

Eesti Spordiselts
Põhjakotkas
Roheline aas 13
10150 Tallinn
Registrikood 80080734
tel. +372 6 025 114
spordikotkas@gmail.com

Majandusaasta aruanne
koostamine lõpetatud 16. mail 2013. a.

Majandusaasta algus
01. 01. 2012. a.

Majandusaasta lõpp
31. 12. 2012. 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	11
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 7 Muud nõuded	12
Lisa 8 Varud	13
Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud	13
Lisa 10 Materiaalne põhivara	14
Lisa 11 Kasutusrent	14
Lisa 12 Laenukohustused	15
Lisa 13 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 14 Võlad töövõtjatele	16
Lisa 15 Muud võlad	17
Lisa 16 Eraldised	17
Lisa 17 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	17
Lisa 18 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	18
Lisa 19 Annetused ja toetused	18
Lisa 20 Tulu ettevõtlusest	19
Lisa 21 Muud tulud	19
Lisa 22 Jagatud annetused ja toetused	19
Lisa 23 Mitmesugused tegevuskulud	20
Lisa 24 Tööjõukulud	20
Lisa 25 Muud kulud	20
Lisa 26 Finantstulud ja -kulud	21
Lisa 27 Seotud osapooled	21
Lisa 28 Sündmused pärast bilansipäeva	22

Tegevusaruanne

2012. a toimus seltsi spordikoolis treeningtöö aerutamise, judo, vehklemise, murdmaasuusatamise aladel. Seltsi värvid olid esindatud 27 rahvusvahelisel võistlusel, kokku 22 sportlasega.

Eesti tiitlivõistlustelt tõid meie esindajad kokku 77 medalit.

Eesti Aerutamisföderatsiooni noortearvestuses olime esikohal ja Eesti Judoliidu noortearvestuses olime kuuendad, Eesti Vehklemisliidu noortearvestuses olime neljandad.

AERUTAMINE

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

Eesti meistrivõistlustel tulid meistriteks Jekaterina Gritšinina, Valeria Mitrofanova, Jelena Neffjodova, Karina Orlova, Allan Aim, Nikita Murin, German Orlov, Nikita Egorov, Jevgeni Toropkov, lisaks võideti veel 7 hõbemedalit ja 6 pronksi - võistkondlikult saavutati üldkokkuvõttes kolmas koht.

2012.a osaleti 10 Eesti karikavõistluste etapil, kus saavutati ülekaalukas võistkondlik esikoht. Parimad 10 etapi kokkuvõttes olid: I koht – Nikita Jegorov, Maksim Mavrovski, Nikita Murin, Vitali Tšervjakov.

Eesti juunioride meistrivõistlustel tulid meistriteks German Orlov 3 kordseks, Nikita Jegorov 5 kordseks, Karina Orlova, Jekaterina Gritsinina, Jelena Neffjodova, Ksenia Gavrilovitš, Mark Iltšenko, Jevgeni Toropkov, samuti saavutati ülekaalukas võistkondlik esikoht.

Eesti noorte meistrivõistlustel saavutati võistkondlik esikoht, võideti 12 kuldmedalit, 8 hõbedat ja 4 pronksi.

JUDO

Treener Vladimir Klinkov (IV kutsetase). Treeningud toimusid Tallinnas, Tartu mnt. 52 maadlusaalides.

Osaleti 15 rahvusvahelisel võistlusel 16 sportlasega.

Artur Kikas võidutses 2 turniiril, Mark Potapov 3 turniiril, Karina Kudrjašova 3 turniiril, Viljar Lipard 3 turniiril, ühe turniiri võitsid Eduard Ladõgin ja Nikita Razin.

Eesti Meistrivõistlustel 3 hõbedat (Karina Kudrjašova 2 x, Jekaterina) ja 1 hõbe Erik Kangur.

Eesti juunioride meistriteks tuli Erik Kangur, pronksmedali võitsid Elvin Nadžafov ja Artur Kikas.

Eesti A klassi meistrivõistlustel võideti 2 hõbemedalit (Mark Potapov ja Artur Kikas) ja üks pronksmedal Aleksandr Progolkin. Eesti B klassi meister Mark Potapov, hõbe Nikita Lovtšikov. Klubide arvestuses saavutasid meie noored kokkuvõttes kolmanda koha.

