

Rödl & Partner SIA

K. Valdemāra iela 33
Rīga, LV-1010
Telefons 00 371 67 33 42 80
Telefakss 00 371 67 33 46 20
e - mail riga@roedl.lv

Rīga, 2011. gada 20. janvārī

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 (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 darbojas kā viens uzņēmums. Vairāk informācijas par Rödl & Partner ir pieejama www.roedl.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 (Vācija) kā īpašnieku Latvijā pārstāv pilnvarotās personas Jens-Christian Pastille kungs un Jens Jungmann kungs. Vairāk informācijas par Rödl & Partner vadību ir pieejama www.roedl.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

Nordea Bank Finland
Plc Latvijas filiāle
SWIFT: NDEALV2X
IBAN: LV97NDEA0000080051451 (LVL)
LV44NDEA0000080051532 (EUR)
VRN: 40003139967
PVN: 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 2009. 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, piedaloties Latvijas Republikas Finanšu Ministrijas pārstāvjiem, SIA „Rodl & Partner” revīzijas pakalpojumu kvalitātes kontroli veica 2010. gadā.

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 2009. gada 31. decembrī, SIA „Rodl & Partner” sniedza revīzijas pakalpojumus šādām finanšu institūcijām un komercsabiedrībām, kuru pārvedami vērtspapīri ir iekļauti dalībvalstu regulētajā tirgū:

- Apdrošināšanas akciju sabiedrība „Balva”;
- Akciju sabiedrība „Moda kapitāls” (iepriekš – „Lombards Moda”).

Pārskata gadā, kurš noslēdzās 2010. gada 31. decembrī, SIA „Rodl & Partner” sniedza revīzijas pakalpojumus šādām finanšu institūcijām un komercsabiedrībām, kuru pārvedami vērtspapīri ir iekļauti dalībvalstu regulētajā tirgū:

- Apdrošināšanas akciju sabiedrība „Balva”;
- Apdrošināšanas akciju sabiedrība „LKB Life”;
- Akciju sabiedrība „Finasta atklātais pensiju fonds”;
- 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;

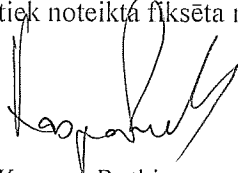
Atbildīgais zvērinātais revidents Kaspars Rutkis veic gan obligāto 40 mācību stundu ikgadējo profesionālo tālāk izglītošanos, ko nosaka Latvijas Zvērinātu revidentu asociācija, gan paaugstinot savas profesionālās zināšanas Lielbritānijas sertificēto grāmatvežu un revidentu asociācijā (ACCA).

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	2010. gads (nerevidēts)	2009. gads	2008. gads
Kopējais apgrozījums, t. skaitā	712	807	958
gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu revīzija (pārbaude)	228	321	408
citi ar revīziju nesaistītie pakalpojumi (galvenokārt, grāmatvedības ārpakalpojumi)	484	486	550

9) atbildīgo zvērinātu revidentu atalgojuma politika.

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



Kaspars Rutkis

SIA “Rodl & Partner”
Zvērināts revidents

Revīzijas nodaļas vadītājs
Valdes loceklis