

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 16.02.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

sihtasutuse nimi: Sihtasutus POCO

registrikood: 90015896

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
Rotermanni tn 2

postisihthnumber: 10111

e-posti aadress: info@poco.art

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 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Varud	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad	14
Lisa 9 Laenukohustised	15
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	16
Lisa 12 Annetused ja toetused	17
Lisa 13 Tulu ettevõtlusest	17
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 15 Tööjõukulud	18
Lisa 16 Intressikulud	18
Lisa 17 Seotud osapooled	18
Aruande allkirjad	20
Vandeauditori aruanne	21

Tegevusaruanne

Sihtasutus POCO (edaspidi POCO) asutati 14. veebruaril 2023 eesmärgiga aidata kaasa kaasaegse kunsti arengule, tutvustamisele ja edendamisele Eestis, soodustada kunsti kogumist, tutvustada Eesti kunsti välismaalastele ja välismaist kunsti Eestis ning sealhulgas korraldada näitusi, koondada kunstialast teavet ning asutada popkunsti muuseum.

POCO põhitegevusalaks on muuseumide tegevus (EMTAK kood 91021).

POCO juhtimiseks on asutaja poolt määratud kolmeliikmeline nõukogu, kes nimetab ka POCO juhatus. POCO juhatus on üheliikmeline ning juhatuse liige on Linnar Viik. Nõukogule ja juhatuse liikmele tasu ei maksta.

POCOl puudub siseaudiitor. Asutuse raamatupidamislike tehingute õigsust vastavalt kehtestatud seadusandlusele kontrollib audiitorfirma.

POCO tegevuse käivitamiseks muuseumine sõlmiti pikaajaline rendileping Tallinna südalinnas Rotermanni kvartalis ruumidele asukohaga Rotermanni 2. Projekteerimis ja ehitustöödega alustati aprillis 2023 ning POCO popkunsti muuseum avati 13. juunil 2023.

POCO käivitamist aitas rahastada Kultuuriministeerium 100 tuhande euro suuruse sihtfinantseeringuga. Täiendavalt finantseerisid POCO käivitamist lühiajaliste laenulepingutega 245 tuhande euro mahus erinevad Eesti ettevõtted ning nende laenulepingute pikendamise protsess on aastal 2024 käivitatud.

Muuseumi personali moodustab muuseumi tegevjuhtkond, kes vastutab muuseumi igapäevase töö korralduse, turundustegevuse ja koolitusprogrammide arenduse eest, samuti muuseumi kaupluse ning muude sündmuste korraldamise eest. Lisaks tegevjuhtkonnale on muuseumi personali seas ka külastuskogemuse ning müügitegevuse eest vastutavad töötajad. 2023 aasta lõpuks oli POCO töötajate arv jõudnud 9 inimeseni ning kvartaalne käive 100 tuhande euroni.

POCO on oma igapäevast tegevust püüdnud suurel määral automatiseerida alates muuseumi eskpositsiooni toimimisest ning esitletavate teoste digitaalsetest infomaterjalidest kuni igapäevaste tööprotsesside (arveldused, lepingud, raamatupidamine) sidumist antud valdkonnale spetsialiseerunud ettevõtetega.

Esimese tegevusaasta käigus on fookus suunatud uue muuseumi tekkimisest ning tema eskpositsiooni fookusest avalikkuse teavitamisele ning seda lisaks Eestile ka rahvusvahelistele külastajatele suunatud turundustegevuse kaudu. Põhiliseks POCO külastajaks on olnud esimesel tegevusaastal rahvusvaheline külastaja ning kunstiturist, kelle jaoks on olnud lähiregiooni ainsa popkunsti maailmamuuseumi eskpositsioon peamine külastuspõhjus. Üle poole külastajatest on Soomest, neile sekundeerivad külastajad mujalt Euroopast ja mujal maailmast. Külastajate rahulolu, mis ületab või vastab nende ootustele üle 90% ulatuses on kasvanud soovitude põhjal külastuste arvu, selle kõrval on rahvusvahelised ajakirjanduslikud analüüsid ja uudislööd kasvanud teadlikkus POCO kohta. Turundustegevustes on tasakaalus digitaalsete kanalite ja välimeedia kasutamine, peamised partnersuhted turismi-, laevandus- ja konverentsiettevõtetega on kasvanud grupikülastuste osa.