VEHKLEMINE

Treener Anatoli Jasnov (V kutsetase). Treeningud toimusid Tartus Turu tn. Spordihoones ja SK Tähtvere spordisaalis. Olime esindatud 11 rahvusvahelisel võistlusel.

Julia Zuikova – Euroopa U-23 Meistrivõistlustel 10 koht võistkondlikult IV koht, Turu rahvusvahelisel turniiril – 7 koht, SAF-Pokal Rootsisis – 5 koht., Maailmakarikavõistluste etappidel Saint-Mauris, Budapestis, Dohas (naiskondlik 8 koht), Leipzgis, Barcelonas jt.

Eesti meistrivõistlustel saavutas II koha, naiskondlik - I koht

Olga Aleksejeva – Eesti Meistrivõistlustel ind. 12 koht, naiskondlik I koht ning Tallinna Meistrivõistlustel I koht naiskondlik

Irina Embrich – SAF – Pokal Stockholm I koht, Turu turniir – I koht, Osale Maailmakarietappidel Budapest, Barcelona – 7 koht, naiskondlik 6 koht, Leipzig – II koht, naiskondlik II koht, Saint-Maur 7 koht, naiskondlik 7 koht.

Euroopa Meistrivõistlustel – 25, naiskondlik III koht.

eesti Meistrivõistlustel – III koht, naiskondlik I

Edukad noorvehklejad Maksim Miruškov, Marina Jefimova, Ilona Nosats, Diana Jakimova ja paljud teised.

MURDMAASUUSATAMINE

Treenerid Urve Bergman (IV kutsetase), treeningud toimusid Holstre Suusabaasis.

Eesti noorte meistrivõistluste IV etapil osales 13 suusatajat. Edukamad olid Seila Peek (III koht IV etapil) Karel Toss (III koht I etapil) esikümne

kohti saavutasid veel Martin Nassar, Katrin Kahu jt.

Osaleti ETV-Swedbank noorte suusasarjas kokku 4 etapil 20 võistlejaga. Parimad 4 etapi kokkuvõttes olid Rebecca-Lotta Aasmäe I koht, Oliver Pikkor III koht, Seila Peek 5 koht, Genri Pähnapuu 7 koht, Kertu Kumm 7 koht, Karel Toss 8 koht, Teesi Tuul 8 koht, Teevi Tuul 9 koht, Martin Nassar 9 jt.

Põhjamaade noorte meistrivõistlustel ind. 12 Eesti teatevõistkonnas III 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 11 volinikku.

Aruandeaasta lõpu seisuga oli seltsil 351 füüsilisest isikust liiget. Seltsil pole juriidilisest isikust liikmeid.

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

2012. aasta üldhalduskulud liikme kohta olid 193 eurot (157 eurot 2011. a.), solidsuskordaja 0,9 (0,8 2011. a.) ning maksevõimekordaja 1,2 (2,2 2011. a.).

