

KEELEVALIK / SELECT LANGUAGE / ВЫБЕРИТЕ ЯЗЫК:

Eesti keel

Kliendi poolne isik, kes ankeeti täitis:

Ankeedi täitmise kuupäev:

**JUHTKONNA KINNITUSED ARUANDEKUUPÄEVA (BILANSIKUUPÄEVA) JÄRGSETE SÜNDMUSTE TOIMUMISE VÕI PUUDUMISE KOHTA VASTUSEKS AUDIITORI JÄRELEPÄRIMISTELE JUHTKONNALE (VÕI VALITSEJATELE) KOOSKÕLAS ISA 560.7 (b) NÕUETEGA**

Vandeaudiitor Sergei Tšistjakov

Assertum Audit OÜ

Lõõtsa 2A,

Tallinn 11415

|                                     |                           |
|-------------------------------------|---------------------------|
| <b>Majandusüksuse nimetus:</b>      | <b>RTS Infra Eesti OÜ</b> |
| <b>Majandusüksuse registrikood:</b> | <b>16328599</b>           |

Majandusüksuses on juhtkonnapoolselt kehtestatud protseduurid, millega tagatakse kõikide aruandekuupäevajärgsete sündmuste õige ja õigeaegne kajastamine.

*Kommentaariid ja olulisemate kehtestatud protseduuride lühikirjeldus:*

Oleme esitanud teile aruandeperioodil toimunud juhtorganite koosolekute protokollid ja juhtorganite otsused või nende projektid

*Kommentaariid. Kui nimetatud dokumente pole, siis nii tuleb ka kommenteerida*

Järgnevalt informeerime teid olulistest kohtuprotsessidest ja vaidlustest (kui neid on):

*Kommentaariid, sh mõju ulatus kui on võimalik hinnata ning esiletõstmine kus on arvestatud või avalikustatud:*

Oleme informeerinud teid meile teadaolevatest pettusejuhtumitest (kui selliseid juhtumeid oli)

*Kommentaariid, sh mõju ulatus kui on võimalik hinnata ning esiletõstmine kus on arvestatud või avalikustatud:*

Oleme informeerinud teid sellistest asjaoludest, mis seavad tõenäoliselt kahtluse alla ettevõtte tegevuse jätkuvuse (kui selliseid asjaolusid on).

*Kommentaariid, sh mõju ulatus kui on võimalik hinnata ning esiletõstmine kus on arvestatud või avalikustatud:*

Oleme informeerinud teid olulistes mitterutiinsetest tehingutest (kui selliseid tehinguid oli).

*Kommentaariid, sh mõju ulatus kui on võimalik hinnata ning esiletõstmine kus on arvestatud või avalikustatud:*

Oleme informeerinud teid aruandekuupäevajärgsetest muutustest seotud osapooltes ning aruandekuupäevajärgsetest olulistest tehingutest seotud osapooltega (kui neid on):

*Kommentaariid, sh mõju ulatus kui on võimalik hinnata ning esiletõstmine kus on arvestatud või avalikustatud:*

Vastates küsimustele informeerime teid bilansipäevajärgsetest olulistest sündmustest või asjaoludest:

| <b>Ülevaade aruandekuupäeva järgselt kuni aruande heakskiitmise kuupäevani esinenud olulistest sündmustest või faktilistest asjaoludest, mis võivad avaldada olulist mõju raamatupidamise aastaaruandes kajastatule:</b>          | <b>Kui esines, siis vastata küsimusele Jah.</b>     |           |
|---|---|-----------|
|   | <b>Mitteesinemise korral vastata küsimusele Ei.</b> |           |
|   | <b>Jah</b>  | <b>Ei</b> |
| Kas varasid on valitsuse poolt natsionaliseeritud või need on muul moel kahju saanud või hävinenud (näiteks tulekahjus või üleujutuses)?  |   |           |
| <i>Kommentaariid, milliseid protseduure on juhatus sisse seadnud, et tuvastada sündmust või asjaolu ning võimaliku mõju ulatus kui mõju on võimalik hinnata ning viitamine aruande osale kus on arvestatud või avalikustatud:</i> |   |           |
| Muu õnnetusjuhtumi tagajärjel tekkinud kahju, mille kohta tuleb esitada hüvitusnõue või mis on kindlustamata?   |   |           |
| <i>Kommentaariid, milliseid protseduure on juhatus sisse seadnud, et tuvastada sündmust või asjaolu ning võimaliku mõju ulatus kui mõju on võimalik hinnata ning viitamine aruande osale kus on arvestatud või avalikustatud:</i> |   |           |
| Kas peale aruandekuupäeva on toimunud märkimisväärsed sündmused, mis mõjutavad finantsaruannetes kasutatud arvestushinnanguid (sh vara kaetav väärtus, nõuete laekumine) või eraldiste mõõtmist?                                  |   |           |
| <i>Kommentaariid, milliseid protseduure on juhatus sisse seadnud, et tuvastada sündmust või asjaolu ning võimaliku mõju ulatus kui mõju on võimalik hinnata ning viitamine aruande osale kus on arvestatud või avalikustatud:</i> |   |           |
| Turul toimunud või muud muutused, mis võivad varade bilansilisele väärtusele negatiivset mõju avaldada (investeeringuid mõjutavad börsilangused, olulised muutused valuutakurssides jm)?  |   |           |
| <i>Kommentaariid, milliseid protseduure on juhatus sisse seadnud, et tuvastada sündmust või asjaolu ning võimaliku mõju ulatus kui mõju on võimalik hinnata ning viitamine aruande osale kus on arvestatud või avalikustatud:</i> |   |           |