Lisaks muuseumi püsiekspositsioonile on pidevas uuenduses nii digitaalse kunsti eksponeerimine kui ka külaliskunstnike näituste esitlemine. POCOn pidevalt kahe külaliskunstniku näitused, mida uuendatakse kolm korda aastas ning digieskpositsioonid, mida uuendatakse jooksvalt.

Lisaks muuseumiruumidele Rotermanni 2 on POCO hallata ka avaliku linnaruumi osana Rotermanni kvartali Ajama vitriingalerii, mille näituseid uuendatakse kaks korda aastas ning 2023 sügisel avas POCO Rotermanni kvartalis, Rotermanni 14 aadressil PoCoLAB keskkonna, kes esitletakse ainult tehisintellektiga koosloome ja digitaalset kunsti ning viiakse läbi erinevaid koolitusi.

Alates septembrist 2023 on POCOs toimumas regulaarsed kunsti- ja muuseumitunnid fookusega popkunsti ajaloole, popkunsti autorite teoste seostele ja viidetele, samuti tehnoloogia ja kunsti omavahelistest seostest. Muuseumitunde külastas aasta 2023 sügisperioodil üle 2000 õpilase ning haridusprogrammide mahtu on kavas suurendada.

POCO tegutseb peamiselt Eestis, kuid esimesed koostöökokkulepped muude riikide kunstnike, galeriide, kunstiprodutsentide ja muuseumidega on aidanud kaasa nii POCO ekspositsiooni arendustele Eestis, kuid ka sisulisele arenduskoostööle rahvusvahelise kaasaegse kunsti arengutes.

Aastal 2024 on POCO kavandanud nii uute näituste avamised kui ka haridusprogrammide arenduse.

POCO peamised finantssuhtarvud on järgmised:

Finantssuhtarv	Valem	2023
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	Käibevara / Lühiajalised kohustused	0,31
Võlakordaja	Kohustised kokku / Varad	0,99
Varade puhasrentaablus ROA	Puhaskasum / Varad kokku x 100	-0,34
Omakapitali tootlus e puhasrentaablus ROE	Puhaskasum / Omakapital (netovara) x 100	-45,35

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	16.02.2023	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	52 480	0	2
Nõuded ja ettemaksed	46 671	0	3
Varud	7 358	0	
Kokku käibevarad	106 509	0	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 000	0	6
Materiaalsed põhivarad	332 197	0	7
Immateriaalsed põhivarad	13 867	0	8
Kokku põhivarad	347 064	0	
Kokku varad	453 573	0	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	245 000	0	9
Võlad ja ettemaksed	97 138	0	5, 10, 11
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	66	0	
Kokku lühiajalised kohustised	342 204	0	
Pikaajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	107 929	0	10
Kokku pikaajalised kohustised	107 929	0	
Kokku kohustised	450 133	0	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	5 000	0	
Aruandeaasta tulem	-1 560	0	
Kokku netovara	3 440	0	
Kokku kohustised ja netovara	453 573	0	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	16.02.2023 - 31.12.2023	16.02.2023 - 16.02.2023	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	100 000	0	12
Tulu ettevõtlusest	249 699	0	13
Muud tulud	75	0	
Kokku tulud	349 774	0	
Kulud			
Mitmesugused tegevuskulud	-170 551	0	14
Tööjõukulud	-167 325	0	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 760	0	7
Muud kulud	-1 486	0	
Kokku kulud	-344 122	0	
Põhitegevuse tulem	5 652	0	
Intressikulud	-7 414	0	16
Muud finantstulud ja -kulud	202	0	
Aruandeaasta tulem	-1 560	0	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	16.02.2023 - 31.12.2023	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest		
Liikmetelt laekunud tasud	189 736	
Laekunud annetused ja toetused	100 000	
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	97 376	
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-199 895	
Väljamaksed töötajatele	-133 790	
Muud rahavood põhitegevusest	16 773	
Kokku rahavood põhitegevusest	70 200	
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-266 922	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-1 000	
Laekunud intressid	202	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-267 720	
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	245 000	
Laekunud osakapital	5 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	250 000	
Kokku rahavood	52 480	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	52 480	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	52 480	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
16.02.2023			0
Korrigeeritud saldo 16.02.2023			0
16.02.2023			0
Aruandeaasta tulem		-1 560	-1 560
Asutajate ja liikmete sissemaksed	5 000		5 000
31.12.2023	5 000	-1 560	3 440

