

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Sihtasutus Rotalia Fond

registrikood: 90011177

tänavatalu nimi, Tähe 3
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tartu linn

vald:

postisihthnumber: 51010

maakond: Tartu maakond

telefon: +372 5138013

faks:

e-posti aadress: fond@rotalia.ee

veebilehe aadress: www.rotalia.ee/fond

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Tulemiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Netovara muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Annetused ja toetused	11
Lisa 7 Netotulu finantsinvesteeringutelt	11
Lisa 8 Jagatud annetused ja toetused	11
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Sihtasutus Rotalia Fond registreeriti 21. veebruaril 2008 .

2009. aasta ei taotlenud Rotalia Fond suurt aktiivsust. Hoiti konservatiivset joont, et säilitada fondi sihtkapital suhteliselt keerulises globaalses finants-majanduslikus olukorras.

Septembris-oktoobris 2009 viidi läbi üks stipendiumi konkurss, mille tulemusena määrati kaks 5000 kroonise ja kaks 15 000 kroonise stipendiumi saajat.

Fondi sihtkapital kasvas aruandeaastal eraisikute sissemaksete tulemusena 445 099 krooni . Aruandeaastal teeniti tulu finantsinvesteeringutelt

193 955 krooni (2008.a. 116 875) . Olulise osa teenitud tulust moodustas deposiitide intressitulu, mis oli 2009.a. 173 995 krooni .

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

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

Finantssuhtarvud			
Finantssuhtarv	Valem	2 009	2 008
<u>Lühiajalise maksevõime suhtarvud ehk liviidsuse suhtarvud</u>			
Puhas käibekapital ehk töökapital	Käibevara-Lühiajalised kohustused (tuh krooni)	3637	3082
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	Käibevara / Lühiajalised kohustused (kordades)	243,50	66,10
Maksevõime kordaja	Käibevara - Varud - Ettemaksed / Lühiajalised kohustused (kordades)	243,50	66,10
<u>Pikaajalise maksevõime suhtarvud ehk kapitali struktuuri suhtarvud</u>			
Soliidsuskordaja	(Omakapital (netovara) / Varad) * 100 (%)	99,60	98,50
<u>Rentaabluse suhtarvud</u>			
Koguvara puhasrentaablus ehk vara tootlikus (ROA)	(Aruandeaasta kasum/Keskmine varad) * 100 (%)	3,25	1,17
Omakapitali rentaablus ehk omakapitali tootlus (ROE)	(Aruandeaasta kasum/Keskmine omakapital) * 100 (%)	3,28	1,19

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Sihtasutuse Rotalia Fond juhatus deklareerib oma vastutust ettevõtte 2009.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsuse eest ning kinnitab oma parimas teadmises, et:

raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;

raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt sihtasutuse finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;

kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud.

Sihtasutus Rotalia Fond on jätkuvalt tegutsev.

Andres Salu	Juhatus liige
Kaur Kivirähk	Juhatus liige
Daniel Erik Schaer	Juhatus liige

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 037 133	633 940	2
Finantsinvesteeringud	606 903	2 478 891	3
Nõuded ja ettemaksed	7 962	16 210	4
Kokku käibevara	3 651 998	3 129 041	
Kokku varad	3 651 998	3 129 041	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	15 000	47 372	5
Kokku lühiajalised kohustused	15 000	47 372	
Kokku kohustused	15 000	47 372	
Netovara			
Sihtkapital	3 490 212	3 045 113	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	36 556	0	
Aruandeaasta tulem	110 230	36 556	
Kokku netovara	3 636 998	3 081 669	
Kokku kohustused ja netovara	3 651 998	3 129 041	

Tulemiaruanne

(kroonides)

	2009	21.02.2008 - 31.12.2008	Lisa nr
Tulud			
Netotulu finantsinvesteeringutelt	193 955	116 875	7
Kokku tulud	193 955	116 875	
Kulud			
Jagatud annetused ja toetused	-57 277	-50 000	8
Mitmesugused tegevuskulud	-24 835	-30 319	9
Kokku kulud	-82 112	-80 319	
Kokku põhitegevuse tulem	111 843	36 556	
Finantstulud ja -kulud	-1 613	0	
Aruandeaasta tulem	110 230	36 556	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	21.02.2008 - 31.12.2008	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	111 843	36 556	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	8 248	-16 210	
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-32 372	47 372	
Muud rahavood põhitegevusest	-21 109	0	7
Kokku rahavood põhitegevusest	66 610	67 718	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-606 903	-2 478 891	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	2 500 000	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1 893 097	-2 478 891	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Laekunud sihtkapital	445 099	625 113	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	445 099	625 113	
Kokku rahavood	2 404 806	-1 786 060	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	633 940	2 420 000	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 404 806	-1 786 060	
Valuutakursside muutuste mõju	-1 613		
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 037 133	633 940	

Netovara muutuste aruanne

(kroonides)

			Kokku netovara
	Sihtkapital	Akumuleeritud tulem	
20.02.2008	2 420 000	0	2 420 000
Aruandeaasta tulem		36 556	36 556
Asutajate ja liikmete sissemaksed	625 113		625 113
31.12.2008	3 045 113	36 556	3 081 669
Aruandeaasta tulem		110 230	110 230
Asutajate ja liikmete sissemaksed	445 099		445 099
31.12.2009	3 490 212	146 786	3 636 998

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 2009.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 Eesti kroonides.

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 -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kinnitatud Eesti Panga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on bilansipäeval 31.12.2009.a. ümber hinnatud Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga 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.

Annetused ja toetused

Annetustega seotud liikumised on 2009.a. aruandes kajastatud netovara muutuste aruandes.

