

АУДИТОРСЬКА ФІРМА “БАРРИСТЕР АГЕНС ГРУП”

Audit Firm “Barrister AGENS Group”

Код ЄДРПО 31992339

Україна, 03151, Київ, вул. Смілянська, буд.8, кв.104, телефон +38 067 978 61 92

e-mail: barrister2017@ukr.net, <http://www.barrister-audit.com.ua>

Свідоцтво про внесення в реєстр суб'єктів аудиторської діяльності № 2935,

видане АПУ 30.05.2002 р. рішення № 110.

р/рах 26001217801 у АТ “Райффайзен Банк Аваль” м. Києва, МФО 380805

ЗВІТ

НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

**про виконання узгоджених процедур стосовно розкриття у
не фінансової інформації в складі звіту керівництва звіту**

про корпоративне управління

«УКРЦУКОРТЕПЛОІЗОЛЯЦІЯ»

за 2018 рік

Думка

Нами, аудиторською фірмою товариством з обмеженою відповідальністю «АУДИТОРСЬКА ФІРМА «БАРРИСТЕР АГЕНС ГРУП» (надалі - Аудитор), виконані узгоджені процедури у відповідності із вимогами Міжнародних стандартів аудиту, а саме МСЗНВ 3000 "Завдання з надання впевненості, що не є аудитом чи оглядом історичної фінансової інформації" з дотриманням вимог чинного законодавства України, Закону України Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» від 21.12.2017 р. № 2258-V11, у відповідності до договору № 9/2019-У «про надання аудиторських послуг (виконання узгоджених процедур)» від 19 березня 2019 року.

Аудитором, перевірено інформацію ПРАТ «УКРЦУКОРТЕПЛОІЗОЛЯЦІЯ», зазначену у «Річному звіті керівництва за 2018 рік».

За результатами виконаних процедур перевірки стану корпоративного управління, у тому числі систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента відповідно до Закону України «Про акціонерні товариства» та Статуту товариства можна зробити висновок:

1. **Прийнята та функціонуюча система корпоративного управління у приватному акціонерному товаристві «УКРЦУКОРТЕПЛОІЗОЛЯЦІЯ» відповідає вимогам Закону України «Про акціонерні товариства» та вимогам Статуту товариства,**
2. **Інформація про стан корпоративного управління», наведена у річному звіті керівництва за 2018 рік, складена в усіх суттєвих аспектах відповідно до вимог законодавства України, документообігу ПРАТ «УКРЦУКОРТЕПЛОІЗОЛЯЦІЯ» та до вимог рішення Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 03.12.2013 за № 2826 «Про затвердження Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів» (зі змінами та доповненнями).**

Аудитором, також перевірено інформацію зазначену в «Річному звіті керівництва за 2018 рік» розбіжностей з документообігом не встановлено.

Основні відомості про емітента акцій

Повне найменування	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "УКРЦУКОРТЕПЛОІЗОЛЯЦІЯ"
Скорочене найменування	ПРАТ "УКРЦУКОРТЕПЛОІЗОЛЯЦІЯ"
Організаційно-правова форма (код за КОПФГ)	230 Акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	19125402
Місцезнаходження (юридична адреса):	08133, Київська обл., Києво-Святошинський район, місто Вишневе, ВУЛИЦЯ ЧОРНОВОЛА, будинок 37
телефон/факс	+380445936047 +380445936044 +380444060026
Відомості про первинну державну реєстрацію юридичної особи	Статут зареєстровано 27.12.1995 року, Номер запису: 1 074 120 0000 009119, орган реєстрації Києво-Святошинська районна державна адміністрація Київської області
Остання перереєстрація	Нова редакція Статуту від 18.09.2018 року зареєстровано Києво-Святошинською районною державною адміністрацією Київської області (протокол позачергових загальних зборів акціонерів № 1 від 18.09.2018 року)
Свідоцтво НКЦПФР	№ 168/1/10 від 11.05.2010 року видане НКЦПФР України. Акція проста бездокументарна

