

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

sihtasutuse nimi: Pokumaa Sihtasutus

registrikood: 90001871

talu nimi: Padasoomäe

küla: Urvaste küla

vald: Antsla vald

maakond: Võru maakond

postisihthnumber: 66518

telefon: +372 53425054

e-posti aadress: info@pokumaa.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Tulemiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Netovara muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 5 Bioloogilised varad	13
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 7 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	15
Lisa 8 Liikmetelt saadud tasud	15
Lisa 9 Annetused ja toetused	16
Lisa 10 Tulu ettevõtlusest	16
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 12 Tööjõukulud	17
Lisa 13 Seotud osapooled	17
Aruande allkirjad	19
Vandeauditiitori aruanne	20

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne

2018. aastal jätkati Pokumaa põhikirjast tulenevate tegevustega, milleks on teemapargi arendamine ja haldamine, Edgar Valteri loomingu tutvustamine, keskkonnateadlikkuse suurendamine, väärtushinnangutekujundamine, kultuuripärandi säilitamine, tutvustamine ja loov rakendamine. Pokumaad külastas umbes 7500 inimest.

Peamiseks tegevusvaldkonnaks EMTAK järgi 9329 Muud lõbustus- ja vaba aja tegevused.

Pakutavad tooted ja teenused: Pokumaa teemapargi ja Pokukoja külastamine (erinevatele sihtrühmadele, ennekõike lastega pered, vanavanemad lastega, aga ka eriürituste külastajad), kooli- ja lasteaiagrupid, sünnipäevade ja seminaride teenindus, giiditeenus, meenete ja raamatute müük.

Läbiviidud tegevused 2018:

külastajate vastuvõtt (juuni-august kuuel päeval nädalas, mais ja septembris nädalavahetustel),

territooriumi ja metsa hooldus, koduloomade eksponeerimine, teavitustöö ja reklaam erinevate kanalite vahendusel, osalemine messidel, tutvustusüritustel, infomaterjalide levitamine, ürituste läbiviimine.

Aprillist juuni alguseni ning septembris-oktoobris külastavad Pokumaad aktiivselt koolid ja lasteaiad, sh KIKi rahastatud keskkonnahariduslike programmide raames. Kokku viisime läbi üle saja erineva programmi.

2018. aastal omistati Eesti Maaturismi ühingu poolt EHE kvaliteedimärgis neljale Pokumaa poolt pakutavale programmile.

Suuremad korraldatud üritused:

- Püsimetsatalgud koostöös ELFigas (2 x 3 päeva ja üks ühepäevane).
- Neli õunaaiakontserti, sh lugudevestja Piret Päär enne igat kontserti Padasoomäel.
- Öömatkad augustis.
- Soojade soovide aja eriprogramm detsembris.

Neile lisandusid hooaja avaüritus ja Puuko tutvustamine 1. mail, rahvarohke muuseumiöö 19. mail, eriprogramm ja töötoad kevadistel (2) ja sügisesel koolivaheajal. Noortele toimus augustis taas kolmepäevane kunstilaager.

Teeme ära! talgupassiga sai suvel Pokumaad külastada 1 eur/in.

Pokumaa majandustegevus on hooajaline: külastatavus on suur suvekuudel, saavutades maksimumi juulis. Talveperioodil on Pokukoda suletud, kuid eriüritusteks ja grupikülastusteks on teemapark aastaringselt avatud.

Töötajaid oli aastaringselt 2, sh täiskoormusega tegevjuht (juhatuse liikme lepingu alusel) ja hooldustöötaja-metsamees (osaline koormus). Alates juunist töö 0,5 koorumusega turundusassistent. Majandusjuhataja tööleping lõppes septembris. Suvehooajal oli ajutiselt tööle vormistatud 6 inimest (Puuko osatäitja ja viis administraatorit).

2019. aasta plaan on jätkata senist tegevust, sh tähistada väärikalt Edgar Valteri 90ndat sünniaastapäeva.

