

**UAB „AUDITO SPRENDIMAI“
METINIS PRANEŠIMAS APIE AUDITO
ĮMONĖS VEIKLOS SKAIDRUMĄ UŽ FINANSINIUS METUS, PASIBAIGUSIUS 2016 M.
GRUODŽIO 31 D.**

2017 m. kovo mėn. 22 d.

Uždaroji akcinė bendrovė „Audito sprendimai“ (toliau – „Įmonė“) yra ribotos civilinės atsakomybės privatus juridinis asmuo, įmonės kodas: 220258280, registracijos adresas: Dzūkų g. 22-5, Vilnius, buveinės adresas: Šeimyniškių g. 16, Vilnius, Lietuva.

Įmonės sandara, valdymo forma ir dalyvių aprašymas

UAB „Audito sprendimai“ įkurta 1991 metais. Įmonė filialų, atstovybių, dukterinių įmonių neturi. Įmonės ūkinę veiklą organizuoja ir vykdo Įmonės vadovas – direktorius. Įmonės vadovas dirba vadovaujantis Lietuvos Respublikos įstatymais, Bendrovės įstatais, pareiginiais nuostatais, visuotinio akcininkų susirinkimo nutarimais. Įmonės įstatinį kapitalą sudaro 2.896,20 (du tūkstančiai aštuoni šimtai devyniasdešimt šeši eurai ir dvidešimt euro centų). Bendrovės įstatinis kapitalas padalintas į 100 (vieną šimtą) paprastųjų vardinių akcijų. Vienos akcijos nominali vertė 28,96 (dvidešimt aštuoni eurai ir devyniasdešimt šeši euro centai). 100 procentų Įmonės kapitalo priklauso vienam akcininkui, fiziniam asmeniui – Ritai Matulienei. 2001 metais Ritai Matulienei suteiktas auditoriaus vardas (auditoriaus pažymėjimo Nr. 000375).

Įmonė sukaupusi didelę patirtį, todėl savo klientams teikia profesionalias ne tik finansinio audito ir apskaitos paslaugas, bet ir papildomas paslaugas: veiklos, valdymo auditus, mokesčių ir atskirų apskaitos sričių patikrinimus, teikia nuomonę apie bankrutuojančias, likviduojamas įmones ir kitus teminius tikrinimus.

Audito tinklas

Įmonė nepriklauso jokiame tarptautiniame tinklui.

Įmonės vidaus kokybės kontrolės sistema

UAB „Audito sprendimai“ vadovybė nuolat rūpinasi Įmonės vidaus kokybės kontrolės sistema. Įmonės darbas organizuojamas pagal patvirtintą Kokybės kontrolės vadovą. Kiekvienas darbuotojas yra supažindinimas su šiuo Kokybės kontrolės vadovu, o Įmonės vadovybė atsakinga už Kokybės kontrolės vadovo vykdymą ir priežiūrą (2016 m. gruodžio 15 d. buvo atlikta Kokybės kontrolės vadovo peržiūra, kita planuojama peržiūra – 2017 m. gruodžio 15 d.). Įmonėje yra patvirtintos darbo tvarkos taisyklės, darbuotojų pareiginiai nuostatai.

Įmonės Kokybės kontrolės sistema apima šias sritis:

- *Įmonės vadovybė atsakomybę už atliekamų paslaugų kokybę.* UAB „Audito sprendimai“ vadovybė prisiima atsakomybę už atliekamų paslaugų kokybę ir Kokybės kontrolės vadovo laikymąsi.
- *Žmogiškuosius išteklius.* Įmonės vadovybė vertina savo darbuotojus, suteikia kvalifikacijos kėlimo, tobulėjimo ir karjeros galimybes.
- *Užduočių atlikimo stebėseną.* Įmonėje yra paskirti atsakingi asmenys, kurie atlieka darbuotojų užduočių atlikimo stebėseną. Vykdomas nuolatinis darbuotojų užduočių stebėjimas, teikiamos rekomendacijos ir patarimai.
- *Etikos reikalavimų laikymąsi.* Kiekvienas įmonės darbuotojas pasirašytinai patvirtina apie etikos reikalavimų (sąžiningumo, objektyvumo, profesinės kompetencijos ir reikiamo atidumo, konfidencialumo, profesionalaus elgesio) laikymąsi.
- *Santykių su klientu priėmimą ir tęsimą bei specialias užduotis.* Įmonės vadovybė yra atsakinga, kad prieš priimant naują klientą būtų apsvarstyta tai, ar Įmonė yra pajėgi suteikti kokybiškas paslaugas. Taip pat, Įmonė vertina ilgalaikius partnerystės ryšius su klientais.

