

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

sihtasutuse nimi: Sihtasutus Rotalia Fond

registrikood: 90011177

tänav a nimi, Tähe tn

maja number: 3

linn: Tartu linn, Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 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 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Annetused ja toetused	10
Lisa 7 Netotulu finantsinvesteeringutelt	11
Lisa 8 Jagatud annetused ja toetused	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Aruande allkirjad	12
Vandeauditori aruanne	13

Tegevusaruanne

SA Rotalia Fondi 2022. aasta olulisemaks tegevuseks oli avalike stipendiumi konkursside korraldamine. 2022.a viidi läbi 3 stipendiumikonkurssi, mille raames määrati toetusi kokku 111 000 euro väärtuses.

Suurima eelarvega ja stipendiaatide arvuga stipendiumikonkurssi raames jagati 2022.a sügisel Eesti avaõiguslike ülikoolide 51 tudengile stipendiume kokku 102 tuhande euro väärtuses (à 2000 €). Konkurssi finantseeriti Rotalia Foundationi (USA) poolt tehtud annetusest. Stipendiumid anti kätte pidulikul aktusel 2022 septembris.

Lisaks määrati aasta jooksul välja 9 stipendiumi kokku 9000 euro väärtuses. Konkursside tulemused tehti teatavaks Korporatsioon Rotalia avalikul veebilehel.

Sihtasutuse töö korraldamise ja nõukogu otsuste elluviimisega tegeleb kolmeliikmeline juhatus. Juhatus liikmetele aruandeaastal tasu ei makstud. Vastavalt sihtasutuse põhikirja punktile 8.2. nõukogu liikmetele tasu ei maksta.

Peamised finantssuhtarvud majandusaastal ja sellele eelnenud aastal

	2022	2021
ROA % (Return on Assets)	-8,09	5,05
ROE % (Return on Equity)	-8,45	5,34

ROA = Aruandeperioodi tulem / Varad * 100

ROE = Aruandeperioodi tulem / Netovara *100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	36 117	16 480	2
Finantsinvesteeringud	225 869	284 034	3
Nõuded ja ettemaksed	15	15	
Kokku käibevarad	262 001	300 529	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	137 102	134 458	4
Kokku põhivarad	137 102	134 458	
Kokku varad	399 103	434 987	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	15 603	23 861	5
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	1 362	0	
Kokku lühiajalised kohustised	16 965	23 861	
Kokku kohustised	16 965	23 861	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	303 646	300 345	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	110 781	88 814	
Aruandeaasta tulem	-32 289	21 967	
Kokku netovara	382 138	411 126	
Kokku kohustised ja netovara	399 103	434 987	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	103 638	101 614	6
Netotulu finantsinvesteeringutelt	-19 367	38 365	7
Kokku tulud	84 271	139 979	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-1 238	-1 201	
Jagatud annetused ja toetused	-113 000	-113 920	8
Mitmesugused tegevuskulud	-2 471	-2 923	
Kokku kulud	-116 709	-118 044	
Põhitegevuse tulem	-32 438	21 935	
Muud finantstulud ja -kulud	149	32	
Aruandeaasta tulem	-32 289	21 967	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	-32 438	21 935	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	0	2 572	
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-8 258	14 530	
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	1 362	0	
Muud rahavood põhitegevusest	55 521	-62 132	
Kokku rahavood põhitegevusest	16 187	-23 095	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Laekunud sihtkapital	3 301	647	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	3 301	647	
Kokku rahavood	19 488	-22 448	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	16 480	38 896	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	19 488	-22 448	
Valuutakursside muutuste mõju	149	32	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	36 117	16 480	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2020	299 698	88 814	388 512
Aruandeaasta tulem	0	21 967	21 967
Muud muutused netovaras	647	0	647
31.12.2021	300 345	110 781	411 126
Aruandeaasta tulem	0	-32 289	-32 289
Muud muutused netovaras	3 301	0	3 301
31.12.2022	303 646	78 492	382 138

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 2022.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.