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Sihtasutus POCO 2023.a raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Sihtasutus POCO lähtub aastaaruande koostamisel juhendi RTJ 14 põhimõtetest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Sihtasutus on jätkuvalt tegutsev.

Raha

Raha ja selle lähendid kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Investeeringud tütarettevõttesse kajastatakse bilansis soetusmaksumuse meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetset kliendi laekumata arvet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Varud

Varud on algselt võetud arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude soetusmaksumuse arvestamisel on kasutatud FIFO meetodit. Varud on hinnatud bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Juhul, kui põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Piiramata kasutuseaga objekte (kunstiväärtused) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara grupile eraldi.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutid ja arvutisüsteemid	5
Ruumide sisustus ja mööbel	10
Tehnika	5
Immateriaalne põhivara	10

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud renditehinguid kajastatakse kasutusrendina. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasel väärtusel (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates aruande kuupäevast või sihtasutusel pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast aruandekuupäeva.

Annetused ja toetused

Mitte-sihtotstarbelisi annetusi ja toetusi kajastatakse tuluna hetkel, mil nad on laekunud või nende laekumine on praktiliselt kindel (võttes vajadusel arvesse perioodi, mille eest need on tasutud). Annetust või toetust, mis on küll mõeldud kasutamiseks teatud kindlas valdkonnas, kuid ei ole otseselt seotud ühegi konkreetse projekti finantseerimisega, ei loeta sihtotstarbeliseks annetuseks. Selliseid annetusi ja toetusi kajastatakse tuluna hetkel, mil nad muutuvad sisse nõutavaks.

Tegevuse sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimine muutub nõutavaks ja kui sellega seotud võimalikud tingimused on täidetud. Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustisena. Vastavat kohustist kajastatakse bilansis lühi- või pikaajalisena olenevalt sellest, millal toimub sihtfinantseerimisega kaasnevate tingimuste täitmine.

Sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema netosoetusmaksumuses - s.o. vara soetusmaksumuses, millest on maha arvatud vara soetamiseks saadud sihtfinantseerimise summa (tasuta saadud vara soetusmaksumus on null).

Jagatavad toetused ja annetused (sh. jagatud stipendiumid) tuleb kajastada tekkepõhiselt kohustisena ja kuluna hetkel, kui on tehtud otsus nende väljamaksmise kohta. Väljamaksmisel vastav kohustis kustutatakse.

Tulud

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 teenuse osutamise järel. Saadavad tulud kajastatakse samas perioodis nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse asutajad, juhatuse ja nõukogu liikmed, nende lähedasi pereliikmeid ja ning nende kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	16.02.2023
Sularaha kassas	9 927	0
Arvelduskontod	42 553	0
Kokku raha	52 480	0

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	6 094	6 094
Ostjatelt laekumata arved	6 094	6 094
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	23 908	23 908
Muud nõuded	1 955	1 955
Viitlaekumised	1 955	1 955
Makstud tagatisrahad	14 714	14 714
Kokku nõuded ja ettemaksed	46 671	46 671
	16.02.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	0	0
Ostjatelt laekumata arved	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	0
Muud nõuded	0	0
Viitlaekumised	0	0
Ettemaksed	0	0
Muud makstud ettemaksed	0	0