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	54 000	102 488	2
Nõuded ja ettemaksed	79 445	124 901	3
Varud	1 221	2 567	8
Kokku käibevara	134 666	229 956	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	1 287	0	6,26
Kinnisvarainvesteeringud	1 026 767	86 549	9
Materiaalne põhivara	889 125	1 395 112	10
Kokku põhivara	1 917 179	1 481 661	
Kokku varad	2 051 845	1 711 617	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	21 701	21 701	12
Võlad ja ettemaksed	55 077	49 494	13
Eraldised	31 956	31 956	16
Kokku lühiajalised kohustused	108 734	103 151	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	141 054	162 754	12
Võlad ja ettemaksed	7 069	7 069	13
Kokku pikaajalised kohustused	148 123	169 823	
Kokku kohustused	256 857	272 974	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	230 297	230 297	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	1 208 346	1 273 557	
Aruandeaasta tulem	356 345	-65 211	
Kokku netovara	1 794 988	1 438 643	
Kokku kohustused ja netovara	2 051 845	1 711 617	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	356	494	
Annetused ja toetused	50 747	74 504	19
Tulu ettevõtlusest	176 695	138 297	20
Muud tulud	589 749	178 979	21
Kokku tulud	817 547	392 274	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-928	-1 507	18
Jagatud annetused ja toetused	-636	-1 384	22
Mitmesugused tegevuskulud	-246 212	-209 845	23
Tööjõukulud	-190 144	-219 427	24
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-22 232	-22 057	10
Muud kulud	-240	-697	25
Kokku kulud	-460 392	-454 917	
Põhitegevuse tulem	357 155	-62 643	
Finantstulud ja -kulud	-810	-2 568	26
Aruandeaasta tulem	356 345	-65 211	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Liikmetelt laekunud tasud	356	494	
Laekunud annetused ja toetused	50 747	74 504	
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	147 749	114 982	
Muud põhitegevuse tulude laekumised	29 904	75 513	
Väljamaksed annetusteks ja toetusteks	-636	-1 384	
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-194 259	-190 070	
Väljamaksed töötajatele	-187 192	-229 725	
Laekunud intressid	88	77	
Makstud intressid	0	-8	
Muud rahavood põhitegevusest	-24 713	-8 546	
Kokku rahavood põhitegevusest	-177 956	-164 163	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 200	-5 239	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	157 344	213 464	
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-1 805	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	153 339	208 225	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-21 701	-21 701	
Makstud intressid	-2 170	-2 170	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-23 871	-23 871	
Kokku rahavood	-48 488	20 191	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	102 488	82 297	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-48 488	20 191	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	54 000	102 488	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2010	230 297	1 265 424	1 495 721
Arvestuspõhimõtete muutuste mõju		7 862	7 862
Vigade parandamise mõju		271	271
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	230 297	1 273 557	1 503 854
Aruandeaasta tulem		-65 211	-65 211
31.12.2011	230 297	1 208 346	1 438 643
Aruandeaasta tulem		356 345	356 345
31.12.2012	230 297	1 564 691	1 794 988

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

ES Põhjakotkas 2012. 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 osutada täpseiks. Raamatupidamishinnangute muutuste mõju kajastatakse muutuse toimumise perioodi tulemiaruanDES.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Käesolev aruanne on koostatud vastavalt Raamatupidamise Toimkonna juhenditele (muudetud 2011)

RTJ 12 „Valitsusepoolne abi“ muutmise tõttu uuele arvestusmeetodile üleminek. Kuna RTJ 12 ei kehtesta üleminekureegleid, tuleb lähtuda RTJ 1 toodud üldreeglitest, mis nõuavad arvestuspõhimõtete muudatuse mõju kajastamist tagasiulatuvalt, nagu oleks uus arvestuspõhimõte alati kehtinud.

ES Põhjakotkas kajastas sihtfinantseerimist meetodil, mida RTJ 12 eelmine redaktsioon nimetas brutomeetodiks, kus saadud toetus kajastati tuluna toetuse abil soetatud vara kasuliku tööea jooksul.

RTJ12 uue redaktsiooni järgi kajastab ES Põhjakotkas sihtfinantseerimist p. 12 (a) kirjeldatud meetodil, mille puhul soetatud vara võetakse bilansis arvele soetusmaksumuses ning toetus kajastatakse tuluna hetkel, kui see on muutunud sissenõutavaks ning võimalikud toetuse saamisega seotud tingimused on täidetud.

Arvestuspõhimõtte muudatuse mõju on kajastatud netovara muutuste aruanDES.

Finantsvarad

Finantsvarad on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Kõigi finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütar-ettevõtete osad on kajastatud kapitaliosaluse meetodil.

Raamatupidamiskohustuslane ei koosta konsolideeritud aruannet, sest konsolideeritavate üksuste bilansimahud kokku ei ületa 5% konsolideeriva üksuse bilansimahust ja tulu ei ületa 5% konsolideeriva üksuse tulust.

Varud

Varude soetusmaksumuse määramiseks kasutatakse FIFO meetodit.

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

Kinnisvarainvesteeringud

Aruande koostamise kuupäeva seisuga kajastas raamatupidamiskohustuslane kõiki kinnisvarainvesteeringuid õiglase väärtuse meetodil.

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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
maa	ei amortiseerita
hooned	20-50 aastat
transpordivahendid	7 aastat
muu inventar	6-10 aastat

Finantskohustused

Finantskohustused on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses.