Peamised suhtarvud majandusaasta ja sellele eelnenud majandusaasta kohta ning nende arvestamisealuseks olevad valemid:

	2018 .a.	2017.a.
Tulu ettevõtlusest eurodes	50 542	56 485

Käibe kasv	-10,52%	61,52%
Lühiajaline võla kattekordaja	1,22	0,75
Võlakordaja	2,79%	3,82%

Käibe kasv (%) = $(\text{ettevõtluse tulu 2018} - \text{ettevõtluse tulu 2017}) / \text{ettevõtluse tulu 2017} * 100$

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$

Võlakordaja = $\text{kohustused} / \text{varad} * 100$

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	10 283	11 195	
Nõuded ja ettemaksed	1 782	1 047	2
Varud	7 259	5 281	
Kokku käibevarad	19 324	17 523	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	523 276	563 071	4
Bioloogilised varad	26 965	26 965	5
Kokku põhivarad	550 241	590 036	
Kokku varad	569 565	607 559	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	12 135	12 628	6
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	3 828	10 628	7
Kokku lühiajalised kohustised	15 963	23 256	
Kokku kohustised	15 963	23 256	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	40 967	40 967	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	543 336	586 500	
Aruandeaasta tulem	-30 701	-43 164	
Kokku netovara	553 602	584 303	
Kokku kohustised ja netovara	569 565	607 559	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	25 000	28 844	8
Annetused ja toetused	3 917	3 303	9
Tulu ettevõtlusest	50 542	56 485	10
Muud tulud	8 000	0	
Kokku tulud	87 459	88 632	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-3 600	-6 444	7
Mitmesugused tegevuskulud	-34 234	-41 497	11
Tööjõukulud	-40 419	-43 508	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-39 795	-40 237	4
Muud kulud	0	-6	
Kokku kulud	-118 048	-131 692	
Põhitegevuse tulem	-30 589	-43 060	
Intressitulud	1	2	
Intressikulud	-113	-106	
Aruandeaasta tulem	-30 701	-43 164	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	-30 589	-43 060	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	39 795	40 237	4
Kokku korrigeerimised	39 795	40 237	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-735	-819	
Varude muutus	-1 978	-386	
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-8 493	3 734	
Laekunud intressid	1	2	
Makstud intressid	-113	-106	
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	4 800	2 600	7
Muud rahavood põhitegevusest	-3 600	-2 600	7
Kokku rahavood põhitegevusest	-912	-398	
Kokku rahavood	-912	-398	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	11 195	11 593	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-912	-398	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	10 283	11 195	

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2016	40 967	586 500	627 467
Aruandeaasta tulem		-43 164	-43 164
31.12.2017	40 967	543 336	584 303
Korrigeeritud saldo 31.12.2017	40 967	543 336	584 303
Aruandeaasta tulem		-30 701	-30 701
31.12.2018	40 967	512 635	553 602

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Pokumaa SA 2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standarditega. Eesti finantsaruandluse standard – rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse Raamatupidamise seadusega. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit). Rahavoogude aruande koostamisel rühmitatakse laekumised ja väljamaksed nende eesmärgi järgi põhitegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks. Põhitegevuse rahavoogude kajastamisel kasutatakse kaudset meetodit, mille puhul korrigeeritakse põhitegevuse rahavoogude leidmiseks põhitegevuse tulemit, elimineerides mitterahaliste majandustehingute mõju, põhitegevusega seotud varade ning kohustuste saldode muutused ning investeerimis- ja finantseerimistegevusega seotud tulud ja kulud.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on ebatõenäoliselt laekuvad, hinnatakse alla. Lootusetud võlgnevused kantakse bilansist välja. Nõue tunnistatakse lootusetuks kui puuduvad igasugused võimalused võla kättesaamiseks. 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.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude kuludes kajastamisel kasutatakse FIFO meetodit, bilansiline varude jääk on kindlaks tehtud inventuuriga. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse tegemise perioodil müüdü toodangu kuluna (Real "Tegevuskulud").

