

Аудиторська фірма “Баррістер 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
приватного акціонерного товариства**

«ЗАВИТОК»

за 2018 рік

м. Київ

28 березня 2019 року
**Власникам та керівництву
приватного акціонерного товариства
«ЗАВИТОК»**

Адреса: Україна, 02068 м. Київ вул. Ревуцького, 14
Національній комісії

з цінних паперів та фондового ринку

Усім іншим зацікавленим особам та користувачам звітів

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 № 11/2019-У «про надання аудиторських послуг (виконання узгоджених процедур)» від 26 березня 2019 року.

Аудитором, перевірено інформацію ПрАТ «ЗАВИТОК», 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» можна зробити висновок:

- 1) **прийнята та функціонуюча система корпоративного управління у приватному акціонерному товаристві «ЗАВИТОК» відповідає вимогам Закону України «Про акціонерні товариства» та вимогам Статуту,**
- 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 «ЗАВИТОК» 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).**

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», якій є складовою частиною річного звіту за 2018 рік «Річний звіт керівництва за 2018 рік» приватного акціонерного товариства «ЗАВИТОК», містить інформацію яка б потребувала суттєвих коригувань оцінки ключових питань документообігу діяльності для приведення їх у відповідність до критеріїв вимог законодавства України, ПрАТ «ЗАВИТОК» 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 «ЗАВИТОК». 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.

При виконанні завдання аудитором, також перевірено річну інформацію емітента цінних паперів за 2017-2018 рік, яка розміщена на сайтах Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку та приватного акціонерного товариства «ЗАВИТОК». Розбіжностей та викривлень аудитором не встановлено.

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:

ПрАТ «ЗАВИТОК» керується в своїй діяльності власним Кодексом корпоративного управління, затвердженим загальними зборами акціонерів – протокол №1/11 від 15.04.2011 року. Кодекс не суперечить вимогам рішення НКЦПФР №955 від 22.07.2014 року «Про принципи корпоративного управління» та Статуту підприємства.

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

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

- Статут,
- протоколи загальних зборів товариства,
- положення про:

Положення про загальні збори акціонерів, затверджено загальними зборами акціонерів – протокол №1/11 від 15.04.2011 року.
--

Положення про виконавчий орган – директора, затверджено загальними зборами акціонерів – протокол №1/11 від 15.04.2011 року.

Положення про ревізора, затверджено загальними зборами акціонерів – протокол №1/11 від 15.04.2011 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:

- Протоколи загальних чергових зборів акціонерів за останні два роки,
- Річна інформація емітента цінних паперів за 2017- 2018 р., яка розміщена на сайтах емітента та НКЦПФР.

Загальні збори акціонерів проведені 18 березня 2018 року протокол №1/18

Приймалися наступні рішення:

1. Обрання лічильної комісії.
2. Порядок та спосіб засвідчення бюлетенів для голосування.
3. Обрання Голови та Секретаря загальних зборів акціонерів.
4. Затвердження регламенту загальних зборів акціонерів.
5. Розгляд звіту Виконавчого органу Товариства за 2017 рік та затвердження заходів за результатами його розгляду.
6. Розгляд звіту Ревізора Товариства за 2017 рік та затвердження заходів за результатами його розгляду.
7. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Виконавчого органу, звіту Ревізора.
8. Затвердження річного звіту Товариства за 2017 рік.
9. Розподіл прибутку і збитків Товариства за 2017 рік з урахуванням вимог, передбачених законом.

Спосіб голосування з усіх питань порядку денного – з використанням бюлетенів, які вручені учасникам зборів під час реєстрації. Форма та текст бюлетенів затверджені Директором (наказ №07/03/18 від 07 березня 2018 року).

Аудитором, відхилені від норм законодавства та Статуту товариства, 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,
- Протоколи загальних зборів акціонерів товариства.

При перевірці встановлено:

- Створення Наглядової ради Статутом не передбачено, що не суперечить Закону України «Про акціонерні товариства»
- Створення колегіального органу і створення комітетів Статутом не передбачено.

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

Джерелом інформації є?

- протоколи загальних зборів товариства, якими було обрано ревізора,
- накази директора про призначення ревізора.
- звіт ревізора за останній рік та попередній рік,
- протоколи загальних зборів, якими було затверджено звіти ревізора, інші документи.

Аудитором встановлено:

За 2018 рік незалежного аудитора, для проведення перевірки фінансової звітності не призначено.

Ревізором товариства обрано 1 особу, протокол загальних зборів акціонерів № 1/16 від 20.03.2016 року, наказ директора № 20/03/16-02 від 20.03.2016 року, терміном на 4 роки.

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» станом на 31.12.2018 року за № 178252 від 28.03.2018 року

9 фізичних осіб, володіє акціями товариства в кількості 100 штук, що складає 100 відсотків статутного капіталу.