	Іменна вартістю 0,25 гривень кожна в кількості 128 388 506 штук, номінальна вартість акцій 32 097 126,50 гривень.
Види діяльності за КВЕД	23.99 Виробництво неметалевих мінеральних виробів, н. в. і. у. (основний); 28.30 Виробництво машин і устаткування для сільського та лісового господарства; 23.63 Виробництво бетонних розчинів, готових для використання; 43.29 Інші будівельно-монтажні роботи; 46.90 Неспеціалізована оптова торгівля
Зареєстрований статутний капітал	32 097 126,50 грн. (три два мільйона дев'яносто сім тисяч сто двадцять шість гривень 50 копійок)
Назва банку	ПАТ"УкрСиббанк"
МФО	351005
Поточний рахунок	26004654651800
Склад акціонерів	1 юридична особа – 99,999 відсотків у Статутному Капіталі 1 фізична особа – 0,001 відсотків у Статутному Капіталі
Керівництво	Генеральний директор Приходько Ілона Миколаївна Головний бухгалтер Левчук Леся Вікторівна
Адреса сторінки в мережі Інтернет електрона адреса	http://www.uzti.com.ua info@uzti.com.ua
Інформація про депозитарні установи	1. Публічне акціонерне товариство "Національний депозитарій України", Код за ЄДРПОУ 30370711, Код МДО 100024, Місцезнаходження: вул. Тропініна, буд.7Г, м. Київ, 04107, Засоби зв'язку: тел. '(044)482-52-15 Факс. '(044)591-04-00 2. Товариство з обмеженою відповідальністю "КОМЕКС-ФІНАНС"(Тел. (044) 289-10-70) Код за ЄДРПОУ 24381627, Код МДО 402628, Місцезнаходження: вул.Червоноармійська, буд.65, м. Київ, 03150, Ліцензія: АЕ №263371 від 24.09.2013

ПРАТ «УКРЦУКОРТЕПЛОІЗОЛЯЦІЯ» не має територіально відокремлених структурних одиниць, філій та представництв, які виділені на окремий баланс. Виконавчим органом, що здійснює керівництво поточною діяльністю Підприємства є генеральний директор ПРАТ «УКРЦУКОРТЕПЛОІЗОЛЯЦІЯ»

Основа для думки та опис застосованих критеріїв

На основі виконаних процедур та отриманих доказів ніщо не привернуло нашої уваги, що б змусило Аудитора вважати, що звіт «Про корпоративне управління», який є складовою частиною річного звіту за 2018 рік «Річний звіт керівництва за 2018 рік» приватного акціонерного товариства «УКРЦУКОРТЕПЛОІЗОЛЯЦІЯ», містить інформацію яка б потребувала суттєвих коригувань оцінки ключових питань документообігу діяльності для приведення їх у відповідність до критеріїв вимог законодавства України, ПРАТ «УКРЦУКОРТЕПЛОІЗОЛЯЦІЯ» дотримався в усіх суттєвих аспектах вимог законів України «Про цінні папери та фондовий ринок» від 23 лютого 2006 року № 3480-IV(зі змінами та доповненнями), «Про акціонерні товариства» від 17 вересня 2008 року № 514-VI (зі змінами та доповненнями), вимог рішення Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 03.12.2013 за № 2826 «Про затвердження Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів» (зі змінами та доповненнями) та документообігу ПРАТ «УКРЦУКОРТЕПЛОІЗОЛЯЦІЯ». Наведена інформація в звіті про корпоративне управління за 2018 рік, є справедливою в усіх суттєвих аспектах відображає інформацію про корпоративне управління підприємства, викривлень в звіті не встановлено на дату надання звіту незалежного аудитора.

Процедури, що будуть виконуватись у відповідності з цим Договором не будуть аудитом чи оглядом фінансової звітності, проведеним згідно з Міжнародними стандартами аудиту або Міжнародними стандартами завдань з огляду, тому впевненість та узгодженість звіту про управління, який складається відповідно до законодавства, з фінансовою звітністю за звітний період висловлена не буде відповідно до умов Договору.

Ключові питання аудиту

Виконання завдання з дотриманням вимог професійних стандартів та застосовних вимог законодавчих і нормативних актів, стосовно розкриття в не фінансової інформації в складі звіту керівництва - звіту про корпоративне управління, про відповідність документообігу підприємства та відповідність законодавству України

Перелік узгоджених процедур та джерело інформації

1. Аудитором досліджені наступні питання відносно кодексу корпоративного управління:

- Перевірка достовірності інформації про Власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент
- Перевірка достовірності інформації про Кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або іншого кодексу корпоративного управління, який емітент добровільно вирішив застосовувати

Перевіркою встановлено:

У товаристві відсутній власний Кодекс корпоративного управління. Статутом ПРАТ «УКРЦУКОРТЕПЛОІЗОЛЯЦІЯ» не передбачено, що не суперечить вимогам законодавства.

