

# Титульний аркуш

23.04.2019

(дата реєстрації емітентом електронного документа)

№ 23-04/1

(вихідний реєстраційний номер електронного документа)

Підтверджую ідентичність та достовірність інформації, що розкрита відповідно до вимог Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, затвердженого рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 03 грудня 2013 року № 2826, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 24 грудня 2013 року за № 2180/24712 (із змінами) (далі - Положення).

Ліквідатор

(посада)

Яковенко Світлана Валеріївна

(підпис)

(прізвище та ініціали керівника)

## Річна інформація емітента цінних паперів (річний звіт) за 2018 рік

### I. Загальні відомості

1. Повне найменування емітента: ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЕРНСТ ЕНД ЯНГ УКРАУДИТ"
2. Організаційно-правова форма: Акціонерне товариство
3. Ідентифікаційний код юридичної особи: 21644227
4. Місцезнаходження: 01001, Україна, Печерський р-н, м.Київ, вул. Хрещатик, 19-А
5. Міжміський код, телефон та факс: +38 (044) 490-30-00, +38 (044) 490-30-30
6. Адреса електронної пошти: kyiv@ua.ey.com
7. Дата та рішення наглядової ради емітента, яким затверджено річну інформацію, або дата та рішення загальних зборів акціонерів, яким затверджено річну інформацію емітента (за наявності): 01.01.1900, На дату подання інформація не затверджувалась
8. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює оприлюднення регульованої інформації від імені учасника фондового ринку: Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України", 21676262, 804, DR/00001/АРА

### II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

Повідомлення розміщено на власному веб-сайті учасника фондового ринку

<http://www.ey.com/>

UA/uk/About-us

(розділ "Про нас")

21.04.2019

(адреса сторінки)

(дата)

## Зміст

Відмітьте (X), якщо відповідна інформація міститься у річній інформації	
1. Основні відомості про емітента	X
2. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності	
3. Відомості про участь емітента в інших юридичних особах	
4. Інформація щодо посади корпоративного секретаря	
5. Інформація про рейтингове агентство	
6. Інформація про наявність філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів емітента	
7. Судові справи емітента	X
8. Штрафні санкції емітента	
9. Опис бізнесу	X
10. Інформація про органи управління емітента, його посадових осіб, засновників та/або учасників емітента та відсоток їх акцій (часток, паїв)	
1) інформація про органи управління	X
2) інформація про посадових осіб емітента	X
- інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента	X
- інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента	X
- інформація про будь-які винагороди або компенсації, які виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення	
3) інформація про засновників та/або учасників емітента, відсоток акцій (часток, паїв)	X
11. Звіт керівництва (звіт про управління)	X
1) вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента	X
2) інформація про розвиток емітента	X
3) інформація про укладення деривативів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів емітентом, якщо це впливає на оцінку його активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат емітента	X
- завдання та політика емітента щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політика щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування	X
- інформація про схильність емітента до цінових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків	X
4) звіт про корпоративне управління	
- власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент	X
- кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління, який емітент добровільно вирішив застосовувати	X
- інформація про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги	X
- інформація про проведені загальні збори акціонерів (учасників)	X
- інформація про наглядову раду	
- інформація про виконавчий орган	X
- опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітент	X
- перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента	X
- інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента	X
- порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента	X
- повноваження посадових осіб емітента	X

12. Інформація про власників пакетів 5 і більше відсотків акцій із зазначенням відсотка, кількості, типу та/або класу належних їм акцій	X
13. Інформація про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій	
14. Інформація про зміну осіб, яким належить право голосу за акціями, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій	
15. Інформація про зміну осіб, які є власниками фінансових інструментів, пов'язаних з голосуючими акціями акціонерного товариства, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій	
16. Інформація про структуру капіталу, в тому числі із зазначенням типів та класів акцій, а також прав та обов'язків акціонерів (учасників)	X
17. Інформація про цінні папери емітента (вид, форма випуску, тип, кількість), наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру	
1) інформація про випуски акцій емітента	X
2) інформація про облигації емітента	
3) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом	
4) інформація про похідні цінні папери емітента	
5) інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів	
6) інформація про придбання власних акцій емітентом протягом звітного періоду	
18. Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облигацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передання об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва)	
19. Інформація про наявність у власності працівників емітента цінних паперів (крім акцій) такого емітента	
20. Інформація про наявність у власності працівників емітента акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу	
21. Інформація про будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів емітента, в тому числі необхідність отримання від емітента або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів	
22. Інформація про загальну кількість голосуючих акцій та кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено, а також кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі	
23. Інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами	
24. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента	
1) інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)	X
2) інформація щодо вартості чистих активів емітента	X
3) інформація про зобов'язання емітента	X
4) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції	
5) інформація про собівартість реалізованої продукції	
6) інформація про осіб, послугами яких користується емітент	X
25. Інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів	
26. Інформація вчинення значних правочинів	
27. Інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість	
28. Інформація про осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість	
29. Річна фінансова звітність	X
30. Аудиторський звіт незалежного аудитора, наданий за результатами аудиту фінансової звітності емітента аудитором (аудиторською фірмою)	X

31. Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо)

32. Твердження щодо річної інформації

X

33. Інформація про акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами (учасниками) такого емітента, яка наявна в емітента

34. Інформація про будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом

35. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникла протягом звітного періоду

36. Інформація про випуски іпотечних облігацій

37. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття

1) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям

2) інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожен дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду

3) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття

4) відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду

5) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття станом на кінець звітного року

38. Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття

39. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів

40. Інформація щодо реєстру іпотечних активів

41. Основні відомості про ФОН

42. Інформація про випуски сертифікатів ФОН

43. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН

44. Розрахунок вартості чистих активів ФОН

45. Правила ФОН

46. Примітки:

### III. Основні відомості про емітента

**1. Повне найменування**

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЕРНСТ ЕНД ЯНГ УКРАУДИТ"

**2. Серія і номер свідоцтва про державну реєстрацію юридичної особи (за наявності)**

A01 № 770492

**3. Дата проведення державної реєстрації**

23.09.1994

**4. Територія (область)**

м.Київ

**5. Статутний капітал (грн)**

750

**6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать державі**

0

**7. Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії**

0

**8. Середня кількість працівників (осіб)**

0

**9. Основні види діяльності із зазначенням найменування виду діяльності та коду за КВЕД**

74.12.0 - [2005]Діяльність у сфері бухгалтерського обліку та аудиту

0 - [2005]д/н

0 - [2005]д/н

**10. Банки, що обслуговують емітента**

1) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті

Публічне акціонерне товариство "Державний експортно-імпортний банк України"

2) МФО банку

322313

3) Поточний рахунок

26005010043543

4) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у іноземній валюті

рахунок відсутній

5) МФО банку

д/н

6) Поточний рахунок

д/н

## 16. Судові справи емітента

№ з/п	Номер справи	Найменування суду	Позивач	Відповідач	Третя особа	Позовні вимоги	Стан розгляду справи
1	826/9914/18	Окружний Адміністративний суд м. Києва	ПрАТ "Ернст енд Янг Украудит"	Головне управління ДФС у м. Києві	д/н	Визнання протиправним та скасування податкового повідомлення-рішення №023604128 від 19.04.2018р.	Розгляд в суді першої інстанції
<b>Примітки:</b>							
д/н							

## **XI. Опис бізнесу**

### **Зміни в організаційній структурі відповідно до попередніх звітних періодів**

ПрАТ "Ернст енд Янг Украудит" є єдиним майновим комплексом. Товариство має організаційну структуру що складається із адміністративного управління. Філій, представництв, або інших відокремлених підрозділів не створювалось. Протягом звітного року змін в організаційній структурі не відбувалось.

### **Середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу (осіб), середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом (осіб), чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) (осіб), фонду оплати праці. Крім того, зазначаються факти зміни розміру фонду оплати праці, його збільшення або зменшення відносно попереднього року. Зазначається кадрова програма емітента, спрямована на забезпечення рівня кваліфікації її працівників операційним потребам емітента**

Товариство перебуває в процесі ліквідації, господарської діяльності не проводиться. В зв'язку з цим, штатних, позаштатних, осіб що працюють за сумісництвом або на умовах неповного робочого часу немає. Функції Ліквідатора виконуються на безоплатній основі.

