

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

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	14
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 7 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	15
Lisa 8 Liikmetelt saadud tasud	16
Lisa 9 Annetused ja toetused	16
Lisa 10 Tulu ettevõtlusest	17
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 12 Tööjõukulud	17
Lisa 13 Seotud osapooled	18
Lisa 14 Sündmused pärast aruandekuupäeva	19
Aruande allkirjad	20
Vandeaudiitori aruanne	21

Tegevusaruanne

2020. aastal jätkati Pokumaa põhikirjast tulenevate tegevustega, milleks on teemapargi arendamine ja haldamine, Edgar Valteri loomingu tutvustamine, keskkonnateadlikkuse suurendamine, väärtushinnangute kujundamine, kultuuripärandi säilitamine, tutvustamine ja loov rakendamine.

2020 kevad oli Pokumaal täielikult vaikne. Kevadhooaja tavapäraselt tihe kalender jäi covidiga tõttu tühjaks.

03.04-17.05 toimus koostöös Regioga teine pokurahva loendus.

Tegevust külaliste vastuvõtmisega alustasime alles 02.06. Erinevalt eelmistest aastatest on Pokumaa nüüdsest suviti avatud iga päev, septembris, oktoobris nädalavahetusel ja koolivaheajal samuti iga päev. Tavapärasele pokukoja külastusele pakkusime juhendatud Padasoomäe talu külastamist koos Puukoga või pokuga, kes valmistas soovijatega lõkkesaia. Puuko abil meisterdati uus söödasõim ja suur hulk istepinke.

Külastuspiletite levitamisel oli taas abiks koostöö Laste Lõunamaa võrgustikuga. Suve keskel tõstisime külastuspiletite hinda. Eelnevalt korrastasime ja elavdasime ekspositsiooni, korrastasime matkaraja viidad, tellisime matkaradade selgitavad tahvlid, asendasime ja parandasime matkaradade rajatisi.

Aasta lõpus lammutati ja ehitati uus oluliselt turvalisema konstruktsiooniga vaatetorni trepp ja vahetati vaateplatvormide põrandad.

Alates juulist võtsime kasutusele Ektaco AS kassa- ja laosüsteemi. Nüüd on meil täpne ülevaade kaupade laoseisudest ja müügist. Uus süsteem ja mitmekesistatud meenevalik tõi olulist lisatulu võrreldes eelmiste aastate müügituluga.

Uuendasime valvesüsteemi, parandasime ja taaskäivitasime aastaid mittetöötanud ventilatsiooni ja paigaldasime Puuko täre esikupõranda, et tootlustust ohutumalt ja hügieeninõuetele vastavalt pakkuda. Veel viimast aastat pakkus tootlustust Urvaste külade selts.

23.06 kutsusime rahvast vaatama, kuidas pokurahvas jaanipäevaaskeldusi teeb.

03.08 etendati Padasoomäe õuel kahel korral Tartu Üliõpilasteatri „Sandi õnnistust“.

Tavapärased õunaaia kontserdid ei toimunud, mis on otseselt seotud covidiga.

Pokumaa oli esindatud meisterdamisega 16.08 Ökofestivalil Karilatsis ja 20.08 Võru linnas Energiafestivalil.

19.09 pidasime suurejooneliselt kõige vanema poku ja Edgar Valteri 91. sünnipäeva. Sellel päeval avasime Edgar Valteri loodud ekslibriste näituse, mille meile annetas dr. Margus Annuk.

Augustist aasta lõpuni tegime öömatku, mille eest oleme nüüdseks saanud EHE-märgise.

Sügisene õppeprogrammide maht oli sarnane eelmiste aastate sügistega.

Alustasime koostöös Eesti Kultuurkapitaliga 2021 suve matk-etenduse „Möbleeritud mets“ ettevalmistamisega. Eialgu toetati stsenaariumi, lavastusplaani ja tekstide koostamist.

Et covidiga mõjudest tervena välja tulla, alustas Pokumaa kirjastustegevusega. Esimene taastrükk Edgar Valteri teostest ilmus septembris - „Jahikoera memuaarid“. Raamatut aitab müüa Rahva Raamat AS ja Apollo Kauplused OÜ.

Digitaliseerisime E. Valteri originaaljoonistused Pokuraamatule Eesti Kirjandusmuuseumis ja viisime originaalid hoiule Eesti Lastekirjanduse Keskusesse.