2. Аудитором досліджені питання достовірності інформації та всю відповідну інформацію про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги

Аудитор провів дослідження прийнятих внутрішніх документів, які регламентують функціонування органів корпоративного управління. Джерелом інформації є:

- Статут,
- протоколи загальних зборів акціонерів товариства,
- протоколи наглядової ради,
- положення про:

Положення про Загальні збори акціонерів, затверджено позачерговими загальними зборами акціонерів, протокол б/н від 18.09.2018 року

Положення про Наглядову раду, затверджено позачерговими загальними зборами акціонерів, протокол б/н від 18.09.2018 року

- інші внутрішні документи, які визначено статутом товариства

3. Аудитором досліджені питання достовірності інформації та всю відповідну інформацію про проведені загальні збори акціонерів (учасників) та загальний опис прийнятих на зборах рішень за 2018 рік.

Зміст функцій та повноважень загальних зборів товариства визначені в наступних документах:

- Статут,
- Протоколи загальних чергових та позачергових зборів акціонерів за останні два роки,
- Положення: про Загальні збори акціонерів, Наглядову Раду
- Річна інформація емітента цінних паперів за 2017- 2018 р., яка розміщена на сайтах емітента та НКЦПФР.

Загальні (чергові) збори акціонерів проведені 17 квітня 2018 року протокол б/н

Приймалися наступні рішення:

1. Обрання лічильної комісії загальних зборів акціонерів Товариства.
2. Обрання голови та секретаря загальних зборів акціонерів Товариства.
3. Затвердження регламенту загальних зборів акціонерів Товариства.
4. Розгляд звіту Виконавчого органу Товариства за 2017 рік та затвердження заходів за результатами його розгляду.
5. Розгляд звіту Наглядової ради за 2017 рік та затвердження заходів за результатами його розгляду.
6. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Наглядової ради та звіту Виконавчого органу.
7. Затвердження річного звіту Товариства за 2017 рік.
8. Розподіл прибутку і збитків Товариства за 2017 рік з урахуванням вимог, передбачених законом.
9. Припинення повноважень Наглядової ради Товариства.
10. Обрання Наглядової ради Товариства.
11. Затвердження умов цивільно-правових договорів з членами Наглядової Ради Товариства, встановлення розміру їх винагороди та визначення особи, яка уповноважується на підписання цивільно-правових договорів з ними.

12. Попереднє схвалення значних правочинів, які можуть вчинятися Товариством протягом одного року з дня проведення загальних зборів акціонерів; визначення характеру значних правочинів та їх граничної вартості.

Спосіб голосування з усіх питань порядку денного – з використанням бюлетенів, які вручені учасникам зборів під час реєстрації. Форма та текст бюлетенів затверджені Наглядовою Радою (протокол наглядової ради б/н від 28 лютого 2018 року).

Рішення по усім питанням прийнято у розмірі 100 відсотків, усіх голосуючих акцій зареєстрованих на загальних зборах.

Позачергові збори за 2018 рік:

ПОЗАЧЕРГОВІ ЗАГАЛЬНІ ЗБОРИ АКЦІОНЕРІВ ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «УКРЦУКОРТЕПЛОІЗОЛЯЦІЯ» проведено 06 червня 2018 р. **(за поданням наглядової ради, протокол засідання наглядової ради б/н від 10.05.2018 року)**

Приймались наступні рішення:

1. Обрання лічильної комісії загальних зборів акціонерів Товариства.
2. Обрання голови, секретаря загальних зборів акціонерів Товариства.
3. Затвердження регламенту загальних зборів акціонерів Товариства.
4. Надання згоди на вчинення Товариством правочинів, щодо яких є заінтересованість; затвердження сум грошових коштів, що є предметом правочинів з заінтересованістю; визначення органу Товариства та надання йому повноважень щодо визначення та погодження умов правочинів із заінтересованістю; визначення особи та надання їй повноважень щодо підписання від імені Товариства будь-яких договорів та/або інших необхідних документів, що стосуються правочинів з заінтересованістю.

Рішення по усім питанням прийнято у розмірі 100 відсотків, усіх голосуючих акцій зареєстрованих на загальних зборах.