Bioloogilised varad

Bioloogiline vara on loomne või taimne elusorganism. Bioloogilise varana on aruandes kajastatud kasvav mets. Bioloogilisi varasid, mille õiglast väärtust ei ole võimalik hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, ning alternatiivsed võimalused (viimase tehingu turuhind, sarnase bioloogilise vara turuhind või diskonteeritud turuhind) ei ole usaldusväärsed SA tingimustes, kus mets on saadud SA asutajate poolt mitterahalise sissemaksena; kajastatakse seda vara soetusmaksumuses, millest on maha lahutatud akumulieeritud kulum ning kahjum vara väärtuse langusest. Tulenevalt SA põhikirjalisest tegevusest ei ole mets mõeldud müügiobjektina. Aruandes on kasvava metsa kajastamisel kasutatud soetusmaksumuse meetodit. Õiglasse väärtusse hindamine ei ole juhatuse hinnangul õigustatud. Suurem osa Pokumaa SA territooriumist on kaetud metsaga, mis täidab ennekõike looduse tundmaõppimise ja tunnetamise eesmärki. Selleks on erinevate projektide toel loodud kokku 4 õpperada, toimuvad koolitused ja õpperetked ning on koostatud Pokumaa taimede ja lindude andmebaas. Samuti puuduvad rahalised vahendid sellise hindamisteenuse iga-aastaseks ostmiseks.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 639 eurot ning kasutuseaga üle ühe aasta. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist

võimaldavatest väljaminekutest. Oma tarbeks valmistatud põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb tegelikest valmistamisväljaminekutest.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest. Maad ei amortiseerita.

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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest.

Amortiseerunud (jääkväärtus 0), kuid kasutusel olevat põhivara on soetusmaksumuses summas 94 tuhat eurot.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 639 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned, ehitised	25 aastat
Rajatised	4-5 aastat
Masinad, seadmed	5 aastat

Finantskohustised

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 kuulavas summas.

Aruandeperioodil tasumisele kuuluvad intressid kantakse tekkepõhiselt.

Annetused ja toetused

Saadud annetuste ja toetuste arvestuse põhimõtted:

(a) mitte-sihtotstarbelised annetused ja toetused kajastatakse tuluna hetkel, mil annetus/toetus muutub sissenõutavaks (võttes vajadusel arvesse perioodi, mille eest need on tasutud);

(b) sihtotstarbelised annetused ja toetused (sh mitterahalised annetused ja toetused) kajastatakse lähtudes juhendis RTJ 12 kirjeldatud sihtfinantseerimise arvestuse põhimõtetest, s.o kajastatakse tuluna siis kui annetus/toetus muutub sissenõutavaks ja annetuse/toetusega kaasnevad tingimused on täidetud;

Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustusena.

Sihtfinantseerimine võetakse arvele

saadud või saadava vara õiglases väärtuses. Tulu sihtfinantseerimisest kajastatakse kasumiaruandes „Muu äritulu“

(c) annetusi ja toetusi, mis on oma olemuselt sissemaksed sihtasutuse põhikapitali, ei kajastata tuluna tulude ja kulude aruandes, vaid kajastatakse netovara muutusena bilansis ja netovara muutuste aruandes.

Tegevuse sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks ning sihtfinantseerimisega seotud võimalikud tingimused on täidetud. Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustusena.

Varade sihtfinantseerimise kajastamisel kasutatakse arvestuspõhimõtet:

- sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema

soetusmaksumuses ja kajastatakse vastavalt juhendile RTJ 5;

Vara soetamiseks saadud sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna siis, kui on täidetud finantseerimise aluseks oleva lepingu kõik tingimused.

Sihtfinantseerimise vahendite ja nende arvelt kulude tegemise arvestust peetakse brutomeetodil.

Tulud

Tasud ühingu asutajaliikmetelt:

-Mittesihtotstarbelised tasud

Mittesihtotstarbelised tasud, toetused ühingu asutajaliikmetelt ja sisseastumismaksud. Nimetatud tulud kajastatakse põhitegevuse tuludena tulude ja kulude aruandes eraldi samanimelisel kirjel.

-Sihtotstarbelised tasud

Sihtotstarbelised tasud ühingu asutajaliikmetelt on liikmetele mitmesuguste ühisürituste korraldamise tasud.

Annetused ja toetused.

-Mittesihtotstarbelised toetused ja annetused

kasutamise otstarve on jäetud sihtasutuse otsustada

-Sihtotstarbelised annetused ja toetused

Sihtotstarbeliselt tehtud annetused ja toetused, s.h. valitsuse sihtfinantseerimise toetused.

Projektide finantseerimiseks saadud sihtfinantseerimise toetused kantakse tuludesse nende arvelt kulude tegemise aastal.

Sihtfinantseerimise vahendite ja nende arvelt kulude tegemise arvestust peetakse brutomeetodil.

Tulu ettevõtlusest .

