**АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК**

**(ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)**

щодо фінансової звітності

***ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА***

***« КИЇВСЬКЕ МЕТАЛОФУРНІТУРНЕ ПІДПРИЄМСТВО***

***«ТЕКСТЕМП»***

станом на 31 грудня 2014 року

**м. Київ**

 **2015 рік**

**АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК**

**(ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)**

щодо фінансової звітності

**ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА**

**« Київське металофурнітурне підприємство**

**«Текстемп»**

станом на 31 грудня 2014 року.

*Адресат*

*Аудиторський висновок (звіт незалежного аудитора) призначається для власників цінних паперів та керівництва Публічного акціонерного товариства «Київське металофурнітурне підприємство «Текстемп», фінансові звіти якого перевіря­лись, і може бути викорис­таний для подання до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку при розкритті інформації емітентами цінних паперів*

**Висновок(звіт) щодо фінансової звітності**

Висновок(звіт) щодо фінансової звітностіскладений відповідно до вимог Міжнародних стандартів аудиту (Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, виданих РМСАНВ, рік видання 2013, затверджених в якості національних стандартів аудиту рішенням АПУ від 31.12.2014 № 304/1(далі МСА) зокрема до МСА 700 «Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності», МСА 705 «Модифікація думки у звіті незалежного аудитора», МСА 706 «Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора» з врахуванням п. 2 рішення НКЦПФР №31 від 20.01.2015р.

*Вступний параграф*

Київська обласна філія ТОВ «АФ «ПКФ Аудит-фінанси» на підставі договору № 6-А/0115 від 26.01.2015р. провела аудит фінансових звітів публічного акціонерного товариства «Київське металофурнітурне підприємство «Текстемп» (далі Товариство) станом на 31.12.2014 року, які складають повний комплект фінансової звітності:

- форма № 1 «Баланс(звіт про фінансовий стан)» на 31.12.2014 р.,

- форма № 2 «Звіт про фінансові результати(звіт про сукупний дохід)» за 2014 р.,

- форма № 3 «Звіт про рух грошових коштів(за прямим методом)» за 2014 р.,

- форма № 4 «Звіт про власний капітал» за 2014 р.,

- форма №4 «Звіт про власний капітал» за 2013 р., складені відповідно до вимог центральних органів виконавчої влади України щодо формату подання фінансової звітності за 2014 рік;

- «Баланс(Звіт про фінансовий стан) на 31.12.2014р.»,

- «Звіт про сукупні прибутки та збитки за рік, що закінчився 31.12.2014р.»,

- «Звіт про рух грошових коштів за рік, що закінчився 31.12.2014р.»,

- «Звіт про зміни у капіталі за рік, що закінчився 31.12.2014р.», складені на основі Міжнародних стандартів фінансової звітності(далі – МСФЗ);

а також описання важливих аспектів облікової політики та інші пояснювальні примітки до фінансової звітності у «Примітках до фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2014 року» складених відповідно до вимог центральних органів виконавчої влади України щодо формату подання фінансової звітності за 2014 рік та на основі МСФЗ.

*Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність*

Управлінський персонал Товариства несе відповідальність за складання і достовірне подання цієї фінансової звітності відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності та такий внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає потрібним для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки.

*Відповідальність аудиторів*

Нашою відповідальністю є висловлення думки щодо цієї фінансової звітності на основі

результатів проведеного нами аудиту.

Ми провели аудит у відповідності з вимогами та положеннями Закону України «Про аудиторську діяльність»(у редакції Закону України №140 від 14.09.2006р.), Закону України «Про акціонерні товариства» № 514 від 17.09.2008р. зі змінами та доповненнями, інших законодавчих актів України та у відповідності з вимогами Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг(МСА).

Ці стандарти вимагають від нас дотримання відповідних етичних вимог а також зобов'язують нас планувати і здійснювати аудиторську перевірку з метою одержання обґрунтованої впевненості в тому, що фінансові звіти не містять сут­тєвих викривлень. Аудит включає перевірку шляхом тестування доказів, які підтверджу­ють суми й розкриття інформації у фінансових звітах, а також оцінку застосованих прин­ципів бухгалтерського обліку й суттєвих попередніх оцінок, здійснених управлінським персоналом, а також оцінку загального подання фінансових звітів.