### **Належність емітента до будь-яких об'єднань підприємств, найменування та місцезнаходження об'єднання, зазначаються опис діяльності об'єднання, функції та термін участі емітента у відповідному об'єднанні, позиції емітента в структурі об'єднання**

Товариство не входить до об'єднань.

### **Спільна діяльність, яку емітент проводить з іншими організаціями, підприємствами, установами, при цьому вказуються сума вкладів, мета вкладів (отримання прибутку, інші цілі) та отриманий фінансовий результат за звітний рік по кожному виду спільної діяльності**

Спільної діяльності у Товариства з іншими організаціями, підприємствами, установами у звітному періоді не було.

### **Будь-які пропозиції щодо реорганізації з боку третіх осіб, що мали місце протягом звітного періоду, умови та результати цих пропозицій**

Пропозиції щодо реорганізації з боку третіх осіб не надходили.

### **Опис обраної облікової політики (метод нарахування амортизації, метод оцінки вартості запасів, метод обліку та оцінки вартості фінансових інвестицій тощо)**

Ведення бухгалтерського обліку здійснюється відповідно до вимог Закону України від 16.07.99р. №996-XIV "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", положень (стандартів) бухгалтерського обліку та інших нормативних актів Міністерства фінансів України щодо організації бухгалтерського обліку в Україні. Товариство відображає господарські операції у реєстрах згідно з "Методичними рекомендаціями по застосуванню реєстрів бухгалтерського обліку", затвердженими наказом Міністерства фінансів України №356 від 29.12.2000р. Бухгалтерська звітність відображає наростаючим підсумком майнове та фінансове становище за звітний період і ґрунтується на даних синтетичного та аналітичного обліку. Для відображення у бухгалтерському обліку і звітності господарські операції оцінюють в національній грошовій одиниці України способом підсумовування проведених витрат. Для підтвердження достовірності фінансової звітності проводяться аудиторські перевірки фінансової звітності незалежною аудиторською фірмою.

**Основні види продукції або послуг, що їх виробляє чи надає емітент, за рахунок продажу яких емітент отримав 10 або більше відсотків доходу за звітний рік, у тому числі обсяги виробництва (у натуральному та грошовому виразі), середньо реалізаційні ціни, суму виручки, окремо надається інформація про загальну суму експорту, а також частку експорту в загальному обсязі продажів, перспективність виробництва окремих товарів, виконання робіт та надання послуг; залежність від сезонних змін; про основні ринки збуту та основних клієнтів; основні ризики в діяльності емітента, заходи емітента щодо зменшення ризиків, захисту своєї діяльності та розширення виробництва та ринків збуту; про канали збуту й методи продажу, які використовує емітент; про джерела сировини, їх доступність та динаміку цін; інформацію про особливості стану розвитку галузі виробництва, в якій здійснює діяльність емітент, рівень впровадження нових технологій, нових товарів, його становище на ринку; інформацію про конкуренцію в галузі, про особливості продукції (послуг) емітента; перспективні плани розвитку емітента; кількість постачальників за основними видами сировини та матеріалів, що займають більше 10 відсотків у загальному обсязі постачання, у разі якщо емітент здійснює свою діяльність у декількох країнах, необхідно зазначити ті країни, у яких емітентом отримано 10 або більше відсотків від загальної суми доходів за звітний рік**

Товариство перебуває в процесі ліквідації і господарської діяльності не проводиться.

**Основні придбання або відчуження активів за останні п'ять років. Якщо підприємство планує будь-які значні інвестиції або придбання, пов'язані з його господарською діяльністю, їх необхідно описати, включаючи суттєві умови придбання або інвестиції, їх вартість і спосіб фінансування**

Протягом останніх п'яти років суттєвого придбання або відчуження активів не відбувалось.

**Основні засоби емітента, включаючи об'єкти оренди та будь-які значні правочини емітента щодо них; виробничі потужності та ступінь використання обладнання; спосіб утримання активів, місцезнаходження основних засобів. Крім того, необхідно описати екологічні питання, що можуть позначитися на використанні активів підприємства, плани капітального будівництва, розширення або удосконалення основних засобів, характер та причини таких планів, суми видатків, у тому числі вже зроблених, опис методу фінансування, прогностичні дати початку та закінчення діяльності та очікуване зростання виробничих потужностей після її завершення**

Товариство не має основних засобів.

**Проблеми, які впливають на діяльність емітента; ступінь залежності від законодавчих або економічних обмежень**

Товариство перебуває в процесі ліквідації. Процедура ліквідації не може бути завершена через не проведення в Товаристві податкової перевірки.

**Опис обраної політики щодо фінансування діяльності емітента, достатність робочого капіталу для поточних потреб, можливі шляхи покращення ліквідності за оцінками фахівців емітента**

Товариство перебуває в процесі ліквідації. Діяльність не здійснюється та не фінансується.

**Вартість укладених, але ще не виконаних договорів (контрактів) на кінець звітного періоду (загальний підсумок) та очікувані прибутки від виконання цих договорів**

Укладених, але ще не виконаних договорів (контрактів) немає.

**Стратегія подальшої діяльності емітента щонайменше на рік (щодо розширення виробництва, реконструкції, поліпшення фінансового стану, опис істотних факторів, які**



**можуть вплинути на діяльність емітента в майбутньому)**

Товариство перебуває в процесі ліквідації, господарської діяльності не проводиться, наміри провадження такої діяльності відсутні.

**Опис політики емітента щодо досліджень та розробок, вказати суму витрат на дослідження та розробку за звітний рік**

У звітному році Товариство не проводило ніяких досліджень і розробок.

**Інша інформація, яка може бути істотною для оцінки інвестором фінансового стану та результатів діяльності емітента, у тому числі, за наявності, інформацію про результати та аналіз господарювання емітента за останні три роки у формі аналітичної довідки в довільній формі**

Інша інформація, яка може бути істотною для оцінки інвестором фінансового стану та результатів діяльності емітента відсутня.

#### **IV. Інформація про органи управління**

<b>Орган управління</b>	<b>Структура</b>	<b>Персональний склад</b>
Загальні збори акціонерів.	голова зборів, секретар	органи зборів (голова, секретар) обираються тільки на період проведення зборів
виконавчий орган	одноосібний виконавчий орган - Ліквідатор	Ліквідатором Товариства обрано Яковенко Світлану Валеріївну.

## **V. Інформація про посадових осіб емітента**

### **1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента**

- 1) Посада  
Ліквідатор
- 2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи  
Яковенко Світлана Валеріївна
- 3) Ідентифікаційний код юридичної особи
- 4) Рік народження  
1973
- 5) Освіта  
вища освіта (Київський державний економічний університет)
- 6) Стаж роботи (років)  
23
- 7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав  
ПрАТ "Ернст енд Янг Украудит", 21644227, Фінансовий директор
- 8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)  
08.08.2012, обрано безстроково
- 9) Опис

Ліквідатор Товариства здійснює комплекс дій пов'язаних з ліквідацією Товариства. В межах повноважень здійснює управління поточною діяльністю Товариства. Ліквідатор не є штатним працівником Товариства та не отримує заробітну плату. Додаткова винагорода не передбачена. Особа призначена ліквідатором за рішенням загальних зборів від 08.08.2012 р. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини особа не має. Загальний стаж роботи 23 років. Попередні посади: бухгалтер, заступник головного бухгалтера, головний бухгалтер, фінансовий директор. Посади, які обіймає посадова особа на будь-яких інших підприємствах - 1) Фінансовий директор, ТОВ "Ернст енд Янг", 01001, Київ, вул.Хрещатик, 19-А; 2) Фінансовий директор ТОВ "Ернст енд Янг Аудиторські послуги", 01001, Київ, вул.Хрещатик, 19-А; 3) Генеральний директор ТОВ "Ернст енд Янг Україна"; 01001, Київ, вул.Хрещатик, 19-А. Особа не надала згоди на розкриття паспортних даних.

## 2. Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента

Посада	Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Ідентифікаційний код юридичної особи	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій	
					Прості іменні	Привілейовані іменні
1	2	3	4	5	6	7
Ліквідатор	Яковенко Світлана Валеріївна		0	0	0	0
<b>Усього</b>			0	0	0	0

**VI. Інформація про засновників та/або учасників емітента та відсоток акцій  
(часток, паїв)**

Найменування юридичної особи засновника та/або учасника	Ідентифікаційний код юридичної особи засновника та/або учасника	Місцезнаходження	Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
ТОВ "Ернст енд Янг Україна"	14305178	01001, Україна, Печерський р-н, м.Київ, вул.Хрещатик,19-А	29
<b>Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи</b>			<b>Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)</b>
Кредісов Олексій Анатолійович			71
<b>Усього</b>			<b>100</b>

## **VII. Звіт керівництва (звіт про управління)**

### **1. Вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента**

Товариство перебуває в процесі ліквідації, господарської діяльності не проводиться, наміри провадження такої діяльності відсутні.

