

Eesti Spordiselts
Põhjakotkas
Roheline aas 13, 10150
Tallinn
Registrikood 80080734
tel. +372 6 025 113
fax +372 6 025 112
spordikotkas@gmail.com

Majandusaasta aruanne
koostatud 16. aprillil 2012. a.

Majandusaasta algus
01. 01. 2011. a.

Majandusaasta lõpp
31. 12. 2011. a.

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	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 7 Muud nõuded	12
Lisa 8 Ettemaksed	12
Lisa 9 Varud	12
Lisa 10 Kinnisvarainvesteeringud	13
Lisa 11 Materiaalne põhivara	14
Lisa 12 Kasutusrent	15
Lisa 13 Laenukohustused	16
Lisa 14 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 15 Muud võlad	17
Lisa 16 Võlad töövõtjatele	17
Lisa 17 Saadud ettemaksed	17
Lisa 18 Eraldised	17
Lisa 19 Liikmetelt saadud tasud	18
Lisa 20 Annetused ja toetused	18
Lisa 21 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	18
Lisa 22 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	19
Lisa 23 Tulu ettevõtlusest	19
Lisa 24 Muud tulud	19
Lisa 25 Jagatud annetused ja toetused	20
Lisa 26 Mitmesugused tegevuskulud	20
Lisa 27 Tööjõukulud	20
Lisa 28 Muud kulud	21
Lisa 29 Finantstulud ja -kulud	21
Lisa 30 Seotud osapooled	21

Tegevusaruanne

Aruandeaastal toimus seltsi spordikoolis õppe-treeningtöö aerutamise, judo, vehklemise murdmaasuusatamise, jahilaskmise ning suusakahevõistluse aladel. Murdmaasuusatamise osakond Tallinnas suleti septembris, suusakahevõistluse osakond suleti oktoobris. Seltsi värvid olid esindatud 33 rahvusvahelisel võistlusel 30 sportlasega.

Eesti tiitlivõistlustelt tõid meie esindajad kokku 90 medalit.

Eesti Aerutamisföderatsiooni noortearvestuses olime kolmandad, Eesti Judoliidu arvestuses kuuendad (kolme aasta keskmise arvestuses neljandad), Eesti Vehklemisliidu noortearvestuses olime seitsmendad (nelja aasta keskmise arvestuses neljandad)

Aerutamine

Treenerid **Natalja Ošlakova** (IV kutsetase) ja **Lawren Ošlakov** (IV kutsetase). Treeningud toimusid Tallinnas Harku Sõudebaasis ja Tallinna Õismäe Vene Lütseumi spordisaalis

Rahvusvahelisel Jelgava Regatil saavutas oma vanuseklassis esikoha **Nikita Murin**, kolmas oli **German Orlov**.

Eesti meistrivõistlustel esinesid edukalt aerutajad **Allan Aim**, **Mihhail Boitsov**, **Valeria Mitrofanova**, **Karina Orlova**, **Jekaterina Gritsinina**, **Viktoria Maiorova**.

Eesti juunioride kahekordseteks meistriteks tulid **Jekaterina Gritsinina**, **Karina Orlova**, meistriteks **Jelena Nefjodova**, **Anastasia Meskova**. Hõbemedalid saavutasid **Mark Grigorjev**, **Kirill Lihaštšenko**, **Nikita Murin**, **Nikita Jegorov**. Pronksmedalid **Jekaterina Gritsinina**, **Nikita Murin**, **German Orlov**, **Nikita Jegorov**, **Bogdan Pivnjuk**. Võistkondlikult saavutati III koht.

Eesti noorte meistrivõistlustel saavutati ülekaalukas võistkondlik esikoht.

Tublimad nooraerutajad **Anastasia Demitseva**, **Anna-Valeria Damaskina**, **Jekaterina Dankevitsš**, **Jevgeni Toropkov jt**.