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 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.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Lühiajaliste finantskohustiste soetusmaksumus on võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Annetused ja toetused

Annetused, mis on teostatud sihtkapitali suurendamise eesmärgil on 2021.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

Rotalia Fond SA aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- 1) tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- 2) eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Arvelduskontod	36 117	16 480
Kokku raha	36 117	16 480

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Võlakirjad	
31.12.2020	182 932	10 000	192 932
Soetamine	93 521	0	93 521
Müük müügihinnas või lunastamine	-67 582	0	-67 582
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	24 677	0	24 677
Muud	0	40 486	40 486
31.12.2021	233 548	50 486	284 034
Soetamine	25 813	0	25 813
Müük müügihinnas või lunastamine	-19 060	0	-19 060
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-34 807	-194	-35 001
Muud	0	-29 917	-29 917
31.12.2022	205 494	20 375	225 869

Real "Muud" on kajastatud lühiajaliste finantsinvesteeringute klassifitseerimine pikaajaliseks ja vastupidi.

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Võlakirjad	
31.12.2020	163 427	163 427
Soetamine	30 350	30 350
Müük müügihinnas või lunastamine	-18 537	-18 537
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-96	-96
Muud	-40 686	-40 686
31.12.2021	134 458	134 458
		Kokku
	Võlakirjad	
31.12.2021	134 458	134 458
Müük müügihinnas või lunastamine	-25 100	-25 100
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-2 173	-2 173
Muud	29 917	29 917
31.12.2022	137 102	137 102

Real "Muud" on kajastatud lühiajaliste finantsinvesteeringute klassifitseerimine pikaajaliseks ja vastupidi.

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	903	903
Väljamaksmata stipendiumid	14 700	14 700
Kokku võlad ja ettemaksed	15 603	15 603
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 941	1 941
Väljamaksmata stipendiumid	21 920	21 920
Kokku võlad ja ettemaksed	23 861	23 861

Lisa 6 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2022	2021
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	1 638	1 614
Sihtfinantseerimine stipendiumiteks	102 000	100 000
Kokku annetused ja toetused	103 638	101 614

Rahalised ja mitterahalised annetused		
	2022	2021
Rahaline annetus	103 638	101 614
Kokku annetused ja toetused	103 638	101 614

Lisa 7 Netotulu finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2022	2021
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringute müügist	-37 175	24 580
Intressitulud	12 390	11 856
Dividenditulud	8 084	5 346
Väärtpaberitehingutega seotud kulud	-2 772	-3 893
Muud finantstulud, -kulud	106	476
Kokku netotulu finantsinvesteeringutelt	-19 367	38 365

Lisa 8 Jagatud annetused ja toetused

(eurodes)

	2022	2021
Jagatud stipendiumid	111 000	113 920
Jagatud toetused	2 000	0
Kokku jagatud annetused ja toetused	113 000	113 920

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

Aruandeaastal Sihtasutus Rotalia Fondil palgalisi töötajaid ei olnud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.07.2023

Sihtasutus Rotalia Fond (registrikood: 90011177) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALLAN ALLIK	Juhatuse liige	20.07.2023

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Sihtasutus Rotalia Fond nõukogule

Arvamus

Oleme auditeerinud Sihtasutus Rotalia Fond (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2022 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 31.12.2022 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 arvestuseksperptide 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 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 lahkneb oluliselt 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 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 asjaspepuutuvast 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 märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori 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
Vandeaudiitori number 408

AUDIITORBÜROO ELSS OÜ
Nexia International liige
Audiitorettevõtja tegevusloa number 59
Vanemuise tn 21a, Tartu linn, Tartu maakond, 51014

21.07.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

Sihtasutus Rotalia Fond (registrikood: 90011177) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ÜLLE LINDMETS	Vandeaudiitor	21.07.2023

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