

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

sihtasutuse nimi: Sihtasutus Rotalia Fond

registrikood: 90011177

tänava/talu nimi, Tähe 3

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 51010

telefon: +372 5138013

e-posti aadress: fond@rotalia.ee, andres.salu@ut.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Tulemiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Netovara muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 4 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Netotulu finantsinvesteeringutelt	10
Lisa 7 Jagatud annetused ja toetused	10
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

Sihtasutus Rotalia Fond registreeriti 21.veebruaril 2008.a.

SA Rotalia Fondi 2012. aasta olulisem tegevus oli ühe avaliku stipendiumikonkursi korraldamine. Konkurss toimus septembris ja oktoobris ning tulemused tehti teatavaks Korporatsioon Rotalia aastapäeval 10. novembril 2012. Välja jagatavate stipendiumite kogusumma oli 2 000 EUR.

Gunnar ja Ernst Hiisi stipendiumi sai **Priit Lille** - 500 EUR

Karl Laantee stipendiumi sai **Alvert Lindtam** - 500 EUR

1 000 EUR-se reisistipendiumi laureaatideks sai:

Silver Sepp

Sihtasutuse töö korraldamise ja nõukogu otsuste elluviimisega tegeleb kolmeliikmeline juhatuse liikmetele aruandeaastal tasu ei makstud.

Vastavalt sihtasutuse põhikirja punktile 8.2. nõukogu liikmetele tasu ei maksta.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	14 949	15 889	2
Finantsinvesteeringud	59 592	38 793	3
Kokku käibevara	74 541	54 682	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	199 061	175 066	4
Kokku põhivara	199 061	175 066	
Kokku varad	273 602	229 748	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	4 272	5 835	5
Kokku lühiajalised kohustused	4 272	5 835	
Kokku kohustused	4 272	5 835	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	228 980	224 396	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	-483	5 347	
Aruandeaasta tulem	40 833	-5 830	
Kokku netovara	269 330	223 913	
Kokku kohustused ja netovara	273 602	229 748	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Tulud			
Netotulu finantsinvesteeringutelt	43 898	-1 399	6
Kokku tulud	43 898	-1 399	
Kulud			
Jagatud annetused ja toetused	-2 000	-3 000	7
Mitmesugused tegevuskulud	-1 124	-1 389	8
Kokku kulud	-3 124	-4 389	
Põhitegevuse tulem	40 774	-5 788	
Finantstulud ja -kulud	59	-42	
Aruandeaasta tulem	40 833	-5 830	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tulem	40 774	-5 788
Korrigeerimised		
Muud korrigeerimised	-30 683	14 063
Kokku korrigeerimised	-30 683	14 063
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 563	83
Kokku rahavood põhitegevusest	8 528	8 358
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-51 503	0
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	37 392	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-14 111	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Laekunud sihtkapital	4 584	120
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	4 584	120
Kokku rahavood	-999	8 478
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	15 889	7 453
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-999	8 478
Valuutakursside muutuste mõju	59	-42
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	14 949	15 889

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2010	224 276	5 347	229 623
Aruandeaasta tulem		-5 830	-5 830
Asutajate ja liikmete sissemaksed	120		120
31.12.2011	224 396	-483	223 913
Aruandeaasta tulem		40 833	40 833
Asutajate ja liikmete sissemaksed	4 584		4 584
31.12.2012	228 980	40 350	269 330

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Sihtasutus Rotalia Fond (edaspidi "Sihtasutus") raamatupidamisarvestus ja aruannete esitamise kord on korraldatud vastavalt kehtivale seadusandlusele ja Sihtasutuse põhikirjale.

Sihtasutus on iseseisev kasumit mittetaotlev organisatsioon, mille põhitegevuseks on stipendiumifondide loomine ning stipendiumide maksmine üliõpilastele ja ühiskondlike organisatsioonide loova ja ühiskondliku tegevuse toetamine kultuuri, hariduse, teaduse ja avaliku elu valdkondades.

Sihtasutus on asutatud Korporatsioon Rotalia Vilistlaskogu poolt asutamisotsusega 28.jaanuar 2008.a.

SA Rotalia Fond 2012.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses.

Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes arvelduskontode jääke ja lühiajalisi (kuni 3 kuud) tähtajalisi deposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kinnitatud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on bilansipäeval 31.12.2012.a. ümber hinnatud eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel.

Finantsinvesteeringud

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemisesmärgil hoitavad väärtpaberid ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on

12 kuu jooksul bilansipäevast.