Osaleti Eesti Karikavõistluste kümnel etapil, kus saavutati kokkuvõttes ülekaalukas esikoht. Karikavõitjad omas vanuseklassis olid **Polina Parubok**, **Jekaterina Gritsinina**, **Nikita Kužilnõi**, **Kirill Lihaštšenko**, edukad olid ka **Mark Iltšenko**, **Roman Habarov**, **Mihhail Boitsov**, **Bognan Pivnjuk**, **Daniel Rudok**, **Eduard Tarassov**, **Sofia Kruusalu**, **Karina Orlova**, **Artur Jevgratov**, **Aleksandr Gurin jt**.

JUDO

Treenerid **Vladimir Klinkov** (IV kutsetase), **Anatoli Sergejev** (V kutsetase vabastatud töölt 01.09. seoses pikaajalise haigusega), **Anna Ovtšarenko** (II kutsetase tööle võetud 01.09 vabastatud 31.10)

Treeningud toimusid Tartu mnt. 52 maadlusaalides.

Osaleti 14 rahvusvahelisel võistlusel, neist Eestis toimus 5 võistlust.

Rustam Kerimhanov- Rahvusvaheline Tartu turniir – I koht, Läti lahtised MV – I koht, Rahvusvaheline turniir European Cup Kaunases – 7 koht.

Karina Kudrjasova – Rahvusvaheline Tartu turniir – I koht

Artur Kikas- Rahvusvaheline Tampere turniir I koht, rahvusvaheline Tallinna turniir – I koht, rahvusvaheline Tartu turniir – I koht, rahvusvaheline Narva turniir I koht, rahvusvaheline Vilniuse turniir – II koht, rahvusvahelised turniirid Võru Kevad, Elva Open, Helsingi turniir – III koht,

Mark Potapov – Rahvusvaheline Tartu turniir – I koht, rahvusvaheline turniir Võru Kevad II koht, rahvusvaheline turniir Elva Open ja

rahvusvaheline Narva turniir – III koht

Maksim Lastotskin – Rahvusvaheline Narva turniir I koht, Rahvusvaheline Tallinna turniir – II koht

Boriss Lebedev rahvusvaheline Narva turniir II koht, rahvusvaheline Elva turniir, rahvusvaheline Poola turniir – II koht

Erik Kangur – Rahvusvaheline Vilniuse turniir – I koht, rahvusvaheline Helsingi turniir III koht, Maailmameistrivõistlused juunioridele sambos 5 koht

Deniss Smoldarev – Maailmameistrivõistlused juunioridele sambos III koht

Jekaterina Klinkova – Maailmameistrivõistlused juunioridele sambos V koht

Eesti meistriks tuli **Jekaterina Klinkova**, hõbemedali saavutas **Karina Kudrjašova**.

Eesti juunioride meister **Karina Kudrjasova**, hõbemedalid **Rustam Kerimhanovile** ja **Maksim Stukile**.

Eesti A klassi meistrivõistlustel hõbemedal **Maksim Lastotskinile**, pronksmedal **Artur Kikasele**.

Eesti B klassi meistrivõistlustel kuldmedal **Mark Potapovile**, hõbemedal **Andrei Tatarenkole**.

Eesti Klubide Karikavõistlustel noorte arvestuses võistkondlik III koht

VEHKLEMIN

Treener **Anatoli Jasnov** (V kutsetase) Treeningud toimusid Tartus Turu tn. Spordihoones ja SK Tähtvere Spordisaalis.

Osaleti 15 rahvusvahelisel võistlusel 3 sportlasega

Irina Embrich – Maailma Meistrivõistlused Itaalias – 37 koht (naiskondlik V koht), Euroopa Meistrivõistlused Inglismaal – 12 koht (naiskondlik IV koht), SAF Pokal Stockholm – 5 koht, FIE Sateliitturniir Stockholm – 5 koht, Maailma Karikavõistluste etapp Sydneys – 7 koht, MK etapil Barcelonas – 12 koht (naiskondlik I koht), MK etapil Leipzgis 51 koht (naiskondlik II koht), Euroopa Klubide Karikavõistlustel naiskondlik 5 koht, MK etapil Rio de Janeros 63 koht (naiskondlik 9 koht) Havanna Grand Prix – 61 koht, Hiina Grand Prix 30 koht.