|   |  |  |
|---|--|--|
| Varude väärtust mõjutavad tehnoloogilised ja muud muutused?   |  |  |
| <i>Kommentaariid, milliseid protseduure on juhatus sisse seadnud, et tuvastada sündmust või asjaolu ning võimaliku mõju ulatus kui mõju on võimalik hinnata ning viitamine aruande osale kus on arvestatud või avalikustatud:</i>                         |  |  |
| Kas on tehtud olulisi varade (nt: varude, nõudesummade või põhivarade) allahindlusi või kas on toimunud mingeid sündmusi, mis võivad mõjutada varade kaetavat väärtust?   |  |  |
| <i>Kommentaariid, milliseid protseduure on juhatus sisse seadnud, et tuvastada sündmust või asjaolu ning võimaliku mõju ulatus kui mõju on võimalik hinnata ning viitamine aruande osale kus on arvestatud või avalikustatud:</i>                         |  |  |
| Uued tegevusvaldkonnad või tooted?  |  |  |
| <i>Kommentaariid, milliseid protseduure on juhatus sisse seadnud, et tuvastada sündmust või asjaolu ning võimaliku mõju ulatus kui mõju on võimalik hinnata ning viitamine aruande osale kus on arvestatud või avalikustatud:</i>                         |  |  |
| Oluline müügitulu langus?   |  |  |
| <i>Kommentaariid, milliseid protseduure on juhatus sisse seadnud, et tuvastada sündmust või asjaolu ning võimaliku mõju ulatus kui mõju on võimalik hinnata ning viitamine aruande osale kus on arvestatud või avalikustatud:</i>                         |  |  |
| Oluliste põhivaraobjektide, kinnisvarainvesteeringute või majandusüksuste soetused, võõrandamised, mahakandmised või kasutusest välja arvamised (või kas seda planeeritakse)?   |  |  |
| <i>Kommentaariid, milliseid protseduure on juhatus sisse seadnud, et tuvastada sündmust või asjaolu ning võimaliku mõju ulatus kui mõju on võimalik hinnata ning viitamine aruande osale kus on arvestatud või avalikustatud:</i>                         |  |  |
| Streigid?   |  |  |
| <i>Kommentaariid, milliseid protseduure on juhatus sisse seadnud, et tuvastada sündmust või asjaolu ning võimaliku mõju ulatus kui mõju on võimalik hinnata ning viitamine aruande osale kus on arvestatud või avalikustatud:</i>                         |  |  |
| Hiljuti tuvastatud kohustised (otsesed ja tingimuslikud)?   |  |  |
| <i>Kommentaariid, milliseid protseduure on juhatus sisse seadnud, et tuvastada sündmust või asjaolu ning võimaliku mõju ulatus kui mõju on võimalik hinnata ning viitamine aruande osale kus on arvestatud või avalikustatud:</i>                         |  |  |
| Maksuarvestuse kontroll Maksu- ja tolliameti poolt, maksukohustuste restruktureerimine või muude reguleerimisametuste (Finantsinspeksioon, Audiitoritegevuse järelevalve nõukogu, Veterinaar- ja toitlustusamet, jne) poolne kontroll või ettekirjutused? |  |  |

*Kommentaariid, milliseid protseduure on juhatus sisse seadnud, et tuvastada sündmust või asjaolu ning võimaliku mõju ulatus kui mõju on võimalik hinnata ning viitamine aruande osale kus on arvestatud või avalikustatud:*

Olulised probleemid võlakohustustega või muutused krediitingimustes (restruktureerimine vm)?