### **2. Інформація про розвиток емітента**

Товариство було створено у формі закритого акціонерного товариства в 1994 році. В 2010 році загальними зборами акціонерів було прийнято рішення про зміну найменування Товариства на Приватне акціонерне товариство "Ернст енд Янг Украудит". 08.08.2012 р. загальними зборами було прийнято рішення про припинення Товариства шляхом ліквідації.

### **3. Інформація про укладення деривативів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів емітентом, якщо це впливає на оцінку його активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат емітента, зокрема інформацію про:**

Товариство не уклало деривативи, та не вчиняло правочинів щодо похідних цінних паперів.

#### **1) завдання та політику емітента щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політику щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування**

Товариство не уклало деривативи, та не вчиняло правочинів щодо похідних цінних паперів, тому не несе фінансових ризиків, пов'язаних з обігом похідних цінних паперів. Наміри щодо вчинення таких правочинів відсутні. Відповідно до вищезазначеного інформація щодо управління фінансовими ризиками не надається.

#### **2) схильність емітента до цінових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків**

Товариство не уклало деривативи, та не вчиняло правочинів щодо похідних цінних паперів, тому не несе фінансових ризиків, пов'язаних з обігом похідних цінних паперів. Наміри щодо вчинення таких правочинів відсутні. Відповідно до вищезазначеного інформація щодо схильності емітента до цінового або кредитного ризиків не надається.

### **4. Звіт про корпоративне управління:**

#### **1) посилення на:**

##### **власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент**

Корпоративне управління ПрАТ "Ернст енд Янг Украудит" здійснюється відповідно до положень Цивільного кодексу України, Законів України "Про акціонерні товариства", "Про цінні папери та фондовий ринок", "Про депозитарну систему України", інших актів законодавства України, Статуту Товариства, "Положення про Загальні збори акціонерів", "Положення про Наглядову раду", "Положення про Дирекцію", "Положення про Ревізійну комісію" Товариства. Як окремий документ "Кодекс корпоративного управління" не приймався та не оприлюднювався.

##### **кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління, який емітент добровільно вирішив застосовувати**

Кодексу корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або будь-якого іншого кодексу корпоративного управління Товариство не застосовує.

**вся відповідна інформація про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги**

Товариство не застосовує практику корпоративного управління понад визначені законодавством вимоги.

2) у разі якщо емітент відхиляється від положень кодексу корпоративного управління, зазначеного в абзацах другому або третьому пункту 1 цієї частини, надайте пояснення, від яких частин кодексу корпоративного управління такий емітент відхиляється і причини таких відхилень. У разі якщо емітент прийняв рішення не застосовувати деякі положення кодексу корпоративного управління, зазначеного в абзацах другому або третьому пункту 1 цієї частини, обґрунтуйте причини таких дій

Як окремий документ "Кодекс корпоративного управління" не приймався та не оприлюднювався, кодексу корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або будь-якого іншого кодексу корпоративного управління Товариство не застосовує. Враховуючи те, що Товариство перебуває в процедурі ліквідації і господарської діяльності не здійснює, акціонери Товариства вважають достатнім регулювання корпоративних відносин, які встановлені чинним законодавством, Статутом Товариства, "Положенням про Загальні збори акціонерів", "Положенням про Наглядову раду", "Положенням про Дирекцію" та "Положенням про Ревізійну комісію" Товариства.

### 3) інформація про загальні збори акціонерів (учасників)

Вид загальних зборів	чергові	позачергові
	X	
Дата проведення	01.01.1900	
Кворум зборів	0	
Опис	Причини, чому загальні збори не відбулися: збори не відбувалися, тому що не скликалися	

#### Який орган здійснював реєстрацію акціонерів для участі в загальних зборах акціонерів останнього разу?

	Так	Ні
Реєстраційна комісія, призначена особою, що скликала загальні збори	X	
Акціонери		X
Депозитарна установа		X
Інше (вказати)	д/н	

#### Який орган здійснював контроль за станом реєстрації акціонерів або їх представників для участі в останніх загальних зборах (за наявності контролю)?

	Так	Ні
Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку		X
Акціонери, які володіють у сукупності більше ніж 10 відсотками акцій		X

#### У який спосіб відбувалось голосування з питань порядку денного на загальних зборах останнього разу?

	Так	Ні
Підняттям карток		X
Бюлетенями (таємне голосування)		X

Підняттям рук	X	
Інше (зазначити)	д/н	

**Які основні причини скликання останніх позачергових зборів?**

	Так	Ні
Реорганізація		X
Додатковий випуск акцій		X
Унесення змін до статуту		X
Прийняття рішення про збільшення статутного капіталу товариства		X
Прийняття рішення про зменшення статутного капіталу товариства		X
Обрання або припинення повноважень голови та членів наглядової ради		X
Обрання або припинення повноважень членів виконавчого органу		X
Обрання або припинення повноважень членів ревізійної комісії (ревізора)		X
Делегування додаткових повноважень наглядовій раді		X
Інше (зазначити)	Позачергових зборів не відбувалось	

**Чи проводились у звітному році загальні збори акціонерів у формі заочного голосування (так/ні)?** ні

**У разі скликання позачергових загальних зборів зазначаються їх ініціатори:**

	Так	Ні
Наглядова рада		X
Виконавчий орган		X
Ревізійна комісія (ревізор)		X
Акціонери (акціонер), які (який) на день подання вимоги сукупно є власниками (власником) 10 і більше відсотків простих акцій товариства	д/н	
Інше (зазначити)	Позачергові збори не скликались	

**У разі скликання, але непроведення річних (чергових) загальних зборів зазначається причина їх непроведення:** Річні (чергові) збори не скликались

**У разі скликання, але непроведення позачергових загальних зборів зазначається причина їх непроведення:** Позачергові збори не скликались

**4) інформація про наглядову раду та виконавчий орган емітента**

**Склад наглядової ради (за наявності)?**

	Кількість осіб
членів наглядової ради - акціонерів	0



членів наглядової ради - представників акціонерів	0
членів наглядової ради - незалежних директорів	0

**Комітети в складі наглядової ради (за наявності)?**

	Так	Ні
3 питань аудиту		X
3 питань призначень		X
3 винагород		X
Інше (зазначити)	д/н	

**Інформація щодо компетентності та ефективності комітетів:** Наглядова рада не створювалась

**Інформація стосовно кількості засідань та яких саме комітетів наглядової ради:** Наглядова рада не створювалась

**Персональний склад наглядової ради**

Прізвище, ім'я, по батькові	Посада	Незалежний член	
		Так	Ні

**Які з вимог до членів наглядової ради викладені у внутрішніх документах акціонерного товариства?**

	Так	Ні
Галузеві знання і досвід роботи в галузі		X
Знання у сфері фінансів і менеджменту		X
Особисті якості (чесність, відповідальність)		X
Відсутність конфлікту інтересів		X
Граничний вік		X
Відсутні будь-які вимоги		X
Інше (зазначити) Наглядова рада не створювалась	X	

**Коли останній раз обирався новий член наглядової ради, як він ознайомився зі своїми правами та обов'язками?**

	Так	Ні
Новий член наглядової ради самостійно ознайомився зі змістом внутрішніх документів акціонерного товариства		X
Було проведено засідання наглядової ради, на якому нового члена наглядової ради ознайомили з його правами та обов'язками		X
Для нового члена наглядової ради було організовано спеціальне навчання (з корпоративного управління або фінансового менеджменту)		X
Усіх членів наглядової ради було переобрано на повторний строк або не було обрано нового члена		X
Інше (зазначити)	Наглядова рада не створювалась	

**Чи проводилися засідання наглядової ради? Загальний опис прийнятих на них рішень**  
 Наглядова рада не створювалась

**Як визначається розмір винагороди членів наглядової ради?**

	Так	Ні
Винагорода є фіксованою сумою		X
Винагорода є відсотком від чистого прибутку або збільшення ринкової вартості акцій		X
Винагорода виплачується у вигляді цінних паперів товариства		X
Члени наглядової ради не отримують винагороди		X
Інше (запишіть)	Наглядова рада не створювалась	