Annetused ja toetused

RTJ12 uue redaktsiooni järgi kajastab ES Põhjakotkas sihtfinantseerimist p. 12 (a) kirjeldatud meetodil, mille puhul soetatud vara võetakse bilansis arvele soetusmaksumuses ning toetus kajastatakse tuluna hetkel, kui see on muutunud sissenõutavaks ning võimalikud toetuse saamisega seotud tingimused on täidetud.

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)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	4 126	1 552
Arvelduskontod	49 874	100 936
Kokku raha	54 000	102 488

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	79 318	79 318			4
Ostjatelt laekumata arved	145 576	145 576			
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-66 258	-66 258			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	99	99			5
Muud nõuded	28	28			
Intressinõuded	28	28			
Kokku nõuded ja ettemaksed	79 445	79 445			

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	51 022	51 022			4
Ostjatelt laekumata arved	93 089	93 089			
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-42 067	-42 067			
Muud nõuded	73 540	73 540			
Intressinõuded	42	42			
Viitlaekumised	73 498	73 498			
Ettemaksed	339	339			
Tulevaste perioodide kulud	339	339			
Kokku nõuded ja ettemaksed	124 901	124 901			

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Ostjatelt laekumata arved	145 576	93 089
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-66 258	-42 067
Kokku nõuded ostjate vastu	79 318	51 022

	2012	2011
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-42 067	-28 086
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-24 191	-17 222
Lootusetuks tunnistatud nõuded	0	3 241
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	-66 258	-42 067

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks		1 366	43
Üksikisiku tulumaks		2 105	2 335
Erisoodustuse tulumaks		136	165
Sotsiaalmaks		4 151	4 631
Kohustuslik kogumispension		105	89
Töötuskindlustusmaksed		329	346
Ettemaksukonto jääk	99		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	99	8 192	7 609

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2011	31.12.2012
10271645	Annimatsi OÜ	Eesti	majutus	51	51

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:							
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2011	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2012
Annimatsi OÜ	0	0	0	0	1 287	0	1 287
Kokku	0	0	0	0	1 287	0	1 287

Lisa 7 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Intressinõuded	28	28		
Kokku muud nõuded	28	28		

	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		

Lisa 8 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Kütus	294	1 604
Mitmesugused majapidamismaterjalid	927	963
Kokku varud	1 221	2 567

Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2010	86 549
31.12.2011	86 549
Ostud ja parendused	940 218
31.12.2012	1 026 767

	2012	2011
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	107 290	26 844
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	47 535	18 323

Kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse leidmisel on kasutatud diskonteeritud rahavoogude ning turuväärtuse meetodit.

Diskonteeritud rahavoogude meetodi puhul on arvutuste aluseks võetud järgmise nelja aasta rahavood ning diskontomääraks 11%.

Diskonteeritud rahavoogude meetodil hinnatud kinnisvarainvesteeringute bilansiliseks väärtuseks seisuga 31. 12. 2012. a. on 86 549 eurot.

Turuväärtuse meetodi kasutamisel on lähtutud vara soetusmaksumusest ning eeldatud, et turuväärtus ei ole soetamisest möödunud aja (12 kuud) jooksul oluliselt muutunud.

Turuväärtuse meetodil hinnatud kinnisvarainvesteeringute bilansiliseks väärtuseks seisuga 31. 12. 2012. a. on 940 218 eurot.

Lisa 10 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	
31.12.2010										
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		-151 170	-3 686	-1 702	-6 338	-11 726	-15 467			-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
Ostud ja parendused			2 200			2 200				2 200
Muud ostud ja parendused			2 200			2 200				2 200
Amortisatsioonikulu		-15 604	-801	-636	-1 033	-2 470	-4 158			-22 232
Müügid	-715									-715
Ümberklassifitseerimised								-485 240	-485 240	-485 240
Ümberklassifitseerimine kinnisvarainvesteeringutega								-485 240	-485 240	-485 240
31.12.2012										
Soetusmaksumus	35 657	302 654	8 257	4 150	10 183	22 590	35 409	711 749	711 749	1 108 059
Akumuleeritud kulum	0	-180 073	-5 251	-2 502	-7 381	-15 134	-23 727	0		-218 934
Jääkmaksumus	35 657	122 581	3 006	1 648	2 802	7 456	11 682	711 749	711 749	889 125

