

## UAB „PROVISUS“ METINIS SKAIDRUMO PRANEŠIMAS

už finansinius metus, pasibaigusius 2018 m. gruodžio 31 d.

2019 m. balandžio 30 d.

Uždaroji akcinė bendrovė “Provisus” įsteigta 1997 04 21, įmonės kodas 123953838, registracijos ir buveinės adresas: Kalvarijų g. 98, LT-08211, Vilnius.

### Įmonės teisinė struktūra ir nuosavybės aprašymas

Uždaroji akcinė bendrovė “Provisus” (Toliau-Įmonė) yra ribotos civilinės atsakomybės juridinis asmuo. Dukterinių įmonių, filialų ar atstovybių neturi. Įmonės akcininkai yra Elena Jankevičienė ir Henrikas Bernatavičius. Įmonės valdymo struktūrą sudaro visuotinis akcininkų susirinkimas ir Įmonės vadovas (direktorius). Direktorė – Elena Jankevičienė, atestuota auditorė. Finansinių metų pabaigoje Įmonės personalą sudarė šešiolika darbuotojų iš jų: trys auditoriai, turintys Lietuvos Respublikos audito ir apskaitos instituto prie Lietuvos Respublikos finansų ministerijos išduotus auditoriaus atestatus, patvirtinančius auditoriaus kvalifikaciją ir suteikiančius teisę atlikti auditą. Auditoriai yra Lietuvos Auditorių Rūmų nariai, vienas jų Lietuvos Respublikos teismo ekspertas įmonės apskaitos ir atskaitomybės srityje.

### Audito tinklas

Nuo 2004 liepos 1 d. UAB “Provisus” priklauso Tarptautiniam audito įmonių tinklui HLB International (<https://www.hlb.global/about-us/>), kurio nariai yra 157-iose pasaulio šalyse. Audito įmonių tinklas HLB International veikia kaip asociacija, t.y. neatsako už jos narių įsipareigojimus, kaip ir jos nariai neatsako už asociacijos įsipareigojimus. HLB International tiesiogiai neteikia profesionalių paslaugų klientams bei nevaldo, nekontroliuoja ir neturi jokio intereso nei vienoje įmonėje narėje. Kiekvienos įmonės narės struktūra yra skirtinga ir priklauso nuo to, kurioje šalyje ji veikia. Įmonės yra atskiri ir nepriklausomi juridiniai vienetai, kurie nepriima įsipareigojimų kitų vardu. Priede Nr.1 nurodomas kiekvieno teisės aktų nustatyta auditą atliekančio auditoriaus, kuris veikia kaip atskiras praktikuojantis auditorius, arba audito įmonės, kurios yra HLB International tinklo narės, veikiančios ES/EEE valstybėse narėse, vardai, pavardės arba pavadinimai, bei šalys.

### Įmonės vidaus kokybės kontrolės sistema

UAB “Provisus” audito paslaugų kokybę užtikrinama diegiant ir prižiūrint vidaus kokybės kontrolės sistemą. Vidaus kontrolės kokybės aprašymas yra pateiktas kokybės kontrolės vadove. Kiekvienas darbuotojas yra supažindintas su Kokybės kontrolės vadovu. Įmonėje apibrėžtos kokybės procedūros, įrašai bei kiti dokumentai, periodiškai atliekamas kokybės kontrolės sistemos vertinimo ir stebėsenos procesas, siekiant, kad sistema atitiktų vadovybės ir darbuotojo poreikius bei funkcionuotų veiksmingai.

Įmonės Kokybės kontrolės sistema susideda iš šių elementų:

- Įmonės vadovybės atsakomybė už atliekamų paslaugų kokybę. UAB „Provisus“ vadovybė prisiima atsakomybę už atliekamų paslaugų kokybę ir su ja susijusią kontrolę.
- Etikos reikalavimai. Audito Įmonės personalas supažindinamas su etikos reikalavimais, nustatomos aplinkybės ir santykiai galintys kelti grėsmę nepriklausomumui, esant būtinybei imamasi atitinkamų veiksmų, kad šios grėsmės būtų pašalintos arba sumažintos iki priimtino lygio.
- Klientų priėmimas ir užduoties tęsimas. Įdiegta politika bei procedūros yra skirtos Įmonei suteikti pakankamą užtikrinimą, kad ji prisiims naujus ar tęs santykius su esamais klientais tik tuomet, kai audito Įmonė įsitikins, kad yra pajėgi suteikti kokybiškas paslaugas.
- Žmogiškieji ištekliai. Įmonės vadovybė užtikrina, sistemingą personalo tobulėjimą, kvalifikacijos kėlimą ir karjeros galimybes.
- Užtikrinimo užduočių atlikimas. Įdiegta politika ir procedūros, skirtos suteikti pakankamą užtikrinimą, kad užtikrinimo užduotys yra atliekamos pagal profesinių standartų reikalavimus, kitus teisės aktus bei priežiūros reikalavimus, kad audito įmonės ar užduoties partneris parengs tinkamas ataskaitas.
- Stebėseną. Įmonėje įdiegtas stebėsenos procesas, kuris leidžia priimti tinkamus sprendimus, dėl audito įmonės kokybės kontrolės sistemos efektyvaus veikimo, nustatytų trūkumų įvertinimo ir jų pašalinimo. Kokybės kontrolės stebėseną nukreipta į politikos ir procedūrų veiksmingumo vertinimą, kad užtikrinti nuolatinį kokybės kontrolės sistemos atnaujinimo bei tobulinimo procesą.
- Įmonės vadovybė patvirtina, kad kokybės kontrolės sistema yra įdiegta, veikia efektyviai ir užtikrina, kad įmonės personalas laikosi profesinių standartų bei teisės aktų reikalavimų.

