

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

sihtasutuse nimi: Sihtasutus Rotalia Fond

registrikood: 90011177

tänava/talu nimi, Tähe 3

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 51010

telefon: +372 514 6334

e-posti aadress: martparker1@gmail.com, 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 Annetused ja toetused	10
Lisa 7 Netotulu finantsinvesteeringutelt	11
Lisa 8 Jagatud annetused ja toetused	11
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13
Vandeauditori aruanne	14

Tegevusaruanne

Sihtasutus Rotalia Fond registreeriti 21.veebruaril 2008.a.

SA Rotalia Fondi 2016. aasta olulisem tegevus oli avaliku stipendiumikonkursi korraldamine. Konkurss toimus oktoobris ja tulemused tehti teatavaks Korporatsioon Rotalia Tartu osakonna kommersil 12. novembril 2016 ja avalikul veebilehel.

Rahuldati Endrik Rauni, Sven Majorovi ja Timo Einola 500 euro suuruse stipendiumi taotlused ja Tanel Kiisi, Rain Alevi, Kaur Lillipuu ja Kristjan Kaldmaa 1000 euro suuruse stipendiumi taotlused. Veel anti välja üks projektistipendium Elar Treimannile ja Erki Vainole summas 3903 eurot.

Välja jagatavate stipendiumite kogusumma oli 9 403 eurot.

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

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	36 073	198 388	2
Finantsinvesteeringud	241 818	28 359	3
Kokku käibevarad	277 891	226 747	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	75 732	123 439	4
Kokku põhivarad	75 732	123 439	
Kokku varad	353 623	350 186	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	3 696	7 451	5
Kokku lühiajalised kohustised	3 696	7 451	
Kokku kohustised	3 696	7 451	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	238 150	236 017	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	106 718	81 187	
Aruandeaasta tulem	5 059	25 531	
Kokku netovara	349 927	342 735	
Kokku kohustised ja netovara	353 623	350 186	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	0	40 106	6
Netotulu finantsinvesteeringutelt	16 072	8 366	7
Kokku tulud	16 072	48 472	
Kulud			
Jagatud annetused ja toetused	-9 403	-19 997	8
Mitmesugused tegevuskulud	-1 660	-2 932	9
Kokku kulud	-11 063	-22 929	
Põhitegevuse tulem	5 009	25 543	
Muud finantstulud ja -kulud	50	-12	
Aruandeaasta tulem	5 059	25 531	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	5 009	25 543	
Korrigeerimised			
Muud korrigeerimised	-6 888	4 970	
Kokku korrigeerimised	-6 888	4 970	
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-3 755	3 754	
Muud rahavood põhitegevusest	50	-12	
Kokku rahavood põhitegevusest	-5 584	34 255	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-172 099	0	3,4
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	13 235	0	3
Muud laekumised investeerimistegevusest	0	123 303	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-158 864	123 303	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Laekunud sihtkapital	2 133	56	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	2 133	56	
Kokku rahavood	-162 315	157 614	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	198 388	40 774	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-162 315	157 614	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	36 073	198 388	

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2014	235 961	81 187	317 148
Aruandeaasta tulem		25 531	25 531
Asutajate ja liikmete sissemaksed	56		56
31.12.2015	236 017	106 718	342 735
Aruandeaasta tulem		5 059	5 059
Asutajate ja liikmete sissemaksed	2 133		2 133
31.12.2016	238 150	111 777	349 927

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 2016.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 -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kinnitatud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on bilansipäeval 31.12.2016.a. ümber hinnatud eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel.

Finantsinvesteeringud

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil 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

Annetused, mis on teostatud sihtkapitali suurendamise eesmärgil on 2016.a. aruandes kajastatud netovara muutuste aruandes.

Sihtotstarbelised annetused stipendiumi maksmiseks on kajastatud tuludes.

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.