Нами були виконані процедури аудиту згідно вимог МСА 500 «Аудиторські докази», що відповідають меті отримання достатніх і прийнятних аудиторських доказів. У процесі виконання аудиторських процедур ми звернули увагу на доречність та достовірність інформації, що використовується нами як аудиторські докази. Аудиторські докази необхідні нам для обґрунтування аудиторської думки та звіту. За своїм характером докази є сукупними і отримувались нами в основному за допомогою аудиторських процедур, які виконувались в процесі аудиту.

Вибір процедур залежить від судження аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитори розглянули заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання та достовірного подання суб’єктом господарювання фінансової звітності, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю суб’єкта господарювання. Аудит включає також оцінку відповідності використаних облікових політик, прийнятність облікових оцінок, виконаних управлінським персоналом Товариства, та загального подання фінансової звітності.

У своїй роботі аудитори використовували принцип вибіркової перевірки. Під час пере­вірки до уваги бралися тільки суттєві викривлення. Планування і проведення аудиту було спрямоване на одержання розумних підтверджень щодо відсутності у фінансовій звітності суттєвих помилок. Дослідження здійснювалось шляхом тестування доказів на обґрунтування сум та інформації, розкритих у фінансовій звітності, а також оцінки відповідності застосованих принципів обліку відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Аудитори не спостерігали за інвентаризацією наявних активів та зобов'язань, але у Товаристві цю процедуру виконувала інвентаризаційна комісія(наказ про проведення інвентаризації № 7 від 15.10.2014р.), якій ми висловлюємо довіру, згідно вимог МСА. Нами були виконані процедури, які обґрунтовують думку, що ці активи та зобов'язання наявні.

Нами було розглянуто, чи існують події або умови, які можуть поставити під значний сумнів здатність Товариства безперервно продовжувати діяльність, оцінені оцінки управлінського персоналу щодо здатності Товариства безперервно продовжувати діяльність згідно з вимогами МСА 570 «Безперервність» та визначено, чи існує (чи не існує) суттєва невизначеність, що стосується подій або умов, які окремо або в сукупності можуть поставити під значний сумнів здатність безперервно продовжувати діяльність.

На нашу думку, отримані аудиторські докази є достатньою та відповідною основою для висловлення немодифікованої аудиторської думки.

*Висловлення думки*

**Аудитори висловлюють думку, що фінансова звітність відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Публічного акціонерного товариства «Київське металофурнітурне підприємство «Текстемп»» станом на 31.12.2014р., його фінансові результати та рух грошових коштів за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно до вимог центральних органів виконавчої влади України щодо формату подання фінансової звітності за 2014 рік та на основі Міжнародних стандартів фінансової звітності.**

*Пояснювальний параграф*

*Не змінюючи свого висновку звертаємо увагу на примітку 20 «Приміток до консолідованої фінансової звітності за рік, що закінчився 31.12.14р.», у якій описано обставини нинішньої політичної та економічної ситуації в Україні, що вказують на існування суттєвої невизначеності та яка може поставити під сумнів здатність Товариства безперервно продовжувати діяльність у майбутньому. Висловлюючи нашу думку ми не брали до уваги це питання.*

Про перевірку зроблено напис на фінансових звітах.

**Висновок(звіт) щодо вимог інших законодавчих та нормативних актів**

*Основні відомості про Товариство*

|  |  |
| --- | --- |
|  *Повне найменування:* Публічне акціонерне товариство «Київське металофурнітурне  підприємство «Текстемп» |  |
|  *Код за ЄДРПОУ*: 05421663 |  |
|  *Місцезнаходження*: 02660, м. Київ, Дарницький район, вул. Колекторна, б.30 |  |
|  *Дата та орган реєстрації*: 05.09.1994р. у Харківській районній у м. Києві державній адміністрації  *Основні види діяльності*: виробництво взуття, механічне оброблення металевих виробів,  виробництво інших готових металевих виробів, неспеціалізована оптова торгівля, інші види роздрібної торгівлі в неспеціалізованих магазинах, надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна. Відповідна інформація наводиться також у примітці 1 Приміток до фінансової звітності за рік, що закінчився на 31.12.2014р. ПАТ «КМП «Текстемп» (далі Примітки). |  |