### **Nepriklausomumas**

Pagal Įmonėje įdiegtą kokybės kontrolės sistemą Įmonės personalas yra supažindinamas su nepriklausomumo principais ir privalo pasirašytinai patvirtinti apie savo Nepriklausomumą ir pareigą nedelsiant informuoti vadovybę, apie veiksnius, galinčius kelti grėsmę nepriklausomumui. Įmonės vadovas patvirtina, kad Įmonės ir jos personalo nepriklausomumas buvo stebimas visus metus.

### **Auditorių kvalifikacijos kėlimas**

Įmonės personalas nuolat kelia kvalifikaciją Lietuvos auditorių rūmų organizuojamuose auditorių kvalifikacijos kėlimo kursuose, vidiniuose ir išoriniuose mokymuose, taip pat per praktinę darbo patirtį.

### **Atlyginimų partneriams skyrimo pagrindas**

Įmonės partneriams yra nustatytas fiksuotas atlyginimas. Taip pat partneriams gali būti skiriamas įmonės pelnas, priklausomai nuo veiklos rezultatų.

#### **Audito partnerių ir darbuotojų rotacija**

Įmonės auditoriai laikosi rotacijos reikalavimų, nustatytų teisės aktuose.

#### **Kokybės užtikrinimo peržiūra**

Lietuvos auditorių rūmai finansinių ataskaitų audito kokybės tikrinimą atliko 2014 metais, tarptautinis audito įmonių tinklas HLB International audito kokybės tikrinimą atliko 2018 m.

#### **Viešojo intereso įmonės**

2018 m. gruodžio 31 d. pasibaigusiais finansiniais metais UAB „Provisus“ atliko šių viešojo intereso įmonių auditą už 2017 metus:

- UAB „Vilniaus viešasis transportas“
- UAB „Šiaulių vandenys“

#### **Pajamos**

Žemiau pateikiama UAB „Provisus“ informacija apie Bendrąsias pajamas už 2018 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius finansinius metus.

Veikla	Pajamos EUR (Be PVM)
Viešojo intereso įmonių finansinių ataskaitų audito pajamos	8 850
Kitų įmonių metinių finansinių ataskaitų ir konsoliduotų ataskaitų teisės aktų nustatyto audito pajamos	150 617
Leidžiamų ne audito paslaugų, suteiktų įmonėms, kurioms buvo suteiktos finansinių ataskaitų ir konsoliduotų finansinių ataskaitų audito paslaugos, pajamos.	8 600
Ne audito paslaugų, suteiktų kitoms įmonėms pajamos	361 107
Iš viso bendrųjų pajamų:	529 174

