

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

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 5022299

e-posti aadress: Taivo.Ruus@triniti.ee, fond@rotalia.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 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Netotulu finantsinvesteeringutelt	11
Lisa 7 Jagatud annetused ja toetused	11
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12
Vandeaudiitori aruanne	13

Tegevusaruanne

Sihtasutus Rotalia Fond registreeriti 21.veebruaril 2008.a.

SA Rotalia Fondi 2014. aasta olulisem tegevus oli avaliku stipendiumikonkursi korraldamine. Konkurss toimus oktoobris ja tulemused tehtid teatavaks Korporatsioon Rotalia Tartu osakonna kommersil 08. novembril 2014.

Rahuldati Tõnis Rohula, Karl Jaago, Henno Einola, Ürgo Saaliste, Randon Värsi ja Priit Jõks'i 500 eero suuruse stipendiumi taotlused ja Allan Allik'u, Argo-Remo Viljasto ja Tani Kirt'i taotlused 1000 euro suuruse stipendiumi taotlused.

.

Välja jagatavate stipendiumite kogusumma oli 6 000 eurot.

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

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

Taivo Ruus
Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	40 774	22 402	2
Finantsinvesteeringud	95 155	88 168	3
Nõuded ja ettemaksed	0	510	
Kokku käibevara	135 929	111 080	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	184 916	187 342	4
Kokku põhivara	184 916	187 342	
Kokku varad	320 845	298 422	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	3 697	5 348	5
Kokku lühiajalised kohustused	3 697	5 348	
Kokku kohustused	3 697	5 348	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	235 961	230 925	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	62 149	40 350	
Aruandeaasta tulem	19 038	21 799	
Kokku netovara	317 148	293 074	
Kokku kohustused ja netovara	320 845	298 422	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Tulud			
Netotulu finantsinvesteeringutelt	26 797	32 051	6
Muud tulud	0	193	
Kokku tulud	26 797	32 244	
Kulud			
Jagatud annetused ja toetused	-6 511	-8 700	7
Mitmesugused tegevuskulud	-1 227	-1 412	8
Kokku kulud	-7 738	-10 112	
Põhitegevuse tulem	19 059	22 132	
Muud finantstulud ja -kulud	-21	-333	
Aruandeaasta tulem	19 038	21 799	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	19 059	22 132	
Korrigeerimised			
Muud korrigeerimised	-12 786	-16 857	
Kokku korrigeerimised	-12 786	-16 857	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	510	-510	
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 651	1 076	
Muud rahavood põhitegevusest	-21	-333	
Kokku rahavood põhitegevusest	5 111	5 508	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-59 956	0	4
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	68 181	0	3
Kokku rahavood investeerimistegevusest	8 225	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Laekunud sihtkapital	5 036	1 945	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	5 036	1 945	
Kokku rahavood	18 372	7 453	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	22 402	14 949	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	18 372	7 453	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	40 774	22 402	

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2012	228 980	40 350	269 330
Aruandeaasta tulem		21 799	21 799
Asutajate ja liikmete sissemaksed	1 945		1 945
31.12.2013	230 925	62 149	293 074
Aruandeaasta tulem		19 038	19 038
Asutajate ja liikmete sissemaksed	5 036		5 036
31.12.2014	235 961	81 187	317 148

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 2014.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 31.12.2014.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 2014.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)

	31.12.2014	31.12.2013
Arvelduskontod	40 774	22 402
Kokku raha	40 774	22 402

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku	Lisa nr
	Aktsiad ja osad	Võlakirjad		
31.12.2012	59 592		59 592	
Soetamine		15 612	15 612	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	10 296	2 668	12 964	
31.12.2013	69 888	18 280	88 168	
Kajastatud õiglases väärtuses	69 888	18 280	88 168	
Müük müügihinnas või lunastamine	-48 181	-20 000	-68 181	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	5 214	1 720	6 934	
Muud		68 234	68 234	4
31.12.2014	26 921	68 234	95 155	

Real "Muud" on kajastatud Svenska Handelsbanken võlakirjade ümberklassifitseerimine pikaajalistest finantsinvesteeringutest lühiajalisteks, kuna nende lunastamistähtaeg on 16.12.2015.a.

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku	Lisa nr
	Võlakirjad		
31.12.2012	199 061	199 061	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	3 893	3 893	
Muud	-15 612	-15 612	
31.12.2013	187 342	187 342	
Kajastatud õiglases väärtuses	187 342	187 342	

		Kokku	Lisa nr
	Võlakirjad		
31.12.2013	187 342	187 342	
Soetamine	59 956	59 956	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	5 852	5 852	
Muud	-68 234	-68 234	3
31.12.2014	184 916	184 916	

Real "Muud" on kajastatud Svenska Handelsbanken võlakirjade ümberklassifitseerimine pikaajalistest finantsinvesteeringutest lühiajalisteks, kuna nende lunastamistähtaeg on 16.12.2015.a.

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Välja maksmata stipendiumid	3 697	3 697
Kokku võlad ja ettemaksed	3 697	3 697

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	153	153
Välja maksmata stipendiumid	5 195	5 195
Kokku võlad ja ettemaksed	5 348	5 348

Lisa 6 Netotulu finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2014	2013
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringute müügist	2 747	0
Intressitulud	9 827	10 106
Dividenditulud	4 648	3 552
Kasum finantsinvesteeringute ümberhindlusest	8 317	16 857
Väärtpaberikonto hooldustasu	-463	-371
Muud	1 721	1 907
Kokku netotulu finantsinvesteeringutelt	26 797	32 051

Lisa 7 Jagatud annetused ja toetused

(eurodes)

	2014	2013
Jagatud stipendiumid	-6 511	-8 700
Kokku jagatud annetused ja toetused	-6 511	-8 700

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Mitmesugused bürookulud	-164	-118
Audiitorteenus	-372	-372
Muud	-691	-922
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-1 227	-1 412

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

Sihtasutuses palgalisi töötajaid ei ole.

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: 12.09.2015

Sihtasutus Rotalia Fond (registrikood: 90011177) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TAIVO RUUS	Juhatuse liige	14.09.2015
Resolutsioon:	Kinnitada aruanne	
ANDRES SALU	Juhatuse liige	14.09.2015
KAUR KIVIRÄHK	Juhatuse liige	14.09.2015

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Sihtasutus Rotalia Fond nõukogule

Oleme auditeerinud Sihtasutus Rotalia Fond raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2014, 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, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 11, on kaasatud käesolevale aruandele.

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 31.12.2014 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ülle Lindmets

Vandeaudiitori number 408

Audiitorbüroo ELSS AS

Nexia International liige

Audiitorettevõtja tegevusloa number 59

Vanemuise 21a, Tartu

14.09.2015

Audiitorite digitaalallkirjad

Sihtasutus Rotalia Fond (registrikood: 90011177) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ÜLLE LINDMETS	Vandeaudiitor	14.09.2015

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 5022299
E-posti aadress	fond@rotalia.ee
E-posti aadress	Taivo.Ruus@triniti.ee