Koostöös Eesti Rahvakultuuri Keskusega koostasime uue talveprogrammi „Puuko, pokus ja puuslikud“. Plaanisime programmi läbi viia alates 15.11, kuid seoses covidiga ei õnnestunud meil ühtegi programmi läbi teha.

Suvest paranes Pokumaa koduleht ning sügisel lisasime sellele e-poe. Siiski ei ole uuendatud koduleht rahuldav ning vajab korralikku edasiarendust või muutmist.

Lootuses külastajatearvu tõsta, suurendasime turunduskulusid. Esmakordselt Tartu ja Tallinna digiekraanidel ja venekeelses meedias pidev nähtavale tõi oodatud kasu. Märnatavalt tõusis külastajate arv sihtgruppidest. Facebooki pidev turundus võimaldas meil olla pidevalt pildis ning oli tunda reklaamide avaldamise järel nende mõju külastajatearvule.

Külastajate arv oli ligi 7000 maksvat klienti. Arvestades ära jäänud kevadhooajaga võime saavutatud numbriga rahule jääda.

Alustatud e-pood, raamatute kirjastamine ja uuendatud valikuga meenemüük on aidanud meid üle saada covidiga tekitatud raskustest. Oodatud makseraskused jäid tulemata ning eeldame ka järgmistel aastatel keerulistest oludest väljatulekut laenu- ning muude kohustuste võtmiseta.

Töötajaid oli aastaringselt 3, sh täiskoormusega tegevjuht, hooldustöötaja-metsamees (osaline koormus) ja turundusassistent (osaline koormus). Suvehooajal oli ajutiselt tööle vormistatud 5 inimest (administraatorid) .

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

	2020	2019
Tulu ettevõtlusest	42 831	53 567
Käibe kasv	-20,04%	5,99%
Lühiajaline kohustuste kattekordaja	1,02	1,71
Võlakordaja	0,03%	0,02%

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2020-müügitulu 2019) / müügitulu 2019 *100			
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused			
Võlakordaja = kohustused/varad *100			

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 407	6 446	
Nõuded ja ettemaksed	487	618	2
Varud	10 850	7 517	
Kokku käibevarad	13 744	14 581	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	450 482	485 317	4
Bioloogilised varad	26 965	26 965	5
Kokku põhivarad	477 447	512 282	
Kokku varad	491 191	526 863	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	11 917	8 501	6
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	1 500	0	7
Kokku lühiajalised kohustised	13 417	8 501	
Kokku kohustised	13 417	8 501	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	40 967	40 967	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	477 395	512 635	
Aruandeaasta tulem	-40 588	-35 240	
Kokku netovara	477 774	518 362	
Kokku kohustised ja netovara	491 191	526 863	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	25 000	22 500	8
Annetused ja toetused	8 800	7 618	9
Tulu ettevõtlusest	42 831	53 567	10
Muud tulud	0	2 628	
Kokku tulud	76 631	86 313	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-5 675	-7 070	
Mitmesugused tegevuskulud	-37 460	-36 443	11
Tööjõukulud	-39 170	-39 939	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-34 835	-37 959	4
Muud kulud	-9	-37	
Kokku kulud	-117 149	-121 448	
Põhitegevuse tulem	-40 518	-35 135	
Intressitulud	0	1	
Intressikulud	-70	-106	
Aruandeaasta tulem	-40 588	-35 240	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	-40 518	-35 135	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	34 835	37 959	4
Kokku korrigeerimised	34 835	37 959	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	131	1 164	
Varude muutus	-3 333	-258	
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	4 916	-7 462	
Laekunud intressid	0	1	
Makstud intressid	-70	-106	
Kokku rahavood põhitegevusest	-4 039	-3 837	
Kokku rahavood	-4 039	-3 837	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 446	10 283	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-4 039	-3 837	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 407	6 446	

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/ Osakapital nimiväärtuses/ Reservkapital	Akumuleeritud tulem	
31.12.2018	40 967	512 635	553 602
Aruandeaasta tulem		-35 240	-35 240
31.12.2019	40 967	477 395	518 362
Aruandeaasta tulem		-40 588	-40 588
31.12.2020	40 967	436 807	477 774

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Pokumaa SA 2020. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standarditega.

Eesti finantsaruandluse standard on 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 laenuid 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 akumuleeritud kulum ning kahjum vara väärtuse langusest.