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	16.02.2023
Müügiks ostetud kaubad	7 027	0
Kaubad muuseumipoes	7 027	0
Ettemaksed varude eest	331	0
Ettemaks tarnijatele	331	0
Kokku varud	7 358	0

Muuseumi poes müügiks olevad kaubad.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023		16.02.2023	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	20 799	518	0	
Üksikisiku tulumaks		2 155		0
Sotsiaalmaks		4 354		0
Kohustuslik kogumispension		184		0
Töötuskindlustusmaksed		317		0
Intress		3		
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad				0
Ettemaksukonto jääk	3 109		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	23 908	7 531		

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				16.02.2023	31.12.2023
16868048	OÜ PoCo SPV1	Eesti	Loome-, kunsti- ja meelelahutustegevus	0	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	16.02.2023	Omandamine	31.12.2023
OÜ PoCo SPV1	0	1 000	1 000
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	0	1 000	1 000

Omandatud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
OÜ PoCo SPV1	100	24.11.2023	1 000

Investeeringud tütarettevõttesse kajastatakse bilansis soetusmaksumuse meetodil.

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	
16.02.2023			
Soetusmaksumus	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0
16.02.2023			
Soetusmaksumus	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0
Ostud ja parendused	331 358	4 705	336 063
Muud ostud ja parendused	331 358	4 705	336 063
Amortisatsioonikulu	-3 866		-3 866
31.12.2023			
Soetusmaksumus	331 358	4 705	336 063
Akumuleeritud kulum	-3 866		-3 866
Jääkmaksumus	327 492	4 705	332 197

Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kokku	
	Muud immateriaalsed põhivarad	
16.02.2023		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
16.02.2023		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	14 760	14 760
Amortisatsioonikulu	-893	-893
31.12.2023		
Soetusmaksumus	14 760	14 760
Akumuleeritud kulum	-893	-893
Jääkmaksumus	13 867	13 867

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen juriidiliselt isikult	25 000	25 000			5,5	EUR	08.05.2024
Laen juriidiliselt isikult	50 000	50 000			2,5	EUR	23.03.2024
Laen juriidiliselt isikult	100 000	100 000			5,5	EUR	02.06.2024
Laen juriidiliselt isikult	20 000	20 000			5,5	EUR	16.05.2024
Laen juriidiliselt isikult	50 000	50 000			5,5	EUR	23.04.2024
Lühiajalised laenud kokku	245 000	245 000					
Laenukohustised kokku	245 000	245 000					
	16.02.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen juriidiliselt isikult	0	0					
Laenukohustised kokku	0	0					

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	165 373	57 444	107 929
Võlad töövõtjatele	15 061	15 061	
Maksuvõlad	7 531	7 531	
Muud võlad	16 956	16 956	
Intressivõlad	7 414	7 414	
Muud viitvõlad	9 542	9 542	
Saadud ettemaksed	146	146	
Muud saadud ettemaksed	146	146	
Kokku võlad ja ettemaksed	205 067	97 138	107 929

	16.02.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	0	0	
Võlad töövõtjatele	0	0	
Maksuvõlad	0	0	
Muud võlad	0	0	
Muud viitvõlad	0	0	
Saadud ettemaksed	0	0	
Muud saadud ettemaksed	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	0	0	

31.12.2023

Muud viitvõlad summas 9 542 koosnevad:

Võlgnevus aruandvale isikule 4 174 eurot

Kogustus Glodl OÜ ees 2 304 eurot

Deklareerimata tööjõumaksud 3064 eurot

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023	16.02.2023
Töötasude kohustis	5 087	0
Puhkusetasude kohustis	9 974	0
Kokku võlad töövõtjatele	15 061	0

Lisa 12 Annetused ja toetused

(eurodes)

	16.02.2023 - 31.12.2023	16.02.2023 - 16.02.2023
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	100 000	0
Kokku annetused ja toetused	100 000	0

Rahalised ja mitterahalised annetused		
	16.02.2023 - 31.12.2023	16.02.2023 - 16.02.2023
Rahaline annetus	100 000	0
Kokku annetused ja toetused	100 000	0

