

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

sihtasutuse nimi: Sihtasutus Alatskivi Loss

registrikood: 90007595

tänava/talu nimi, Lossi tn 1

maja ja korteri number:

alevik: Alatskivi alevik

vald: Peipsiääre vald

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 60201

telefon: +372 5286598, +372 7453816

e-posti aadress: info@alatskiviloss.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
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 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 5 Annetused ja toetused	11
Lisa 6 Tulu ettevõtlusest	12
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 8 Tööjõukulud	12
Lisa 9 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14
Vandeauditori aruanne	15

Tegevusaruanne

Sihtasutuse Alatskivi Loss asutajaks on Alatskivi vald. Sihtasutus on asutatud Alatskivi Vallavolikogu 26.veebruari 2004.a otsusega ja registreeritud Tartu Maakohtu registriosakonnas 23.aprillil 2004.aastal.

Alates 2017 aastast omab asutaja õigusi Peipsiääre vald. Peipsiääre vald on moodustatud Alatskivi valla, Kallaste linna, Pala valla, varasema Peipsiääre valla ja Vara valla ühinemisel.

Sihtasutuse tegevuse põhieesmärgid on:

- Alatskivi lossi kinnistul asuvate hoonete ja pargi restaureerimise korraldamine ning nende baasil Põhja-Tartumaa juhtiva õppe- kultuuri- ja puhkusekeskuse väljaarendamine;
- Alatskivi piirkonna kultuuriväärtuste kaitse korraldamine ja nende tutvustamine hariduslikel, kultuurilistel jm eesmärkidel nii siseriiklikult kui ka välismaal.

Sihtasutust juhivad 5-liikmeline nõukogu ja 1-liikmeline juhatus.

Nõukogu koosneb 2 Peipsiääre Vallavolikogu, 2 Peipsiääre Vallavalitsuse ja 1 Liivi Muuseumi esindajast. 2018.aastal olid nõukogu liikmed Peeter Kiuru, Made Uus, Andu Tõrva, Kalmar Raudsepp, Mari Niitra. Nõukogu esimees on Peeter Kiuru. Juhatuse liige oli Eve Sild.

Majandusaastaruanne esitatakse Peipsiääre valla ja SA Alatskivi Loss osas konsolideeritult.

Valla poolt loodud sihtasutuse ülesanne on lossikompleksi haldamine ja majandamine ning arendustegevuse planeerimine. See on toimunud majandustegevuse kaudu, kus omatulu tekib põhiliselt piletite müügist lossi külastuseks ja ruumide rendist erinevateks üritusteks.

2018 aastal seati esmaseks eesmärgiks säilitada põhitegevuse stabiilsus. See eemärk täideti võrdluses eelmise aastaga ümardatult 600 eurose kasvuga. Müügitulu kasv saavutati eelkõige lossi külalistele madalhooajaks pakutavate tegevuste arvelt. Peipsiääre vallalt laekus tuluna tegevustoetust 13 500 eurot. Hinnanguliselt on arvestatud, et laekunud summaga kaetakse rendikulud, mis on seotud vallavalitsuse ja valla asutuste ning kodanikualgatuse ühenduste poolt korraldatud üritustega lossis. Nende ürituste puhul on ruumide kasutamine tasuta. 2018 aastal oli selliseid üritusi lossis üle 30. Aruandeaastal tekkisid mitmed erakorralised kulud (küttesüsteemi remont ja häkkerite rünnaku kaudu hävinud kodulehe asemele uue ajutise kodulehe loomine), mida eelarve kavandamisel ei olnud võimalik ette prognoosida.

Arendustegevuste osas tegeleti 2018 aastal jätkuvalt ka madalhooajaks mõeldud teenuste arendamisega. Koostöös lossi restoraniga on välja töötatud programm „Kummituslik õhtusöök“. Tegemist on 3 tundi kestva üritusega, mille käigus 4-käiguline õhtusöök on ühendatud lossi ekskursiooniga.