UAB „Provisus“ direktorė

Elena Jankevičienė

## Audito įmonės, veikiančios HLB International

<b>Valstybė narė</b>	<b>Audito įmonė</b>
<b>Airija</b>	HLB Sheehan Quinn
<b>Airija</b>	HLB Ryan & Co.
<b>Airija</b>	HLB McKeogh Gallagher Ryan
<b>Austrija</b>	HLB Vorarlberg GmbH
<b>Austrija</b>	HLB Prüf-Treuhand GmbH & Co KG Steuerberatung und Wirtschaftsprüfung
<b>Austrija</b>	Mollatz Reitsamer + Partner GmbH
<b>Austrija</b>	HLB Intercontrol Austria GmbH Wirtschaftsprüfung und Steuerberatung
<b>Austrija</b>	HFP Steuerberatungs GmbH
<b>Austrija</b>	Erharter Wirtschaftstreuhand WirtschaftsprüfungsgmbH
<b>Belgija</b>	HLB Belgium
<b>Bulgarija</b>	HLB Bulgaria
<b>Čekija</b>	Proxy a.s.
<b>Danija</b>	Beierholm
<b>Estija</b>	HLB Expertus KLF Ltd
<b>Graikija</b>	HLB HELLAS
<b>Ispanija</b>	Bové Montero y Asociados
<b>Ispanija</b>	THM Eduardo Molina & Asociados Abogados-Asesores-Audidores
<b>Ispanija</b>	Luján Auditores, S.L.
<b>Ispanija</b>	Consultores Sayma, S.A.
<b>Italija</b>	Fidital Revisione Srl
<b>Italija</b>	HLB Analisi S.p.A.
<b>Jungtinė Karalystė</b>	Menzies LLP
<b>Jungtinė Karalystė</b>	Lovewell Blake LLP
<b>Jungtinė Karalystė</b>	Hazlewoods LLP
<b>Jungtinė Karalystė</b>	Hawsons
<b>Jungtinė Karalystė</b>	French Duncan
<b>Jungtinė Karalystė</b>	Beever and Struthers, Chartered Accountants and Business Advisors
<b>Kipras</b>	HLB Cyprus
<b>Latvija</b>	Sandra Dzerele un Partneris "SIA"
<b>Lenkija</b>	HLB M2 Audyt Sp. z.o.o. Sp.k.
<b>Lenkija</b>	Avanta Audit Sp. z.o.o. Sp.k.
<b>Lietuva</b>	HLB Provisus UAB
<b>Liuksemburgas</b>	HLB FIDUCIAIRE FERNAND FABER
<b>Malta</b>	HLB CA Malta Ltd
<b>Norvegija</b>	RevisorKollegiet AS
<b>Nyderlandai</b>	HLB Van Daal
<b>Nyderlandai</b>	HLB Nannen

<b>Nyderlandai</b>	HLB Den Hartog Accountants & Consultants
<b>Nyderlandai</b>	HLB Blömer
<b>Portugalija</b>	APPM, SROC, LDA
<b>Portugalija</b>	Victor José & Associados, SROC, Lda.
<b>Portugalija</b>	HLB SVTM
<b>Prancūzija</b>	COGEP
<b>Prancūzija</b>	Inkipio
<b>Prancūzija</b>	Groupe MG
<b>Prancūzija</b>	HLB Groupe Cofime
<b>Prancūzija</b>	HLB Dbā
<b>Rumunija</b>	Contexpert Consulting SRL
<b>Slovakija</b>	Mandat Consulting, k.s. / Mandat Audit, s.r.o.
<b>Slovēnija</b>	Audit - IN d.o.o. (Slovenia)
<b>Slovēnija</b>	Audit & CO d.o.o. (Slovenia)
<b>Suomija</b>	Tietotili Consulting Oy
<b>Švedija</b>	HLB Revisorsgruppen
<b>Švedija</b>	HLB We Audit
<b>Šveicarija</b>	Ostschweizerische Treuhand Zürich AG.
<b>Šveicarija</b>	Beau HLB
<b>Vengrija</b>	HLB Magyarország Kft
<b>Vokietija</b>	Treuhand
<b>Vokietija</b>	WESTPRÜFUNG Dr. Seifert & Partner OHG - to check
<b>Vokietija</b>	Vinken-Görtz-Lange und Partner
<b>Vokietija</b>	HLB TREUMERKUR Dr. Schmidt und Partner KG
<b>Vokietija</b>	HLB Dr. Stückmann und Partner mbB
<b>Vokietija</b>	Scheidle
<b>Vokietija</b>	HLB Linn Goppold
<b>Vokietija</b>	RTG Revisions- und Treuhand GmbH Dr. Böhmer und Partner Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Steuerberatungsgesellschaft
<b>Vokietija</b>	Nielsen Wiebe & Partner
<b>Vokietija</b>	LOEBA Treuhand GmbH
<b>Vokietija</b>	LKC
<b>Vokietija</b>	Westprüfung Emde
<b>Vokietija</b>	Schomerus
<b>Vokietija</b>	Förderer, Keil & Partner - to check
<b>Vokietija</b>	HLB Schumacher
<b>Vokietija</b>	Dr. Daiber & Partner Stuttgart mbB ex firm Marco to delete
<b>Vokietija</b>	Dr. Dienst & Partner
<b>Vokietija</b>	HLB Klein Mönstermann
<b>Vokietija</b>	GAR Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
<b>Vokietija</b>	Abstoß & Wolters
<b>Vokietija</b>	Ganteführer
<b>Vokietija</b>	Lüders Warneboldt & Partner
<b>Vokietija</b>	HLB Hußmann