Julia Zuikova – Euroopa KV etapp U-23 III koht, Euroopa meistrivõistlused Inglismaal – 29 koht (naiskondlik IV koht), Maailmameistrivõistlused Inglismaal – 32koht(naiskondlik V koht), Euroopa meistrivõistlused U 23 12 koht (naiskondlik IV koht), Maailmakarikavõistluste etapp Leipzgis 15 koht (naiskondlik II koht), MK etapp Barcelonas – 40 koht (naiskondlik I koht), MK etapp Barcelonas – 40 koht, naiskondlik I koht), MK etapp Rio de Janeros 75 koht (naiskondlik 9 koht), MK etapp Sydneys- 42 koht, SAF Pokal Stockholm 15 koht

Olga Aleksejeva –Põhjamaade meistrivõistlused Rootsis – II koht, SAF Pokal Stockholm – 9 koht, osales MK etappidel Budapestis ja Leipzgis.

Eesti meister **Julia Zuikova**, **Olga Aleksejeva** – 6 koht, **Irina Embrich** – 9 koht. Võistkondlik III koht.

Tublimad noorvehklejad **Filipp Kodar**, **Ilja Kodar**, **Maria Jefimova**, **Ilona Nosats jt**.

MURDMAASUUSATAMINE

Treenerid **Urve Bergman**, (IV kutsetase), **Ülle Kummer-Leman** (II kutsetase), **Juhan Lind** (II kutsetase), **Jaan Vene** (II kutsetase). Treeningud toimusid Holstre Suusabaasis (Urve Bergman) Haanja Suusabaasis (treener Jaan Vene) ja Tallinna Suusabaasis . Alates 01.november lahkus töölt treener Jaan Vene.

ETV Swedbank noorte suusasarja viiel etapil osales 19 suusatajat.. Parimad viie etapi kokkuvõttes : I koha oma vanuseklassis saavutas **Rebeca-Lotta Aasmäe**, (etappidel 3 x I koht, 2 x III koht), 4 koha saavutas **Seila Peek**, 7 koha **Oliver Pikkor** (etapil III koht)
Eesti noorte meistrivõistluste IV etapil osales kokku 17 sportlast. Parim Seila Peek , kes saavutas II etapil III koha.

SUUSAKAKAHEVÕISTLUS

Treener **Indrek Possul** – (II kutsetase), Treeningud toimusid Tallinna Hüppemäel ja ES Põhjakotkas Suusabaasis.

Rauno Loit – Põhjamaade noorte meistrivõistlustel 13 koht, Eesti täiskasvanute MV 13 koht, Eesti MV M-16 4 koht,

Osaleti noorte karikasarjas – V etapi kokkuvõttes saavutas M-14vanuseklassis **Rauno Talusaar** 5 koha ja **Jasper Jõgi** 10 koha, M-16 vanuseklassis **Raimond Põldaru** II koha.

JAHILASKMINE

Urmas Saaliste – Osales Euroopa meistrivõistlustel Belgradis, kus saavutas 50 koha, Maailmakarikavõistluste etappidel Mariboris – 20 koht, Eesti meistrivõistlustel III koht, Eesti Karikavõistlustel II koht,

Seltsil on viieliikmeline juhatus koosseisus Urmas Saaliste, Ivar Hallop, Eha Vaimets, Mart Edur ja Rein Kamarik

Vastavalt põhikirjale on seltsi kõrgeimaks juhtorganiks volinike koosolek, kuhu valitakse seltsi allüksustest ning spordialadelt kokku 12 volinikku.

Seisuga 31. 12. 2011. oli seltsil 437 liiget ning 19 palgalist töötajat (s. h. spordikoolis 8, neist 6 treenerid).

Seltsi võetud laenude alusvaluuta on euro. Seltsi majandustegevusega ei kaasne olulisi valuutakursiriske.

2011. aasta üldhalduskulud liikme kohta olid 157 eurot (205 eurot 2010. a.), soliidususkordaja 0,8 (0,8 2010. a.) ning maksevõimekordaja 2,2 (1,9 2010. a.).