*Kommentaariid, milliseid protseduure on juhatus sisse seadnud, et tuvastada sündmust või asjaolu ning võimaliku mõju ulatus kui mõju on võimalik hinnata ning viitamine aruande osale kus on arvestatud või avalikustatud:*

Kas on suurendatud kapitali või antud välja võlainstrumente, näiteks emiteeritud uusi aktsiaid või võlakirju, või on sõlmitud või planeeritakse sõlmida ühinemis- või likvideerimisleping?

Kas on esinenud märke selle kohta, et oluliste raamatupidamislike hinnangute aluseks olnud eeldused ei olnud kohased, mille tulemusena on aruande kuupäeva järgselt toimunud muudatusi arvestushinnangutes või arvestuspoliitikates?

Kas on toimunud (olulise või märkimisväärse mõjuga) küberrünnakuid?

Kas majandusüksus on peale aruandekuupäeva alustanud protsessi majandusüksuse kapitali suurendamiseks või vähendamiseks (või on see muudatus Äriregistris juba registreerimisel)?

Kas majandusüksus on võtnud peale aruandekuupäeva uusi laene või andnud käendusi / garantiisid?

*Kommentaariid, milliseid protseduure on juhatus sisse seadnud, et tuvastada sündmust või asjaolu ning võimaliku mõju ulatus kui mõju on võimalik hinnata ning viitamine aruande osale kus on arvestatud või avalikustatud:*

Kas peale aruandekuupäeva on majandusüksuse juhtkond saanud teada uutest võimalikest tingimuslikest kohustustest või neid puudutavatest arengutest, asjaoludest või sündmustest?

*Kommentaariid, milliseid protseduure on juhatus sisse seadnud, et tuvastada sündmust või asjaolu ning võimaliku mõju ulatus kui mõju on võimalik hinnata ning viitamine aruande osale kus on arvestatud või avalikustatud:*

Kas peale aruandekuupäeva on majandusüksuse raamatupidamisarvestuses tehtud tavapäraseid või ebatavalisi paranduskandeid või korrigeerimiskandeid (või kaalutakse nende tegemist)?

*Kui vastus on Jah, siis kirjelda, millega seoses neid on tehtud või plaanitakse teha.*

Olulised muutused üldises majanduskeskkonnas?

*Kommentaariid, milliseid protseduure on juhatus sisse seadnud, et tuvastada sündmust või asjaolu ning võimaliku mõju ulatus kui mõju on võimalik hinnata ning viitamine aruande osale kus on arvestatud või avalikustatud:*

|   |  |  |
|---|--|--|
| Olulised muutused majandusüksuse äritegevuses, mille tulemusena näiteks on majandusüksus peale aruandekuupäeva kaotanud olulisi kliente või tegevusvaldkondi? |  |  |
|---|--|--|

*Kui sellised sündmused on aset leidnud, siis kirjeldada palun, kuidas on majandusüksus tekkinud olukorra lahendanud.*

|  |  |  |
|--|--|--|
| Olulised muutused ettevõtte arvestuspõhimõtetes või arvestushinnangutes? |  |  |
|--|--|--|

*Kommentaariid, milliseid protseduure on juhatus sisse seadnud, et tuvastada sündmust või asjaolu ning võimaliku mõju ulatus kui mõju on võimalik hinnata ning viitamine aruande osale kus on arvestatud või avalikustatud:*

|   |  |  |
|---|--|--|
| Kas on toimunud või võivad tõenäoliselt toimuda mingid sündmused, mis seavad kahtluse alla ettevõtte suutlikkust jätkuvalt tegutseda? |  |  |
|---|--|--|

*Kui jah, siis milliseid?*

|   |  |  |
|---|--|--|
| Kas olete esitanud meile kogu teabe aruandekuupäeva ja tänase kuupäeva vahel aset leidnud märkimisväärsetest sündmustest? |  |  |
|---|--|--|

*Kui ei, siis milline teave on esitamata / millised sündmused on veel aset leidnud?*

|   |  |  |
|---|--|--|
| Muud (eelpool käsitlemata) teemad, mis on olulised: |  |  |
| <i>Kirjelda teemasid:</i>                           |  |  |
|   |  |  |
|   |  |  |
|   |  |  |
|   |  |  |
|   |  |  |
|   |  |  |

Kinnitame, et majandusüksuse teabe edastamise süsteem tagab bilansipäevajärgseid sündmusi või nende puudumist käsitleva info jõudmise aastaaruande koostajateni ja raamatupidamise aastaaruandesse.

*allkirjastatud digitaalselt*

\_\_\_\_\_  
Nimi ja eesnimi  
**Juhatus liige**

*allkirjastatud digitaalselt*

\_\_\_\_\_  
Nimi ja eesnimi  
**Pearaamatupidaja**