

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

sihtasutuse nimi: Sihtasutus Rotalia Fond

registrikood: 90011177

tänava/talu nimi, Tähe tn 3

maja ja korteri number:

linn: Tartu 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	11
Lisa 7 Jagatud annetused ja toetused	11
Lisa 8 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12
Vandeauditori aruanne	13

Tegevusaruanne

SA Rotalia Fondi 2020. aasta olulisemaks tegevuseks oli avalike stipendiumikonkursside korraldamine. 2020.a viidi läbi 3 stipendiumikonkurssi, mille raames maksti välja toetusi kokku 114 500 euro väärtuses.

Suurima eelarvega ja stipendiaatide arvuga stipendiumikonkurssi raames jagati 2020.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 2020 septembris.

Lisaks anti aasta jooksul välja 9 stipendiumi kokku 14 500 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)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	38 896	26 404	2
Finantsinvesteeringud	192 932	189 351	3
Nõuded ja ettemaksed	2 587	2	
Kokku käibevarad	234 415	215 757	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	163 427	172 245	4
Kokku põhivarad	163 427	172 245	
Kokku varad	397 842	388 002	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	9 330	804	
Kokku lühiajalised kohustised	9 330	804	
Kokku kohustised	9 330	804	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	299 698	299 378	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	86 488	60 122	
Aruandeaasta tulem	2 326	27 698	
Kokku netovara	388 512	387 198	
Kokku kohustised ja netovara	397 842	388 002	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	101 190	103 000	5
Netotulu finantsinvesteeringutelt	12 504	17 098	6
Muud tulud	0	32	
Kokku tulud	113 694	120 130	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-240	-1 173	
Jagatud annetused ja toetused	-114 500	-111 440	7
Mitmesugused tegevuskulud	-2 126	-2 309	
Kokku kulud	-116 866	-114 922	
Põhitegevuse tulem	-3 172	5 208	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	5 027	22 375	8
Muud finantstulud ja -kulud	471	115	
Aruandeaasta tulem	2 326	27 698	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	-3 172	5 208	
Korrigeerimised			
Muud korrigeerimised	-1 392	-5 004	
Kokku korrigeerimised	-1 392	-5 004	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-918	-1	
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	5 526	237	
Kokku rahavood põhitegevusest	44	440	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-101 419	-38 350	3,4
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	113 665	45 746	3,4
Kokku rahavood investeerimistegevusest	12 246	7 396	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Laekunud sihtkapital	320	184	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	320	184	
Kokku rahavood	12 610	8 020	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	26 404	18 270	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	12 610	8 020	
Valuutakursside muutuste mõju	-118	114	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	38 896	26 404	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/ Osakapital nimiväärtuses/ Reservkapital	Akumuleeritud tulem	
31.12.2018	299 194	60 122	359 316
Aruandeaasta tulem		27 698	27 698
Muud muutused netovaras	184		184
31.12.2019	299 378	87 820	387 198
Aruandeaasta tulem		2 326	2 326
Asutajate ja liikmete sissemaksed	320		320
Muud muutused netovaras		-1 332	-1 332
31.12.2020	299 698	88 814	388 512

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 2020.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 Keskpanka valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on bilansipäeval 31.12.2020.a. ümber hinnatud eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanka 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 2020.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)

	31.12.2020	31.12.2019
Arvelduskontod	38 896	26 404
Kokku raha	38 896	26 404

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Võlakirjad	
31.12.2018	186 540		186 540
Soetamine	11 350		11 350
Müük müügihinnas või lunastamine	-45 746		-45 746
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	27 907		27 907
Muud	-700	10 000	9 300
31.12.2019	179 351	10 000	189 351
Soetamine	54 754	10 015	64 769
Müük müügihinnas või lunastamine	-63 598		-63 598
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	12 425	140	12 565
Muud		-10 155	-10 155
31.12.2020	182 932	10 000	192 932

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Võlakirjad	
31.12.2018	155 072	155 072
Soetamine	27 000	27 000
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	173	173
Muud	-10 000	-10 000
31.12.2019	172 245	172 245
		Kokku
	Võlakirjad	
31.12.2019	172 245	172 245
Soetamine	36 650	36 650
Müük müügihinnas või lunastamine	-50 067	-50 067
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-5 556	-5 556
Muud	10 155	10 155
31.12.2020	163 427	163 427

Real "Muud" on kajastatud lühiajaliste finantsinvesteeringute klassifitseerimine pikaajaliseks.

Lisa 5 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2020	2019
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	1 190	0
Sihtfinantseerimine stipendiumiteks	100 000	103 000
Kokku annetused ja toetused	101 190	103 000

Rahalised ja mitterahalised annetused		
	2020	2019
Rahaline annetus	101 190	103 000
Kokku annetused ja toetused	101 190	103 000

Lisa 6 Netotulu finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2020	2019
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringute müügist	1 514	5 704
Intressitulud	10 323	8 548
Dividenditulud	3 657	4 443
Väärtpaberikonto hooldustasu	-2 286	-1 464
Väärtpaberitehingute tasud	-569	-133
Dividendide tulumaks	-135	0
Kokku netotulu finantsinvesteeringutelt	12 504	17 098

Lisa 7 Jagatud annetused ja toetused

(eurodes)

	2020	2019
Jagatud stipendiumid	-114 500	-111 440
Kokku jagatud annetused ja toetused	-114 500	-111 440

Lisa 8 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2020	2019
Kasum (kahjum) võlakirjade ümberhindlusest	-487	172
Kasum (kahjum) fondiosakute ümberhindlusest	-2 411	20 743
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	7 925	1 460
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	5 027	22 375

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandeaastal tehinguid seotud osapooltega ei toimunud ja tegev-ja kõrgemale juhtkonnale tasu ei makstud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.06.2021

Sihtasutus Rotalia Fond (registrikood: 90011177) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MÄRT PARKER	Juhatuse liige	25.06.2021
MARTIN MÄNNIK	Juhatuse liige	25.06.2021
ANDER OJANDU	Juhatuse liige	25.06.2021

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Sihtasutus Rotalia Fond nõukogule

Arvamus

Oleme auditeerinud Sihtasutus Rotalia Fond (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2020 ning tulemiaruanne, rahavoogude aruanne ja netovara muutuste aruanne 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 31.12.2020 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 arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele 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 aruanne.

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 OÜ

Nexia International liige

Auditoorteevõtja tegevusloa number 59

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

25.06.2021

Audiitorite digitaalallkirjad

Sihtasutus Rotalia Fond (registrikood: 90011177) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ÜLLE LINDMETS	Vandeaudiitor	25.06.2021

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