Põhitegevuse suundadest lähtudes tegeletakse ka majandustegevusega.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes, valmidusastme meetodist, teenuse

osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Kulud

Kulude arvestust peetakse kulukirjete lõikes. Tulude ja kulude aruandes näidatakse kulud kirjete viisi, lähtudes nende olemusest, kusjuures sarnased kirjed summeeritakse.

Tegevuskulude ja sihtfinantseerimise projektide kulude kontodele kirjendatakse otsesed kulud (kaup, materjal, teenused) ilma tööjõukuludeta.

Sihtfinantseerimise arvelt tehtud projektide otsesed kulud kirjendatakse tulude ja kulude aruandes kirjele "Sihtotstarbeliste projektide otsekulud".

Kirjel "Mitmesugused tegevuskulud", ei kajastata amortisatsioonikulu, mis kajastatakse tulude ja kulude aruande kirjel "Põhivara kulum ja väärtuse langus" .

Tööjõukulude kontodele kirjendatakse põhitegevuse, ettevõtluse ja halduse tööjõukulu.

Muud kulud (intressid, trahvid, viivised, jms. kulud) kajastatakse tulude ja kulude aruandes samanimelisel kirjel "Muud kulud".

Finantskulud ja – tulud näidatakse tulude ja kulude aruandes saldeeritult osas "Finantstulud ja –kulud" vastavatel kirjetel.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele.

Seotud osapoolteks on:

- sihtasutuse asutajaliikmed ning nende lähedased sugulased;
- sihtasutuse juhatuse liikmed ning nende lähedased sugulased;
- sihtasutuse nõukogu liikmed ning nende lähedased sugulased;
- eespool loetletud isikutele poolt kontrollitavad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 645	1 645	
Ostjatelt laekumata arved	1 894	1 894	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-249	-249	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	137	137	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 782	1 782	
	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	864	864	
Ostjatelt laekumata arved	1 078	1 078	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-214	-214	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	183	183	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 047	1 047	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	26		154	
Üksikisiku tulumaks		193		1 059
Sotsiaalmaks		803		1 811
Kohustuslik kogumispension		45		93
Töötuskindlustusmaksed		23		106
Intress		5		5
Ettemaksukonto jääk	111		29	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	137	1 069	183	3 074

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
31.12.2016						
Soetusmaksumus	12 844	948 902	5 314	5 314	45 372	1 012 432
Akumuleeritud kulum	0	-361 849	-3 605	-3 605	-43 669	-409 123
Jääkmaksumus	12 844	587 053	1 709	1 709	1 703	603 309
Amortisatsioonikulu		-39 153	-501	-501	-584	-40 238
31.12.2017						
Soetusmaksumus	12 844	948 902	5 314	5 314	45 372	1 012 432
Akumuleeritud kulum	0	-401 002	-4 106	-4 106	-44 253	-449 361
Jääkmaksumus	12 844	547 900	1 208	1 208	1 119	563 071
Amortisatsioonikulu		-38 711	-500	-500	-584	-39 795
31.12.2018						
Soetusmaksumus	12 844	948 902	5 314	5 314	45 372	1 012 432
Akumuleeritud kulum	0	-439 713	-4 606	-4 606	-44 837	-489 156
Jääkmaksumus	12 844	509 189	708	708	535	523 276

Lisa 5 Bioloogilised varad

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod

Põhivarad		Kokku
	Mets	
31.12.2016		
Soetusmaksumus	26 965	26 965
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	26 965	26 965
31.12.2017		
Soetusmaksumus	26 965	26 965
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	26 965	26 965
31.12.2018		
Soetusmaksumus	26 965	26 965
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	26 965	26 965

Soetusmaksumuses on põhivarana kajastatud kasvav mets.

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 455	2 455	
Võlad töövõtjatele	6 771	6 771	
Maksuvõlad	1 069	1 069	3
Muud võlad	1 840	1 840	
Muud viitvõlad	1 840	1 840	
Kokku võlad ja ettemaksed	12 135	12 135	
	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 797	2 797	
Võlad töövõtjatele	5 010	5 010	
Maksuvõlad	3 074	3 074	
Muud võlad	1 747	1 747	
Muud viitvõlad	1 747	1 747	
Kokku võlad ja ettemaksed	12 628	12 628	