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.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Arvelduskontod	383 188	8 940
Tähtajalised hoiused	2 653 945	625 000
Kokku raha	3 037 133	633 940

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

				Kokku
	Fondiosakud	Võlakirjad	Muud	
Soetamine		478 891	2 000 000	2 478 891
31.12.2008		478 891	2 000 000	2 478 891
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses		478 891	2 000 000	2 478 891
Soetamine	606 903	0	0	606 903
Müük müügihinnas või lunastamine		-500 000	-2 071 897	-2 571 897
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest		21 109	71 897	93 006
31.12.2009	606 903	0	0	606 903
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	606 903	0	0	606 903

Sihtasutus soetas 2008.a. 50 Danske Bank võlakirja nominaalväärtusega a' 10 000 krooni, soetusmaksumusega a'9577,82 krooni. Võlakirjad realiseeriti mais 2009.a., võlakirjade müügist saadi 21 109 krooni kasumit.

2009.a. detsembris soetati 430 Danske Invest Likviidsusfondi osakut soetusmaksumusega a' 1411,40 krooni. Osakud realiseeriti märtsis 2010.a. Osakute müügist saadi kasumit 803,71 krooni.

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Muud nõuded	7 962	16 210
Kokku Nõuded ja ettemaksed	7 962	16 210

Muudes nõuetes on kajastatud arvestuslik deposiidi intress seisuga 31.12.2009.a.

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Võlad tarnijatele	0	7 372
Muud võlad	15 000	40 000
Kokku võlad ja ettemaksed	15 000	47 372

Lisa 6 Annetused ja toetused

(kroonides)

	2009	21.02.2008 - 31.12.2008
Annetused sihtkapitali suurendamiseks	445 099	625 113
Kokku annetused ja toetused	445 099	625 113

Annetused sihtkapitali suurendamiseks tulid aruandeaastal eraisikutelt.

Olulise osa sellest moodustas Hr Rein Grabbi

poolt tehtud annetus summas 410 000 krooni.

2008.a. annetas Korporatsioon Rotalia Vilistlaskogu 264 260 krooni

ja Hr Rein Grabbi 350 000 krooni.

Lisa 7 Netotulu finantsinvesteeringutelt

(kroonides)

	2009	21.02.2008 - 31.12.2008
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringute müügist	21 109	0
Intressitulud	173 995	117 415
Väärtpaberikonto hooldustasu	-1 149	-540
Kokku netotulu finantsinvesteeringutelt	193 955	116 875

Lisa 8 Jagatud annetused ja toetused

(kroonides)

	2009	21.02.2008 - 31.12.2008
Jagatud stipendiumid	57 277	50 000
Kokku jagatud annetused ja toetused	57 277	50 000

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2009	21.02.2008 - 31.12.2008
Mitmesugused bürookulud	3 945	22 881
Muud	20 890	7 438
Kokku mitmesugused tegevuskulud	24 835	30 319

Lisa 10 Tööjõukulud

(kroonides)

Ettevõttes palgalisi töötajaid ei ole. Juhatuse ja nõukogu liikmetele tasu ei maksta.

Lisa 11 Seotud osapooled

(kroonides)

Sihtasutusel ei olnud aruandeaastal tehinguid seotud osapooltega. Juhatuse ja nõukogu liikmetele tasu ei maksta ja muid soodustusi ja hüvitisi ette nähtud ei ole.

Aruande digitaallkirjad

Sihtasutus Rotalia Fond (registrikood: 90011177) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES SALU	Juhatuseliige	13.07.2010
Resolutsioon:	Kinnitan SA Rotalia Fond 2009. aasta majandusaruande.	
DANIEL ERIK SCHAEER	Juhatuseliige	13.07.2010
Resolutsioon:	Kinnitan SA Rotalia Fond 2009. aasta majandusaruande.	
KAUR KIVIRÄHK	Juhatuseliige	13.07.2010
Resolutsioon:	Kinnitan SA Rotalia Fond 2009. aasta majandusaruande.	

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Sihtasutus Rotalia Fond nõukogule

Oleme auditeerinud Sihtasutus Rotalia Fond raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2009, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 12, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkonna kohustuseks on raamatupidamise aastaaruande koostamine ning õige ja õiglane esitamine kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega. Selle kohustuse hulka kuulub asjakohase sisekontrollisüsteemi kujundamine ja töös hoidmine, mis tagab raamatupidamise aastaaruande korrektse koostamise ja esitamise ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta, asjakohaste arvestuspõhimõtete valimine ja rakendamine ning antud tingimustes põhjendatud raamatupidamishinnangute tegemine.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas Eesti auditeerimiseeskirjaga, mis nõuab, et me oleme vastavuses eetikanõuetega ning et me planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunne, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab vandeaudiitor nende riskihinnangute tegemisel arvesse õige ja õiglase raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhtkonna poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usume, et meie kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane meie arvamuse avaldamiseks.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õigesti ja õiglaselt Sihtasutus Rotalia Fond finantsseisundit seisuga 31.12.2009 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Audiitorühing Audiitorbüroo ELSS AS
(Nexia International esindaja) nimel
Audiitorühingu tegevusloa nr 59

Enn Leppik
Vandeaudiitor
Vandeaudiitori nr 57

Tartu, 26.07.2010

Audiitorite digitaalallkirjad

Sihtasutus Rotalia Fond (registrikood: 90011177) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENN LEPPIK	Vandeaudiitor	26.07.2010

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 5138013
E-posti aadress	fond@rotalia.ee
E-posti aadress	andres.salu@ut.ee