

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

sihtasutuse nimi: Sihtasutus Rotalia Fond

registrikood: 90011177

tänava/talu nimi, Tähe tn 3

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihnumber: 51010

telefon: +372 5022299

e-posti address: 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
Lisa 8 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	11
Aruande allkirjad	12
Vandeauditori aruanne	13

Tegevusaruanne

Sihtasutus Rotalia Fond registreeriti 21.veebbruaril 2008.a. SA Rotalia Fondi 2018. aasta olulisemaks tegevuseks oli avalike stipendiumikonkursside korraldamine. Viidi läbi 2 stipendiumikonkurssi, mille raames jagati toetusi kokku **106 500** euro väärtuses.

Suurima eelarvega ja stipendiaatide arvuga stipendiumikonkurssi raames jagati 2018.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 2018 septembris.

Lisaks anti aasta jooksul välja 8 stipendiumi kokku 6500 euro väärtuses. Konkursside tulemused tehti teatavaks Korporatsioon Rotalia avalikul veebilehel.

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)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	18 270	96 292	2
Finantsinvesteeringud	186 540	187 242	3
Nõuded ja ettemaksed	1	0	
Kokku käibevarad	204 811	283 534	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	155 072	77 833	4
Kokku põhivarad	155 072	77 833	
Kokku varad	359 883	361 367	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	567	2 664	
Kokku lühiajalised kohustised	567	2 664	
Kokku kohustised	567	2 664	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	299 194	278 342	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	80 361	75 366	
Aruandeaasta tulem	-20 239	4 995	
Kokku netovara	359 316	358 703	
Kokku kohustised ja netovara	359 883	361 367	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	101 065	103 456	5
Netotulu finantsinvesteeringutelt	7 677	9 235	6
Kokku tulud	108 742	112 691	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-1 132	-2 515	
Jagatud annetused ja toetused	-107 063	-111 650	7
Mitmesugused tegevuskulud	-1 846	-2 025	
Muud kulud	-140	-8	
Kokku kulud	-110 181	-116 198	
Põhitegevuse tulem	-1 439	-3 507	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-18 725	8 622	
Muud finantstulud ja -kulud	-75	-120	
Aruandeaasta tulem	-20 239	4 995	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	-1 439	-3 507	
Korrigeerimised			
Muud korrigeerimised	-2 243	5 792	
Kokku korrigeerimised	-2 243	5 792	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1	0	
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-2 097	-1 032	
Muud rahavood põhitegevusest	-75	-120	
Kokku rahavood põhitegevusest	-5 855	1 133	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-131 889	0	3,4
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	38 870	59 000	3
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-93 019	59 000	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Laekunud sihtkapital	20 852	86	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	20 852	86	
Kokku rahavood	-78 022	60 219	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	96 292	36 073	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-78 022	60 219	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	18 270	96 292	

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2016	238 150	111 777	349 927
Vigade parandamise mõju	40 106	-40 106	0
Korrigeeritud saldo 31.12.2016	278 256	71 671	349 927
Aruandeaasta tulem		4 995	4 995
Asutajate ja liikmete sissemaksed	86		86
Muud muutused netovaras		3 695	3 695
31.12.2017	278 342	80 361	358 703
Aruandeaasta tulem		-20 239	-20 239
Muud muutused netovaras	20 852		20 852
31.12.2018	299 194	60 122	359 316

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 2018.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.

Vigade korrigeerimine

Aruandeaastal selgus asjaolu, et Rotalia Fond SA nõukogu otsusega 12.04.2015.a. moodustati allfond nimega "Toronto Stipendium" summas 40105,98 eurot.

Seoses eeltooduga on korrigeeritud 2017.aasta algsaldosid.

Lisarea nimetus	31.12.2017	Muutus	31.12.2017
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	115 472	-40 106	75 366
Sihtkapital	238 236	40 106	278 342

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 Keskpannga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on bilansipäeval 31.12.2018.a. ümber hinnatud eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpannga 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 kavatses neid kindlasti hoida lunastustähtajani. Juhul, kui sihtasutus ei ole soetamishetkel kindel, kas ta kavatses

teatud võlainstrumenti lunastustähtajani hoida või on tõenäoline, et ta müüb selle enne lunastustähtaega, kajastatakse finantsinvesteeringut õiglasel väärtuses. Õiglasel väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Ettevõtte aastaaruandes on lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja väärtpaperitesse kajastatud õiglasel väärtuses.

Annetused ja toetused

Annetused, mis on teostatud sihtkapitali suurendamise eesmärgil on 2018.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 tulemiaruanandes, 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)

	31.12.2018	31.12.2017
Arvelduskontod	18 270	96 292
Kokku raha	18 270	96 292

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Võlakirjad	
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
Soetamine	51 880		51 880
Müük müügihinnas või lunastamine	-38 870		-38 870
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-13 712		-13 712
31.12.2018	186 540		186 540

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	Võlakirjad	Kokku
31.12.2016	75 732	75 732
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	2 101	2 101
31.12.2017	77 833	77 833
	Võlakirjad	Kokku
31.12.2017	77 833	77 833
Soetamine	80 009	80 009
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-2 770	-2 770
31.12.2018	155 072	155 072

Lisa 5 Annetused ja toetused (eurodes)

	2018	2017
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	1 065	3 456
Sihtfinantseerimine stipendiumiteks	100 000	100 000
Kokku annetused ja toetused	101 065	103 456

Rahalised ja mitterahalised annetused		
	2018	2017
Rahaline annetus	101 065	103 456
Kokku annetused ja toetused	101 065	103 456

Lisa 6 Netotulu finantsinvesteeringutelt (eurodes)

	2018	2017
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringute müügist	2 243	0
Intressitulud	3 657	9 170
Dividenditulud	2 907	2 495
Väärtpaberikonto hooldustasu	-865	-334
Kahjum võlakirjade lunastamisel	0	-2 096
Väärtpaberitehingute tasud	-265	0
Kokku netotulu finantsinvesteeringutelt	7 677	9 235

Lisa 7 Jagatud annetused ja toetused

(eurodes)

	2018	2017
Jagatud stipendiumid	-107 063	-111 650
Kokku jagatud annetused ja toetused	-107 063	-111 650

Lisa 8 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2018	2017
Kasum (kahjum) võlakirjade ümberhindlusest	-2 770	-1 175
Kasum (kahjum) fondiosakute ümberhindlusest	-15 442	17 195
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	-513	-7 398
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-18 725	8 622

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.06.2019

Sihtasutus Rotalia Fond (registrikood: 90011177) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MÄRT PARKER	Juhatuse liige	05.06.2019
JUHAN RAUDAM	Juhatuse liige	05.06.2019
ANDER OJANDU	Juhatuse liige	07.06.2019

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Sihtasutus Rotalia Fond nõukogule

Arvamus

Oleme auditeerinud Sihtasutus Rotalia Fond (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2018 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 31.12.2018 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 ettevõtte sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide 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 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 auditiprotseduure 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, väärsiteite 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 olulisi ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset 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 arvamus. 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 OÜ
Nexia International liige
Audiitorettevõtja tegevusloa number 59
Vanemuise tn 21a, Tartu linn, Tartu maakond, 51014

10.06.2019

Audiitorite digitaalallkirjad

Sihtasutus Rotalia Fond (registrikood: 90011177) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ÜLLE LINDMETS	Vandeaudiitor	10.06.2019

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