*Інформація про оцінку достовірності та повноти відображення фінансово-господарського стану товариства у його бухгалтерській звітності, повноти та достовірності даних фінансової звітності за відповідний період; факти порушення законодавства під час провадження фінансово – господарської діяльності, а також встановленого порядку ведення бухгалтерського обліку та подання звітності.*

Згідно з частиною другою статті 74 та п.4 статті 75 Закону України «Про акціонерні товариства» висновок аудитора також повинен містити інформацію: про оцінку достовірності та повноти відображення фінансово-господарського стану товариства у його бухгалтерській звітності, повноти та достовірності даних фінансової звітності за відповідний період; факти порушення законодавства під час провадження фінансово – господарської діяльності, а також встановленого порядку ведення бухгалтерського обліку та подання звітності.

Відповідно до п.3 розділу 1 «Загальні положення» Н(С)БО 1 бухгалтерська звітність – це звітність, що складається на підставі даних бухгалтерського обліку для задоволення потреб певних користувачів, а фінансова звітність – бухгалтерська звітність, що містить інформацію про фінансовий стан, результати діяльності та рух грошових коштів підприємства за звітний період.

Згідно з п.4 ст.8 Закону України “Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні” від 16.07.1999 р. №996-ХІV зі змінами та доповненнями бухгалтерський облік господарських операцій Товариства у звітному періоді здійснювала бухгалтерська служба(відділ) на чолі з головним бухгалтером. Форма обліку - журнальна з використанням комп’ютерної програми «Excel».

Бухгалтерський облік вівся з використанням плану рахунків бухгалтерського обліку, затвердженого Наказом Мінфіну України №291 від 31.11.1999 р., у відповідності до вимог Закону України “Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні” від 16.07.1999 р. №996-ХІV зі змінами та доповненнями, Національних Положень(Стандартів) бухгалтерського обліку в Україні(далі за текстом Н(С)БО) та Положень(Стандартів) бухгалтерського обліку в Україні( далі за текстом - П(С)БО)

Фінансова звітність подавалась своєчасно згідно з “Порядком подання фінансової звітності”, затвердженим Постановою КМУ від 28.02.2000 р. №419 зі змінами та доповненнями.

Фінансова звітність Товариства за Міжнародними стандартами фінансової звітності була складена на основі бухгалтерських записів згідно з українським законодавством *шляхом трансформації* з внесенням коригувань та проведенням перекласифікації статей з метою достовірного представлення інформації згідно з вимогами МСФЗ.

Основою надання фінансової звітності є чинні міжнародні стандарти фінансово звітності (МСФЗ), міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО) та тлумачення, розроблені Комітетом з тлумачень міжнародної фінансової звітності.

Відповідна інформація більш детально наводиться також у примітці 2 Приміток.

Відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність» № 996 від 16.07.1999р. підприємство самостійно визначає свою облікову політику, що включає в себе принципи оцінки та методи обліку окремих статей фінансової звітності. Облікова політика Товариства протягом періоду, що перевірявся, не змінювалась.

З метою складання фінансової звітності за МСФЗ Товариством визначено облікову політику відповідно до МСФЗ, основні принципи якої приведено у примітці 3 Приміток.

Фінансово-господарський стан Товариства за звітний період характеризує Баланс(Звіт про фінансовий стан) на 31.12.2014р., складений відповідно до вимог МСФЗ 10 та МСБО 1, МСБО 27 на підставі трансформованих даних бухгалтерського обліку.

 У статті «Нематеріальні активи» Балансу(Звіту про фінансовий стан) на 31.12.14р. та примітці 11 Приміток достовірно та повністю, в усіх суттєвих аспектах, розкрита інформація щодо наявних нематеріальних активів Товариства, відображених згідно з вимогами МСБО 38.

