

**Zvērinātu revidentu komercsabiedrības  
SIA Potapoviča un Andersone**

**ATKLĀTĪBAS ZIŅOJUMS**

**par gadu, kas noslēdzās 2018. gada 30.septembrī**

Šis ziņojums sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas Revīzijas pakalpojumu likuma 33.<sup>1</sup> 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. Saskaņā ar Latvijas Zvērinātu revidentu asociācijas apkopoto informāciju, SIA „Potapoviča un Andersone” ieņēmumu no revīzijas pakalpojumiem ziņā ir sestā lielākā zvērinātu revidentu komercsabiedrība Latvijā.

Iekšējā kvalitātes kontroles sistēma

SIA „Potapoviča un Andersone” profesionālās darbības iekšējās kvalitātes kontroles sistēma ir definēta un tiek regulāri aktualizēta firmas izstrādātajā Revīzijas rokasgrāmatā, kā arī iestrādāta revīzijas prakses vadības un uzraudzības elektroniskajos rīkos, 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, tai skaitā, noziedzīgi iegūtu līdzekļu legalizācijas un terorisma finansēšanas novēršanas procedūras un korupcijas risku izvērtēšanas 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.

SIA „Potapoviča un Andersone” valde apliecina, ka pārskata periodā iekšējās kontroles sistēma ir veidota un darbojusies efektīvi, aptverot prakses darbības organizatoriskos un metodiskos aspektus, kā arī atbilstību normatīvo aktu prasībām.

Revidētās komercsabiedrības, kuru pārvedami vērtspapīri iekļauti ES dalībvalstu regulētajā tirgū

Pārskata gadā, kas noslēdzās 2018. gada 30. septembrī SIA „Potapoviča un Andersone” sniegusi finanšu pārskatu revīzijas pakalpojumus sekojošām sabiedriskas nozīmes struktūrām - komercsabiedrībām, kuru pārvedami vērtspapīri ir iekļauti dalībvalstu regulētajā tirgū, un alternatīvo ieguldījumu fondu pārvaldes sabiedrībām:

1. SIA “Expresscredit” (obligācijas Baltijas parāda vērtspapīru sarakstā);
2. SE “Capitalia” (obligācijas Baltijas parāda vērtspapīru sarakstā);
3. SIA “AgroCredit Latvia” (obligācijas Baltijas parāda vērtspapīru sarakstā);
4. AS “SAF TEHNIKA” (akcijas kotētas Nasdaq Baltic Oficiālajā sarakstā);
5. AS “Ditton Pievadķēžu rūpnīca” (akcijas kotētas Nasdaq Baltic Otrajā sarakstā);
6. AIFP AS “EuVECA Livonia” (alternatīvo ieguldījumu fondu pārvaldes sabiedrība).

Pārskata gadā nav sniegti finanšu pārskatu revīzijas pakalpojumi finanšu institūcijām.

Neatkarība

SIA „Potapoviča un Andersone” neatkarības nodrošināšanas politika un procedūras balstītas uz Latvijas Republikas Revīzijas pakalpojumu likuma 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 un piesaistītajiem ekspertiem, regulāras interešu deklarēšanas un rakstisku neatkarības apliecinājumu formā revīzijas prakses un atsevišķu revīzijas uzdevumu līmenī. Prakses līmenī tiek veikta ikgadēja pārbaude par atbilstību neatkarības nodrošināšanas principiem.

Atbildīgo zvērinātu revidentu un revidentu firmas rotācija sabiedriskas nozīmes struktūru revīzijās tiek uzraudzīta un notiek ne retāk kā Latvijas Republikas Revīzijas pakalpojumu likumā noteiktajos termiņos.

Tālākizglītība

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. Prakses darbā iesaistītie zvērinātie revidenti nodrošina Latvijas Zvērinātu revidentu asociācijas profesionālās kvalifikācijas uzturēšanas un celšanas prasību izpildi, par ko tiek sniegtas ikgadējas atskaites.

### Finanšu rādītāji

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

**Finanšu gads**

**01.10.2017-30.09.2018**

<b>Neto apgrozījuma kopsumma (EUR), t.sk.:</b>	<b>942 755</b>
- <i>sabiedriskas nozīmes struktūru un to kontrolē esošu sabiedrību finanšu pārskatu obligātās revīzijas</i>	<i>89 000</i>
- <i>pārējās finanšu pārskatu obligātās revīzijas</i>	<i>821 179</i>
- <i>ar revīziju nesaistītie atļautie pakalpojumi sabiedriskas nozīmes struktūrām un to kontrolē esošām sabiedrībām</i>	<i>1 450</i>
- <i>pārējie ar revīziju nesaistītie atļautie pakalpojumi un konsultāci</i>	<i>31 126</i>
<b>Bilances aktīvu kopsumma gada beigās (EUR)</b>	<b>247 886</b>

### 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. Revīzijas partneru atalgojums tiek noteikts, pamatojoties uz sniegto pakalpojumu apjomu un atbilstoši prakses kopējiem finanšu rezultātiem.

Kristīne Potapoviča  
Valdes priekšsēdētāja  
SIA “Potapoviča un Andersone”

2019. gada 29. janvārī

SIA “Potapoviča un Andersone” atklātības ziņojumi par iepriekšējiem gadiem [atrodas šeit](#).