

SIA Zvērinātu revidentu
firma

KAPITĀLS

Reģ.Nr.42103010490

Graudu 45, Liepāja, LV-
3401

t:+37163422637;

f:+37163407021

m:+37129259804;

kapitals@me.com

**SIA „Zvērinātu revidentu firmas KAPITĀLS”
ATKLĀTĪBAS ZIŅOJUMS
par gadu, kas noslēdzās 2010.gada 31.augustā**

Šis ziņojums sagatavots saskaņā ar LR likuma „Par zvērinātiem revidentiem”^{33.1} panta prasībām.

Statuss un struktūra

“Zvērinātu revidentu firmas KAPITĀLS” SIA (turpmāk – Sabiedrība) reģistrēta Latvijas Republikas Uzņēmumu reģistrā 1994.gada 01.martā ar reģ. Nr.42103010490. Sabiedrības juridiskā un faktiskā adrese: Graudu iela 45, Liepāja, LV-3401. Sabiedrībai nav pārstāvniecību un filiāļu.

Sabiedrība atbilstoši likumam „Par zvērinātiem revidentiem” ir saņēmusi zvērinātu revidentu komercsabiedrības licenci Nr.6.

Sabiedrības dalībnieki ir 2 fiziskas personas: Marijai Jansonei (p.k.111052-10834) pieder 60% un Jānim Jansonam (p.k.130951-10838) 40% kapitāla daļu. Sabiedrības reģistrētais un apmaksātais kapitāls ir LVL 2000.

Padome Sabiedrībā nav izveidota.

Zvērināta revidente Marija Jansone, kas vienlaikus ir arī komercsabiedrības valdes locekle ir arī revīzijas prakses vadītāja.

2010.gada 29.jūnijā Sabiedrības dalībnieki pieņēma lēmumu par reorganizāciju, kā rezultātā iegūstošajai sabiedrībai SIA „AUDIT ADVICE”, reģ.Nr.40003858822, tiek pievienota SIA „Zvērinātu revidentu firma KAPITĀLS”. Reorganizācijas procesu tiek plānots pabeigt 2010.gada oktobrī.

SIA „AUDIT ADVICE” ir zvērinātu revidentu komercsabiedrība (zvērinātu revidentu komercsabiedrības licence Nr.134), kas iekļauta starptautiskajā neatkarīgo auditorfirmu tīklā NEXIA INTERNATIONAL (member firm). Informācija par iegūstošo sabiedrību SIA „AUDIT ADVICE”, tās organizatoriskās un vadības struktūras apraksti, kvalitātes kontroles sistēmas (politikas) galvenās iezīmes, informācija par pēdējām revīzijas pakalpojumu kvalitātes kontrolēm SIA „AUDIT ADVICE” ir pieejami tās mājas lapā: www.auditadvice.lv. Informācija par starptautisko neatkarīgo auditoru un konsultantu tīklu NEXIA INTERNATIONAL (tīkla paraksts, sadarbības tiesiskais pamats, uzbūves reglamentācija) ir pieejama tās mājas lapā www.nexia.com.

Divu auditorfirmu apvienošana tiek veikta ar mērķi nodrošināt klientiem plašāku pakalpojumu spektru revīzijas, grāmatvedības pakalpojumu, nodokļu, informācijas tehnoloģiju, firmu reorganizācijas, juridisko un biznesa konsultāciju jomā un novērtēšanā, gan reģionālajā mērogā, gan starptautiskajā līmenī. Apvienošana tika vērsta arī uz sniedzamo pakalpojumu kvalitātes paaugstināšanu intelektuālo, tehnisko un personāla resursu apvienošanas rezultātā, kā arī uz pozīciju nostiprināšanu revīzijas un konsultāciju tirgū.

Uz pievienojamās sabiedrības bāzes Liepājā tika izveidots SIA „AUDIT ADVICE” birojs „KAPITĀLS”. Kā tas bija līdz šim, apvienota firma – SIA AUDIT ADVICE būs starptautiskā auditorfirmu tīkla NEXIA INTERNATIONAL dalībniece.