ПОЗАЧЕРГОВІ ЗАГАЛЬНІ ЗБОРИ АКЦІОНЕРІВ ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «УКРЦУКОРТЕПЛОІЗОЛЯЦІЯ» проведено 18 вересня 2018 р. **(за поданням наглядової ради, протокол засідання наглядової ради б/н від 29.08.2018 року)**

Приймались наступні рішення:

1. Обрання лічильної комісії загальних зборів акціонерів Товариства.
2. Обрання голови, секретаря загальних зборів акціонерів Товариства.
3. Затвердження регламенту загальних зборів акціонерів Товариства.
4. Внесення змін до Статуту Товариства шляхом затвердження його у новій редакції та визначення особи, уповноваженої на його підписання та здійснення його державної реєстрації. Визначення дати набрання чинності рішення про внесення змін до Статуту Товариства.
5. Внесення змін до внутрішніх положень Товариства.

Рішення по усім питанням прийнято у розмірі 100 відсотків, усіх голосуючих акцій зареєстрованих на загальних зборах.

Аудитором відхилень не встановлено.

4. Аудитор перевіряв достовірність інформації та всю відповідну інформацію про персональний склад наглядової ради та колегіального виконавчого органу (за наявності) емітента, їхніх комітетів (за наявності), інформацію про проведені засідання та загальний опис прийнятих на них рішень.

Джерелом інформації є:

- Статут.
- Положення про Наглядову раду, затверджено позачерговими загальними зборами акціонерів, протокол б/н від 18.09.2018 року .
- Протоколи загальних зборів товариства, якими було сформовано, відкликано, обрано та затверджено кількісний склад Наглядової ради.
- Протоколи засідання Наглядової ради, на якому було обрано та затверджено:
 - діючого голову Наглядової ради
 - Одноосібний орган – Генеральний директорТа інші.
- Трудові договори(контракти) та розмір винагороди членам Наглядової ради, Генеральному директору.
- Звіт наглядової ради за останній рік та попередні два роки.
- Протоколи загальних зборів, якими було затверджено звіти Наглядової ради за два роки, що передують звітному.
- Та інші документи Товариства.

При перевірці встановлено:

- **Колегіального органу – Правління, відповідно до Статуту Товариства не передбачено.**
- **Наглядова рада.**

Відповідно до Статуту Товариства (стаття 9) та Положення про Наглядову раду(пп.2.1 Положення) Наглядова рада обирається Загальними зборами акціонерів(п.8.27.16,8.27.17 Статуту) у кількості 3(трьох) фізичних осіб терміном на 3(три) роки.

Відповідно до Статуту Товариства (стаття 9 п.9.18) та Положення про Наглядову раду Наглядова рада може створювати комітети та комісії. За період, що підлягав аудиту та на дату надання звіту аудитора, не має рішень Наглядової ради про створення комітетів та комісій в складі Наглядової ради, що не суперечить вимогам діючого законодавства..

Обрання діючої Наглядової ради проведено Загальними(черговими) зборами акціонерів, протокол б/н від 17.04.2018 року, у кількості 3(трьох) фізичних осіб терміном на 3(три) роки.

Голова Наглядової ради обрано 17.04.2018 року, протокол засідання Наглядової ради б/н від 17.04.2018 року.

За 2018 рік Наглядова рада приймала в основному рішення про:

- Підготовку й проведення загальних чергових зборів акціонерів, протокол засідання Наглядової ради б/ н від 28.02. 2018 року
- Підготовку й проведення загальних позачергових зборів акціонерів, протоколи засідання Наглядової ради б/ н від 10.05.2018 року та б/н від 29.08.2018 року.
- Обрання суб'єкта оціночної діяльності для визначення ринкової вартості Товариства, затвердження умов договору з ним та визначення дати проведення оцінки акцій, протоколи засідання Наглядової ради б/ н від 10.05. 2018 року та б/н 18.10.2018 року.
- Затвердження ринкової вартості Товариства, протоколи засідання Наглядової ради б/ н від 05.11. 2018 року

Усі рішення оформлені протоколами засідань Наглядової ради та рішення прийняти одногослосно.

5. Аудитор перевіряв достовірність інформації та всю відповідну інформацію про опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента.

Джерелом інформації є:

- Статут
 - Протоколи загальних зборів товариства, за останній рік та попередні рік
 - Протоколи Наглядової ради, за останній рік та попередні рік
- інші документи.