У статті «Основні засоби» Балансу(Звіту про фінансовий стан) на 31.12.14р. та примітці 12 Приміток достовірно та повністю, в усіх суттєвих аспектах, розкрита інформація щодо наявних основних засобів Товариства, відображених згідно з вимогами МСБО 16.

У статті «Запаси» Балансу(Звіту про фінансовий стан) на 31.12.14р. та примітці 13 Приміток достовірно та повністю, в усіх суттєвих аспектах, розкрита інформація щодо наявних запасів Товариства, відображених згідно з вимогами МСБО 2.

У статтях «Торговельна та інша дебіторська заборгованість» Балансу(Звіту про фінансовий стан) на 31.12.14р. та примітці 14 Приміток достовірно та повністю, в усіх суттєвих аспектах, розкрита інформація щодо наявної дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги, видані аванси, іншої поточної дебіторської заборгованості Товариства, відображених згідно з вимогами МСБО 39.

У статті «Грошові кошти» Балансу(Звіту про фінансовий стан) на 31.12.14р. та примітці 15 Приміток достовірно та повністю, в усіх суттєвих аспектах, розкрита інформація щодо наявних грошових коштів Товариства.

У статтях «Акціонерний капітал», «Зареєстрований капітал», Балансу(Звіту про фінансовий стан) на 31.12.14р. та примітці 17 Приміток достовірно та повністю, в усіх суттєвих аспектах, розкрита інформація щодо статутного капіталу Товариства.

У статті «Короткострокові(поточні) забезпечення» Балансу(Звіту про фінансовий стан) на 31.12.14р. та примітці 18 Приміток достовірно та повністю, в усіх суттєвих аспектах, розкрита інформація щодо створеного забезпечення Товариства, відображеного згідно з вимогами МСБО 37.

У статтях «Торговельна та інша кредиторська заборгованість» Балансу(Звіту про фінансовий стан) на 31.12.14р. та примітці 19 Приміток достовірно та повністю, в усіх суттєвих аспектах, розкрита інформація щодо наявної кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги, з бюджетом, в тому числі з податку на прибуток, інші поточні зобов’язання Товариства, відображених згідно з вимогами МСБО 39.

***Таким чином Баланс (Звіт про фінансовий стан) на 31.12.14р. достовірно та повно, в усіх суттєвих аспектах, відображає фінансово-господарський стан Товариства на кінець звітного періоду.*** *Щодо достовірності повного комплекту фінансової звітності дивись думку аудиторів, приведену у першому розділі «Висновок щодо фінансової звітності» цього звіту.*

***Протягом періоду, що перевірявся, аудиторами не виявлено фактів порушення чинного законодавства у фінансово-господарській діяльності Товариства, порядку ведення бухгалтерського обліку та подання фінансової звітності.***

 *Відповідність вартості чистих активів вимогам законодавства*

Під ***вартістю чистих активів акціонерного товариства*** розуміється величина, яка визначається шляхом вирахування із суми активів, прийнятих до розрахунку, суми його зобов’язань, прийнятих до розрахунку.

Розрахунок вартості чистих активів акціонерних товариств здійснюється згідно до Методичних рекомендацій Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств від 17.11.2004 р. № 485 з метою реалізації положень ст. 155 Цивільного кодексу України „Статутний капітал акціонерного товариства”, зокрема п. 3 „Якщо після закінчення другого та кожного фінансового року вартість чистих активів акціонерного товариства виявиться меншою від статутного капіталу, товариство зобов’язане оголосити про зменшення свого статутного капіталу та зареєструвати відповідні зміни до статуту у встановленому порядку. Якщо вартість чистих активів стає меншою від мінімального розміру статутного капіталу, встановленого законом, товариство підлягає ліквідації”.