Seotud osapooled

Seotud osapoolte kajastamisel lähtutakse RTJ 2 punktides 51-55 toodud definitsioonist.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Arvelduskontod	36 073	198 388
Kokku raha	36 073	198 388

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Võlakirjad	
31.12.2014	26 921	68 234	95 155
Müük müügihinnas või lunastamine		-64 000	-64 000
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	1 438	-4 234	-2 796
31.12.2015	28 359	0	28 359
Soetamine	153 412		153 412
Müük müügihinnas või lunastamine	-13 235		-13 235
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	8 910		8 910
Muud		64 372	64 372
31.12.2016	177 446	64 372	241 818

Real "Muud" on kajastatud Skandinaviska Enskilda Bank võlakirjade klassifitseerimine pikaajalisest lühiajaliseks finantsinvesteeringuks, kuna nende lunastamistähtaeg on 21.12.2017.aastal.

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Võlakirjad	
31.12.2014	184 916	184 916
Müük müügihinnas või lunastamine	-59 303	-59 303
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-2 174	-2 174
31.12.2015	123 439	123 439
Kajastatud õiglasest väärtusest	123 439	123 439
		Kokku
	Võlakirjad	
31.12.2015	123 439	123 439
Soetamine	18 687	18 687
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-2 022	-2 022
Muud	-64 372	-64 372
31.12.2016	75 732	75 732
Kajastatud õiglasest väärtusest	75 732	75 732

Real "Muud" on kajastatud Skandinaviska Enskilda Bank võlakirjade klassifitseerimine pikaajalisest lühiajaliseks finantsinvesteeringuks, kuna nende lunastamistähtaeg on 21.12.2017.aastal.

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Välja maksmata stipendiumid	3 696	3 696
Kokku võlad ja ettemaksed	3 696	3 696
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	480	480
Välja maksmata stipendiumid	6 971	6 971
Kokku võlad ja ettemaksed	7 451	7 451

Lisa 6 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2016	2015
Sihtfinantseerimine stipendiumiteks	0	40 106
Kokku annetused ja toetused	0	40 106
Korporatsioon Rotalia Vilistlaskogu	0	40 106

Rahalised ja mitterahalised annetused		
--	--	--

	2016	2015
Rahaline annetused	0	40 106
Kokku annetused ja toetused	0	40 106

Lisa 7 Netotulu finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2016	2015
Intressitulud	7 437	11 757
Dividenditulud	2 501	1 850
Kasum finantsinvesteeringute ümberhindlusest	6 580	158
Kasum finantsinvesteeringute müügist	307	0
Väärtpaberikonto hooldustasu	-167	-272
Kahjum võlakirjade lunastamisel	0	-5 127
Väärtpaberitehingute tasud	-586	0
Kokku netotulu finantsinvesteeringutelt	16 072	8 366

Lisa 8 Jagatud annetused ja toetused

(eurodes)

	2016	2015
Jagatud stipendiumid	-9 403	-19 997
Kokku jagatud annetused ja toetused	-9 403	-19 997

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Mitmesugused bürookulud	-71	-44
Audiitorteenus	-600	-960
Konverentsi korralduskulud	0	-922
Muud	-989	-1 006
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-1 660	-2 932

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

Sihtasutuses palgalisi töötajaid ei ole.

Lisa 11 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: 08.05.2017

Sihtasutus Rotalia Fond (registrikood: 90011177) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JUHAN RAUDAM	Juhatuse liige	08.05.2017
MÄRT PARKER	Juhatuse liige	12.05.2017
ANDER OJANDU	Juhatuse liige	17.05.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Sihtasutus Rotalia Fond nõukogule

Arvamus

Oleme auditeerinud Sihtasutus Rotalia Fond (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2016 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditiitori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditiitori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjaspeutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamus avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ülle Lindmets

Vandeauditiitori number 408

AUDIITORBÜROO ELSS AS

Nexia International liige

Audiitorettevõtja tegevusloa number 59

Vanemuise 21a, Tartu linn, Tartu maakond, 51014

19.05.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

Sihtasutus Rotalia Fond (registrikood: 90011177) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ÜLLE LINDMETS	Vandeaudiitor	19.05.2017

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