

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

sihtasutuse nimi: Pokumaa Sihtasutus

registrikood: 90001871

talu nimi: Padasoomäe

küla: Urvaste küla

vald: Antsla vald

maakond: Võru maakond

postisihnumber: 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 ettemaksud	12
Lisa 3 Maksude ettemaksud ja maksuvõlad	12
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 5 Bioloogilised varad	13
Lisa 6 Võlad ja ettemaksud	14
Lisa 7 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	15
Lisa 8 Liikmetelt saadud tasud	16
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
Lisa 14 Sündmused pärast aruandekuupäeva	18
Aruande allkirjad	19
Vandeauditiitori aruanne	20

Tegevusaruanne

2019. 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.

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.

Aasta 2019 oli Pokumaa jaoks eriline ennekõike selle poolest, sest suur osa tegevustest oli pühendatud Edgar Valteri 90. sünniaastapäevale. Sündmused juhatas sisse 13. märtsil Tartus toimunud raamatuesitus: paralleelselt eesti- ja võrukeelne „Aastaing pokudega / Aastatsõõr pokudega“. Külli Leppik põhioorganisatori ja raamatu koostajana ning raamatu väljaandja Võru Instituut kaasasid ettevalmistustesse ka Pokumaa.

10. aprill – 18. mai toimus esimene üle-eestiline pokurahva loendus, kus loeti kokku ja kaardistati tublisti üle miljoni poku ehk tarnamätta. Koostöös Regio ning mitmete ekspertidega eksperdiga loodi veebipõhine kaardirakendus, mis võimaldas üles märkida nii pakude arvu, kõrguse kui teha ka pildid.

Samuti kuulutati varasuvel välja aktsioon Edgar Valter 250+koostöös Fahrenheit 451° raamatutooga. Tegemist oli üleskutsega nii eraisikutele kui raamatukogudele, saata üle jäävad Edgar Valteri illustatsioonidega raamatud Pokumaale, et need vaatamiseks välja panna. Kogunes umbes 280 erinevat nimetust, paljusid raamatuid mitu eksemplari (millest saab suvel 2020 väike raamatuantikvariaat).

Pokumaa oli avatud kevadisel koolivaheajal (lihavõtted), osales Muuseumiööl (18.05), kohalike vallanoorte orienteerumisüritusel (25.05), aitas korraldada Meistrite päeva rongkäiku Antslas (1.06), mis pühendati sel aastal Edgar Valterile.

Pokupere ehk Puuko ja pooltosinat pokut võtsid 17. juunil Uhtjärve ääres vastu Antsla valda jõudnud laulupeo tule (korraldus: Antsla vald) ning tegid mitmed väljasõidud muudele avalikele üritustele, kus viidi läbi tegevusprogramme väikestele ja suurtele (nt: ELFi Pärimuspäev ja niitmisvõistlus ERMis (14.07), Lastefestival Võrus juuli lõpus, festival Roheline Võru (13.09), Edgar Valteri teemapäev ERMis (20.09), perepäev Botaanikaaias (3.11)). Samuti aitasid Puuko ja mõned pokud kuulutada avatuks Antsla valla Soojade soovide aja ehk jõuluaja (1.12).

Edgar Valteri sünniaastapäeva tähistamise üritused toimusid nii ERMis (20.09) kui Pokumaal (21.09). Mõlemal päeval avati kaks näitust. 20. septembril „Pöörismäe puuslike võim ja vägi“ ja „Edgar Valteri kratimaagia“ (koostajaks mõlemal Külli Leppik, teostajaks Pokumaa) ning 21. septembril „Pokurahvas“ ja „Edgar Valter 250+“ (idee ja teostus: Pokumaa). Eriline heameel on koostöö üle ERMi ja Eesti Lastekirjanduse Keskusega, kes aitasid 20. septembri teemapäeval ja konverentsil teoks saada. Ettekanded pidasid Vahur Kersna, Krista Kumberg, Viive Noor. Esitleti läti keelset Pokuraamatut (tänu sõnad siinkohal Margus Konnulale). Eesti Lastekirjanduse Keskus andis esmakordselt välja Edgar Valteri nimelise illustatsioonipremia, mis on märgiline ning jääb loodetavasti elavdama Eesti mälestust professionaalsetes ringkondades aastateks.

Näitused „Pöörismäe puuslike võim ja vägi“ ja „Edgar Valteri kratimaagia“ asusid rändama mööda Eestit:

alates 20.09 ERMis, oktoobrikuus Võru kultuurikeskuses Kannel ja al 3.11.19 kuni 15. 03.2020 Tallinna Botaanikaaias.

Edgar Valteri juubeliaasta lõpetas tema maalide näituse lõpetamine (sh ettekanne tema elust ja kunstnikuteest), mis toimus Võru linnaraamatukogu laste osakonnas.

Õunaaiakontserdid toimusid taas: Mari Jürjens (17.05), Liisi Koikson ja Joel Rimmel (21.06), ans Puuluup (19.07) ning Marek Sadam ja Tõnu Laikre (2.08).