Станом на 31.12.2014 р. чисті активи Товариства складають:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| ***Рядок*** |  | ***Сума на кінець звітного періоду,*** ***тис. грн.*** |
| **1.** | АКТИВИ |  |
| **1.2** | Необоротні активи  | 3353 |
| **1.3** | Оборотні активи | 7969 |
| **1.4.** | Необоротні активи та групи вибуття | 0 |
| ***1.5*** | ***Усього активів*** | ***11322*** |
| **2.** | ЗОБОВ’ЯЗАННЯ |  |
| **2.1** | Довгострокові зобов’язання  |  0 |
| **2.2** | Поточні зобов’язання | 2913 |
| **2.3** | Забезпечення наступних виплат і платежів | 22 |
| **2.4** | Доходи майбутніх періодів | 0 |
| ***2.5*** | ***Усього зобов’язань*** | ***2935*** |
| **3.** | ЧИСТІ АКТИВИ (рядок 1.5 – рядок 2.5) | **8387** |
| **4.** | СТАТУТНИЙ КАПІТАЛ, *у тому числі:* | **57** |
| **4.1** | Неоплачений капітал | 0 |
| **4.2** | Вилучений капітал | 0 |
| **5.**  | **Різниця (рядок 3 – рядок 4)** | **8330** |

Таким чином, станом на 31.12.2014р. чисті активи Товариства дорівнюють **8387 тис. грн.**, що перевищує розмір статутного капіталу товариства на **8330 тис. грн.**, тобто знаходяться у межах діючого законодавства.

***Аудитори стверджують, що розмір чистих активів Товариства знаходиться у межах діючого законодавства.***

*Виконання значних правочинів(10 і більше відсотків вартості активів товариства за даними останньої річної фінансової звітності) відповідно до Закону України «Про акціонерні товариства» №514 від 17.09.2008р.*

Значний правочин - правочин (крім правочину з розміщення товариством власних акцій), учинений акціонерним товариством, якщо ринкова вартість майна (робіт, послуг), що є його предметом, становить 10 і більше відсотків вартості активів товариства, за даними останньої річної фінансової звітності;

Товариство у 2014 році відповідно до ст.70 Закону України «Про акціонерні товариства» №514 від 17.09.2008р.(далі - Закон №514) мало виконання значних правочинів (10 і більше відсотків вартості активів товариства за даними останньої річної фінансової звітності) Аудитори виконали процедури на відповідність законодавству у частині вимог до Закону №514 :

**ВИМОГИ ЗАКОНУ наявність виконання**

1.*Рішення про вчинення значного правочину, якщо ринкова
вартість майна або послуг, що є його предметом, становить від 10 так/ні ким, коли, чого
до 25 відсотків вартості активів за даними останньої річної
фінансової звітності акціонерного товариства, приймається і т. д.
наглядовою радою*

**-** статутом акціонерного товариства визначені ні
додаткові критерії для віднесення правочинів до категорії

 значних правочинів

- у разі неприйняття наглядовою радою рішення про вчинення ні
значного правочину питання про вчинення такого правочин

 виноситися на розгляд загальних зборів.

2.Ринкова вартість майна або послуг, що є предметом ні
значного правочину, перевищує 25 відсотків вартості активів за
даними останньої річної фінансової звітності акціонерного
товариства, рішення про вчинення такого правочину приймається
загальними зборами за поданням наглядової ради

- рішення про вчинення значного правочину, якщо ринкова
вартість майна або послуг, що є предметом такого правочину,
перевищує 25 відсотків, але менша ніж 50 відсотків вартості
активів за даними останньої річної фінансової звітності
акціонерного товариства, приймається простою більшістю голосів
акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах та є
власниками голосуючих з цього питання акцій. ні

- рішення про вчинення значного правочину, якщо ринкова
вартість майна або послуг, що є предметом такого правочину,
становить 50 і більше відсотків вартості активів за даними
останньої річної фінансової звітності акціонерного товариства,
приймається трьома чвертями голосів акціонерів від загальної їх ні
кількості.

 3. На дату проведення загальних зборів неможливо **так** \*
визначити, які значні правочини вчинятимуться акціонерним
товариством у ході поточної господарської діяльності, загальні
збори прийняли рішення про попереднє схвалення значних
правочинів, які можуть ним вчинятися протягом не більш як одного
року, із зазначенням характеру правочинів та їх граничної
вартості.