Tulenevalt SA põhikirjalisest tegevusest ei ole mets mõeldud müügiobjektina.

Aruandes on kasvava metsa kajastamisel kasutatud soetusmaksumuse meetodit.

Õiglasest väärtuse 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 136 tuhat eurot.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 639 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned, ehitised	25 aastat
Rajatised	4-10 aastat
Mööbel, seadmed, inventar	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 kuuluvas 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 ärilistele 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)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	206	206	
Ostjatelt laekumata arved	206	206	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	281	281	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	487	487	
	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	293	293	
Ostjatelt laekumata arved	293	293	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded		0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	325	325	
Kokku nõuded ja ettemaksed	618	618	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	281		325	
Üksikisiku tulumaks		59		194
Sotsiaalmaks		358		699
Kohustuslik kogumispension		16		37
Töötuskindlustusmaksed		18		380
Intress		52		43
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	281	503	325	1 353

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2018					
Soetusmaksumus	12 844	948 902	5 314	45 372	1 012 432
Akumuleeritud kulum	0	-439 713	-4 606	-44 837	-489 156
Jääkmaksumus	12 844	509 189	708	535	523 276
Amortisatsioonikulu		-36 924	-500	-535	-37 959
31.12.2019					
Soetusmaksumus	12 844	948 902	5 314	45 372	1 012 432
Akumuleeritud kulum	0	-476 637	-5 106	-45 372	-527 115
Jääkmaksumus	12 844	472 265	208	0	485 317
Amortisatsioonikulu		-34 627	-208		-34 835
31.12.2020					
Soetusmaksumus	12 844	948 902	5 314	45 372	1 012 432
Akumuleeritud kulum	0	-511 264	-5 314	-45 372	-561 950
Jääkmaksumus	12 844	437 638	0	0	450 482

Lisa 5 Bioloogilised varad

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod

Põhivarad		Kokku
	Mets	
31.12.2018		
Soetusmaksumus	26 965	26 965
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	26 965	26 965
31.12.2019		
Soetusmaksumus	26 965	26 965
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	26 965	26 965
31.12.2020		
Soetusmaksumus	26 965	26 965
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	26 965	26 965

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 282	2 282	
Võlad töövõtjatele	4 747	4 747	
Maksuvõlad	503	503	3
Muud võlad	635	635	
Muud viitvõlad	635	635	
Litsentsitasude võlgnevus	3 750	3 750	
Kokku võlad ja ettemaksed	11 917	11 917	

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 512	1 512	
Võlad töövõtjatele	4 692	4 692	
Maksuvõlad	1 353	1 353	
Muud võlad	944	944	
Muud viitvõlad	944	944	
Kokku võlad ja ettemaksed	8 501	8 501	

Lisa 7 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

	31.12.2018	Laekunud	Tagasi makstud	Kajastatud tulemiaruan	31.12.2019
	Kohustised				Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks					
Puuko Tare mööbel	2 628			-2 628	0
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	2 628			-2 628	0
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Õunaaiakontserdid		3 200		-3 200	0
Edgar Valter 90		3 370		-3 370	0
Soojade soovide aeg	1 200		-700	-500	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	1 200	6 570	-700	-7 070	0
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	3 828	6 570	-700	-9 698	0

	31.12.2019	Laekunud	Tagasi makstud	Kajastatud tulemiaruanne	31.12.2020
	Kohustised				Kohustised
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Puuko, pokud, puuslikud		2 000		-2 000	0
Matkaetenduse stsenaarium ja lavastusplaan		1 000		0	1 000
Isand Tuutu ettevõtmised		500		0	500
Ärajäänud õppetrogrammide toetus		3 675		-3 675	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		7 175		-5 675	1 500
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused		7 175		-5 675	1 500

Lisa 8 Liikmetelt saadud tasud

(eurodes)

	2020	2019
Mittesihtotstarbelised tasud		
Tegevuskuludeks, põhikirjaliseks tegevuseks	25 000	22 500
Kokku liikmetelt saadud tasud	25 000	22 500

Lisa 9 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2020	2019
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	5 675	7 070
Mittesihtotstarbelised annetused ja toetused	40	548
Töötukassa palgatoetus	3 085	0
Kokku annetused ja toetused	8 800	7 618
sh eraldi kohaliku omavalitsuse eelarvest	0	1 000