22.06.2023 Kultuuriministeeriumi toetus summas 100 000 eurot.

Lisa 13 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	16.02.2023 - 31.12.2023	16.02.2023 - 16.02.2023
Muuseumi poolt osutatud teenused	236 170	0
Muuseumipoe poolt müüdud kaubad	13 529	0
Kokku tulu ettevõtlusest	249 699	0

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	16.02.2023 - 31.12.2023	16.02.2023 - 16.02.2023
Mitmesugused bürookulud	17 346	0
Lähetuskulud	2 426	0
Koolituskulud	45	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	265	0
Müüdud kaubad soetushinnas	6 859	0
Muuseumitööga seotud otsesed kulud	79 722	0
Reklaam	26 687	0
Muud	37 201	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	170 551	0

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	16.02.2023 - 31.12.2023	16.02.2023 - 16.02.2023
Palgakulu	124 819	0
Sotsiaalmaksud	42 506	0
Kokku tööjõukulud	167 325	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	0

Lisa 16 Intressikulud

(eurodes)

	16.02.2023 - 31.12.2023	16.02.2023 - 16.02.2023
Intressikulu laenudelt	7 414	0
Kokku intressikulud	7 414	0

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	16.02.2023
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	478	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	478	0
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	100 000	0
Kokku laenukohustised	100 000	0
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8 821	0
Kokku võlad ja ettemaksed	8 821	0

LAENUKOHUSTISED	16.02.2023	16.02.2023
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0
Kokku laenukohustised	0	0

LAENUKOHUSTISED	16.02.2023	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	100 000	0	100 000	2 343
Kokku laenukohustised	0	100 000	0	100 000	2 343

MÜÜDUD	16.02.2023 - 31.12.2023		16.02.2023 - 16.02.2023
	Teenused	Põhivara	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	457		
Kokku müüdnud	457		

OSTETUD	16.02.2023 - 31.12.2023		16.02.2023 - 16.02.2023
	Teenused	Põhivara	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 682	3 350	0
Kokku ostetud	4 682	3 350	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.07.2024

Sihtasutus POCO (registrikood: 90015896) 16.02.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LINNAR VIIK	Juhatuse liige	17.07.2024

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Sihtasutus POCO nõukogule

Oleme üle vaadanud Sihtasutus POCO raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2023, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud tulemiaruanne, netovara muutuste aruanne, rahavoogude aruanne ning raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 5 kuni 19.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

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

Vandeaudiitori kohustus

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

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

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

Märkusega kokkuvõtte avaldamise alus

Sihtasutuse bilansis on kajastatud laenukohustised summas 245 000 eurot seisuga 31.12.2023. Tuginedes läbiviidud ülevaatusse protseduuridele oleme tuvastanud, et antud laenulepingute osas on saanud tagasimakse tähtajad ning ülevaatusse lõpetamise hetkega on antud laenu tagastamata. Kirjeldatud asjaolud viitavad olulistele ebakindlustele, millel võib olla märkimisväärne mõju sihtasutuse suutlikkusele jätkata tegevust jätkuvalt, oleme seisukohal, et sihtasutuse finantsaruannetes on vaja esitada lisainformatsioon tegevuse jätkuvuse kohta.

Märkusega kokkuvõtte

Ülevaatusse põhjal, välja arvatud „Märkusega kokkuvõtte alust“ puudutavas lõigus kirjeldatud asjaolude mõju, ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et Sihtasutus POCO raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistest osades Sihtasutus POCO finantsseisundit seisuga 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Liina Tamm

Vandeaudiitori number 559

Audit Advisory OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 96

Paadi tee 3, Haabneeme alevik, Viimsi vald, Harju maakond, 74001

17.07.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

Sihtasutus POCO (registrikood: 90015896) 16.02.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LIINA TAMM	Vandeaudiitor	17.07.2024

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Muuseumide tegevus	91021	Jah
Vaba aja veetmise, meelelahutuse ja kultuurilise tegevusega või huvialadega seotud ühendused ning huviklubid	94995	Ei