

**Zvērinātu revidentu komercsabiedrības
SIA Potapoviča un Andersone**

ATKLĀTĪBAS ZIŅOJUMS

par gadu, kas noslēdzās 2013. gada 30.septembrī

Šis ziņojums sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas likuma „Par zvērinātiem revidentiem” 33.¹ panta prasībām.

Statuss un struktūra

SIA „Potapoviča un Andersone” ir licencēta zvērinātu revidentu komercsabiedrība kopš 2003. gada 6. februāra. Kopš 2004. gada 11.oktobra SIA „Potapoviča un Andersone” ir iesaistījies globālā neatkarīgu grāmatvežu un revidentu firmu asociācijā IAPA (*International Association of Practicing Accountants*; www.iapa.net).

IAPA kā organizācija nesniedz klientiem pakalpojumus un neuzņemas atbildību vai saistības par tās dalībnieku darbību. Analogiski – IAPA dalībnieces ir neatkarīgas juridiskas personas un, attiecīgi, nenes atbildību un neuzņemas saistības, kas izriet no citu dalībnieku darbības. IAPA nav uzskatāma par „tīklu” Eiropas Savienības direktīvas Nr. 2006/43/EK izpratnē, jo neatbilst šās direktīvas 2. pantā sniegtajai definīcijai. IAPA nav uzskatāma par zvērinātu revidentu komercsabiedrību tīklu arī Latvijas Republikas likuma „Par zvērinātiem revidentiem” izpratnē un Starptautiskās Grāmatvežu federācijas (IFAC) izdotā Profesionālu grāmatvežu ētikas kodeksa izpratnē.

SIA „Potapoviča un Andersone” ir neatkarīga zvērinātu revidentu komercsabiedrība, kuras daļas pilnībā pieder Latvijas zvērinātai revidentei, kas vienlaikus ir arī komercsabiedrības valdes vienīgā locekle un revīzijas prakses vadītāja. Sabiedrībai ir viens birojs un nav filiāļu.

Iekšējā kvalitātes kontroles sistēma

SIA „Potapoviča un Andersone” profesionālās darbības iekšējās kvalitātes kontroles sistēma ir definēta un tiek regulāri aktualizēta firmas izstrādātajā Revīzijas rokasgrāmatā, un tās stūrakmeņi ir skaidrs pienākumu un atbildības sadalījums, pastāvīga un kontrolēta profesionālo iemaņu pilnveidošana, profesionālās ētikas normu un profesionālo standartu izpratne un ievērošana. Iekšējās kvalitātes kontroles sistēma tiek veidota un uzturēta saskaņā ar Latvijā obligātai lietošanai apstiprinātajiem Starptautiskajiem kvalitātes kontroles standartiem un Starptautiskajiem revīzijas standartiem un tā aptver sekojošas jomas:

1. Vadības atbildību par kvalitāti uzņēmumā;
2. Ētikas prasības;
3. Klientu akceptēšanas un sadarbības turpināšanas un specifisku darba uzdevumu akceptēšanas vai turpināšanas procedūras;
4. Personāla vadību;
5. Darba uzdevuma izpildi;
6. Pārraudzību.

SIA „Potapoviča un Andersone” ir pakļauta Latvijas Zvērinātu revidentu asociācijas īstenotajām kvalitātes kontroles pārbaudēm. Pēdējā šāda pārbaude sekmīgi izieta 2013. gada novembrī.

Revidētās komercsabiedrības, kuru pārvedami vērtspapīri iekļauti ES dalībvalstu regulētajā tirgū

Pārskata gadā, kas noslēdzās 2013. gada 30. septembrī SIA „Potapoviča un Andersone” sniegusi finanšu pārskatu revīzijas pakalpojumus sekojošām komercsabiedrībām, kuru pārvedami vērtspapīri ir iekļauti dalībvalstu regulētajā tirgū:

1. AS Liepājas Autobusu parks (akcijas kotētas biržas otrajā sarakstā)

Pārskata gadā nav sniegti finanšu pārskatu revīzijas pakalpojumi finanšu institūcijām.

Pārskata gadā ir veikta finanšu pārskata revīzija ieguldījumu brokeru sabiedrībā SIA Real Trade.

Neatkarība

SIA „Potapoviča un Andersone” neatkarības nodrošināšanas politika un procedūras balstītas uz Latvijas Republikas likuma „Par zvērinātiem revidentiem” un Latvijas Zvērinātu revidentu asociācijas apstiprinātā profesionālās ētikas kodeksa prasībām attiecībā uz neatkarības nodrošināšanu. Šīs procedūras ietver regulāru personāla apmācību profesionālās ētikas, tai skaitā, neatkarības prasību jomā, kā arī atbildību par šo normu ievērošanu, kas ietverta gan līgumattiecībās ar darbiniekiem, gan regulāras interešu deklarēšanas un rakstisku neatkarības apliecinājumu formā.

Kvalifikācijas uzturēšana

SIA „Potapoviča un Andersone” darbinieku profesionālās kvalifikācijas uzturēšanas un celšanas sistēma ir balstīta uz regulāru zināšanu pašnovērtējumu un revīzijas prakses vadītāja vērtējumu, saskaņā ar kuru tiek nodrošināta piemērota apmācības programma kursu un semināru veidā, kā arī praktiska apmācība darba procesā. Mācību prioritātes un faktiskā zināšanu apguve tiek dokumentēta un regulāri izvērtēta.

Finanšu rādītāji

SIA „Potapoviča un Andersone” finansiālo stāvokli un darbības rezultātus raksturo sekojoši rādītāji:

Finanšu gads	01.10.2010- 30.09.2011	01.10.2011- 30.09.2012	01.10.2012- 30.09.2013
Neto apgrozījuma kopsumma (Ls), t.sk.:	345 584	340 663	357 267
- <i>Finanšu pārskatu revīzija</i>	<i>282 271</i>	<i>274 092</i>	<i>294 333</i>
- <i>Radniecīgie pakalpojumi un konsultācijas</i>	<i>63 313</i>	<i>66 572</i>	<i>62 934</i>
Bilances aktīvu kopsumma gada beigās (Ls)	108 192	133 006	116 126

Atalgojuma politika

SIA „Potapoviča un Andersone” atalgojuma sistēma ir tieši saistīta ar darbinieku profesionālo sniegumu – zināšanām, pieredzi, attieksmi un atbildību. Profesionālo pakalpojumu sniegšanā iesaistīto darbinieku atalgojuma politika ir vērsta uz darbinieku profesionālās izaugsmes veicināšanu un zemas darbinieku mainības nodrošināšanu, tā veidojot stabilu kolektīvu ar veselīgu psiholoģisko klimatu un lojālu attieksmi pret profesiju.

Kristīne Potapoviča
Valdes locekle, atbildīgā zvērinātā revidente
SIA Potapoviča un Andersone
2013. gada 28. decembrī