Rahalised ja mitterahalised annetused		
	2020	2019
Rahaline annetus	8 800	7 618
Kokku annetused ja toetused	8 800	7 618

Lisa 10 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2020	2019
Piletite müük, programmid (sh. grupid)	21 087	34 045
Teenuste müük (üritused, giidimine, meisterdamine, rent)	7 363	7 700
Kaupade müük	14 381	11 822
Kokku tulu ettevõtlusest	42 831	53 567

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2020	2019
Energia	2 696	3 609
Elektrienergia	2 696	3 609
Mitmesugused bürookulud	6 015	4 650
Koolituskulud	208	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	15	15
Müüdud kauba kulu (sh.toitlustus)	7 239	10 830
Sisseostetud teenused	3 840	4 157
Territooriumi ja hoonete hooldus	3 413	1 178
Reklaam	6 524	1 484
Üritused, meisterdamine	523	3 186
Valvekulud	55	80
Kindlustuskulud	702	723
Projektide omafinantseering	81	3 607
Isikliku sõiduauto kasutamise hüvitis	1 128	1 189
Transport	130	11
Autoritasu	3 621	799
Muud	1 270	925
Kokku mitmesugused tegevuskulud	37 460	36 443

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	28 740	29 180
Sotsiaalmaksud	10 228	10 758
Haigushüvitis	202	0
Kokku tööjõukulud	39 170	39 938
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2020	31.12.2019
Füüsilisest isikust liikmete arv	1	1
Juriidilisest isikust liikmete arv	6	6

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020	31.12.2019
	Kohustised	Kohustised
Asutajad ja liikmed	3 750	387
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	839	0

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020
	Kaupade ja teenuste ostud
Asutajad ja liikmed	4 549
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 373

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	11 684	13 656

Lisa 14 Sündmused pärast aruandekuupäeva

2020.aasta alguses kinnitati koroonaviiruse Covid-19 olemasolu ning aasta kestel levis see üle kogu maailma, sealhulgas Eestisse, põhjustades eriolukorra väljakuulutamise 12.03.2020 ning probleeme ettevõtetele ja majandustegevusele. Koroonaviiruse teine laine algas sügisel ja kestab kuni tänaseni.

Pokumaa SA tegevus sõltub eelkõige Pokumaa külastajatest ning ürituste korraldamine ja erinevate kultuuri- ja loodushariduslike projektide läbiviimine on meie põhitegevus. Seetõttu koroonaviirusest tingitud eriolukord ja sellele järgnenud teise laine puhang sügisel on kahandanud ja muutnud meie tegevust oluliselt, eriti 2020.aasta aprillis, mais, detsembris ja samuti 2021.aasta kevadel. Koroonaeepideemia mõju ettevõttele olnud negatiivne ja mõjutab meie tegevusi eelkõige tulenevalt liikumiskiirangutest, koolide, lasteaedade ajutisest sulgemisest ja ürituste korraldamise keelust lähtuvalt. Pokukoda oli suletud märtsis, aprillis. Hinnanguline käive vähenemine 2020.aastal oli 25%.

Käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamise ajal ei ole võimalik koroonapandeemia mõju ulatust 2021.aasta kohta tervikuna veel hinnata. Ettevõtte juhendub tegevuses valitsusepoolsetest korraldustest, juhtkond analüüsib arengute mõju jooksvalt ning vastavalt olukorrale kujundatakse Pokumaa tegevuskava 2021.aastaks.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.04.2021

Pokumaa Sihtasutus (registrikood: 90001871) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TUULI MERIMAA	Juhatuse liige	30.04.2021

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Pokumaa Sihtasutus nõukogule

Arvamus

Oleme auditeerinud Pokumaa Sihtasutus (sihtasutus) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2020 ning tulemiaruanne, rahavoogude aruanne ja netovara muutuste aruanne eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärtsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt sihtasutuse finantsseisundit seisuga 31.12.2020 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 arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele 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 arvamust. 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 auditiprotseduuriid 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 asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse 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 märkimisväärtset 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 infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. 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 märkimisväärtsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärtsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Eve Leppik

Vandeauditori number 230

Number RT OÜ

Auditoorteevõtja tegevusloa number 263

Linnu tee 21a, Tallinn, Harju maakond, 11317

01.05.2021

Audiitorite digitaalallkirjad

Pokumaa Sihtasutus (registrikood: 90001871) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EVE LEPPIK	Vandeaudiitor	01.05.2021

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