**Інформація про виконавчий орган**

Склад виконавчого органу	Функціональні обов'язки
Ліквідатором Товариства обрано Яковенко Світлану Валеріївну.	Ліквідатор одноосібно здійснює заходи щодо проведення ліквідації Товариства.
Опис	д/н

**Примітки**

Інформація про Наглядову раду Товариства. Персональний склад Наглядової ради. Товариство перебуває в процесі ліквідації. Наглядова рада не створювалась. Комітети Наглядової ради: Наглядова рада Товариства не створювалась, і відповідно, комітети не створювались. Інформація про проведені засідання та загальний опис прийнятих на них рішень. Наглядова рада Товариства не створювалась, і відповідно, засідань не проводилось. Внутрішня структура та функціональні обов'язки кожного члена Наглядової ради, процедури, що застосовуються при прийнятті нею рішень. Товариство перебуває в процесі ліквідації. Відповідно до положень ст.88 Закону України "Про акціонерні товариства" з моменту обрання ліквідатора до нього перейшли повноваження Наглядової ради Товариства. Відповідно до вищезазначеного, у звітному періоді Наглядова рада не створювалась, інформація про структуру та функціональні обов'язки кожного члена Наглядової ради не надається. Оцінка складу, структури та діяльності як колегіального органу, компетентності та ефективності кожного члена ради. Наглядова рада Товариства не створювалась, і відповідно, оцінка складу, структури та діяльності як колегіального органу, компетентності та ефективності кожного члена ради не здійснювалось. Структура, склад та діяльність виконавчого органу. Виконавчим органом Товариства згідно Статуту є Дирекція, яка складається з трьох осіб, а саме Генеральний Директор та члени Дирекції. Товариство перебуває в процесі ліквідації. Відповідно до положень ст.88 Закону України "Про акціонерні товариства" з моменту обрання ліквідатора до нього перейшли повноваження виконавчого органу Товариства. Ліквідатор одноосібно здійснює заходи щодо проведення ліквідації Товариства. Ліквідатором Товариства обрано Яковенко Світлану Валеріївну. Інформація про проведені засідання та загальний опис прийнятих на них рішень. Повноваження виконавчого органу Товариства перейшли до Ліквідатора, і відповідно, засідань виконавчого органу не відбувалось. Оцінка діяльності виконавчого органу Товариства. У звітному періоді оцінка діяльності Ліквідатора не проводилась.

**5) опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента**

**Чи створено у вашому акціонерному товаристві ревізійну комісію або введено посаду**

ревізора? (так, створено ревізійну комісію / так, введено посаду ревізора / ні) ні

Якщо в товаристві створено ревізійну комісію:

Кількість членів ревізійної комісії 0 осіб.

Скільки разів на рік у середньому відбувалися засідання ревізійної комісії протягом останніх трьох років? 0

Відповідно до статуту вашого акціонерного товариства, до компетенції якого з органів (загальних зборів акціонерів, наглядової ради чи виконавчого органу) належить вирішення кожного з цих питань?

	Загальні збори акціонерів	Наглядова рада	Виконавчий орган	Не належить до компетенції жодного органу
Визначення основних напрямів діяльності (стратегії)	так	ні	ні	ні
Затвердження планів діяльності (бізнес-планів)	ні	ні	так	ні
Затвердження річного фінансового звіту, або балансу, або бюджету	так	ні	ні	ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів виконавчого органу	так	ні	ні	ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів наглядової ради	так	ні	ні	ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів ревізійної комісії	так	ні	ні	ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів виконавчого органу	так	ні	ні	ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів наглядової ради	так	ні	ні	ні
Прийняття рішення про притягнення до майнової відповідальності членів виконавчого органу	ні	ні	ні	так
Прийняття рішення про додатковий випуск акцій	так	ні	ні	ні
Прийняття рішення про викуп, реалізацію та розміщення власних акцій	так	ні	ні	ні
Затвердження зовнішнього аудитора	ні	ні	ні	так
Затвердження договорів, щодо яких існує конфлікт інтересів	ні	ні	ні	так

Чи містить статут акціонерного товариства положення, яке обмежує повноваження виконавчого органу приймати рішення про укладення договорів, враховуючи їх суму, від імені акціонерного товариства? (так/ні) так

Чи містить статут або внутрішні документи акціонерного товариства положення про конфлікт інтересів, тобто суперечність між особистими інтересами посадової особи або пов'язаних з нею осіб та обов'язком діяти в інтересах акціонерного товариства?(так/ні) ні

**Які документи існують у вашому акціонерному товаристві?**

	Так	Ні
Положення про загальні збори акціонерів	X	
Положення про наглядову раду	X	
Положення про виконавчий орган	X	
Положення про посадових осіб акціонерного товариства		X
Положення про ревізійну комісію (або ревізора)	X	
Положення про акції акціонерного товариства		X
Положення про порядок розподілу прибутку		X
Інше (запишіть)   Інші документи не приймалися		

**Як акціонери можуть отримати інформацію про діяльність вашого акціонерного товариства?**

Інформація про діяльність акціонерного товариства	Інформація розповсюджується на загальних зборах	Інформація оприлюднюється в загальнодоступній інформаційній базі даних Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку про ринок цінних паперів або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку	Документи надаються для ознайомлення безпосередньо в акціонерному товаристві	Копії документів надаються на запит акціонера	Інформація розміщується на власній інтернет-сторінці акціонерного товариства
Фінансова звітність, результати діяльності	так	так	так	так	так
Інформація про акціонерів, які	ні	так	так	так	так

володіють 10 відсотками та більше статутного капіталу					
Інформація про склад органів управління товариства	так	так	так	так	так
Статут та внутрішні документи	ні	ні	так	так	ні
Протоколи загальних зборів акціонерів після їх проведення	ні	ні	так	так	ні
Розмір винагороди посадових осіб акціонерного товариства	ні	ні	ні	ні	ні

**Чи готує акціонерне товариство фінансову звітність у відповідності до міжнародних стандартів фінансової звітності? (так/ні) ні**

**Скільки разів на рік у середньому проводилися аудиторські перевірки акціонерного товариства незалежним аудитором (аудиторською фірмою) протягом звітного періоду?**

	Так	Ні
Не проводились взагалі		X
Менше ніж раз на рік		X
Раз на рік	X	
Частіше ніж раз на рік		X

**Який орган приймав рішення про затвердження незалежного аудитора (аудиторської фірми)?**

	Так	Ні
Загальні збори акціонерів		X
Наглядова рада		X
Виконавчий орган	X	
Інше (зазначити)	д/н	

**З ініціативи якого органу ревізійна комісія (ревізор) проводила (проводив) перевірку востаннє?**

	Так	Ні
З власної ініціативи		X
За дорученням загальних зборів		X
За дорученням наглядової ради		X
За зверненням виконавчого органу		X
На вимогу акціонерів, які в сукупності володіють понад 10 відсотками голосів		X
Інше (зазначити)	Ревізійна комісія не створювалась.	

**б) перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій**

**емітента**

№ з/п	Повне найменування юридичної особи - власника (власників) або прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) фізичної особи - власника (власників) значного пакета акцій	Ідентифікаційний код згідно з Єдиним державним реєстром юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань (для юридичної особи - резидента), код/номер з торговельного, банківського чи судового реєстру, реєстраційного посвідчення місцевого органу влади іноземної держави про реєстрацію юридичної особи (для юридичної особи - нерезидента)	Розмір частки акціонера (власника) (у відсотках до статутного капіталу)
1	ТОВ "Ернст енд Янг Україна"	14305178	29
2	Кредісов Олексій Анатолійович		71

**7) інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента**

Загальна кількість акцій	Кількість акцій з обмеженнями	Підстава виникнення обмеження	Дата виникнення обмеження
100	0	Обмеження відсутні	01.01.1900

**8) порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента. Інформація про будь-які винагороди або компенсації, які мають бути виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення**

Порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента. Наглядова рада Товариства. Товариство перебуває в процесі ліквідації. Відповідно до положень ст.88 Закону України "Про акціонерні товариства" з моменту обрання ліквідатора до нього перейшли повноваження Наглядової ради Товариства. Відповідно до вищезазначеного, у звітному періоді Наглядова рада не створювалась, інформація про порядок призначення та звільнення членів Наглядової ради не надається. Виконавчий орган Товариства. Товариство перебуває в процесі ліквідації. Відповідно до положень ст.88 Закону України "Про акціонерні товариства" з моменту обрання ліквідатора до нього перейшли повноваження виконавчого органу Товариства. Ліквідатор Товариства, в процесі ліквідації Товариства за рішенням акціонерів, призначається (а також припиняються його повноваження) загальними зборами акціонерів. Ревізійна комісія Товариства. Ревізійна комісія може обиратися для проведення спеціальної перевірки або на визначений строк. Члени ревізійної комісії обираються загальними зборами акціонерів. Члени ревізійної комісії обираються шляхом простого голосування з числа фізичних осіб, які мають повну цивільну дієздатність, та/або з числа юридичних осіб - акціонерів. Ревізійна комісія обирається на строк, визначений рішенням загальних зборів акціонерів про її обрання, але не більше ніж на 5 (п'ять) років з моменту її обрання. У разі, якщо після закінчення строку, на який

обрана ревізійна комісія, загальними зборами з будь-яких причин не буде прийнято рішення про обрання або переобрання ревізійної комісії, повноваження членів ревізійної комісії продовжуються до моменту прийняття загальними зборами рішення про обрання або переобрання ревізійної комісії у повному складі, але не більше, ніж на п'ять років з моменту її обрання. Одна й та сама особа може переобиратися членом ревізійної комісії на необмежену кількість термінів. Після їх обрання з членами ревізійної комісії укладається цивільно-правовий договір, у якому передбачаються права, обов'язки, відповідальність сторін, умови та порядок оплати праці, підстави дострокового припинення та наслідки розірвання договору тощо. Від імені Товариства цивільно-правовий договір з членами ревізійної комісії укладає особа, визначена загальними зборами акціонерів Товариства, протягом 5 днів з дати їх обрання на умовах, визначених загальними зборами акціонерів Товариства. Голова ревізійної комісії обирається членами ревізійної комісії з їх числа простою більшістю голосів від кількісного складу ревізійної комісії. Не можуть бути членами ревізійної комісії: - член виконавчого органу; - корпоративний секретар; - особа, яка не має повної цивільної дієздатності; - члени інших органів Товариства (в тому числі наглядової ради у разі її створення). Ревізійна комісія складається з 3 осіб, якщо загальні збори акціонерів не встановлять іншу кількість членів ревізійної комісії. До складу ревізійної комісії за рішенням зборів можуть входити голова, заступник голови, секретар та члени ревізійної комісії. Особи, яким суд заборонив займатися певним видом діяльності, не можуть бути членами ревізійної комісії, а також особи, які мають непогашену судимість за злочини проти власності, службові чи господарські злочини, не можуть бути членами ревізійної комісії. З метою забезпечення проведення контролю за фінансово-господарською діяльністю Товариства незалежними особами до складу ревізійної комісії не повинні висуватися та обиратися особи, які: - є учасниками або членами органів юридичної особи, яка конкурує з діяльністю Товариства; - мають особисті та/або сімейні стосунки з головним бухгалтером та членами виконавчого органу Товариства; - є працівниками Товариства, його дочірніх підприємств, філій та представництв; - є власниками більше 10 відсотків акцій Товариства. У разі, якщо в процесі роботи ревізійної комісії кількість її членів стає меншою 1/2 від загальної кількості, члени ревізійної комісії, що залишилися у її складі, зобов'язані протягом 3 днів з дати, коли про це стало відомо, надати письмову вимогу до виконавчого органу Товариства про скликання позачергових загальних зборів з метою обрання нового складу ревізійної комісії. Повноваження члена ревізійної комісії припиняються достроково: - у разі одностороннього складання з себе повноважень членом ревізійної комісії; - у разі втрати членом ревізійної комісії статусу акціонера Товариства; - у разі виникнення обставин, які відповідно до чинного законодавства України перешкоджають виконанню обов'язків голови, члена ревізійної комісії; - прийняття загальними зборами акціонерів рішення про відкликання голови, членів ревізійної комісії; - обрання загальними зборами акціонерів нового складу ревізійної комісії; - в інших випадках, передбачених чинним законодавством України.

#### **9) повноваження посадових осіб емітента**

Повноваження Наглядової ради. Товариство перебуває в процесі ліквідації. Відповідно до положень ст.88 Закону України "Про акціонерні товариства" з моменту обрання ліквідатора до нього перейшли повноваження Наглядової ради Товариства. Відповідно до вищезазначеного, у звітному періоді Наглядова рада не створювалась, інформація про повноваження Наглядової ради не надається. Повноваження виконавчого органу Товариства. Товариство перебуває в процесі ліквідації. Відповідно до положень ст.88 Закону України "Про акціонерні товариства" з моменту обрання ліквідатора до нього перейшли повноваження виконавчого органу Товариства. До компетенції Ліквідатора віднесено вирішення всіх питань щодо ліквідації Товариства та управління справами Товариства до моменту його припинення. Повноваження Ревізійної комісії Товариства. Ревізійна комісія має право: - отримувати від посадових осіб Товариства інформацію та документацію, необхідні для належного виконання покладених на неї

функцій, протягом 5 днів з дати подання письмової вимоги про надання такої інформації та документації; - отримувати усні та письмові пояснення від посадових осіб та працівників Товариства щодо питань, які належать до компетенції ревізійної комісії, під час проведення перевірок; - оглядати приміщення, де зберігаються грошові кошти і матеріальні цінності та перевіряти їх фактичну наявність; - ініціювати проведення засідання виконавчого органу та вимагати проведення позачергового засідання наглядової ради Товариства (у разі її створення) з метою вирішення питань, пов'язаних із виникненням загрози суттєвим інтересам Товариства або виявленням зловживань, вчинених посадовими особами Товариства. Члени ревізійної комісії мають право брати участь у засіданнях виконавчого органу Товариства з правом дорадчого голосу; - вносити пропозиції щодо усунення виявлених під час проведення перевірки порушень та недоліків у фінансово-господарській діяльності Товариства; - у разі необхідності та у межах затвердженого загальними зборами кошторису залучати для участі у проведенні перевірок професійних консультантів, експертів, аудиторів. Ревізійна комісія зобов'язана: - проводити планові та позапланові перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства; - своєчасно складати висновки за підсумками перевірок та надавати їх наглядовій раді (у разі її створення), виконавчому органу та ініціатору проведення позапланової перевірки; - доповідати загальним зборам акціонерів та наглядовій раді Товариства (у разі її створення) про результати проведених перевірок та виявлені недоліки і порушення; - негайно інформувати наглядову раду (у разі її створення) та виконавчий орган про факти шахрайства та зловживань, які виявлені під час перевірок; - здійснювати контроль за усуненням виявлених під час перевірок недоліків і порушень та за виконанням пропозицій ревізійної комісії щодо їх усунення; - вимагати скликання позачергових загальних зборів акціонерів у разі виникнення загрози суттєвим інтересам Товариства або виявлення зловживань, вчинених посадовими особами Товариства. Члени ревізійної комісії зобов'язані: - брати участь у загальних зборах акціонерів, перевірках та засіданнях ревізійної комісії. Завчасно повідомляти про неможливість участі у загальних зборах, перевірках та засіданнях ревізійної комісії із зазначенням причини відсутності; - дотримуватися всіх встановлених у Товаристві правил, пов'язаних із режимом обігу, безпеки та збереження інформації з обмеженим доступом. Не розголошувати конфіденційну та інсайдерську інформацію, яка стала відомою у зв'язку із виконанням функцій члена ревізійної комісії, особам, які не мають доступу до такої інформації, а також використовувати її у своїх інтересах або в інтересах третіх осіб; - повідомити протягом 3 днів у письмовій формі ревізійну комісію, наглядову раду (у разі її створення) та виконавчий орган Товариства про втрату статусу акціонера Товариства; - своєчасно надавати ревізійній комісії, виконавчому органу, наглядовій раді (у разі її створення), загальним зборам акціонерів повну і точну інформацію про діяльність та фінансовий стан Товариства. Члени ревізійної комісії несуть відповідальність за достовірність, повноту та об'єктивність викладених у висновках ревізійної комісії відомостей, а також за невиконання або неналежне виконання покладених на них обов'язків відповідно до чинного законодавства України.