Значним пакетом акцій емітента 10 і більш відсотків - володіє акціями товариства 2 фізичні особи, в кількості 73 штук, що складає 73 відсотків статутного капіталу.

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

Аудитором перевірено інформацію:

- протокол загальних зборів товариства № 1/18 від 18.03.2018 року та на підставі зведеного облікового реєстру власників цінних паперів, наданого ПрАТ «Національний депозитарій України» станом на 31.12.2018 року за № 178252 від 28.03.2018 року
в реєстрі для проведення загальних зборів акціонерів ПрАТ «ЗАВИТОК» є акції, які не враховуються при визначенні кворуму та при голосуванні в органах емітента у кількості – 35 шт. з 12.10.2013 року

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

Відповідно до Статуту Товариства визначено, що Директор товариства та Ревізор обирається Загальними зборами акціонерів Товариства, що не суперечить Закону України «Про акціонерні товариства»

Джерело інформації

- Статут,
- протоколи загальних зборів акціонерів якими було затверджено діючі посадови особи товариства.

- Трудові договори, накази, штатний розклад
- інші документи

Аудитором встановлено:

1. Директор. Особа, яка здійснює повноваження одноосібного виконавчого органу. Директор товариства, вправі без довіреності діяти від імені акціонерного товариства Обрано протокол загальних зборів акціонерів від 15.04.2011 року №1/11, терміном без обмежень..

2. Ревізор проводить перевірку фінансово-господарської діяльності товариства за результатами фінансового року. Виконавчий орган забезпечує Ревізору доступ до інформації в межах, передбачених статутом товариства.

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 «ЗАВИТОК» здійснюється згідно вимог діючого законодавства України та Статуту підприємства. Вищим органом управління є загальні збори акціонерів, рішення затверджуються та виконуються виконавчим органом на підставі протоколів загальних зборів акціонерів, що передбачено у Статутних документах.

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;
- Наявністю органів управління: директора, ревізора, які керуються в своїй діяльності Статутом підприємства та 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 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 емітента акцій

Повне найменування	Приватне акціонерне товариство «ЗАВИТОК»
Скорочене найменування	ПрАТ "ЗАВИТОК"
Організаційно-правова форма (код за КОПФГ)	230 Акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	21549948
Місцезнаходження (юридична адреса):	02068 м. Київ вул. Ревуцького, 14
телефон/факс	(044) 563-32-16
Відомості про первинну державну реєстрацію юридичної особи	Статут зареєстровано від 12.07.1995 року Дарницькою районною у м. Києві Державною адміністрацією Запис за № 1 065 120 0000 004996. Свідоцтво серія АО1 №345892
Остання перереєстрація	Нова редакція СТАТУТУ затверджена загальними зборами акціонерів Протокол №1/11 від 15 квітня 2011 року та зареєстровано Дарницькою районною у м. Києві Державною адміністрацією 29.04.2011 року за №1 065 105 0007 004996
Свідоцтво НКЦПФР	№ 460/10/1/10 від 30.09.2010 року – дата реєстрації, дата видачі 05.07.2011 року НКЦПФР в м. Києві та Київській області. Акція проста бездокументарна Іменна вартістю 276грн.42коп.гривень кожна в кількості 100 штук, номінальна вартість акцій 27 642,00 гривень. UA4000156236
Основний вид діяльності за КВЕД	96.02 Надання послуг перукарнями та салонами краси
Зареєстрований статутний капітал	27 642,00 грн. 00 коп. (двадцять сім тисяч шістсот чотири дві гривні 00 копійок)
Назва банку	ПАТ КБ «ПРИВАТБАНК»
МФО	320649
Поточний рахунок	2600205261416
Склад акціонерів	9 фізичних осіб, в тому числі, 2 фізична особа має 73 відсотка
Керівництво	Директор Коваль Тамара Костянтинівна Головний бухгалтер Малюк Надія Олександрівна
Адреса сторінки в мережі Інтернет електрона адреса	www. http://zavitoc.informs.net.ua zavitoc@akson45.Kiev.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 «ЗАВИТОК» не має територіально відокремлених структурних одиниць, філій та представництв, які виділені на окремий баланс.

Виконавчим органом, що здійснює керівництво поточною діяльністю Підприємства є директор ПрАТ «ЗАВИТОК».

Основні відомості про суб'єкта аудиторської діяльності

Товариство з обмеженою відповідальністю «АУДИТОРСЬКА ФІРМА «БАРРИСТЕР 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 0503, рішення АПУ №304/4 від 24.12.14 р.

Найменування страховика, Дата і номер договору ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО СТРАХОВА КОМПАНІЯ «АРМА» № 035-798-13-01210 від 10.01.2019 року e-mail:barrister2017@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

28 березня 2019 року