Lühiajalisi finantsinvesteeringuid võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses juhul, kui sihtasutus kavatseb neid kindlasti hoida lunastustähtajani. Juhul, kui sihtasutus ei ole soetamishetkel kindel, kas ta kavatseb teatud võlainstrumenti lunastustähtajani hoida või on tõenäoline, et ta müüb selle enne lunastustähtaega, kajastatakse finantsinvesteeringut õiglases väärtuses. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind.

Ettevõtte aastaaruandes on lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja väärtpaberitesse kajastatud õiglases väärtuses.

Annetused ja toetused

Annetustega seotud liikumised on 2012.a. aruandes kajastatud netovara muutuste aruandes.

Vastavalt RTJ 14 sätestatule ei kajastata annetusi ja toetusi, mis oma olemuselt on sissemaksed sihtasutuse põhikapitali, tuluna tulemiaruanDES, vaid kajastatakse netovara muutusena bilansis ja netovara muutuste aruandes.

Annetused võetakse arvele nende laekumisel.

Sihtasutuse nõukogu poolt määratud stipendiumid ja toetused kajastuvad tulude ja kulude aruandes eraldi real. Jagatud stipendiumid ja toetused kajastatakse kohustuse ja kuluna hetkel, kui tehakse otsus nende väljamaksmise kohta.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Arvelduskontod	14 949	5 838
Tähtajalised hoiused	0	10 051
Kokku raha	14 949	15 889

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2010	44 451	44 451
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-5 658	-5 658
31.12.2011	38 793	38 793
Kajastatud õiglases väärtuses	38 793	38 793
Soetamine	51 503	51 503
Müük müügihinnas või lunastamine	-37 392	-37 392
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	6 688	6 688
31.12.2012	59 592	59 592
Kajastatud õiglases väärtuses	59 592	59 592

Lisa 4 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Võlakirjad	
31.12.2010	183 471	183 471
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-8 405	-8 405
31.12.2011	175 066	175 066
Kajastatud õiglases väärtuses	175 066	175 066
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	23 995	23 995
31.12.2012	199 061	199 061
Kajastatud õiglases väärtuses	199 061	199 061

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	77	77		
Välja maksmata stipendiumid	4 195	4 195		
Kokku võlad ja ettemaksed	4 272	4 272		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Välja maksmata stipendiumid	5 835	5 835		
Kokku võlad ja ettemaksed	5 835	5 835		

Lisa 6 Netotulu finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2012	2011
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringute müügist	866	0
Intressitulud	10 162	10 148
Dividenditulud	3 408	2 777
Kahjum finantsinvesteeringute ümberhindlusest	0	-14 063
Kasum finantsinvesteeringute ümberhindlusest	29 817	0
Väärtpaberikonto hooldustasu	-355	-261
Kokku netotulu finantsinvesteeringutelt	43 898	-1 399

Lisa 7 Jagatud annetused ja toetused

(eurodes)

	2012	2011
Jagatud stipendiumid	2 000	3 000
Kokku jagatud annetused ja toetused	2 000	3 000

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Mitmesugused bürookulud	158	23
Audiitorteenus	0	372
Muud	966	994
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 124	1 389

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

Ettevõttes palgalisi töötajaid ei ole. Juhatuse ja nõukogu liikmetele tasu ei maksta.

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Sihtasutusel ei olnud aruandeaastal tehinguid seotud osapooltega. Juhatuse ja nõukogu liikmetele tasu ei maksta ja muid soodustusi ja hüvitisi ette nähtud ei ole.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.01.2014

Sihtasutus Rotalia Fond (registrikood: 90011177) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES SALU	Juhatuse liige	13.01.2014
KAUR KIVIRÄHK	Juhatuse liige	13.01.2014
TAIVO RUUS	Juhatuse liige	13.01.2014

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Sihtasutus Rotalia Fond nõukogule

Oleme auditeerinud Sihtasutus Rotalia Fond raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2012, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 11.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Sihtasutus Rotalia Fond finantsseisundit seisuga 31.12.2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Enn Leppik

Vandeaudiitori number 57

/digitaalselt allkirjastatud/

Ülle Lindmets

Vandeaudiitori number 408

Audiitorbüroo ELSS AS

(Nexia International liige)

Audiitorettevõtja tegevusloa number 59

Tartu Vanemuise 21A

15.01.2014

Audiitorite digitaalallkirjad

Sihtasutus Rotalia Fond (registrikood: 90011177) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENN LEPPIK	Vandeaudiitor	15.01.2014
ÜLLE LINDMETS	Vandeaudiitor	15.01.2014

Tegevusalad

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5138013
E-posti aadress	andres.salu@ut.ee
E-posti aadress	fond@rotalia.ee