Įmonės vadovybė patvirtina, kad Įmonės vidaus Kokybės kontrolės sistema atitinka vadovybės ir darbuotojų poreikius ir funkcionuoja veiksmingai, Įmonės darbuotojai dirba pagal Tarp-tautinius audito standartus, Etikos kodeksą bei galiojančius teisės aktus.

Įmonės veikla grindžiama pagal šiuos kokybės principus:

- Mūsų veiklos pagrindas – kokybiškas klientų poreikių tenkinimas;
- Kiekvienas įmonės darbuotojas pagal savo kompetenciją yra atsakingas už kokybę;

- Kokybei yra suteikiamas prioritetas visose įmonės veiklos srityse;
- Kokybės užtikrinimas visose veiklos srityse yra įmonės darbuotojų materialinės ir dvasinės gerovės augimo pagrindas.

Nepriklausomumo principo laikymosi praktika

Kiekvienas Įmonės darbuotojas, dirbantis su užtikrinimo užduotimis, privalo pasirašyti patvirtinti apie savo Nepriklausomumą nuo Audituojamos įmonės ir pareigą nedelsiant informuoti Įmonės vadovybę, jei atsirastų bet kokios aplinkybės, galinčios kelti grėsmę darbuotojo nepriklausomumui. Įmonės vadovybė atlieka nuolatinę nepriklausomumo principo laikymosi stebėseną. Įmonės vadovybė patvirtina, kad 2016 metais buvo atliekamas Įmonėje dirbančių auditorių ir kitų darbuotojų, atliekančių užtikrinimo užduotis, nepriklausomumo vidaus tikrinimas.

Auditorių kvalifikacijos kėlimas

Šiuo metu įmonėje dirba du atestuoti auditoriai: Rita Matulienė (auditoriaus pažymėjimo Nr. 000357) ir Irma Kamarauskienė (auditoriaus pažymėjimo Nr. 000113). Auditoriai nuolat kelia kvalifikaciją LAR organizuojamuose privalomuose ir papildomuose auditorių kvalifikacijos kėlimo kursuose. Taip pat ir kiti Įmonės darbuotojai nuolat dalyvauja mokymuose, kelia kvalifikaciją. Rita Matulienė priklauso LAR Mokymų Etikos komitetams ir yra Lietuvos Auditorių asociacijos narė.

Informacija apie Įmonėje paskutinį kartą atliktą atlikto audito kokybės peržiūrą

UAB „Audito sprendimai“ atlikto audito kokybės peržiūra paskutinį kartą buvo atlikta 2016 m. rugsėjo 26 d. Peržiūrą atliko LAR Audito kokybės kontrolės komiteto paskirta auditorė kontrolierė Nijolė Zibalienė. Peržiūros metu trūkumų nustatyta nebuvo.

Viešojo intereso įmonių auditas

UAB „Audito sprendimai“ 2016 metais atliko vienos viešojo intereso įmonės auditą – AB „Linus“ finansinių ataskaitų už 2015 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus.

Informacija apie įmonės praėjusių finansinių metų pardavimo grynąsias pajamas

Per 2016 metus įmonės pardavimo grynosios pajamos buvo 191.918 eurų.

Pajamų pasiskirstymas pagal Įmonės veiklos sritis:

- Finansinis auditas – 43.737 eurų,
- Užtikrinimo ir susijusios paslaugos – 2.100 eurų,
- Kiti patikrinimai – 0 eurų,
- Apskaitos paslaugos – 146.081 eurų,
- Konsultavimo paslaugos – 0 eurų,
- Kitos veiklos pajamos – 0 eurų.

Atlyginimų partneriams skyrimo pagrindas

Partneriams skiriamas atlyginimas apibrėžiamas darbo sutartyse.

UAB „Audito sprendimai“ direktorė-auditorė Rita Matulienė



(parašas)

UAB „Audito sprendimai“ Veiklos skaidrumo pranešimas internetinėje įmonės svetainėje paskelbtas 2017 m. kovo 22 d.