Lisa 7 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused (eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2016	Saadud	Tulu	31.12.2017	Lisa nr
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks					
KIK Matkarajad ja infotahvliid	8 000			8 000	
Puuko Tare mööbel	2 628			2 628	
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	10 628			10 628	
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Õunaaiakontserdid	0	2 600	-2 600	0	
Investeeringutoetus	3 844		-3 844	0	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	3 844	2 600	-6 444	0	9
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	14 472	2 600	-6 444	10 628	
	31.12.2017	Saadud	Tulu	31.12.2018	Lisa nr
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks					
KIK Matkarajad ja infotahvliid	8 000		-8 000	0	
Puuko Tare mööbel	2 628			2 628	
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	10 628		-8 000	2 628	
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Õunaaiakontserdid	0	2 800	-2 800	0	9
Soojade soovide aeg	0	2 000	-800	1 200	9
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		4 800	-3 600	1 200	
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	10 628	4 800	-11 600	3 828	

Lisa 8 Liikmetelt saadud tasud (eurodes)

	2018	2017
Mittesihtotstarbelised tasud		
Tegevuskuludeks, põhikirjaliseks tegevuseks	25 000	25 000
Sihtotstarbelised tasud		
Investeeringutoetus	0	3 844
Kokku liikmetelt saadud tasud	25 000	28 844

Lisa 9 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	3 600	2 600	8
Mittesihtotsatarbelised annetused ja toetused	317	703	
Kokku annetused ja toetused	3 917	3 303	

Rahalised ja mitterahalised annetused			
	2018	2017	Lisa nr
Rahaline annetus	3 917	3 303	
Kokku annetused ja toetused	3 917	3 303	

Lisa 10 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2018	2017
Piletite müük, programmid (sh. grupid)	28 444	34 502
Teenuste müük (üritused, giidimine, meisterdamine, rent)	10 324	11 874
Kaupade müük	11 172	9 006
Metsamaterjali müük (metsahoolduse tulemusena)	602	1 103
Kokku tulu ettevõtlusest	50 542	56 485

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2018	2017
Energia	3 620	3 485
Elektrienergia	3 620	3 485
Mitmesugused bürookulud	4 203	3 624
Lähetuskulud	0	192
Riiklikud ja kohalikud maksud	15	15
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	36	52
Müüdud kauba kulu (sh.toitlustus)	8 799	6 960
Sisseostetud teenused	4 058	6 998
Territooriumi ja hoonete hooldus	1 217	1 149
Reklaam	3 738	2 015
Üritused, meisterdamine	398	7 117
Valvekulud	216	536
Kindlustuskulud	723	723
Projektide omafinantseering	5 754	5 615
Isikliku sõiduauto kasutamise hüvitis	1 186	1 153
Transport	200	433
Muud	71	1 430
Kokku mitmesugused tegevuskulud	34 234	41 497

Lisa 12 Tööjõukulud (eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	31 390	33 381
Sotsiaalmaksud	9 029	10 093
Haigushüvitis	146	34
Kokku tööjõukulud	40 565	43 508
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5

Lisa 13 Seotud osapooled (eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2018	31.12.2017
Füüsilisest isikust liikmete arv	1	1
Juriidilisest isikust liikmete arv	6	6

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018	31.12.2017
	Kohustised	Kohustised
Asutajad ja liikmed	387	387

2018	Ostud
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	100

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	13 140	14 834

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.05.2019

Pokumaa Sihtasutus (registrikood: 90001871) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
NELE HENDRIKSON	Juhatuse liige	06.05.2019

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Pokumaa Sihtasutus nõukogule

Arvamus

Oleme auditeerinud Pokumaa Sihtasutus (sihtasutus) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2018 ning tulemiaruanne, rahavoogude aruanne ja netovara muutuste aruanne eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt sihtasutuse finantsseisundit seisuga 31.12.2018 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme sihtasutusest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperthe eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama sihtasutuse suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas sihtasutuse likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad sihtasutuse raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väärresistide tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjaspepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamus avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infote või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Eve Leppik

Vandeauditori number 230

Number RT OÜ

Auditoortetvõtja tegevusloa number 263

Sule 1, Tallinn 11317

06.05.2019

Audiitorite digitaalallkirjad

Pokumaa Sihtasutus (registrikood: 90001871) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EVE LEPPIK	Vandeaudiitor	06.05.2019

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata lõbustus- ja vaba aja tegevused	93299	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53425054
E-posti aadress	info@pokumaa.ee