686</b> | <b>7 914</b> |
| Muud finantstulud ja -kulud                 | 0             | 1            |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>-7 686</b> | <b>7 915</b> |
| Tulumaks                                    | 0             | -30          |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>-7 686</b> | <b>7 885</b> |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

Decart Pluss OÜ 2019.a. raamatupidamise aruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ja vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Decart Pluss OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1 alusel.

Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsibi kohaselt. Raamatupidamise arvestuseks kasutatakse raamatupidamisprogrammi Merit Aktiva.

### Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil

### Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata summasid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi.

### Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara kajastatakse bilansis jääkmaksumuses.s.t bilansis on soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum.

Olulisuse printsibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 320eur ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Lühema kasutuseaga või madalama soetusmaksumusega varad kantakse kasutusse võtmisel kohe 100%-liselt kuludesse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle arvestust bilansiväliselt ei peeta.

Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest.

**Põhivarade arvelevõtmise alampiir** 320eur

### Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võetud laenud, võlad tarnijatele, viitvõlad jm) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

### Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulusi on võimalik usaldusväärselt mõõta ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks ning tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse siis, kui laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

## Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

|                                    | 31.12.2019 | 12 kuu jooksul |
|------------------------------------|------------|----------------|
| Nõuded ostjate vastu               | 330        | 330            |
| Ostjatelt laekumata arved          | 330        | 330            |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>330</b> | <b>330</b>     |
|                                    |            |                |
|                                    | 31.12.2018 | 12 kuu jooksul |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 269        | 269            |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>269</b> | <b>269</b>     |

## Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

|                                               | 31.12.2019   | 31.12.2018 |              |
|-----------------------------------------------|--------------|------------|--------------|
|                                               | Maksuvõlg    | Ettemaks   | Maksuvõlg    |
| Käibemaks                                     | 1 773        |            |              |
| Üksikisiku tulumaks                           | 135          |            | 1 256        |
| Sotsiaalmaks                                  | 394          |            | 2 106        |
| Töötuskindlustusmaksed                        | 29           |            | 153          |
| Ettemaksukonto jääk                           |              | 269        |              |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>2 331</b> | <b>269</b> | <b>3 515</b> |

## Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

|                         |                    |                            |                         |                    |                             | Kokku   |
|-------------------------|--------------------|----------------------------|-------------------------|--------------------|-----------------------------|---------|
|                         | Transpordivahendid | Arvutid ja arvutisüsteemid | Muud masinad ja seadmed | Masinad ja seadmed | Muud materiaalsed põhivarad |         |
| <b>31.12.2017</b>       |                    |                            |                         |                    |                             |         |
| Soetusmaksumus          | 3 240              | 9 909                      | 38 737                  | 51 886             | 11 550                      | 63 436  |
| Akumuleeritud kulum     | -3 240             | -7 449                     | -28 844                 | -39 533            | -11 550                     | -51 083 |
| <b>Jääkmaksumus</b>     | 0                  | 2 460                      | 9 893                   | 12 353             | 0                           | 12 353  |
|                         |                    |                            |                         |                    |                             |         |
| Amortisatsioonikulu     |                    | -828                       | -2 622                  | -3 450             | -193                        | -3 643  |
| Muud muutused           |                    | 64                         | -4 893                  | -4 829             | 4 829                       | 0       |
|                         |                    |                            |                         |                    |                             |         |
| <b>31.12.2018</b>       |                    |                            |                         |                    |                             |         |
| Soetusmaksumus          | 3 240              | 3 353                      | 10 892                  | 17 485             | 45 953                      | 63 438  |
| Akumuleeritud kulum     | -3 240             | -1 657                     | -8 514                  | -13 411            | -41 317                     | -54 728 |
| <b>Jääkmaksumus</b>     | 0                  | 1 696                      | 2 378                   | 4 074              | 4 636                       | 8 710   |
|                         |                    |                            |                         |                    |                             |         |
| Ostud ja parendused     |                    |                            |                         |                    | 2 913                       | 2 913   |
| Amortisatsioonikulu     |                    | -764                       | -580                    | -1 344             | -243                        | -1 587  |
| Müügid (jääkmaksumuses) |                    |                            | -590                    | -590               |                             | -590    |
| Muud muutused           |                    |                            |                         |                    | -1 815                      | -1 815  |
|                         |                    |                            |                         |                    |                             |         |
| <b>31.12.2019</b>       |                    |                            |                         |                    |                             |         |
| Soetusmaksumus          | 3 240              | 3 353                      | 8 117                   | 14 710             | 48 866                      | 63 576  |
| Akumuleeritud kulum     | -3 240             | -2 421                     | -6 909                  | -12 570            | -43 375                     | -55 945 |
| <b>Jääkmaksumus</b>     | 0                  | 932                        | 1 208                   | 2 140              | 5 491                       | 7 631   |

## Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

|                     |                | Kokku |
|---------------------|----------------|-------|
|                     | Arvutitarkvara |       |
| <b>31.12.2017</b>   |                |       |
| Soetusmaksumus      | 479            | 479   |
| Akumuleeritud kulum | -400           | -400  |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 79             | 79    |
|                     |                |       |
| Amortisatsioonikulu | -79            | -79   |
|                     |                |       |
| <b>31.12.2018</b>   |                |       |
| Soetusmaksumus      | 479            | 479   |
| Akumuleeritud kulum | -479           | -479  |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 0              | 0     |
|                     |                |       |
|                     |                |       |
| <b>31.12.2019</b>   |                |       |
| Soetusmaksumus      | 479            | 479   |
| Akumuleeritud kulum | -479           | -479  |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 0              | 0     |

## Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2019   | 12 kuu jooksul |
|----------------------------------|--------------|----------------|
| Võlad tarnijatele                | 769          | 769            |
| Võlad töövõtjatele               | 1 124        | 1 124          |
| Maksuvõlad                       | 2 331        | 2 331          |
| Muud võlad                       | 616          | 616            |
| Muud viitvõlad                   | 616          | 616            |
| Saadud ettemaksed                | 193          | 193            |
| Tulevaste perioodide tulud       | 193          | 193            |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>5 033</b> | <b>5 033</b>   |
|                                  |              |                |
|                                  | 31.12.2018   | 12 kuu jooksul |
| Võlad tarnijatele                | 748          | 748            |
| Maksuvõlad                       | 3 515        | 3 515          |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>4 263</b> | <b>4 263</b>   |

## Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

|                                             | 2019          | 2018          |
|---------------------------------------------|---------------|---------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes |               |               |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                |               |               |
| Eesti                                       | 37 905        | 38 864        |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>  | <b>37 905</b> | <b>38 864</b> |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>37 905</b> | <b>38 864</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes               |               |               |
| 5912 Kinofilmide tootmisjärgsed tegevusalad | 37 905        | 38 864        |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>37 905</b> | <b>38 864</b> |

## Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

|                                        | 2019          | 2018          |
|----------------------------------------|---------------|---------------|
| Üür ja rent                            | 4 877         | 4 841         |
| <b>Energia</b>                         | <b>1 059</b>  | <b>898</b>    |
| Kütus                                  | 1 059         | 898           |
| Mitmesugused bürookulud                | 2 254         | 1 468         |
| Lähetuskulud                           | 5 948         | 961           |
| Ruumide kommunaalkulud                 | 2 912         | 1 368         |
| Muud                                   | 1 416         | 1 610         |
| <b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b> | <b>18 466</b> | <b>11 146</b> |

## Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                                 | 2019          | 2018          |
|-------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Palgakulu                                       | 14 752        | 10 096        |
| Sotsiaalmaksud                                  | 4 825         | 3 413         |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                        | <b>19 577</b> | <b>13 509</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale  | 2             | 2             |
| Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa: |               |               |
| Töölepingu alusel töötav isik                   | 2             | 2             |

## Lisa 10 Muud ärikulud

(eurodes)

|                                          | 2019         | 2018         |
|------------------------------------------|--------------|--------------|
| Kahjum materiaaalsete põhivarade müügist | 1 105        | 0            |
| Trahvid, viivised ja hüvitised           | 6            | 10           |
| Muud                                     | 30           | 1 247        |
| <b>Kokku muud ärikulud</b>               | <b>1 141</b> | <b>1 257</b> |

## Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused |        |        |
|-------------------------------------------------------------------------------|--------|--------|
|                                                                               | 2019   | 2018   |
| Arvestatud tasu                                                               | 14 752 | 10 096 |

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.10.2020

osaühing DECART PLUSS (registrikood: 10309997) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

|                          |                    |                      |
|--------------------------|--------------------|----------------------|
| Allkirjastaja nimi       | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
| LIINA TRIŠKINA-VANHATALO | Juhatuse liige     | 27.10.2020           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2019    |
|------------------------------------------------------------------------|---------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 56 900        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | -7 686        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>49 214</b> |
| Jaotamine                                                              |               |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 49 214        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>49 214</b> |

## Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2019    |
|------------------------------------------------------------------------|---------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 56 900        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | -7 686        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>49 214</b> |
| Katmine                                                                |               |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 49 214        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>49 214</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                                     | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|----------------------------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Kinofilmide, videote ja telesaadete tootmisjärgsed tegevusalad | 59121      | 37905           | 100.00%     | Jah            |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi           | Isikukood / registrikood / sünniaeg | Elukoht / Asukoht | Osaluse suurus ja valuuta |
|--------------------------|-------------------------------------|-------------------|---------------------------|
| Seppo Juhani Vanhatalo   | 35705140147                         |                   | 1278 EUR (Lihtomand)      |
| Liina Triškina-Vanhatalo | 47606020287                         | Eesti             | 1278 EUR (Lihtomand)      |

## Sidevahendid

| Liik            | Sisu             |
|-----------------|------------------|
| Mobiiltelefon   | +372 5269086     |
| E-posti aadress | liina@allfilm.ee |