Аудитором встановлено:

1. Відповідно до Статуту товариства ревізійна комісія(ревізор) не передбачено.
2. До компетенції Наглядової ради належить :

- Призначення та звільнення керівника підрозділу внутрішнього аудитора(внутрішнього аудитора)
- Обрання аудитора(аудиторської фірми) для проведення аудиторської перевірки за результатами діяльності.

Аудитором встановлено?

На протязі періоду що підлягав аудиторської перевірки, ревізійна комісія(ревізор), підрозділ внутрішнього аудитора(внутрішній аудитор) або аудитора(аудиторську фірму) Загальні збори акціонерів або Наглядова рада не обирались та не призначались.

6. Аудитором перевірено достовірність інформації та всю відповідну інформацію про перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента

Джерело інформації - зведений обліковий реєстр власників цінних паперів, наданого ПрАТ «Національний депозитарій України

В реєстрі :

- 1 юридична особа, яка володіє акціями товариства в кількості 128 388 505 штук, що складає 99,999 відсотків Статутного капіталу.
- 1 (одна) проста іменна акція належить фізичній особі, про що надана відповідна звітність в порядку, встановленому чинним законодавством України.

7. Аудитор перевіряв достовірність інформації та всю відповідну інформацію про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента

Джерело інформації - зведений обліковий реєстр власників цінних паперів, наданого ПрАТ «Національний депозитарій України та Протоколи загальних зборів товариства, за останній рік та попередні рік
Аудитором встановлено:

- Протокол загальних зборів товариства за 2018 рік, в реєстрі для проведення загальних зборів акціонерів складеного з акції, які не враховуються при визначенні кворуму та при голосуванні в органах емітента у кількості 2 245 825 шт. з 12.10.2013 року (акціонери, що не уклали договір з депозитарною установою, до визначення кворуму не включалися)

Підстава виникнення обмеження, відповідно до п.10 Прикінцевих та перехідних положень Закону України «Про депозитарну систему України» та Листа Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку №08/03/18049/НК від 30.09.2014 року

8. Аудитор перевіряв достовірність інформації та всю відповідну інформацію про порядок призначення та звільнення й повноваження посадових осіб емітента

Джерело інформації

- Статут.
- протоколи загальних зборів акціонерів якими було затверджено діючі посадови особи товариства.
- Трудові договори, накази, штатний розклад.
- інші документи

Відповідно до Статуту Товариства(ст..7 визначено органи управління:

- Загальні збори акціонерів;
- Виконавчий орган;
- Наглядова рада.

Члени Наглядової ради, обирається Загальними зборами акціонерів Товариства, що не суперечить Статуту, Положенню про Наглядову Раду та Закону України «Про акціонерні товариства»

Наглядова рада товариства є колегіальним органом, що здійснює захист прав акціонерів товариства і в межах компетенції, визначеної Статутом та Положення про Наглядову раду, здійснює управління акціонерним товариством, а також контролює та регулює діяльність виконавчого органу -Правління.

Голова Наглядової ради акціонерного товариства обирається членами Наглядової ради з їх числа простою більшістю голосів від кількісного складу Наглядової ради.

Порядок роботи членів Наглядової ради та виплати їм винагороди визначається Статутом товариства та Положенням про Наглядову раду акціонерного товариства.

Трудовими договорами (контрактами), що укладається з членом Наглядової ради, від імені товариства підписується головою виконавчого органу чи іншою уповноваженою загальними зборами особою на умовах, затверджених рішенням загальних зборів. Усі укладенні з членами Наглядової ради товариства договори є безоплатні.

Обрання діючої Наглядової ради проведено Загальними(черговими) зборами акціонерів, протокол б/н від 17.04.2018 року, у кількості 3(трьох) фізичних осіб терміном на 3(три) роки.

Голова Наглядової ради обрано 17.04.2018 року, протокол засідання Наглядової ради б/н від 17.04.2018 року.

Виконавчий орган.

Відповідно до Статуту (ст..10) та Положення про Наглядову раду(ст..3 Положення) виключеної компетенцією Наглядової ради є:

- обрання та припинення повноважень виконавчого органу
- затвердження умов контракту, якій укладатиметься з Головою та членами Правління, встановлення розміру їх винагороди.

Виконавчим органом Товариства, що здійснює керівництво його поточною діяльністю, є Генеральний директор, якій діє одноосібно та обирається Наглядовою радою на термін до переобрання.

Генеральний директор обрано з 09.08.2016 року, протокол засідання Наглядової ради б/н від 08.08.2016 року, терміном безстроково (до переобрання).