Arendusprojektidena jätkati juba varasemas perioodis algatatud projektidega. 2018 juunis sai Ettevõtluse Arendamise Sihtasutuselt positiivse rahastamisotsuse Peipsiääre valla ühistaotlusena esitatud projekt „Sibulatee turismi piirkonna kolme kultuuri arendus“.

Vastavalt Peipsiääre vallavalitsuse 13.novembri 2018 korraldusele nr 544 on projektijuhtimine delegeeritud sihtasutusele Alatskivi Loss.

Samuti jätkatakse aktiivset koostööd Lüneburgis asuva Ida-Preisi muuseumiga, mille tulemusena jõudis 24. aprillil 2018 Alatskivi lossi tagasi esimese saadetisena siit pärit perekond Nolcken'ite mööbel.

2018 aastal on SA Alatskivi Loss aktiivselt osalenud koostöövõrgustike tegevuses (MTÜ Sibulatee, MTÜ Peipsimaa Turism, SA Tartumaa Turism).

Alatskivi lossi juhataja ja nõukogu on hinnanud 2018 aasta majandustegevuse heaks. Järgnevate aastate esmane prioriteet on projekti „Sibulatee turismipiirkonna kolme kultuuri arendus“ taristu väljaehitamine ja sellele järgnevalt projektiga seatud tegevuste elluviimine. Väiksemahuliste arendustegevuste osas on kavandatud jätkata eelkõige madalhooajaks mõeldud teenuste väljatöötamisega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	18 435	21 104	2
Nõuded ja ettemaksed	7 852	2 659	3
Kokku käibevarad	26 287	23 763	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	831	831	
Kokku põhivarad	831	831	
Kokku varad	27 118	24 594	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	11 260	8 700	4
Kokku lühiajalised kohustised	11 260	8 700	
Kokku kohustised	11 260	8 700	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumulieeritud tulem	15 894	2 138	
Aruandeaasta tulem	-36	13 756	
Kokku netovara	15 858	15 894	
Kokku kohustised ja netovara	27 118	24 594	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	14 000	17 000	5
Tulu ettevõtlusest	82 634	82 038	6
Muud tulud	0	25	
Kokku tulud	96 634	99 063	
Kulud			
Mitmesugused tegevuskulud	-38 613	-25 017	7
Tööjõukulud	-58 057	-60 259	8
Muud kulud	0	-31	
Kokku kulud	-96 670	-85 307	
Põhitegevuse tulem	-36	13 756	
Aruandeaasta tulem	-36	13 756	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	-36	13 756	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-5 192	953	
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	2 559	1 191	
Kokku rahavood põhitegevusest	-2 669	15 900	
Kokku rahavood	-2 669	15 900	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	21 104	5 204	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 669	15 900	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	18 435	21 104	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Reservid	Akumuleeritud tulem	
31.12.2016	5 145		-3 007	2 138
Aruandeaasta tulem			13 756	13 756
31.12.2017	5 145		10 749	15 894
Arvestuspõhimõtete muutuste mõju	-5 145		5 145	0
Korrigeeritud saldo 31.12.2017	0		15 894	15 894
Aruandeaasta tulem			-36	-36
31.12.2018	0	0	15 858	15 858

Netovara muutuste aruandes saldo 31.12.2017 korrigeerimise selgitus- Sihtasutus Alatskivi Loss asutamisel ei ole sihtkapitali juriidiliselt moodustatud ja asutamisel üle antud vara ei ole RTJ 14 alusel käsitletav sihtkapitalina.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Sihtasutus Alatskivi Loss 2018 majandusaasta aruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardile, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Sihtasutus Alatskivi Lossi aruandlus tugineb Avaliku sektori finantsarvestuse ja -aruandluse juhendile. Sihtasutus Alatskivi Loss kuulub Peipsiääre Vallavalitsuse konsolideerimisgruppi ja omab iseseisvat tehingupartneri tunnust 441501. Majandusaasta aruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Netovara muutuste aruandes saldo 31.12.2017 korrigeerimise selgitus- Sihtasutus Alatskivi Loss asutamisel ei ole sihtkapitali juriidiliselt moodustatud ja asutamisel üle antud vara ei ole RTJ 14 alusel käsitletav sihtkapitalina.