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	102 488	82 297	2
Nõuded ja ettemaksed	124 901	150 130	3
Varud	2 566	1 696	9
Kokku käibevara	229 955	234 123	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	0	492	6
Nõuded ja ettemaksed	0	73 498	7
Kinnisvarainvesteeringud	86 550	86 550	10
Materiaalne põhivara	1 395 112	1 411 930	11
Kokku põhivara	1 481 662	1 572 470	
Kokku varad	1 711 617	1 806 593	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	21 701	21 701	13
Võlad ja ettemaksed	49 494	64 898	14
Eraldised	31 956	31 956	18
Kokku lühiajalised kohustused	103 151	118 555	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	162 754	184 455	13
Võlad ja ettemaksed	7 069	0	14, 15
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	6 515	7 862	21
Kokku pikaajalised kohustused	176 338	192 317	
Kokku kohustused	279 489	310 872	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	230 297	230 297	
Eelmiste perioodide akumulieeritud tulem	1 265 695	1 304 478	
Aruandeaasta tulem	-63 864	-39 054	
Kokku netovara	1 432 128	1 495 721	
Kokku kohustused ja netovara	1 711 617	1 806 593	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	494	642	19
Annetused ja toetused	75 851	80 632	20
Tulu ettevõtlusest	138 297	143 502	23
Muud tulud	178 979	515 985	24
Kokku tulud	393 621	740 761	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-1 507	-1 115	22
Jagatud annetused ja toetused	-1 384	-4 035	25
Mitmesugused tegevuskulud	-209 845	-212 212	26
Tööjõukulud	-219 427	-245 970	27
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-22 057	-21 297	11
Muud kulud	-697	-286 325	28
Kokku kulud	-454 917	-770 954	
Põhitegevuse tulem	-61 296	-30 193	
Finantstulud ja -kulud	-2 568	-8 861	29
Aruandeaasta tulem	-63 864	-39 054	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood põhitegevusest		
Liikmetelt laekunud tasud	494	642
Laekunud annetused ja toetused	74 504	79 284
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	114 982	164 834
Muud põhitegevuse tulude laekumised	75 513	24 959
Väljamaksed annetusteks ja toetusteks	-1 384	-4 035
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-190 070	-201 545
Väljamaksed töötajatele	-229 725	-248 341
Laekunud intressid	77	617
Makstud intressid	-8	0
Muud rahavood põhitegevusest	-8 546	-15 825
Kokku rahavood põhitegevusest	-164 163	-199 410
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-5 239	-37 619
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	213 464	204 997
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	0	-219 939
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	0	-8 905
Kokku rahavood investeerimistegevusest	208 225	-61 466
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	217 006
Saadud laenude tagasimaksed	-21 701	-13 273
Makstud intressid	-2 170	-1 085
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-23 871	202 648
Kokku rahavood	20 191	-58 228
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	82 297	140 525
Raha ja raha ekvivalentide muutus	20 191	-58 228
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	102 488	82 297

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2009	230 297	1 304 478	1 534 775
Aruandeaasta tulem		-39 054	-39 054
31.12.2010	230 297	1 265 424	1 495 721
Vigade parandamise mõju		271	271
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	230 297	1 265 695	1 495 992
Aruandeaasta tulem		-63 864	-63 864
31.12.2011	230 297	1 201 831	1 432 128

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

ES Põhjakotkas 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes. Raamatupidamisaruanded on koostatud eurodes. Peamised arvestuspõhimõtted, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on toodud allpool.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Mitmed finantsnäitajad tuginevad juhtkonna hinnangutele, sh näiteks põhivara kasuliku tööea hindamine, nõuete ja varude allahindluse summade hindamine, garantiikohustuste eraldiste moodustamine. Juhtkonna hinnangud on tehtud juhtkonna parima teadmise kohaselt, kuid need ei pruugi osutuda täpseiks. Raamatupidamishinnangute muutuste mõju kajastatakse muutuse toimumise perioodi tulemiaruanDES.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni = 1 euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. AruanDES esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud eeltoodud üleminekukursiga. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarad on kajastatud bilansis õiglases väärtuses, v.a. nõuded teiste osapoolte vastu, mida kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Finantskohustused on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Kõigi finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Õiglases väärtuses kajastatud finantsvarade väärtuse muutumisest tulenev kasum või kahjum kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruanDES.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtte osad on kajastatud kapitaliosaluse meetodil.