Kogu suve vältel oli Padasoomäel näha Puukot, kes toimetas omi toimetusi ning meisterdas koos lastega. Tema kohalolek oli iganädalane, alates kas N või R kuni pühapäev.

Koostöö ELFiga avasime Pokumaal Eesti esimese püsimetsa näidisala koos vastavasisulise keskkonnaharidusliku õppeprogrammi ja Laanetarga rajaga „Inimene ja mets. Loodussõbralik metsandus Pokumaal“. Pokumaal on toimunud mitmed püsimetsa teemalised üritused ja teemapäevad.

Meediakajastusi oli tulenevalt nendest sündmustest päris mitmeid, äramärkimist väärivad ennekõike klipp ERRi saated Ozoon (püsimets) ja Prillitoos (kevadine pokuloendus ning Edgar Valter 250+). Erinevate ürituste reklaamivõimaluste eest oleme suure tänu võlgu Coop Eestile, Selverile ja Rimile, kust võis siseradiotest kuulda kogu suve kutset õunaaiakontsertitele.

Kokku külastas (pileti ostmise tähenduses) Pokumaad 2019. aastal ligi 8000 inimest.

Viisime kevadel ja sügisel kokku läbi 135 programmi, millest keskkonnahariduslikud programmid kooli- ja lasteaialastele 84 (millest 39 kevad ja 45 sügisel).

Töötajaid oli aastaringselt 3, sh täiskoormusega tegevjuht, hooldustöötaja-metsamees (osaline koormus) ja turundusassistent (osaline koormus).

Suvehooajal oli ajutiselt tööle vormistatud 6 inimest (Puuko osatäitja ja viis administraatorit).

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

	2019	2018
Tulu ettevõtlusest	53 567	50 542
Käibe kasv	5,99%	-10,52%
Lühiajaline kohustuste kattekordaja	1,71	1,21
Võlakordaja	0,02%	2,80%

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2019-müügitulu 2018) / müügitulu 2018 *100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

Võlakordaja = kohustused/varad *100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	6 446	10 283	
Nõuded ja ettemaksud	618	1 782	2
Varud	7 517	7 259	
Kokku käibevarad	14 581	19 324	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	485 317	523 276	4
Bioloogilised varad	26 965	26 965	5
Kokku põhivarad	512 282	550 241	
Kokku varad	526 863	569 565	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksud	8 501	12 135	6
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	0	3 828	
Kokku lühiajalised kohustised	8 501	15 963	
Kokku kohustised	8 501	15 963	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	40 967	40 967	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	512 635	543 336	
Aruandeaasta tulem	-35 240	-30 701	
Kokku netovara	518 362	553 602	
Kokku kohustised ja netovara	526 863	569 565	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	22 500	25 000	8
Annetused ja toetused	7 618	3 917	9
Tulu ettevõtlusest	53 567	50 542	10
Muud tulud	2 628	8 000	
Kokku tulud	86 313	87 459	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-7 070	-3 600	7
Mitmesugused tegevuskulud	-36 443	-34 234	11
Tööjõukulud	-39 939	-40 419	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-37 959	-39 795	4
Muud kulud	-37	0	
Kokku kulud	-121 448	-118 048	
Põhitegevuse tulem	-35 135	-30 589	
Intressitulud	1	1	
Intressikulud	-106	-113	
Aruandeaasta tulem	-35 240	-30 701	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	-35 135	-30 589	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	37 959	39 795	4
Kokku korrigeerimised	37 959	39 795	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 164	-735	
Varude muutus	-258	-1 978	
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-7 462	-8 493	
Laekunud intressid	1	1	
Makstud intressid	-106	-113	
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	0	4 800	
Muud rahavood põhitegevusest	0	-3 600	
Kokku rahavood põhitegevusest	-3 837	-912	
Kokku rahavood	-3 837	-912	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	10 283	11 195	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3 837	-912	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 446	10 283	

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/ Osakapital nimiväärtuses/ ReserVKapital	Akumuleeritud tulem	
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
Aruandeaasta tulem		-35 240	-35 240
31.12.2019	40 967	477 395	518 362

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Pokumaa SA 2019. 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 ettemaksud

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 tunnustatakse 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 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 akumulieeritud 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 133 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 õiglasel 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 osapoolle üle või olulist mõju teise osapoolle äriolulistele 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)

	31.12.2019	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	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	618	618	
	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	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 782	1 782	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	325		26	
Üksikisiku tulumaks		194		193
Sotsiaalmaks		699		803
Kohustuslik kogumispension		37		45
Töötuskindlustusmaksed		380		23
Intress		43		5
Ettemaksukonto jääk			111	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	325	1 353	137	1 069

