

**Zvērinātu revidentu komercsabiedrības
SIA Potapoviča un Andersone**

ATKLĀTĪBAS ZIŅOJUMS

par gadu, kas noslēdzās 2016. 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. Pārskata periodā un laikā līdz šī ziņojuma publiskošanai tā nav bijusi iesaistīta nevienā revidentu komercsabiedrību tīklā.

SIA „Potapoviča un Andersone” ir neatkarīga zvērinātu revidentu komercsabiedrība, kuras 60% daļu pieder Latvijas zvērinātai revidentei Kristīnei Potapovičiai, kas vienlaikus ir arī komercsabiedrības valdes priekšsēdētāja. Pārējām Sabiedrības valdes locekļēm – Latvijas zvērinātai revidentei Anna Temerova-Allena un Sandrai Apsānei pieder 20% daļu katrai. Visas valdes locekles ieguvušas ACCA (Association of Chartered Certified Accountants, U.K.) kvalifikāciju. 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 2016. gada oktobrī.

Revidētās komercsabiedrības, kuru pārvedami vērtspapīri iekļauti ES dalībvalstu regulētajā tirgū

Pārskata gadā, kas noslēdzās 2016. gada 30. septembrī SIA „Potapoviča un Andersone” sniegusi finanšu pārskatu revīzijas pakalpojumus sekojošām komercsabiedrībām, kuru pārvedami vērtspapīri ir iekļauti dalībvalstu regulētajā tirgū:

1. AS VEF Radiotekhnika RRR (akcijas kotētas biržas otrajā sarakstā),
2. SIA Expresscredit (obligācijas Baltijas parāda vērtspapīru sarakstā),
3. AS Capitalia (obligācijas Baltijas parāda vērtspapīru sarakstā).

Pārskata gadā nav sniegti finanšu pārskatu revīzijas pakalpojumi finanšu institūcijām.

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	01.10.2013- 30.09.2014	01.10.2014- 30.09.2015	01.10.2015- 30.09.2016
Neto apgrozījuma kopsumma (EUR), t.sk.:	685 315	680 143	765 632
- <i>Finanšu pārskatu revīzija</i>	<i>546 023</i>	<i>608 174</i>	<i>655 334</i>
- <i>Radniecīgie pakalpojumi un konsultācijas</i>	<i>139 292</i>	<i>71 969</i>	<i>110 298</i>
Bilances aktīvu kopsumma gada beigās (EUR)	217 230	257 203	273 248

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 priekšsēdētāja
SIA Potapoviča un Andersone
2016. gada 30. decembrī