Varud

Varude soetusmaksumuse määramiseks kasutatakse FIFO meetodit.

Varud on kajastatud bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimismaksumuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuid kajastatakse õiglases väärtuses.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivarana võetakse arvele objektid, milliste soetusmaksumus ületab 320 eurot ja kasulik tööiga on pikem kui üks aasta.

Kasuliku tööea määramisel vaadeldakse iga põhivaraobjekti eraldi. Aruande koostamise seisuga amortiseeritakse kõiki põhivaraobjekte lineaarselt. Amortisatsiooniperioodid peamiste põhivaragruppide lõikes on järgmised:

Maa: ei amortiseerita

Hooned: 20 – 50 aastat

Transpordivahendid: 7 aastat

Relvad: 7 – 10 aastat

Muu inventar: 6 – 10 aastat

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320 eurot

Annetused ja toetused

Sihtfinantseerimist kajastatakse brutomeetodil.

Seotud osapooled

ES Põhjakotkas aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks juhatuse liikmed, seltsi liikmed, nende lähisugulased ning loetletud isikute poolt kontrollitavad majandusüksused.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse kaupade omandiõiguse üleminekul ostjale ning tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Aruandeaasta finantsaruanded kajastavad olulisi vara ja kohustuste hindamist mõjutavaid asjaolusid, mis ilmnesid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahelisel ajal ning on seotud aruandeperioodi või eelnevate perioodide tehingutega. Olulisi bilansipäevajärgseid sündmusi, mis ei ole seotud aruandeperioodi või eelnevate perioodide tehingutega, ei kajastata bilansis. Oluliste bilansipäevajärgsete sündmuste olemasolul on vastavate sündmuste sisu avalikustatud aruande lisades.

Lisa 2 Raha (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	1 552	1 502
Arvelduskontod	100 936	80 795
Kokku raha	102 488	82 297

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	51 022	31 607	4
Ostjatelt laekumata arved	93 089	59 693	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-42 067	-28 086	
Muud nõuded	73 540	191 121	7
Intressinõuded	42	25	
Viitlaekumised	73 498	191 096	
Ettemaksed	339	900	8
Kokku nõuded ja ettemaksed	124 901	223 628	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	93 089	59 693
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-42 067	-28 086
Kokku nõuded ostjate vastu	51 022	31 607
	2011	2010
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-28 086	-13 746
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-17 222	-15 869
Lootusetuks tunnistatud nõuded	3 241	1 529
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	-42 067	-28 086

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	43	399
Üksikisiku tulumaks	2 335	4 627
Erisoodustuse tulumaks	165	120
Sotsiaalmaks	4 631	8 977
Kohustuslik kogumispension	89	72
Töötuskindlustusmaksed	346	659
Maamaks		0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7 609	14 854

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2010	31.12.2011
10271645	Osaühing Annimatsi	Eesti	majutus	51	51

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:							
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2010	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2011
Osaühing Annimatsi	492	0	0	0	-492	0	0
Kokku	492	0	0	0	-492	0	0

Lisa 7 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Intressinõuded	42	42		
Viitlaekumised	73 498	73 498		
Kokku muud nõuded	73 540	73 540		
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Intressinõuded	25	25		
Viitlaekumised	191 096	117 598	73 498	
Kokku muud nõuded	191 121	117 623	73 498	

Lisa 8 Ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	339	339		
Kokku ettemaksed	339	339		
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	900	900		
Kokku ettemaksed	900	900		

Lisa 9 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Kütus	1 604	1 229
Mitmesugused majapidamismaterjalid	962	467
Kokku varud	2 566	1 696

Lisa 10 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2009	86 550
Ostud ja parendused	286 325
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	-286 325
31.12.2010	86 550
31.12.2011	86 550

	2011	2010
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditul	26 844	26 844

Lisa 11 Materiaalne põhivara

(eurodes)

										Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2009										
Soetusmaksumus	55 007	340 835	15 644	3 535	8 620	27 799	29 459	1 264 309	1 264 309	1 717 409
Akumuleeritud kulum		-182 847	-9 034	-1 660	-5 429	-16 123	-11 571			-210 541
Jääkmaksumus	55 007	157 988	6 610	1 875	3 191	11 676	17 888	1 264 309	1 264 309	1 506 868
Ostud ja parendused	15 725	10 391			2 605	2 605	2 195			30 916
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	15 725									15 725
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		10 391								10 391
Muud ostud ja parendused					2 605	2 605	2 195			4 800
Amortisatsioonikulu		-14 227	-1 363	-541	-910	-2 814	-3 895			-20 936
Allahindlused väärtuse languse tõttu		-362								-362
Müügid	-34 360		-2 876			-2 876				-37 236
Ümberklassifitseerimised								-67 320	-67 320	-67 320
Ümberklassifitseerimine kinnisvarainvesteeringutega								-66 385	-66 385	-66 385
Muud ümberklassifitseerimised								-935	-935	-935
Muud muutused						0			0	0
31.12.2010										
Soetusmaksumus	36 372	304 960	6 057	3 036	11 224	20 317	31 655	1 196 989	1 196 989	1 590 293
Akumuleeritud kulum	0	-151 170	-3 686	-1 702	-6 338	-11 726	-15 467	0	0	-178 363
Jääkmaksumus	36 372	153 790	2 371	1 334	4 886	8 591	16 188	1 196 989	1 196 989	1 411 930
Ostud ja parendused				1 485		1 485	3 754			5 239
Muud ostud ja parendused				1 485		1 485	3 754			5 239
Amortisatsioonikulu		-15 605	-764	-475	-1 038	-2 277	-4 102			-21 984
Allahindlused väärtuse languse tõttu				-60	-13	-73				-73
31.12.2011										
Soetusmaksumus	36 372	304 960	6 057	4 150	10 183	20 390	35 409	1 196 989	1 196 989	1 594 120
Akumuleeritud kulum		-166 775	-4 450	-1 866	-6 348	-12 664	-19 569			-199 008
Jääkmaksumus	36 372	138 185	1 607	2 284	3 835	7 726	15 840	1 196 989	1 196 989	1 395 112

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2011	2010
Maa	0	426 930
Masinad ja seadmed	0	1 118
Transpordivahendid	0	1 118

Kokku	0	428 048
--------------	----------	----------------

Lisa 12 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2011	2010
Kasutusrenditulu	114 924	122 930
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2011	31.12.2010
12 kuu jooksul	92 120	26 843
1-5 aasta jooksul	487 680	134 214
Üle 5 aasta	885 852	912 662
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Kinnisvarainvesteeringud	86 550	86 550
Muud varad	25 151	26 990
Kokku	111 701	113 540

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	8 797	2 526
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2011	31.12.2010
12 kuu jooksul	11 386	729

Lisa 13 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Hüpoteeklaen	184 455	21 701	108 503	54 251	10	euro	2020
Pikaajalised laenud kokku	184 455	21 701	108 503	54 251			
Laenukohustused kokku	184 455	21 701	108 503	54 251			

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Hüpoteeklaen	206 156	21 701	108 503	75 952	10	euro	2020
Pikaajalised laenud kokku	206 156	21 701	108 503	75 952			
Laenukohustused kokku	206 156	21 701	108 503	75 952			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2011	31.12.2010
Muu materiaalne põhivara	86 550	86 550
Kokku	86 550	86 550

Lisa 14 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	6 104	10 829	
Võlad töövõtjatele	16 752	20 856	16
Maksuvõlad	7 609	14 854	5
Muud võlad	26 098	18 351	15
Muud viitvõlad	19 029	18 351	
Saadud tagatised	7 069	0	
Saadud ettemaksed	0	8	17
Kokku võlad ja ettemaksed	56 563	64 898	

Lisa 15 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud viitvõlad	18 351	18 351		
Kokku muud võlad	18 351	18 351		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud viitvõlad	19 029	19 029		
Saadud tagatised	7 069		7 069	
Kokku muud võlad	26 098	19 029	7 069	