У зв'язку з нашим аудитом і нашою відповідальністю є ознайомитися з цією інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією або нашими знаннями, отриманими під час надання аудиторських послуг, або чи ця інша інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення. Ми не виявили таких фактів, які потрібно було б включити до звіту про корпоративне управління.

Дослідженнями аудиторів визначено, що корпоративне управління ПРАТ «УКРЦУКОРТЕПЛОІЗОЛЯЦІЯ» здійснюється згідно вимог діючого законодавства України та Статуту підприємства. Вищим органом управління є загальні збори акціонерів, рішення затверджуються та виконуються Наглядовою радою, колегіальним органом - Правлінням на підставі протоколів загальних зборів акціонерів, що передбачено у Статутних документах. Згідно Статуту за виконанням рішень загальних зборів акціонерів та узгодженням деяких фінансово – правових зобов'язань товариства здійснює Наглядова рада, усі виконання та узгодження письмово підтверджені та зафіксовані у документообігу, пов'язаного з фінансово – господарською діяльністю товариства. На думку аудиторів, можна зробити висновок, що підприємство в цілому дотримується вимог до корпоративного управління по відношенню до усіх акціонерів. Наявність здійснення корпоративного управління підтверджується :

- Протоколами загальних зборів акціонерів, протоколами засідань Наглядової ради;
- Наявністю органів управління: Наглядової ради, Генерального директора, які керуються в своїй діяльності Статутом підприємства та прийнятими Положеннями;

Наявністю інформації про діяльність підприємства та фінансові результати, яка затверджується щорічно загальними зборами акціонерів та розміщується у засобах масової інформації та в мережі Інтернет.

Відповідальність управлінського персоналу та тих, кого наділено найвищими повноваженнями, за звітність

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання річної звітності відповідно до законодавства України та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

Виконавчий орган підприємства в особах генерального директора та головного бухгалтера, є особи які відповідають за нагляд за процесом звітування та є ті самі особи, що відповідають за складання звітності.

Відповідальність аудитора

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.

Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом усього завдання з надання аудиторських послуг.

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їм про всі стосунки й інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовано, щодо відповідних застережних заходів.

Основні відомості про суб'єкта аудиторської діяльності

Товариство з обмеженою відповідальністю «АУДИТОРСЬКА ФІРМА «БАРРІСТЕР АГЕНС ГРУП», код 31992339, тел./факс +38 067 978 61 92, вул. Смілянська, буд.8, кв.104.

Свідоцтво про реєстрацію серії А01 № 770521 від 23.04.2002 року, № запису в ЄДР 10701070009010410.

Свідоцтво про внесення в реєстр суб'єктів аудиторської діяльності № 2935, видане аудиторською палатою України на підставі рішення №110 від 30 травня 2002 року, термін дії без обмежень, та включена до Реєстру аудиторських фірм за № 2935, які відповідають критеріям для проведення обов'язкового аудиту на підставі рішення Аудиторської палати України (надалі - АПУ).

Інформація про проходження перевірки системи контролю якості аудиторських послуг, свідоцтво АПУ №304/4 від 24.12.14 р. за № 0503.

Найменування страховика, Дата і номер договору ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО СТРАХОВА КОМПАНІЯ «АРМА» № 035-798-13-01210 від 10.01.2019 року
e-mail:barrster2017@ukr.net, <http://www.barrister-audit.com.ua>

Директор Цимбал Галина Дмитрівна, сертифікат аудитора серії А №004349, виданий АПУ 29 вересня 2000 року рішенням № 94, номер в реєстрі АПУ «Реєстр аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності» в розділі аудитори 101482, термін дії без обмежень.

**Директор ТОВ "АУДИТОРСЬКА ФІРМА
"БАРРИСТЕР АГЕНС ГРУП"**

_____ (Цимбал Г.Д.)

сертифікат аудитора серії А №004349, виданий АПУ 29 вересня 2000 року рішенням № 94, номер в реєстрі АПУ «Реєстр аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності» в розділі аудитори 101482, термін дії без обмежень.

Аудитор,

_____ (Цимбал Г.Д.)

сертифікат аудитора серії А №004349, виданий АПУ 29 вересня 2000 року рішенням № 94, номер в реєстрі АПУ «Реєстр аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності» в розділі аудитори 101482, термін дії без обмежень.

м. Київ

10 квітня 2019 року