#### **10) інформація аудитора щодо звіту про корпоративне управління**

ТОВ " Аудиторська фірма "АУДИТ-СТАНДАРТ" Дата державної реєстрації: 06.02.2004 року, Ідентифікаційний код 32852960 № 3345 в реєстрі суб'єктів аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес АПУ Україна, м. Київ, вул. Юрківська/Фрунзе, 2-6/32 літера "А", тел.(044)- 233-41-18 ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА з надання обґрунтованої впевненості щодо інформації, зазначеної відповідно до вимог пунктів 5-9 частини 3 статті 401 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" у звіті про корпоративне управління, що є частиною Річного Звіту керівництва за 2018 рік ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "Ернст енд Янг Украудит" Акціонерам та керівництву ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "Ернст енд Янг Украудит" Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку Звіт складено за результатами виконання завдання Товариством з



обмеженою відповідальністю "Аудиторська фірма "Аудит-Стандарт" (надалі - ТОВ "Аудиторська фірма "Аудит-Стандарт") (№ 3345 в реєстрі суб'єктів аудиторської діяльності), на підставі договору №1-34вп від 12.04.2019 року та у відповідності до Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність" від 21.12.2017 року № 2258-VIII, Міжнародного стандарту завдань з надання впевненості 3000 "Завдання з надання впевненості, що не є аудитом чи оглядом історичної фінансової інформації (переглянутий)" - (надалі - МСЗНВ 3000). Ми провели перевірку інформації, яка міститься у Звіті про корпоративне управління Приватного акціонерного товариства "Ернст енд Янг Украудит" (далі по тексту - ПрАТ "Ернст енд Янг Украудит" або Товариство) (Код ЄДРПОУ 21644227, Місцезнаходження: 01001, м. Київ, вулиця Хрещатик, будинок 19-А). Ідентифікація рівня впевненості, отриманого аудитором, інформація про предмет завдання Цей звіт містить результати виконання завдання з надання обгрунтованої впевненості щодо інформації, наведеної відповідно до вимог пунктів 5-9 частини 3 статті 401 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" у Звіті про корпоративне управління ПрАТ "Ернст енд Янг Украудит" за рік, що закінчився 31 грудня 2018 року, й включає: - опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками Товариства; - перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій Товариства; - інформацію про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах Товариства; - опис порядку призначення та звільнення посадових осіб Товариства; - опис повноважень посадових осіб Товариства. Відповідальність Товариства Управлінський персонал Товариства несе відповідальність за підготовку та достовірне подання інформації Звіту про корпоративне управління Товариства, який підготовлений відповідно до вимог ст. 401 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" від 23.02.2006 р. № 3480-IV та "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів", затвердженого рішення НКЦПФР 03.12.2013 № 2826 (з подальшими змінами та доповненнями), пункту 4 розділу VII додатка 38 до цього Положення, та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання інформації Звіту про корпоративне управління, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки. Відповідно до ст. 7 Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність" від 21.12.2017 року № 2258-VIII посадові особи Товариства несуть відповідальність за повноту і достовірність документів та іншої інформації, що були надані аудитору для надання аудиторських послуг. Відповідальність аудитора Нашою відповідальністю є надання впевненості щодо розкриття інформації про корпоративне управління Товариства в Звіті про корпоративне управління на основі результатів виконання процедур з надання впевненості. Метою завдання з надання впевненості було отримання обгрунтованої впевненості, що інформація Звіту про корпоративне управління Товариства в цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та складання звіту аудитора, що містить нашу думку. Обгрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що виконане завдання з надання впевненості відповідно до МСЗНВ 3000, завжди виявить суттєве викривлення, коли таке існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обгрунтовано очікується, вони можуть впливати на рішення користувачів, що приймаються на основі цієї інформації Звіту про корпоративне управління. Виконуючи завдання з надання впевненості відповідно до вимог МСЗНВ 3000, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом всього завдання. Оскільки метою виконання процедур з надання впевненості є надання обгрунтованої впевненості щодо повноти та достовірності викладеної інформації Товариством в Звіті про корпоративне управління, даний звіт обмежується тільки висновком щодо дотримання Товариством вимог Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" від 23.02.2006 р. № 3480-IV та Принципів корпоративного управління, затверджених рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 22.07.2014 р. № 955 щодо висвітлення інформації в звіті про корпоративне управління, та не стосується висловлення впевненості стосовно фінансової звітності в цілому. Застосування

вимог МСКЯ1 Перевірка інформації, вказаної у Звіті про корпоративне управління Товариства, проводилась з урахуванням політики та процедур системи контролю якості, які розроблені ТОВ "Аудиторська фірма "Аудит-Стандарт" відповідно до вимог Міжнародного стандарту контролю якості 1 "Контроль якості для фірм, що виконують аудити та огляди фінансової звітності, а також інші завдання з надання впевненості і супутні послуги". Обсяг виконаної роботи, яка стала основою для висновку аудитора Протягом перевірки інформації Звіту про корпоративне управління ПрАТ "Ернст енд Янг Украудит" аудитором були проведені наступні процедури: -

отримання розуміння Товариства як середовища функціонування системи корпоративного управління; - дослідження прийнятих внутрішніх документів, які регламентують функціонування органів корпоративного управління; - дослідження повноважень та форми функціонування наглядової ради; - дослідження змісту функцій та повноважень загальних зборів Товариства; - дослідження форми функціонування органу перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства; - дослідження повноважень та форми функціонування виконавчого органу Товариства. Ми несемо відповідальність за формування нашого висновку, який ґрунтується на аудиторських доказах, отриманих до дати цього звіту внаслідок дослідження, зокрема, але не виключно, таких джерел як: Статут, Кодекс корпоративного управління, протоколи засідання наглядової ради, протоколи засідання правління, протоколи загальних зборів акціонерів, внутрішні положення щодо призначення та звільнення посадових осіб, трудові договори з посадовими особами Товариства, дані депозитарію про склад акціонерів. Дотримання вимог незалежності та інших вимог етики Ми є незалежними по відношенню до Товариства згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з міжнародних стандартів етики для бухгалтерів ("Кодекс РМСЕБ") та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого завдання з надання впевненості щодо інформації Звіту про корпоративне управління, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що виконані процедури щодо перевірки стану корпоративного управління та отримані нами докази є достатніми і прийнятними та дозволяють аудитору сформулювати судження щодо інформації в Звіті про корпоративне управління. Ми виконали завдання з надання обґрунтованої впевненості щодо інформації Звіту про корпоративне управління ПрАТ "Ернст енд Янг Украудит", що включає опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками, перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій, інформацію про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах, опис порядку призначення та звільнення посадових осіб, опис повноважень посадових осіб за 2018 рік. Ми наводимо результати виконання процедур з метою висловлення думки щодо стану корпоративного управління, у тому числі внутрішнього контролю відповідно до Закону України "Про акціонерні товариства":

**1. ВИСЛОВЛЕННЯ ДУМКИ ЩОДО СТАНУ КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛІННЯ ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "Ернст енд Янг Украудит"**

Опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента. Товариство щорічно звітує про результати фінансово-господарської діяльності Товариства на загальних зборах товариства; оприлюднює річну звітність на сайті НКЦПФР та в друкованих виданнях; забезпечує захист прав споживачів; акціонерам надається можливість ознайомитись з матеріалами Зборів та річними звітами. Ревізійна комісія у Товаристві не створювалася. Перевірок фінансово-господарської діяльності Товариства за звітний період не здійснювалось. За підсумками року та необхідністю підтвердження річної фінансової звітності проводиться зовнішній аудит. Аудиторська перевірка діяльності акціонерного товариства має бути проведена на вимогу акціонера (акціонерів), який (які) є власником (власниками) більше 10 відсотків голосуючих акцій товариства. Висновок аудитора крім даних, передбачених законодавством про аудиторську діяльність, повинен містити інформацію щодо підтвердження достовірності та повноти даних фінансової звітності за відповідний період; факти порушення законодавства під час провадження фінансово-господарської діяльності та встановленого порядку ведення бухгалтерського обліку та подання звітності. Перелік осіб, які прямо або

опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента. Станом на 31.12.2018 р. власниками простих іменних акцій, яким належить 10 і більше відсотків голосуючих акцій є: Кредісов Олексій Анатолійович, що володіє 71% акцій. Товариство з обмеженою відповідальністю "Ернст енд Янг Україна", код ЄДРПОУ 14305178. Місцезнаходження: 01001, м. Київ, вул. Хрещатик, будинок 19-А, що володіє 29% акцій. Склад власників не змінювався.

Інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента. Ми не отримали інформації про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента. Порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента. Товариство перебуває в процесі ліквідації. Відповідно до положень ст.88 Закону України "Про акціонерні товариства" з моменту обрання ліквідатора до нього перейшли повноваження Наглядової ради та Виконавчого органу Товариства. Відповідно до вищезазначеного, у звітному періоді Наглядова рада не створювалась. Повноваження посадових осіб емітента. Права та обов'язки голови та членів наглядової ради визначаються чинним законодавством, положенням про наглядову раду та Статутом Товариства. В зв'язку з тим, що Товариство перебуває в процесі ліквідації, відповідно до положень ст.88 Закону України "Про акціонерні товариства" з моменту обрання ліквідатора до нього перейшли повноваження Наглядової ради Товариства. Права Виконавчого органу визначені Статутом Товариства. В зв'язку з тим, що Товариство перебуває в процесі ліквідації, відповідно до положень ст.88 Закону України "Про акціонерні товариства" з моменту обрання ліквідатора до нього перейшли повноваження виконавчого органу. До компетенції Ліквідатора віднесено вирішення всіх питань щодо ліквідації Товариства та управління справами Товариства до моменту його припинення.

Права та обов'язки ревізора визначаються чинним законодавством, Статутом Товариства, а також положенням про ревізійну комісію. На нашу думку, інформація Звіту про корпоративне управління, що додається, складена в усіх суттєвих аспектах, відповідно до вимог пунктів 5-9 частини 3 статті 401 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" та підпунктів 5-9 пункту 4 розділу VII додатка 38 до "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів", прийнята та функціонуюча система корпоративного управління у Товаристві є достатньою та відповідає вимогам чинного законодавства.

**2. ПЕРЕВІРКА ІНШОЇ ІНФОРМАЦІЇ ЗВІТУ ПРО КОРПОРАТИВНЕ УПРАВЛІННЯ**

Наша думка щодо інформації Звіту про корпоративне управління не поширюється на іншу інформацію, що наводиться в Звіті про корпоративне управління, відповідно до вимог пунктів 1-4 частини 3 статті 401 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" та підпунктів 1-4 пункту 4 розділу VII додатка 38 до "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів", і ми не надаємо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо такої інформації. У зв'язку з виконанням завдання з надання впевненості нашою відповідальністю згідно вимог частини 3 статті 401 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" є перевірка іншої інформації Звіту про корпоративне управління та при цьому розгляд, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією та інформацією Звіту про корпоративне управління або нашими знаннями, отриманими під час виконання завдання з надання впевненості, або чи ця інша інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення. Ми наводимо результати перевірки іншої інформації, зазначеної в Звіті про корпоративне управління Товариства: Про власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент. Товариство в своїй діяльності не керується власним кодексом корпоративного управління. Відповідно до вимог чинного законодавства України, Товариство не зобов'язане мати власний кодекс корпоративного управління. Ст.33 Закону України "Про акціонерні товариства" питання затвердження принципів (кодексу) корпоративного управління товариства віднесено до виключної компетенції загальних зборів акціонерів. Загальними зборами акціонерів Приватного Акціонерного Товариства "Ернст енд Янг Україна" кодекс корпоративного управління не затверджувався. У зв'язку з цим, посилання на власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент, не наводиться. Інформація щодо відхилень від положень кодексу корпоративного управління не наводиться, оскільки Товариство не має

власного кодексу корпоративного управління та не користується кодексами корпоративного управління інших підприємств, установ, організацій. Інформація про проведені загальні збори акціонерів (учасників) та загальний опис прийнятих на зборах рішень. Протягом 2018 року загальні збори акціонерів не проводились. Персональний склад наглядової ради та колегіального виконавчого органу (за наявності) емітента, їхніх комітетів (за наявності), інформація про проведені засідання та загальний опис прийнятих на них рішень. Товариство перебуває в процесі ліквідації. Відповідно до положень ст.88 Закону України "Про акціонерні товариства" з моменту обрання ліквідатора до нього перейшли повноваження Наглядової ради Товариства. Відповідно до вищезазначеного, у звітному періоді Наглядова рада не створювалась та засідання Наглядової ради не проводились. Виконавчим органом Товариства згідно Статуту є Дирекція, яка складається з трьох осіб, а саме Генеральний Директор та члени Дирекції. Товариство перебуває в процесі ліквідації. Відповідно до положень ст.88 Закону України "Про акціонерні товариства" з моменту обрання ліквідатора до нього перейшли повноваження виконавчого органу Товариства. Ліквідатор одноосібно здійснює заходи щодо проведення ліквідації Товариства. Ліквідатором Товариства обрано Яковенко Світлану Валеріївну. Таким чином, на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що не існує суттєвого викривлення цієї іншої інформації, яка подається в Звіті про корпоративне управління з врахуванням вимог підпунктів 1-4 пункту 4 розділу VII додатка 38 до "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів", затвердженого рішення НКЦПФР 03.12.2013 № 2826 (із змінами). Ми не виявили фактів викривлення, які б необхідно було включити до нашого звіту.

Директор ТОВ "АФ "АУДИТ-СТАНДАРТ"

В.М. Титаренко Дата складання звіту: 15 квітня 2019 року

Адреса аудитора: Україна, 04080, м. Київ, вул. Юрківська/Фрунзе , буд. 2-6/32.

Літ. "А"

**Інформація, передбачена Законом України "Про фінансові послуги та державне регулювання ринку фінансових послуг" (для фінансових установ)**

### VIII. Інформація про осіб, що володіють 5 і більше відсотками акцій емітента

Найменування юридичної особи	Ідентифікаційний код юридичної особи	Місцезнаходження	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій	
					Прості іменні	Привілейовані іменні
ТОВ "Ернст енд Янг Україна"	14305178	01001, Україна, Печерський р-н, м.Київ, вул. Хрещатик, 19-А	29	29	29	0
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи			Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій	
					Прості іменні	Привілейовані іменні
Кредісов Олексій Анатолійович			71	71	71	0
<b>Усього</b>			100	100	100	0

## X. Структура капіталу

Тип та/або клас акцій	Кількість акцій (шт.)	Номінальна вартість (грн)	Права та обов'язки	Наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру
(обрано як представника акціонера)	100	7,50	<p>Акціонери Товариства мають право: - брати участь в управлінні Товариством; - отримувати дивіденди, нараховані за результатами діяльності Товариства за рік, відповідно до кількості акцій, якими вони володіють; - отримувати у будь-який час повну та достовірну інформацію про господарську діяльність Товариства; - відчужувати свої акції іншим акціонерам чи третім особам у відповідності з положеннями Статуту; - отримати у разі ліквідації Товариства частини його майна або вартості частини майна Товариства. Акціонери Товариства зобов'язані: - дотримуватися Статуту, інших внутрішніх документів Товариства; - виконувати рішення Загальних зборів, інших органів Товариства; - виконувати свої зобов'язання перед Товариством, у тому числі пов'язані з майновою участю; - оплачувати акції у розмірі, в порядку та засобами, що передбачені Статутом Товариства; - не розголошувати комерційну таємницю та конфіденційну інформацію про діяльність Товариства.</p>	відсутня
<b>Примітки:</b>				
д/н				

**XI. Відомості про цінні папери емітента**  
**1. Інформація про випуски акцій емітента**

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Міжнародний ідентифікаційний номер	Тип цінного папера	Форма існування та форма випуску	Номінальна вартість (грн)	Кількість акцій (шт.)	Загальна номінальна вартість (грн)	Частка у статутному капіталі (у відсотках)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
23.09.2010	439/10/1/10	Центральний територіальний департамент Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку	UA4000158877	Акція проста бездокументарна іменна	Бездокументарні іменні	7,5	100	750	100
Опис	Торгівля цінними паперами Товариства на зовнішніх та внутрішніх ринках не здійснюється. Фактів лістингу/делістингу цінних паперів Товариства на фондових біржах не було. Свідоцтво про реєстрацію випуску акцій № 439/10/1/10 дата реєстрації 23.09.2010 р., видане 09 жовтня 2015 року Центральним територіальним департаментом Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку в зв'язку зі зміною назви Товариства. Центральним територіальним департаментом НКЦПФР 29.08.2012 р. було винисено Розпорядження №67-ЦД-3 щодо зупинення обігу акцій в зв'язку з ліквідацією.								