Lisa 16 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Töötasude kohustus	14 926	17 796
Puhkusetasude kohustus	1 826	3 060
Kokku võlad töövõtjatele	16 752	20 856

Lisa 17 Saadud ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Saadud muud ettemaksed	0	8
Kokku saadud ettemaksed	0	8

Lisa 18 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2009	31.12.2010
Kohtukaotusest tulenevate võimalike nõuete katteks	31 956	31 956
Kokku eraldised	31 956	31 956

	31.12.2010	31.12.2011
Kohtukaotusest tulenevate võimalike nõuete katteks	31 956	31 956
Kokku eraldised	31 956	31 956

Lisa 19 Liikmetelt saadud tasud

(eurodes)

	2011	2010
Mittesihotstarbelised tasud		
Liikmemaksud	494	642
Kokku liikmetelt saadud tasud	494	642

Lisa 20 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Sihthinantseerimine tegevuskuludeks	1 507	511	
Sihthinantseerimise amortisatsioon	1 347	1 348	21
Mittesihotstarbelised annetused ja toetused	72 997	78 773	
Kokku annetused ja toetused	75 851	80 632	
sh eraldi riigieelarvest	18 856	18 748	
sh eraldi kohaliku omavalitsuse eelarvest	51 141	60 664	

Rahalised ja mitterahalised annetused			
	2011	2010	Lisa nr
Rahaline annetus	3 000	-639	
Kokku annetused ja toetused	3 000	-639	

Lisa 21 Sihotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

Brutomeetod

	31.12.2009	Saadud	Tulu/amortisatsioon	31.12.2010
Sihthinantseerimine põhivara soetamiseks				
Judomattide soetamiseks	4 266		-853	3 413
Küttesüsteemi renoveerimiseks	4 944		-495	4 449
Kokku sihthinantseerimine põhivara soetamiseks	9 210		-1 348	7 862
Sihthinantseerimine tegevuskuludeks				
Võistluste läbiviimiseks		511	-511	
Kokku sihthinantseerimine tegevuskuludeks		511	-511	
Kokku sihotstarbelised tasud, annetused ja toetused	9 210	511	-1 859	7 862
	31.12.2010	Saadud	Tulu/amortisatsioon	31.12.2011
Sihthinantseerimine põhivara soetamiseks				
Judomattide soetamiseks	3 413		-853	2 560
Küttesüsteemi renoveerimiseks	4 449		-494	3 955

Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	7 862		-1 347	6 515
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Võistluste läbiviimiseks	0	1 507	-1 507	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		1 507	-1 507	
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	7 862	1 507	-2 854	6 515

Lisa 22 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud (eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	999	346
Auhinnad	264	255
Muud	244	514
Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	1 507	1 115

Lisa 23 Tulu ettevõtlusest (eurodes)

	2011	2010
Renditulu	90 585	100 044
Kommunaalteenuste edasimüük	24 339	22 886
Majutusteenuste tulu	23 349	20 572
Muud ettevõtlustulud	24	0
Kokku tulu ettevõtlusest	138 297	143 502

Lisa 24 Muud tulud (eurodes)

	2011	2010
Kasum müügiootel põhivara müügist	0	212 883
Kasum materiaalse põhivara müügist	95 868	218 250
Trahvid, viivised ja hüvitised	56 918	55 552
Spordikooli õppemaksud	26 089	24 940
Muud	104	4 360
Kokku muud tulud	178 979	515 985

Lisa 25 Jagatud annetused ja toetused

(eurodes)

	2011	2010
Toetused klubi spordiveteranidele	884	2 430
Toetused treeneritele	0	1 285
Toetused spordikubidele	500	320
Kokku jagatud annetused ja toetused	1 384	4 035

Lisa 26 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	23 475	27 038
Energia	52 240	65 521
Elektrienergia	25 926	28 607
Soojusenergia	12 345	17 739
Kütus	13 969	19 175
Mitmesugused bürookulud	22 781	15 758
Lähetuskulud	485	187
Koolituskulud	236	837
Riiklikud ja kohalikud maksud	8 512	8 381
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	18 561	15 869
Õppesportlik tegevus	36 802	28 681
Õigusabi	20 732	26 009
Auditi kulud	2 438	2 032
Muud	23 583	21 899
Kokku mitmesugused tegevuskulud	209 845	212 212