Sihtasutus Alatskivi Loss ei kajasta alates 01. jaanuarist 2018 kommunaalteenuste vahendamisel makstud summasid oma kuluna ega saadud summasid oma tuluna. Laekunud kommunaalteenuste summad kajastatakse vastava kulu vähendusena. Eeltoodust tulenevalt korrigeeriti ka võrdlusaasta vastavaid näitajaid. Antud arvestuspõhimõtte muutus ei mõjuta sihtasutuse finantspositsiooni ega finantstulemust.

Raha

Raha ja selle ekvivalendina kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääki pangas.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid kajastatakse bilansis nõudeõiguse tekkimise momendil ning hinnatakse lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Võimaluse korral hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata nõudeid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on bilansis tõenäoliselt laekuva summani alla hinnatud. Aruandeperioodil laekunud, kuid varasematel perioodidel kuludesse kantud nõuded on kajastatud aruandeperioodi ebatõenäoliste nõuete kulu vähendusena.

Nõue loetakse lootusetuks, kui juhtkonna hinnangul puuduvad võimalused nõude kogumiseks. Lootusetud nõuded on bilansist välja kantud. Pikaajalisi nõudeid kajastatakse algselt saadaoleva tasu nüüdsväärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Kui ettemakse on välimatu, kajastatakse seda esmalt vastava ettemaksesumma ülekandmisel. Ettemaksed tulevaste perioodide kulude eest kajastatakse kuluna perioodis, mille eest ettemakse tehti.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse vara, mida ettevõtte kavatseb kasutada oma majandustegevuses pikema perioodi jooksul kui üks aasta. Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetamismaksumuses (ilma käibemaksuta), mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kuludest.

Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivaral bilansis tema soetamismaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud amortisatsioon.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju on kajastatud aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 5000 €

Maad ja museaale, mille väärtus aja jooksul ei vähene, ei amortiseerita.

Annetused ja toetused

Saadud annetused ja toetused jagunevad arvestuse põhimõtte järgi: mitte-sihtotstarbelised ja sihtotstarbelised.

Mitte-sihtotstarbelised annetused ja toetused kajastatakse tuluna hetkel, mil annetus või toetus muutub sissenõutavaks.

Annetusi ja toetusi, mis on oma olemuselt sissemaksed sihtasutuse põhikapitali, ei kajastata tulemiaruanDES, vaid kajastatakse netovara muutuste aruanDES.

Sihtfinantseerimisena kajastatakse sihtotstarbeliselt antud ja teatud tingimustega seotud toetusi. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna või kuluna enne, kui toetuse saaja on teinud kulutused, milleks sihtfinantseerimine oli ette nähtud, ning eksisteerib piisav kindlus, et sihtfinantseerimine leiab aset.

Saadud sihtfinantseerimise kajastamisel rakendatakse brutomeetodit, mille järgi kajastatakse nii saadud sihtfinantseerimist kui ka selle arvel tehtud kulusid või põhivara soetust mõlemad eraldi.

Kui sihtfinantseerimise saamisega seotud kulutused on tehtud, kuid toetus on veel laekumata kajastatakse sihtfinantseerimine tuluna ja nõudena.

Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist ning tulu sihtfinantseerimisest kajastatakse proportsionaalselt sellega seonduvate kuludega.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulud

Kulusid kajastatakse tekkepõhiselt. Põhivara või varude soetamisel tasutud mittetagastatavad maksud ja lõivud, sh käibemaks, mida ei saa arvata sisendkäibemaksuks, kajastatakse soetamishetkel kuluna tulemiaruanDE kirjel Muud tegevuskulud.

Arendusväljaminekud kajastatakse tekkimise momendil kuluna.

Seotud osapooled

Raamatupidamise aastaaruandes avalikustatakse tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja olulised soodustused. Muude seotud osapooltega tehtud tehingute osas avalikustatakse alates 01.01.2015 algavate aruandeperioodide kohta koostatavates raamatupidamise aastaaruannetes informatsioon nende tehingute kohta, mis ei vasta õigusaktidele või SA Alatskivi Loss sisedokumentide üldistele nõuetele või turutingimustele tulenevalt 24.11.2014 jõustunud riigi raamatupidamise üldeeskirja muutustest (§ 49).

