

ATKLĀTĪBAS ZIŅOJUMS

par 11 mēnešu periodu, kas noslēdzās 2023. gada 31. augustā

Ūdens iela 12-45, Rīga, LV-1007, Latvija
T. +371 67607902, www.p-a.lv

Šis ziņojums sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas Revīzijas pakalpojumu likuma 33.¹ panta prasībām.

2023. gadā SIA "Potapoviča un Andersone" ir mainījusi pārskata periodu, saskaņojot to ar pamatdarbības ciklu, kas aptver periodu no 1. septembra līdz 31. augustam. Attiecīgi, šis atklātības ziņojums ietver 11 mēnešu periodu no pārskata perioda sākuma (2022. gada 1. oktobra) līdz mainītā pārskata perioda beigām (2023. gada 31. augustam).

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 pārskata perioda sākumā piederēja Latvijas zvērinātai revidentei Kristīnei Andersonei (bij. Potapoviča), kas vienlaikus ir arī komercsabiedrības valdes priekšsēdētāja, valdes loceklei Sandrai Apsānei piederēja 20% daļu, un valdes loceklei Lolitai Čapkevičai un prokūristei Annai Temerovai-Allenai katrai piederēja 10% daļu. Sākot ar 2022. gada 19. decembri, SIA „Potapoviča un Andersone” valde darbojas četru personu sastāvā, Annai Temerovai-Allenai kļūstot par valdes locekli. Kopš 2022. gada 13. decembra 60% kapitāla daļu piederēja zvērinātu revidentu komercsabiedrībai SIA „Andersone un Jākobsone”, un Lolitai Čapkevičai un Annai Temerovai-Allenai katrai piederēja 20% daļu. Pēc pārskata perioda beigām ir veiktas un 2023. gada 23. novembrī reģistrētas Latvijas Republikas Uzņēmumu reģistrā statūtu un dalībnieku izmaiņas, pēc kurām 70% no balsstiesīgajām daļām pieder Kristīnei Andersonei, bet Sandrai Apsānei, Lolitai Čapkevičai un Annai Temerovai-Allenai pieder katrai pa 10% balsstiesīgo daļu, un ir ieviesta jauna daļu kategorija bez balsstiesībām. Visas valdes locekles ieguvušas ACCA (Association of Chartered Certified Accountants, U.K.) kvalifikāciju. Sabiedrībai ir viens birojs un nav filiāļu. Saskaņā ar publiski pieejamo informāciju, SIA „Potapoviča un Andersone” ieņēmumu no revīzijas pakalpojumiem ziņā ir starp desmit lielākajām zvērinātu revidentu komercsabiedrībām 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, augsta datu drošības pakāpe, pastāvīga un kontrolēta profesionālo iemaņu pilnveidošana, profesionālās ētikas normu un profesionālo standartu izpratne un ievērošana. Iekšējās kvalitātes kontroles sistēma līdz šim tikusi veidota un uzturēta saskaņā ar Latvijā obligātai lietošanai apstiprinātajiem Starptautiskajiem kvalitātes kontroles standartiem un Starptautiskajiem revīzijas standartiem un šajā pārskata periodā ir pilnveidota atbilstoši Starptautisko kvalitātes vadības standartu prasībām, un tā aptver šādas jomas:

1. Uz kvalitāti orientēta vadības un uzņēmuma kultūra;
2. Profesionālās ētikas prasības;
3. Klientu akceptēšanas un sadarbības turpināšanas un specifisku darba uzdevumu akceptēšanas vai turpināšanas procedūras, tai skaitā, noziedzīgi iegūtu līdzekļu legalizācijas un terorisma un proliferācijas finansēšanas un sankciju pārkāpšanas risku novērtēšanas procedūras un korupcijas risku izvērtēšanas procedūras;
4. Personāla, tehnoloģisko un intelektuālo resursu vadība;
5. Visi darba uzdevuma izpildes posmi;
6. Informācijas aprīte un komunikācija;
7. Risku izvērtēšana, kvalitātes vadības sistēmas darbības uzraudzība un trūkumu novēršana.

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.

SIA „Potapoviča un Andersone” ir pakļauta Latvijas Republikas Finanšu ministrijas, kompetentās iestādes saskaņā ar Revīzijas pakalpojumu likuma 37.⁵ panta pirmo daļu, kvalitātes kontroles pārbaudēm. Pēdējā šāda pārbaude sekmīgi izieta 2022. gada novembrī.

Revidētās sabiedriskas nozīmes struktūras

Pārskata periodā, kas noslēdzās 2023. gada 31. augustā, SIA „Potapoviča un Andersone” sniegusi finanšu pārskatu revīzijas (vienā gadījumā – pārbaudes) pakalpojumus šādām sabiedriskas nozīmes struktūrām - komercsabiedrībām, kuru pārvedami vērtspapīri ir iekļauti dalībvalstu regulētajā tirgū, un alternatīvo ieguldījumu fondu pārvaldes sabiedrībām:

1. SIA “AgroCredit Latvia” (obligācijas Baltijas parāda vērtspapīru sarakstā);
2. AS “SAF TEHNKA” (akcijas kotētas Nasdaq Baltic Oficiālajā sarakstā);
3. AS “EuVECA Livonia Partners” (alternatīvo ieguldījumu fondu pārvaldes sabiedrība);
4. SIA “Livonia Partners GP AIFP” (alternatīvo ieguldījumu fondu pārvaldes sabiedrība);
5. SIA “Baltcap AIFP” (alternatīvo ieguldījumu fondu pārvaldes sabiedrība);
6. SIA “ZGI Capital alternatīvo ieguldījumu fondu pārvaldes sabiedrība” (alternatīvo ieguldījumu fondu pārvaldes sabiedrība).

Pārskata gadā nav sniegti finanšu pārskatu revīzijas pakalpojumi citām sabiedriskas nozīmes struktūrām.

Neatkarība

SIA „Potapoviča un Andersone” neatkarības nodrošināšanas politika un procedūras balstītas uz Latvijas Republikas Revīzijas pakalpojumu likuma un Latvijas Zvērinātu revidentu asociācijas apstiprinātā Starptautiskā profesionālu grāmatvežu ētikas kodeksa rokasgrāmatas (tostarp Starptautisko Neatkarības standartu) prasībām. 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 zvērināto revidentu un revidentu firmas rotācija sabiedriskas nozīmes struktūru revīzijās tiek uzraudzīta un notiek ne retāk kā Latvijas Republikas Revīzijas pakalpojumu likumā un Starptautiskajā profesionālu grāmatvežu ētikas kodeksa rokasgrāmatā 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 atskaides.

Informāciju par kopējo apgrozījumu

Finanšu gads

01.10.2022-31.08.2023

Neto apgrozījuma kopsumma (EUR)

1 650 914

t.sk.:

- <i>sabiedriskas nozīmes struktūru un to kontrolē esošu sabiedrību finanšu pārskatu obligātās revīzijas un pārbaudes</i>	<i>81 950</i>
- <i>pārējās finanšu pārskatu obligātās revīzijas</i>	<i>1 453 975</i>
- <i>ar revīziju nesaistītie atļautie pakalpojumi sabiedriskas nozīmes struktūrām un to kontrolē esošām sabiedrībām</i>	<i>6 070</i>
- <i>pārējie ar revīziju nesaistītie atļautie pakalpojumi un konsultācijas</i>	<i>108 919</i>

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 Andersone
Valdes priekšsēdētāja
SIA “Potapoviča un Andersone”

2023. gada 29. decembrī

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