 4. Вимоги Закону №514 щодо значного правочину, застосовуються ні

як додаткові до інших вимог щодо порядку вчинення певних правочинів,

передбачених законодавством або статутом акціонерного товариства.

 5. Заборона ділити предмет правочину з метою ухилення ні
від передбаченого цим Законом порядку прийняття рішень про
вчинення значного правочину.

**\*** Протягом звітного року у Товаристві були укладені 2 договори на поставку готової продукції на загальну суму 1200,0 тис. грн.(від 10 до 25% вартості активів на початок року) та придбання товару для реалізації на загальну суму 2100,0 тис. грн.(від 10 до 25% вартості активів на початок року). Укладання цих угод було санкціоновано Загальними зборами акціонерів від 22.03.2013р., 17.04.2014р., які попередньо схвалили значні правочини, які укладатимуться у процесі господарської діяльності Товариства протягом 2013,2014,2015 р.р. на реалізацію готової продукції на суму не більше 18 млн. грн., купівлі – продажу матеріалів(товарів) на суму не більше 9 млн. грн., продажу основних засобів на суму не більше 40 млн. грн., оренди основних засобів – не більше 5 млн. грн.

***На підставі наданих до аудиторської перевірки документів аудитори стверджують, що протягом звітного періоду Товариство виконувало значні правочини у відповідності до вимог чинного законодавства.***

*Відповідність стану корпоративного управління вимогам закону України «Про акціонерні товариства» №514 від 17.09.2008р.*

Метою виконання процедур щодо стану корпоративного управління, у тому числі внутрішнього аудиту відповідно до Закону України «Про акціонерні товариства» було отримання доказів, які дозволяють сформувати судження щодо: відповідності системи корпоративного управління у товаристві вимогам Закону України «Про акціонерні товариства» та вимогам Статуту,

Станом на 31.12.2014 року акціями Товариства володіли 507 акціонерів, в тому числі 506 фізичні особи – частка в статутному капіталі 24,2286 % та юридична особа – 75,7714 %

Формування складу органів корпоративного управління Товариства здійснюється відповідно до розділу 9 Статуту, затвердженого рішенням загальних зборів акціонерів Товариства (протокол №13 від 15.04.2011 року) зі змінами, затвердженими рішенням загальних зборів акціонерів від 22.03.13р(протокол №15 від 22.03.13р.).

Протягом звітного року в акціонерному товаристві функціонували наступні органи корпоративного управління:

* Загальні збори акціонерів Товариства;
* Наглядова рада Товариства;
* Правління;
* Ревізійна комісія Товариства.

У відповідності до статті 51 Закону України «Про акціонерні товариства» в акціонерних товариствах з кількістю акціонерів - власників простих акцій 10 осіб і більше створення Наглядової ради є обов'язковим. Створення Наглядової ради передбачено Статутом Товариства; члени її обираються Загальними зборами акціонерів з числа акціонерів або їх представників; кількісний склад встановлюється Загальними зборами акціонерів. Загальними зборами акціонерів Товариства від 15.04.2011р. (протокол №13 від 15.04.2011р.) обрано наглядову раду у кількості 3-х осіб – 2-х фізичних та юридичної «Київський фурнітурний завод»(представник – фізична особа за довіреністю) строком до 30.04.2014р. На загальних зборах акціонерів від 17.04.2014р.(протокол №16 від 17.04.2014р.) повноваження членів Наглядової ради подовжено до 30.04.2017р.

Згідно з Законом України «Про акціонерні товариства» Наглядова рада акціонерного товариства  *може* прийняти рішення щодо запровадження в товаристві посади внутрішнього аудитора(створення служби внутрішнього аудиту). Наглядова рада за пропозицією голови наглядової ради у встановленому порядку *має право* обрати корпоративного секретаря. Корпоративний секретар є особою, яка відповідає за взаємодію акціонерного товариства з акціонерами та/або інвесторами.

Товариство не обирало корпоративного секретаря тому, що цю функцію виконує у Товаристві виконавчий орган.

