

Rödl & Partner SIA

Kronvalda bulvāris 3-1
Rīga, LV-1010
Telefons 00 371 67 33 42 80
Telefakss 00 371 67 33 46 20
e - mail riga@roedl.pro

Rīga, 2014. gada 27. martā

ZVĒRINĀTU REVIDENTU KOMERCSABIEDRĪBAS ATKLĀTĪBAS ZIŅOJUMS

Mēs sniedzam šo ziņojumu saskaņā ar Latvijas Republikas likumu „Par zvērinātiem revidentiem” 31.¹ pantu:

1) komersanta veids, īpašnieki un piederība revidentu komercsabiedrību tīklam. Ja zvērinātu revidentu komercsabiedrība ir piederīga revidentu komercsabiedrību tīklam, — šā tīkla apraksts, sadarbības tiesiskais pamats un uzbūves reglamentācija (ja šādas ziņas ir pieejamas);

SIA „Rodl & Partner” 100% daļas pieder Rodl International GmbH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft (Vācija) un SIA „Rodl & Partner” izmanto zīmolu „Rödl & Partner”. Rödl & Partner nav franšīzes uzņēmumu tīkls vai asociācija. Ar atsevišķiem izņēmumiem Rodl International GmbH (Vācija) pieder 100% no Rödl & Partner uzņēmumiem visā pasaulē un tie visi kopā darbojās kā viens uzņēmums. Vairāk informācijas par Rödl & Partner ir pieejama www.roedl.com/lv/lv un www.roedl.com.

2) organizatoriskās un vadības struktūras apraksts;

SIA „Rodl & Partner” valdi veido zvērināts revidents Kaspars Rutkis, LZRA sertifikāta Nr. 171. Rodl International GmbH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft (Vācija) kā īpašnieku Latvijā pārstāv Prof. Dr. Christian Rödl kungs. Vairāk informācijas par Rödl & Partner vadību ir pieejama www.roedl.com/lv/lv un www.roedl.com.

3) iekšējās kvalitātes kontroles sistēmas galvenās iezīmes un vadības ziņojums par šīs sistēmas darbības efektivitāti;

SIA „Rodl & Partner” darbojas pēc Rödl & Partner iekšējās kvalitātes sistēmas vadlīnijām, kuras attiecībā uz revidentu komercsabiedrības darbību ir definētas Starptautiskās grāmatvežu federācijas izstrādātajā Starptautisko kvalitātes kontroles, revīzijas, apliecinājuma uzdevumu un radniecīgo pakalpojumu standartos ietvertajā 1. Starptautiskajā Kvalitātes kontroles standartā.

Rödl & Partner International:

Lielbritānijas un Ziemeļīrijas Apvienotā Karaliste, Apvienotie Arābu Emirāti, Argentīna, ASV, Austrālija, Austrija, Baltkrievija, Beļģija, Bosnija un Hercegovina, Brazīlija, Bulgārija, Čehijas Republika, Dienvidkoreja, Francija, Gvatemala, Honkonga, Horvātija, Igaunija, Indija, Indonēzija, Islande, Itālija, Izraēla, Īrija, Japāna, Jaunzēlande, Kanāda, Katara, Krievijas Federācija, Ķīnas TR, Kipra, Latvija, Lietuva, Malaizija, Meksika, Moldova, Nīderlande, Peru, Polija, Rumānija, Singapūra, Slovākijas Republika, Slovēnija, Somija, Spānija, Šveice, Taizeme, Turcija, Ukraina, Ungārija, Vācija, Venecuēla, Vjetnama, Zviedrija

AS DNB banka

SWIFT: RIKO LV 2X
IBAN: LV11 RIKO 0002 9301 0713 4 (EUR)
VRN: 40003139967
VAT: LV40003139967

3) iekšējās kvalitātes kontroles sistēmas galvenās iezīmes un vadības ziņojums par šīs sistēmas darbības efektivitāti; (turpinājums)