Apvienotajā struktūrā tika integrēta uzkrātā pieredze, zināšanas un tradīcijas; auditorkompāniju apvieno vienota vadība, vienota attīstības stratēģija un mantojamība.

Iekšējā kvalitātes kontroles sistēma

Zvērinātu revidentu firmas „KAPITĀLS” profesionālās darbības iekšējās kvalitātes kontroles sistēma ir definēta un tiek regulāri aktualizēta firmas izstrādātajā FINANŠU PĀRSKATU REVĪZIJAS, PĀRBAUDES, APLIECINĀJUMA UN RADNIECĪGU PAKALPOJUMU UZDEVUMU VEIKŠANAS VADLĪNIJAS UN METODISKĀS REKOMENDĀCIJAS rokasgrāmatā, kur

- skaidri definēti pienākumu un atbildības sadalījums,
- pastāvīga un kontrolēta profesionālo iemaņu pilnveidošana,
- profesionālās ētikas normu,
- 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, kas aptver:

- ētikas prasības;
- vadības atbildību par kvalitāti firmā;
- klientu akceptēšanas un sadarbības turpināšanas un specifisku darba uzdevumu akceptēšanas un turpināšanas procedūras;
- personāla vadība;
- darba uzdevuma izpildi;
- pārraudzību.

Auditorfirmā tiek sagatavoti vadības ziņojumi par šīs sistēmas darbības efektivitāti.

Zvērinātu revidentu firmas „KAPITĀLS” ir pakļauta Latvijas Zvērinātu revidentu asociācijas īstenotajām kvalitātes kontroles pārbaudēm. Šāda pārbaude sekmīgi izieta 2009.gadā ar augstāko novērtējumu (A), nākamā kārtējā kvalitātes kontroles pārbaude atbilstoši likuma „Par zvērinātiem revidentiem” 35.¹ panta prasībām plānota 2012.gadā. Starptautiskā auditorfirmu tīkla NEXIA INTERNATIONAL kvalitātes pārbaude (quality review) plānota 2012.gadā.

Revidētās komercsabiedrības, kuru pārvedami vērtspapīri iekļauti ES dalībvalsts regulētajā tirgū

- AS Liepājas autobusu parks – akcijas kotētas Baltijas biržas otrajā sarakstā;
- AS Grobiņa – akcijas kotētas Baltijas biržas otrajā sarakstā.

Pārskata gadā sniegti finanšu pārskatu revīzijas pakalpojumi:

- Metalurgu kooperatīvā krājaizdevu sabiedrībai un
- Kooperatīvajai krājaizdevu sabiedrībai „Dzēse pluss”.

Neatkarība

Zvērinātu revidentu firmas „KAPITĀLS” neatkarības nodrošināšanas politika un procedūras balstītas uz LR 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 prasību ievērošanu rakstisku neatkarības apliecinājumu formā. Attiecībā uz neatkarības prasību ievērošanu ir firmā tiek veiktas iekšējās pārbaudes.

Kvalifikācijas uzturēšana

Zvērinātu revidentu firmas „KAPITĀLS” 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.

Finanšu rādītāji (Ls)

Finanšu gads	01.01.2008.- 31.12.2008.	01.01.2009.- 31.12.2009.	01.01.2010.- 31.08.2010.
Neto apgrozījuma kopsumma, t.sk.	166726	146349	128347
<i>-finanšu pārskatu revīzija</i>	155009	135456	120771
<i>-radniecīgie pakalpojumi</i>	11717	10893	7576
Bilances aktīvu kopsumma gada beigās	69271	57173	40681

Atalgojuma politika

Zvērinātu revidentu firmas „KAPITĀLS” atalgojuma sistēma ir tieši saistīta ar darbinieku profesionālo sniegumu – zināšanām, pieredzi, attieksmi un atbildību. Atalgojumu politika vērsta uz darbinieku profesionālās izaugsmes veicināšanu.

Jansone MC
Marija Jansone, zvērināta revidente,
sertifikāts Nr.25,
valdes locekle

Liepāja, Latvija
2010.gada 23.septembrī