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2012	2011
Maa	20 000	0
Kokku	20 000	0

Lisa 11 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2012	2011
--	------	------

Kasutusrenditulu	127 602	114 924
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2012	31.12.2011
12 kuu jooksul	111 672	92 120
1-5 aasta jooksul	558 360	487 680
Üle 5 aasta	859 008	885 852
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Kinnisvarainvesteeringud	1 026 767	86 550
Muud varad	25 456	25 151
Kokku	1 052 223	111 701

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2012	2011
Kasutusrendikulu	11 348	8 797
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2012	31.12.2011
12 kuu jooksul	10 193	11 386
1-5 aasta jooksul	9 000	10 193

Lisa 12 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Hüpoteeklaen	162 755	21 701	108 503	32 551	10	euro	2020
Pikaajalised laenud kokku	162 755	21 701	108 503	32 551			
Laenukohustused kokku	162 755	21 701	108 503	32 551			
	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			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2012	31.12.2011
Muu materiaalne põhivara	86 550	86 550
Kokku	86 550	86 550

Lisa 13 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus jäarelejäanud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	8 814	8 814			
Võlad töövõtjatele	19 884	19 884			14
Maksuvõlad	8 192	8 192			5
Muud võlad	25 256	18 187	7 069		
Muud viitvõlad	25 256	18 187	7 069		15
Kokku võlad ja ettemaksed	62 146	55 077	7 069		

	31.12.2011	Jaotus jäarelejäanud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	6 104	6 104			
Võlad töövõtjatele	16 752	16 752			14
Maksuvõlad	7 609	7 609			5
Muud võlad	26 098	19 029	7 069		
Muud viitvõlad	26 098	19 029	7 069		15
Kokku võlad ja ettemaksed	56 563	49 494	7 069		

Lisa 14 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Töötasude kohustus	14 080	14 926
Puhkusetasude kohustus	5 804	1 826
Kokku võlad töövõtjatele	19 884	16 752

Lisa 15 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud viitvõlad	25 256	18 187	7 069	
Saadud tagatised	7 069		7 069	
Muud viitvõlad	18 187	18 187		
Kokku muud võlad	25 256	18 187	7 069	

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

Lisa 16 Eraldised

(eurodes)

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

	31.12.2011	31.12.2012
Kohtukaotusest tulenevate võimalike nõuete katteks	31 956	31 956
Kokku eraldised	31 956	31 956

Eraldis on moodustatud OÜ Kadrioru Tennisekeskus peetava kohtuvaidluse võimalikust kaotusest tulenevate väljaminekute katteks.

Eraldise suurus tugineb raamatupidamiskohustuslase juriidiliste esindajate antud hinnangutele.

Lisa 17 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

Brutomeetod

	31.12.2010	Saadud	Tulu/ amortisatsioon	31.12.2011
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Võistluste läbiviimiseks	0	1 507	-1 507	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		1 507	-1 507	

Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused		1 507	-1 507	
	31.12.2011	Saadud	Tulu/ amortisatsioon	31.12.2012
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Võistluste läbiviimiseks		928	-928	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		928	-928	
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused		928	-928	

Lisa 18 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud (eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Üür ja rent	160	999	
Auhinnad	23	264	
Muud	745	244	
Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	928	1 507	17

Lisa 19 Annetused ja toetused (eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	928	1 507	17,18
Mittesihtotstarbelised annetused ja toetused	49 819	72 997	
Kokku annetused ja toetused	50 747	74 504	
sh eraldi riigieelarvest	14 385	18 856	
sh eraldi kohaliku omavalitsuse eelarvest	37 309	51 141	

Rahalised ja mitterahalised annetused			
	2012	2011	Lisa nr
Rahaline annetus	400	3 000	
Kokku annetused ja toetused	400	3 000	

Lisa 20 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2012	2011
Üüritulu	127 602	90 585
Kommunaalteenuste edasimüük	32 494	24 339
Majutusteenuste tulu	16 456	23 349
Muud ettevõtlustulud	143	24
Kokku tulu ettevõtlusest	176 695	138 297

Lisa 21 Muud tulud

(eurodes)