Lisa 27 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	164 584	184 339
Sotsiaalmaksud	54 843	61 631
Kokku tööjõukulud	219 427	245 970
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	18	29

Lisa 28 Muud kulud

(eurodes)

	2011	2010
Kahjum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest	0	286 325
Muud	697	0
Kokku muud kulud	697	286 325

Lisa 29 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	-492	-8 413
Intressitulud	94	637
Intressitulu hoiustelt	94	637
Intressikulud	-2 170	-1 085
Intressikulu laenudelt	-2 170	-1 085
Kokku finantstulud ja -kulud	-2 568	-8 861

Lisa 30 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2011	31.12.2010
Füüsilisest isikust liikmete arv	437	514

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

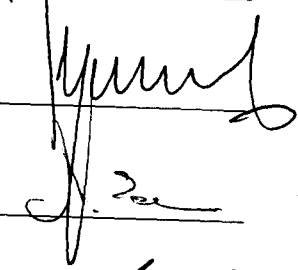
	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 420	0	0	0

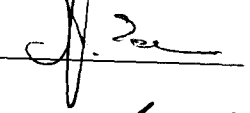
	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 326	16 142	258	13 851

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	14 165	18 744
Auto erisoodustusmaksud	2 394	3 695

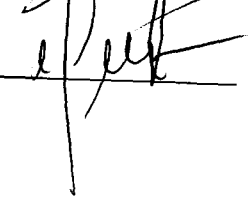
Aastaruande allkirjad

Urmas Saaliste 15.05 2012. a. 

Ivar Hallop 15.05. 2012. a. 

Mart Edur 15.05. 2012. a. 

Rein Kamarik 15.05 2012. a. 

Eha Vaimets 15.05. 2012. a. 

Aruande elektroonilised kinnitused

Eesti Spordiselts Põhjakotkas (registrikood: 80080734) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kinnitaja nimi	Kinnitaja roll	Kinnituse andmise aeg
Rein Kompus	Sisestaja	16.05.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

MTÜ Eesti Spordiseltsi Põhjakotkas volinike üldkoosolekule

Oleme üle vaadanud MTÜ Eesti Spordiseltsi Põhjakotkas raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2011, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisa- ja lisandusi. Selle raamatupidamise aastaaruande eest on vastutav majandusüksuse juhtkond. Meie kohustuseks on anda aruanne selle raamatupidamise aastaaruande kohta tuginedes meiepoolsele ülevaatusel. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 5 kuni 21, on kaasatud käesolevale aruandele. Me viisime oma ülevaatusel läbi kooskõlas rahvusvahelise ülevaatuselise teenuse standardiga (Eesti) 2400. Selle standardiga nõutakse, et me planeerime ja teostame ülevaatusel omandamiseks mõeldud kindluse selles osas, et raamatupidamise aastaaruandes ei esine olulist väärkajastamist. Ülevaatusel piirub peamiselt järelepäringutega majandusüksuse töötajatelt ja finantsandmete suhtes rakendatud analüütiliste protseduuridega ning seega annab väiksema kindluse kui audit. Me ei ole läbi viinud auditit ja seega ei avalda me auditirvamust.

Kokkuvõte

Tuginedes meiepoolsele ülevaatusel, ei ole meile teatavaks saanud midagi, mis sunniks meid uskuma, et kaasatud raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistes osades MTÜ Eesti Spordiseltsi Põhjakotkas finantsseisundit seisuga 31. detsember 2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Tõnis Evert

Nr. 31

Audiitorbüroo Tõnis Evert OÜ

Nr.133

Virmalise 5-22, 10129 Tallinn

16.mai 2012.a

Audiitorite digitaalallkirjad

Eesti Spordiselts Põhjakotkas (registrikood: 80080734) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TÖNIS EVERT	Vandeaudiitor	16.05.2012

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Spordiklubide tegevus	93121	Jah
Hotellid	55101	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	Ei
Spordikoolid	85511	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6025113
Faks	+372 6025112
E-posti aadress	spordikotkas@gmail.com