Наглядова рада акціонерного товариства не прийняла рішення щодо запровадження в товаристві посади внутрішнього аудитора тому, що створення служби внутрішнього аудиту не передбачено Статутом та внутрішніми документами акціонерного товариства.

Кількісний склад сформованих органів корпоративного управління відповідає вимогам Статуту та вимогам, встановленим рішенням загальних зборів акціонерів (протокол №13 від 15.04.2011р.).

Функціонування органів корпоративного управління регламентується положеннями Статуту.

Статутом передбачено затвердження Положення про загальні збори, Положення про наглядову раду акціонерного товариства, Положення про ревізійну комісію та Положення про правління. Загальними зборами акціонерів від 15.04.2011р. такі положення затверджено і вони на даний час – чинні.

Щорічні загальні збори акціонерів проводились в термін, визначений Законом України «Про акціонерні товариства» - до 30 квітня.

Фактична періодичність засідань Наглядової ради відповідає термінам визначеним Законом України «Про акціонерні товариства» та вимогам Статуту – не рідше одного разу на квартал. На засіданнях Наглядової ради, в тому числі, погоджувались рішення правління про ліквідацію та реалізацію основних засобів(згідно зі Статутом такі питання відносяться до виключної компетенції Наглядової ради), проведення зборів акціонерів, подовження повноважень членів правління Товариства.

Протягом звітного року Правління товариства здійснювало поточне управління фінансово-господарською діяльністю в межах повноважень, які встановлено Статутом акціонерного товариства та Положенням про правління. Загальними зборами акціонерів Товариства від 15.04.2011р. обрано правління у кількості 3-х осіб. Рішенням Наглядової ради Товариства(протокол №136 від 27.09.2013р.) відповідно до п.п.9.3.18,9.4.5,9.4.6 Статуту Товариства повноваження цих посадових осіб продовжено строком до 30.09.2014р. Рішенням Наглядової ради Товариства(протокол №147 від 30.09.2014р.) відповідно до п.п.9.3.18,9.4.5,9.4.6 Статуту Товариства повноваження цих посадових осіб продовжено строком до 30.09.2017р. Протягом звітного періоду відбулось 5 засідань Правління.

Контроль за фінансово-господарською діяльністю акціонерного товариства протягом звітного року здійснювався ревізійною комісією. Відповідно до Статуту загальними зборами акціонерів Товариства від 15.04.2011р. обрано ревізійну комісію у кількості 3-х осіб строком до 30.04.2013р. Загальними зборами акціонерів від 22.03.2013р. їх повноваження продовжено на строк до 30.04.2015р.

Фактична реалізація функцій ревізійної комісії протягом звітного року та на дату перевірки була пов’язана з перевіркою фінансово-господарської діяльності акціонерного товариства за 2013 р. Звіт ревізійної комісії, не містить зауважень щодо порушення законодавства під час провадження фінансово-господарської діяльності, а також встановленого порядку ведення бухгалтерського обліку та подання звітності, й підтверджує достовірність та повноту даних фінансової звітності за 2013 рік. Звіт ревізійної комісії було розглянуто та затверджено загальними зборами акціонерів (протокол №16 від 17.04.2014р.).

Спеціальні перевірки протягом звітного року ревізійною комісією не проводились.

***На думку аудиторів, за результатами виконаних процедур перевірки стану корпоративного управління Товариства відповідно до Закону України «Про акціонерні товариства» можна зробити висновок: прийнята та функціонуюча система корпоративного управління у Товаристві відповідає вимогам Статуту та вимогам Закону України «Про акціонерні товариства».***

 Директор філії В.П.Шакалов

|  |  |
| --- | --- |
|  Головний аудитор філії, Т.Ю.Доценкосертифікат серії А № 004715 , виданий за рішенням Аудиторської палати України від 22.06.2001 р., продовжений 20.05.2010 р. дія сертифікату до 22.06.2015 р. Аудиторський висновок (звіт) складено 28 березня 2015 рокуАдреса аудиторів: 07700, Київська обл., м. Яготин,вул. Шевченка, 235.  |  |
|  |  |

|  |  |
| --- | --- |
|  |  |
|  |  |
|  |  |