Seotud osapoleks on:

- Peipsiääre Vallavalitsus ja nende konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;
- juhatuse ja nõukogu liikmete pereliikmed ning nende olulise mõju all olevad ettevõtted

Lisa 2 Raha (eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Sularaha kassas	1 015	613
Arvelduskontod	17 420	20 491
Kokku raha	18 435	21 104

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	7 643	7 643
Ostjatelt laekumata arved	7 643	7 643
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	209	209
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 852	7 852
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 659	2 659
Ostjatelt laekumata arved	2 659	2 659
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 659	2 659

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	6 238	6 238
Võlad töövõtjatele	3 029	3 029
Maksuvõlad	1 993	1 993
Kokku võlad ja ettemaksed	11 260	11 260
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 430	2 430
Võlad töövõtjatele	4 027	4 027
Maksuvõlad	2 243	2 243
Kokku võlad ja ettemaksed	8 700	8 700

Lisa 5 Annetused ja toetused (eurodes)

	2018	2017
Kokku annetused ja toetused	14 000	17 000
sh eraldi kohaliku omavalitsuse eelarvest	13 500	17 000
Eesti Kultuurkapital	500	0

Rahalised ja mitterahalised annetused		
	2018	2017
Rahaline annetus	0	25

Kokku annetused ja toetused	0	25
------------------------------------	----------	-----------

2018 aasta tegevustoetus Peipsiääre Vallavalitsuselt.

Lisa 6 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2018	2017
Ruumide renditulu	10 125	10 782
Kaupade ja teenuste müük	72 509	71 256
Kokku tulu ettevõtlusest	82 634	82 038

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Energia	8 678	6 000
Elektrienergia	3 253	3 144
Soojusenergia	5 425	2 856
Veevarustusteenused	310	309
Mitmesugused bürookulud	2 562	1 719
Uurimis- ja arengukulud	4 050	1 438
Lähetuskulud	0	125
Koolituskulud	628	320
Kinnistu ja ruumide korrashoiu kulud	3 282	3 174
Materjalikulu	2 170	2 539
Ürituste korraldamise kulud	12 449	2 367
Arvestus- ja auditeerimisteenus	2 250	3 438
Inventar	0	1 770
Muud	2 234	1 818
Kokku mitmesugused tegevuskulud	38 613	25 017

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	43 477	45 092
Sotsiaalmaksud	14 580	15 167
Kokku tööjõukulud	58 057	60 259
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Peipsiääre Vallavalitsus
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2018	31.12.2017
Juriidilisest isikust liikmete arv	1	1

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	14 860	15 231
Isikliku sõiduauto kasutamise kompensatsioon	2 235	1 818

Mitteturutingimustel, õigusaktidele või aruandekohustuslase sisedokumentide üldistele nõuetele mittevastavaid tehinguid 2018. ja 2017. aastal ei olnud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.04.2019

Sihtasutus Alatskivi Loss (registrikood: 90007595) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EVE SILD	Juhatuse liige	22.04.2019

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Sihtasutus Alatskivi Loss nõukogule

Arvamus

Oleme auditeerinud Sihtasutus Alatskivi Loss (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 olulistest 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 ettevõttest sõltumatul 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 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, väaresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamus 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 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/

Vello Mettis

Vandeauditori number 340

Vello Mettis

Auditiorettevõtja tegevusloa number 278

Vikerkaare tn 17a, Tartu linn, Tartu linn, Tartu maakond, 51006

22.04.2019

Audiitorite digitaalallkirjad

Sihtasutus Alatskivi Loss (registrikood: 90007595) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VELLO METTIS	Vandeaudiitor	22.04.2019

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Ajalooliste kohtade ja ehitiste jms vaatamisväärsuste käitus	91031	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7453816
Mobiiltelefon	+372 5286598
E-posti aadress	info@alatskiviloss.ee