Šajā standartā noteiktās prasības ietver:

1. Vadības atbildību par kvalitāti uzņēmumā
2. Ētikas prasības
3. Jaunu klientu apstiprināšanas un esošās sadarbības turpināšanas procedūras
4. Personāla vadību
5. Darba uzdevumu izpildi
6. Pārraudzību

Reizi divos gadus Rödl & Partner veic savu uzņēmumu iekšējās kvalitātes kontroles sistēmas pārbaudi un saskaņā ar 2012. gadā veiktās pārbaudes secinājumiem, SIA „Rodl & Partner” iekšējās kvalitātes sistēma darbojas efektīvi.

4) informācija par to, kad pēdējo reizi veikta šā likuma 35.¹ pantā minētā revīzijas pakalpojumu kvalitātes kontrole;

Latvijas Zvērinātu revidentu asociācija SIA „Rodl & Partner” revīzijas pakalpojumu kvalitātes kontroli veica 2011. gada beigās un revīzijas pakalpojumu kvalitāti novērtēja ar augstāko vērtējumu A.

5) to finanšu institūciju un komercsabiedrību uzskaitījums, kuru pārvedami vērtspapīri ir iekļauti dalībvalstu regulētajā tirgū un kurām iepriekšējā pārskata gadā tika sniegti revīzijas pakalpojumi;

Pārskata gadā, kurš noslēdzās 2013. gada 31. decembrī, SIA „Rodl & Partner” sniedza revīzijas pakalpojumus šādām komercsabiedrībām, kuru pārvedami vērtspapīri ir iekļauti dalībvalstu regulētajā tirgū:

- Akciju sabiedrība „Moda kapitāls”.

6) komercsabiedrības neatkarības politikas apraksts un apstiprinājums, ka attiecībā uz atbilstību neatkarības prasībām ir veikta iekšēja pārbaude;

SIA „Rodl & Partner” darbinieku neatkarības politiku definē likums „Par zvērinātiem revidentiem” un Starptautiskās grāmatvežu federācijas izstrādātā Profesionālu grāmatvežu Ētikas kodeksa rokasgrāmata. Atbilstība neatkarības prasībām ir daļa no Rödl & Partner iekšējās kvalitātes kontroles pārbaudes procedūrām.

7) informācija par zvērinātu revidentu profesionālās tālākizglītības politiku;

Atbildīgie zvērinātie revidenti Kaspars Rutkis, Evita Gradovska un Roberts Ikaunieks veic obligāto 40 mācību stundu ikgadējo profesionālo tālāk izglītošanos, ko nosaka Latvijas Zvērinātu revidentu asociācija, kā arī piedalās ikgadējās profesionālajās apmācībās ko organizē gan Rodl International GmbH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft gan SIA „Rodl & Partner”.

8) informācija par būtiskiem zvērinātu revidentu komercsabiedrības finanšu rādītājiem, arī kopējo apgrozījumu, atsevišķi norādot daļu, kas attiecas uz gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu revīziju (pārbaudi), un daļu, kas attiecas uz citiem ar revīziju nesaistītiem pakalpojumiem;

Tūkst. latu	2013. gads	2012. gads	2011. gads
Kopējais apgrozījums, t. skaitā	751	852	838
gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu revīzija (pārbaude)	240	267	320
citi ar revīziju nesaistītie pakalpojumi (galvenokārt, grāmatvedības ārpakalpojumi)	511	585	518

9) atbildīgo zvērinātu revidentu atalgojuma politika.

Saskaņā ar Rödl & Partner darbinieku atalgojuma politiku, zvērinātajiem revidentiem tiek noteikta fiksēta mēnešalga. Valdes loceklim ir noteikts procents no revīzijas prakses peļņas.



Kaspars Rutkis

SIA “Rodl & Partner”
Valdes loceklis

Asociētais Partneris
Revīzijas nodaļas vadītājs
Zvērināts revidents