

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

sihtasutuse nimi: Sihtasutus Rotalia Fond

registrikood: 90011177

tänavaja/talu nimi, Tähe tn 3
maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 51010

telefon: +372 5022299

e-posti aadress: 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 Annetused ja toetused	10
Lisa 6 Netotulu finantsinvesteeringutelt	10
Lisa 7 Jagatud annetused ja toetused	11
Aruande allkirjad	12
Vandeauditori aruanne	13

Tegevusaruanne

Sihtasutus Rotalia Fond registreeriti 21.veebruaril 2008.a.

SA Rotalia Fondi 2017. aasta olulisemaks tegevuseks oli avalike stipendiumikonkursside korraldamine. Viidi läbi 3 stipendiumikonkurssi, mille raames jagati toetusi kokku **111 650** euro väärtuses.

Suurima eelarvega ja stipendiaatide arvuga stipendiumikonkurssi raames jagati 2017.a sügisel Eesti avaõiguslike ülikoolide 50 tudengile stipendiume kokku 100 tuhande euro väärtuses (à 2000 €). Konkurssi finantseeriti Rotalia Foundationi (USA) poolt tehtud annetusest. Stipendiumid anti kätte pidulikult aktusel 2017 septembris.

Lisaks anti aasta jooksul 2 voorus välja 14 stipendiumi kokku 11 650 euro väärtuses. Konkursside tulemused tehti teatavaks Korporatsioon Rotalia avalikul veebilehel.

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.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	96 292	36 073	2
Finantsinvesteeringud	187 242	241 818	3
Kokku käibevarad	283 534	277 891	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	77 833	75 732	4
Kokku põhivarad	77 833	75 732	
Kokku varad	361 367	353 623	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	2 664	3 696	
Kokku lühiajalised kohustised	2 664	3 696	
Kokku kohustised	2 664	3 696	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	238 236	238 150	
Eelmiste perioodide akumulieeritud tulem	115 472	106 718	
Aruandeaasta tulem	4 995	5 059	
Kokku netovara	358 703	349 927	
Kokku kohustised ja netovara	361 367	353 623	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	103 456	0	5
Netotulu finantsinvesteeringutelt	17 857	16 072	6
Kokku tulud	121 313	16 072	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-2 515	0	
Jagatud annetused ja toetused	-111 650	-9 403	7
Mitmesugused tegevuskulud	-2 025	-1 660	
Muud kulud	-8	0	
Kokku kulud	-116 198	-11 063	
Põhitegevuse tulem	5 115	5 009	
Muud finantstulud ja -kulud	-120	50	
Aruandeaasta tulem	4 995	5 059	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tulem	5 115	5 009
Korrigeerimised		
Muud korrigeerimised	-2 830	-6 888
Kokku korrigeerimised	-2 830	-6 888
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-1 032	-3 755
Muud rahavood põhitegevusest	-120	50
Kokku rahavood põhitegevusest	1 133	-5 584
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-172 099
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	59 000	13 235
Kokku rahavood investeerimistegevusest	59 000	-158 864
Rahavood finantseerimistegevusest		
Laekunud sihtkapital	86	2 133
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	86	2 133
Kokku rahavood	60 219	-162 315
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	36 073	198 388
Raha ja raha ekvivalentide muutus	60 219	-162 315
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	96 292	36 073

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
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
Aruandeaasta tulem		4 995	4 995
Asutajate ja liikmete sissemaksed	86		86
Muud muutused netovaras		3 695	3 695
31.12.2017	238 236	120 467	358 703

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 asutamisosusega 28.jaanuar 2008.a.

SA Rotalia Fond 2017.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida 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 31.12.2017.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

Annetused, mis on teostatud sihtkapitali suurendamise eesmärgil on 2017.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)

	31.12.2017	31.12.2016
Arvelduskontod	96 292	36 073
Kokku raha	96 292	36 073

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Võlakirjad	
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
Müük müügihinnas või lunastamine		-59 000	-59 000
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	9 796	-5 372	4 424
31.12.2017	187 242	0	187 242

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		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 väärtuses	75 732	75 732
		Kokku
	Võlakirjad	
31.12.2016	75 732	75 732
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	2 101	2 101
31.12.2017	77 833	77 833

Lisa 5 Annetused ja toetused (eurodes)

	2017	2016
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	3 456	0
Sihtfinantseerimine stipendiumiteks	100 000	0
Kokku annetused ja toetused	103 456	0

Lisa 6 Netotulu finantsinvesteeringutelt (eurodes)

	2017	2016
Intressitulud	9 170	7 437
Dividenditulud	2 495	2 501
Kasum finantsinvesteeringute ümberhindlusest	8 622	6 580
Kasum finantsinvesteeringute müügist	0	307
Väärtpaberikonto hooldustasu	-334	-167
Kahjum võlakirjade lunastamisel	-2 096	0
Väärtpaberitehingute tasud	0	-586
Kokku netotulu finantsinvesteeringutelt	17 857	16 072

Lisa 7 Jagatud annetused ja toetused

(eurodes)

	2017	2016
Jagatud stipendiumid	-111 650	-9 403
Kokku jagatud annetused ja toetused	-111 650	-9 403

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.06.2018

Sihtasutus Rotalia Fond (registrikood: 90011177) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MÄRT PARKER	Juhatuse liige	20.06.2018

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Sihtasutus Rotalia Fond nõukogule

Arvamus

Oleme auditeerinud Sihtasutus Rotalia Fond (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2017 ning tulemiaruanne, rahavoogude aruannet ja netovara 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 31.12.2017 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperdi 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 vandeauditori 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 finantsaruandluse standardiga 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.

Vandeauditori 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 vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. 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 asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse 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 vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditori 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

Vandeauditori number 408

AUDIITORBÜROO ELSS AS

Nexia International liige

Auditiorettevõtja tegevusloa number 59

Vanemuise tn 21a, Tartu linn, Tartu linn, Tartu maakond, 51014

26.06.2018

Audiitorite digitaalallkirjad

Sihtasutus Rotalia Fond (registrikood: 90011177) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ÜLLE LINDMETS	Vandeaudiitor	26.06.2018

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