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Maa	Ehitised	Muud materiaalsed põhivarad		Kokku
			Muud masinad ja seadmed		
31.12.2017					
Soetusmaksumus	12 844	948 902	5 314	45 372	1 012 432
Akumuleeritud kulum	0	-401 002	-4 106	-44 253	-449 361
Jääkmaksumus	12 844	547 900	1 208	1 119	563 071
Amortisatsioonikulu		-38 711	-500	-584	-39 795
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

Lisa 5 Bioloogilised varad

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod

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

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	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	3
Muud võlad	944	944	
Muud viitvõlad	944	944	
Kokku võlad ja ettemaksed	8 501	8 501	
	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	
Muud võlad	1 840	1 840	
Muud viitvõlad	1 840	1 840	
Kokku võlad ja ettemaksed	12 135	12 135	

Lisa 7 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused (eurodes)

Varad soetusmaksumuses

	31.12.2017	Laekunud	Tagasi makstud	Kajastatud tulemiaruan­des	31.12.2018
	Kohustised				Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks					
KIK Matkarajad ja infotahvlid	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		2 800		-2 800	
Soojade soovide aeg		2 000		-800	1 200
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		4 800		-3 600	1 200
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	10 628	4 800		-11 600	3 828
	31.12.2018	Laekunud	Tagasi makstud	Kajastatud tulemiaruan­des	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

Lisa 8 Liikmetelt saadud tasud

(eurodes)

	2019	2018
Mittesihtotstarbelised tasud		
Tegevuskuludeks, põhikirjaliseks tegevuseks	22 500	25 000
Kokku liikmetelt saadud tasud	22 500	25 000

Lisa 9 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	7 070	3 600	7
Mittesihtotstarbelised annetused ja toetused	548	317	
Kokku annetused ja toetused	7 618	3 917	
sh eraldi kohaliku omavalitsuse eelarvest	1 000	0	

Rahalised ja mitterahalised annetused			
	2019	2018	Lisa nr
Rahaline annetus	7 618	3 917	
Kokku annetused ja toetused	7 618	3 917	

Lisa 10 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2019	2018
Piletite müük, programmid (sh. grupid)	34 045	28 444
Teenuste müük (üritused, giidimine, meisterdamine, rent)	7 700	10 324
Kaupade müük	11 822	11 172
Metsamaterjali müük (metsahoolduse tulemusena)	0	602
Kokku tulu ettevõtlusest	53 567	50 542

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2019	2018
Energia	3 609	3 620
Elektrienergia	3 609	3 620
Mitmesugused bürookulud	4 650	4 203
Riiklikud ja kohalikud maksud	15	15
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	36
Müüdud kauba kulu (sh.toitlustus)	10 830	8 799
Sisseostetud teenused	4 157	4 058
Territooriumi ja hoonete hooldus	1 178	1 217
Reklaam	1 484	3 738
Üritused, meisterdamine	3 186	398
Valvekulud	80	216
Kindlustuskulud	723	723
Projektide omafinantseering	3 607	5 754
Isikliku sõiduauto kasutamise hüvitis	1 189	1 186
Transport	11	200
Autoritasu	799	0
Muud	925	71
Kokku mitmesugused tegevuskulud	36 443	34 234

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	29 180	31 390
Sotsiaalmaksud	10 758	9 029
Haigushüvitis	0	146
Kokku tööjõukulud	39 938	40 565
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2019	31.12.2018
Füüsilisest isikust liikmete arv	1	1
Juriidilisest isikust liikmete arv	6	6

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019	31.12.2018
	Kohustised	Kohustised
Asutajad ja liikmed	387	387

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	13 656	13 140

Lisa 14 Sündmused pärast aruandekuupäeva

2020.aasta alguses kinnitati koroonaviiruse Covid-19 olemasolu ja praeguseks on see levinud üle kogu maailma, sealhulgas Eestisse, põhjustades eriolukorra väljakuulutamise 12.03.2020 ning probleeme ettevõtetele ja majandustegevusele.

Jälgime olukorda pidevalt, koroonaviirusest tingitud eriolukord on muutnud meie tegevust 2020.aasta aprillis, mais. Koroonaeepideemia mõju ettevõttele olnud negatiivne kevadperioodil ja mõjutab meie tegevusi tulenevalt liikumiskiirangutest, koolide, lasteaedade ajutisest sulgemisest ja ürituste korraldamise keelust lähtuvalt. Pokukoda on olnud suletud märtsis, aprillis ja ilmselt ka mais.

Kuid käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamise ajal ei ole võimalik koroonapandeemia mõju ulatust aasta kohta tervikuna veel hinnata. Ettevõtte juhindub tegevuses valitsusepoolsetest korraldustest, juhtkond analüüsib praeguste arengute mõju maikuu lõpus ning siis tehakse ka uus Pokumaa tegevuskava 2020.aastaks.

Kuna olukord on ebakindel ja kiiresti arenev, ei pea me otstarbekaks kvantitatiivse hinnangu andmist haiguspuhangu võimaliku mõju kohta ettevõttele ja tema finantsnäitajatele 2020.aastal.