

UAB „PROVISUS“ METINIS SKAIDRUMO PRANEŠIMAS

už finansinius metus, pasibaigusius 2019 m. gruodžio 31 d.

2020 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 jokieo 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 neprisiima įsipareigojimų kitų vardu. Bendra HLB International tinklui priklausančių teisės aktų nustatyta auditą atliekančių auditorių ir audito įmonių apyvarta, gauta už suteiktas metinių ir konsoliduotų finansinių ataskaitų audito paslaugas sudaro 865.1 mln Eurų. Ši apyvarta yra konvertuota į eurus taikant tų finansinių metų pabaigos dieną galiojusį valiutos keitimo kursą. 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

2019 m. gruodžio 31 d. pasibaigusiais finansiniais metais UAB „Provisus“ atliko šių viešojo intereso įmonių auditą už 2018 metus:

- UAB „Vilniaus viešasis transportas“

Pajamos

Žemiau pateikiama UAB „Provisus“ informacija apie Bendrąsias pajamas už 2019 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius finansinius metus.

Veikla	Pajamos EUR (Be PVM)
Viešojo intereso įmonių finansinių ataskaitų audito pajamos	6 600
Kitų įmonių metinių finansinių ataskaitų ir konsoliduotų ataskaitų teisės aktų nustatyto audito pajamos	214 495
Leidžiamų ne audito paslaugų, suteiktų įmonėms, kurioms buvo suteiktos finansinių ataskaitų ir konsoliduotų finansinių ataskaitų audito paslaugos, pajamos.	1 380
Ne audito paslaugų, suteiktų kitoms įmonėms pajamos	368 043
Iš viso bendrųjų pajamų:	590 518

UAB „Provisus“ direktorė



Elena Jankevičienė

Audito įmonės, veikiančios HLB International

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

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