

AS „RĪGAS ELEKTROMAŠĪNBŪVES RŪPNĪCA”
Revīzijas komitejas atzinums
par 2019. gada pārskatiem

Izpildot Eiropas Parlamenta Direktīvas Nr. 2006/43/EK 41. panta „Revīzijas komiteja” 2.daļas prasības un LR Finanšu instrumentu tirgus likuma 55.3 panta prasības, kā arī saskaņā ar šī panta 1. daļā noteikto Revīzijas komiteja pilda Finanšu instrumentu tirgus likumā noteiktos uzdevumus.

Revīzijas komiteja pārbaudīja:

- vai atlīdzība par revīzijas pakalpojumiem nav „nosacījuma maksa” (Regulas Nr. 537/2014 4. panta „Revīzijas maksas” 1. daļa, t.i., maksa par revīzijas pakalpojumiem, kuru aprēķina pēc iepriekš noteiktas bāzes, kas attiecas uz darījuma iznākumu vai veiktā darba rezultātu);
- vai uzņēmums, kas sniedz revīzijas pakalpojumus Sabiedrībai un tās kontrolējamām Sabiedrībām, nesniedz ar revīziju nesaistītus pakalpojumus (Regulas Nr. 537/2014 5. panta „Aizliegums sniegt ar revīziju nesaistītus pakalpojumus” 1. daļa);
- vai maksa par revīzijas pakalpojumiem par katru no pēdējiem trim secīgiem finanšu gadiem nepārsniedz 15% no kopējās atlīdzības summas, ko saņēmis uzņēmums, kas sniedz revīzijas pakalpojumus, katrā no minētajiem finanšu gadiem (Regulas Nr. 537/2014 4. panta 3. daļa).

Tika konstatēts, ka Sabiedrības izvēlētais zvērināts revidents pirms Sabiedrības gada pārskata revīzijas uzsākšanas un tās veikšanas laikā ievēro neatkarības un objektivitātes prasības, kas noteiktas Revīzijas pakalpojumu likumā, Regulas Nr. 537/2014 6. panta noteikumos par sagatavošanos revīzijas veikšanai un neatkarības apdraudējuma novērtēšanu un ievēro šīs Regulas 5. pantā noteikto aizliegumu sniegt ar revīziju nesaistītus pakalpojumus.

Revīzijas komiteja pārbaudīja arī Sabiedrības izvēlētā zvērināta revidenta - komercsabiedrības SIA „Grant Thornton Baltic Audit” neatkarību Revīzijas pakalpojumu likuma izpratnē (26. pants. Apstākļi, kuros ir apdraudēta zvērināta revidenta vai zvērinātu revidentu komercsabiedrības neatkarība un objektivitāte) un nekonstatēja neatkarības un objektivitātes apdraudējumus.

Revīzijas komitejas uzdevumi ir:

- 1) uzraudzīt Sabiedrības gada pārskata revīzijas veikšanas gaitu;
- 2) uzraudzīt iekšējās kontroles, risku pārvaldības un iekšējās revīzijas darba efektivitāti, lai nodrošinātu gada pārskata ticamību un objektivitāti;
- 3) kontrolēt Sabiedrības gada pārskata sagatavošanu, kuru sastāda saskaņā ar Latvijas Republikas likumu „Par grāmatvedību”, Latvijas Republikas „Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu” un Ministru kabineta noteikumiem Nr. 775 „Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi” (22.12.2016.), kā arī konsolidētā finanšu pārskata sagatavošanu, kas sastādīts atbilstoši Eiropas Savienības apstiprināto starptautisko finanšu pārskatu standartu prasībām.

Revīzijas komiteja apstiprina, ka ir izpildījusi savus uzdevumus un ir nodrošinājusi pietiekamu un savlaicīgu informāciju no vadības un revidenta puses, lai efektīvi izpildītu savus uzdevumus.

Revīzijas komiteja iepazinās ar iekšējās kontroles un risku pārvaldības sistēmas darbu. Būtiski trūkumi un pārkāpumi netika konstatēti, tomēr Revīzijas komiteja atzīmē nepieciešamību veikt skaidru sistēmas reglamentēšanu un lokālo normatīvo aktu apstiprināšanu. Kopumā iekšējās kontroles un risku pārvaldības sistēma ir efektīva un organizēta tādējādi, lai vadībai būtu pamatota pārlicība, ka:

- Sabiedrības aktīvi ir apdrošināti pret zaudējumiem un nelietderīgu izmantošanu;
- Ar Sabiedrības darbību saistītie riski tiek savlaicīgi identificēti un ir kontrolējami, darījumi tiek veikti saskaņā ar Sabiedrības noteikto kārtību;

- Sabiedrība darbojas efektīvi un ar saprātīgu piesardzību, pilnībā ievērojot Latvijas Republikas likumdošanas aktu prasības un Eiropas Savienības prasības.

Revīzijas komiteja uzskata, ka Sabiedrības 2019. gada finanšu pārskata sagatavošana, sastādot to saskaņā ar Latvijas Republikas likumu „Par grāmatvedību” un Latvijas Republikas „Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu”, kā arī konsolidētā 2019. gada finanšu pārskata sagatavošana, sastādot to saskaņā ar Eiropas Savienības apstiprinātajiem starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem, ir veikta, ievērojot visus attiecīgus normatīvos aktus, un šo pārskatu pārbaude veikta saskaņā ar attiecīgajiem normatīvajiem aktiem. Pārbaudes rezultātā konstatētās kļūdas tika operatīvi novērstas.

Uzraugot finanšu pārskatu sagatavošanu un to revīzijas procesu, mēs pārlicecinājamies, ka veiktā revīzija veicina Sabiedrības sastādīto finanšu pārskatu objektivitātes atzīšanu.

Revīzijas komiteja informē, ka Sabiedrības finanšu pārskats un konsolidētais finanšu pārskats sniedz pareizu un skaidru priekšstatu par Sabiedrības finansiālo stāvokli uz 2019. gada 31. decembri, tā finanšu rezultātiem un naudas plūsmu 2019. gadā saskaņā ar Latvijas Republikas „Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu” un Eiropas Savienības apstiprinātajiem starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem.

Zvērinātu revidentu komercsabiedrība „Grant Thornton Baltic Audit” četrus gadus pēc kārtas ir sniegusi Sabiedrībai augstas kvalitātes revidentu pakalpojumus.

Ar šo ziņojumu Revīzijas komiteja apstiprina, ka neiebilst pret turpmāku sadarbību ar minēto zvērinātu revidentu un ierosina 2020. gada pārskata revīzijai izvēlēties zvērinātu revidentu komercsabiedrību „Grant Thornton Baltic Audit”

Revīzijas Komiteja 2020. gadā turpinās pildīt spēkā esošos likumdošanas aktos noteiktos uzdevumus, galveno uzmanību pievēršot turpmākai Sabiedrības likviditātes un finanšu stabilitātes rādītāju uzlabošanai, kvalitatīvas materiālo ražošanas krājumu struktūras uzlabošanai, kā arī spēkā esošās iekšējās kontroles sistēmas pilnveidošanai efektīvākas risku pārvaldības nolūkā.

Maskava, 2020. gada 09. jūnijā

Revīzijas komitejas locekļi

_____ / Karims Tuzani

_____ / Ļubova Akimova

_____ / Viktors Dobrovs