	2012	2011
Kasum materiaalse põhivara müügist	83 132	95 868
Kasum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest	453 172	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	28 184	56 918
Spordikooli õppemaksud	25 261	26 089
Muud	0	104
Kokku muud tulud	589 749	178 979

Lisa 22 Jagatud annetused ja toetused

(eurodes)

	2012	2011
Toetused klubi spordiveteranidele	536	884
Toetused spordikubidele	100	500
Kokku jagatud annetused ja toetused	636	1 384

Lisa 23 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	21 713	23 475
Energia	62 631	52 240
Elektrienergia	29 487	25 926
Soojusenergia	22 842	12 345
Kütus	10 302	13 969
Mitmesugused bürookulud	20 540	22 781
Lähetuskulud	836	485
Koolituskulud	311	236
Riiklikud ja kohalikud maksud	24 648	8 512
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	24 192	18 561
Õppesportlik tegevus	35 246	36 802
Õigusabi	30 742	20 732
Auditi kulud	2 136	2 438
Muud	23 217	23 583
Kokku mitmesugused tegevuskulud	246 212	209 845

Lisa 24 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	145 024	164 584
Sotsiaalmaksud	45 120	54 843
Kokku tööjõukulud	190 144	219 427
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	15	18

Lisa 25 Muud kulud

(eurodes)

	2012	2011
Muud	240	697
Kokku muud kulud	240	697

Lisa 26 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	1 287	-492
Intressitulud	73	94
Intressitulu hoiustelt	73	94
Intressikulud	-2 170	-2 170
Intressikulu laenudelt	-2 170	-2 170
Kokku finantstulud ja -kulud	-810	-2 568

Lisa 27 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2012	31.12.2011
Füüsilisest isikust liikmete arv	351	437

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011	
	Nõuded	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 004	1 420	0

2012	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 283	15 706
2011	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

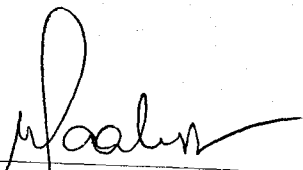
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	38 720	35 841
Autokulud	18 607	14 291

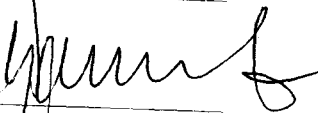
Lisa 28 Sündmused pärast bilansipäeva

Bilansipäeva ning aruande koostamise lõpetamise päeva vahelisel ajal müüdi kinnistu müügihinnaga 235 000 eurot.

Bilansipäeva ning aruande koostamise lõpetamise vahelisel ajal ei ole toimunud muid sündmusi, millel oleks oluline mõju Seltsi tegevusele või majandustulemustele.

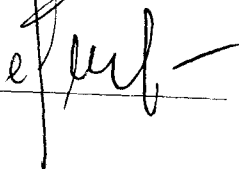
Aastaruande allkirjad

Urmas Saaliste 16.05 2013. a. 

Ivar Hallop 16.05 2013. a. 

Mart Edur 16.05 2013. a. 

Rein Kamarik 16.05 2013. a. 

Eha Vaimets 16.05 2013. a. 

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

MTÜ Eesti Spordiseltsi Põhjakotkas volinike üldkoosolekule

Oleme üle vaadanud MTÜ Eesti Spordiseltsi Põhjakotkas raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2012, 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 3 kuni 23, 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 töötajatel ja finantsandmete suhtes rakendatud analüütiliste protseduuridega ning seega annab väiksema kindluse kui audit. Me ei ole läbi viinud auditit ja seega ei avalda me auditiarvamust.

Kokkuvõte

Tuginedes meiepoolsele ülevaatusel, ei ole meile teatavaks saanud midagi, mis sunniks meid uskuma, et kaasatud raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistel osades MTÜ Eesti Spordiseltsi Põhjakotkas finantsseisundit seisuga 31. detsember 2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga

Tõnis Evert

Number 31

Audiitorbüroo Tõnis Evert OÜ

Tegevusluba nr.133,

Virmalise 5, 10129 Tallinn

21.mai 2013

Audiitorite digitaalallkirjad

Eesti Spordiselts Põhjakotkas (registrikood: 80080734) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TÖNIS EVERT	Vandeaudiitor	21.05.2013

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 6025114
E-posti aadress	spordikotkas@gmail.com