### XIII. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента

#### 1. Інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)

Найменування основних засобів	Власні основні засоби (тис. грн)		Орендовані основні засоби (тис. грн)		Основні засоби, усього (тис. грн)	
	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду
1. Виробничого призначення:	0	0	0	0	0	0
будівлі та споруди	0	0	0	0	0	0
машини та обладнання	0	0	0	0	0	0
транспортні засоби	0	0	0	0	0	0
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інші	0	0	0	0	0	0
2. Невиробничого призначення:	0	0	0	0	0	0
будівлі та споруди	0	0	0	0	0	0
машини та обладнання	0	0	0	0	0	0
транспортні засоби	0	0	0	0	0	0
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інвестиційна нерухомість	0	0	0	0	0	0
інші	0	0	0	0	0	0
Усього	0	0	0	0	0	0
Опис	Товариство не має основних засобів тому інформація щодо термінів та умов користування основними засобами (за основними групами), первісної вартості основних засобів, ступеня їх зносу, ступеня їх використання, суми нарахованого зносу, суттєвих змін у вартості основних засобів, а також інформація про всі обмеження на використання майна емітента не надається. У Формі "Баланс №1-м" в строках 1010, 1011, 1012 відображена вартість нематеріальних активів, які згідно ПСБО 25 "Фінансовий звіт суб'єкта малого підприємництва" відображаються у складі основних засобів.					



## 2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис.грн)	200,1	226,3
Статутний капітал (тис.грн)	1,2	1,2
Скоригований статутний капітал (тис.грн)	1,2	1,2
<b>Опис</b>	Використана методика розрахунку вартості чистих активів емітента за попередній та звітний періоди відповідно до ст. 14 Закону України "Про акціонерні товариства". Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів і статутним капіталом на кінець звітного періоду становить 198,9 тис.грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів та скоригованим статутним капіталом на кінець звітного періоду становить 198,9 тис.грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів і статутним капіталом на кінець попереднього періоду становить 225,1 тис.грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів та скоригованим статутним капіталом на кінець попереднього періоду становить 225,1 тис.грн.	
<b>Висновок</b>	Вартість чистих активів акціонерного товариства не менша від статутного капіталу (скоригованого). Вимоги п.3 ст.155 Цивільного кодексу України дотримуються.	

### 3. Інформація про зобов'язання та забезпечення емітента

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис. грн)	Відсоток за користування коштами (відсоток річних)	Дата погашення
Кредити банку	X	0	X	X
у тому числі:				
Зобов'язання за цінними паперами	X	0	X	X
у тому числі:				
за облігаціями (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за вексялями (всього)	X	0	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом):	X	0	X	X
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0	X	X
Податкові зобов'язання	X	0	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	60	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	1	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	61	X	X
Опис	Інші зобов'язання складаються з: Кредиторська заборгованість за товари, роботи та послуги 1,0 тис.грн.			

## 6. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

<b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи</b>	Публічне акціонерне товариство "Національний депозитарій України"
<b>Організаційно-правова форма</b>	Публічне акціонерне товариство
<b>Ідентифікаційний код юридичної особи</b>	30370711
<b>Місцезнаходження</b>	04107, Україна, Печерський р-н, м.Київ, вул. Тропініна, 7-г
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	без ліцензії
<b>Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>	д/н
<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	01.01.1900
<b>Міжміський код та телефон</b>	(044) 591-04-04
<b>Факс</b>	(044) 591-04-40
<b>Вид діяльності</b>	Депозитарна діяльність Центрального депозитарію
<b>Опис</b>	Особа здійснює обслуговування випуску акцій Товариства.

<b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи</b>	Товариство з обмеженою відповідальністю "Аудиторська фірма "Аудит-Стандарт"
<b>Організаційно-правова форма</b>	Товариство з обмеженою відповідальністю
<b>Ідентифікаційний код юридичної особи</b>	32852960
<b>Місцезнаходження</b>	04080, Україна, - р-н, м.Київ, вул. Юрківська/Фрунзе, 2-6/32 літера "А"
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	3345
<b>Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>	Аудиторська палата України
<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	26.02.2004
<b>Міжміський код та телефон</b>	(044)233-41-18
<b>Факс</b>	(044)233-41-18
<b>Вид діяльності</b>	Аудитор (аудиторська фірма), яка надає аудиторські послуги емітенту
<b>Опис</b>	Надає всі аудиторські послуги з перевірки та підтвердження достовірності фінансової звітності на різних етапах її складання

**СПРОЩЕНИЙ ФІНАНСОВИЙ ЗВІТ**  
**суб'єкта малого підприємництва**

		<b>Дата (рік, місяць, число)</b>	<b>КОДИ</b>
<b>Підприємство</b>	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЕРНСТ ЕНД ЯНГ УКРАУДИТ"	за ЄДРПОУ	2019.01.01 21644227
<b>Територія</b>	м.Київ, Печерський р-н	за КОАТУУ	8038200000
<b>Організаційно-правова форма господарювання</b>	Акціонерне товариство	за КОПФГ	230
<b>Вид економічної діяльності</b>	Діяльність у сфері бухгалтерського обліку й аудиту; консультування з питань оподаткування	за КВЕД	69.20

Середня кількість працівників, осіб: 1

Одиниця виміру: тис.грн. з одним десятковим знаком

Адреса, телефон: 01001, Печерський р-н, м.Київ, вул. Хрещатик, 19-А, +38 (044) 490-30-00

**1. Баланс**  
на 31.12.2018 р.  
Форма №1-мс

Код за ДКУД 1801006

Актив	Код рядка	На початок звітного року	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
<b>I. Необоротні активи</b>			
Основні засоби	1010	0	0
первісна вартість	1011	0,9	0,9
знос	1012	(0,9)	(0,9)
Інші необоротні активи	1090	0	0
<b>Усього за розділом I</b>	1095	0	0
<b>II. Оборотні активи</b>			
Запаси	1100	0	0
Поточна дебіторська заборгованість	1155	251,4	255,5
Гроші та їх еквіваленти	1165	7,9	5,6
Інші оборотні активи	1190	0	0
<b>Усього за розділом II</b>	1195	259,3	261,1
<b>Баланс</b>	1300	259,3	261,1

Пасив	Код рядка	На початок звітного року	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
<b>I. Власний капітал</b>			
Капітал	1400	1,2	1,2
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	225,1	198,9
<b>Усього за розділом I</b>	1495	226,3	200,1
<b>II. Довгострокові зобов'язання, цільове фінансування та забезпечення</b>	1595	0	0
<b>III. Поточні зобов'язання</b>			
Короткострокові кредити банків	1600	32	0
Поточна кредиторська заборгованість за: за товари, роботи,	1615	1	1

послуги			
розрахунками з бюджетом	1620	0	0
розрахунками зі страхування	1625	0	0
розрахунками з оплати праці	1630	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	0	60
<b>Усього за розділом III</b>	1695	33	61
<b>Баланс</b>	1900	259,3	261,1

Примітки: д/н

## 2. Звіт про фінансові результати

за 2018 р.  
Форма №2-мс

Код за ДКУД 1801007

Стаття	Код рядка	За звітний період	За попередній період
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	0	0
Інші доходи	2160	0	0
<b>Разом доходи (2000 + 2160)</b>	<b>2280</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(0)	(0)
Інші витрати	2165	(26,2)	(24,5)
<b>Разом витрати (2050 + 2165)</b>	<b>2285</b>	<b>(26,2)</b>	<b>(24,5)</b>
Фінансовий результат до оподаткування (2280 - 2285)	2290	-26,2	-24,5
Податок на прибуток	2300	(0)	(0)
Витрати (доходи), які зменшують (збільшують) фінансовий результат після оподаткування	2310	0	0
<b>Чистий прибуток (збиток) (2290 - 2300 - (+) 2310)</b>	<b>2350</b>	<b>-26,2</b>	<b>-24,5</b>

Примітки: д/н

Керівник

Яковенко С.В.

Головний бухгалтер

посада не передбачена

## XV. Відомості про аудиторський звіт

1	Найменування аудиторської фірми (П.І.Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	Товариство з обмеженою відповідальністю "Аудиторська фірма "Аудит-Стандарт"
2	Ідентифікаційний код юридичної особи (реєстраційний номер облікової картки платника податків - фізичної особи)	32852960
3	Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	04080, м. Київ, вул. Юрківська/Фрунзе, 2-6/32 літера "А"
4	Номер реєстрації аудиторської фірми (аудитора) в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	3345
5	Дата і номер рішення про проходження перевірки системи контролю якості аудиторських послуг (за наявності)	номер: 362/4, дата: 25.06.2018
6	Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності	з 01.01.2018 по 31.12.2018
7	Думка аудитора (01 - немодифікована; 02 - із застереженням; 03 - негативна; 04 - відмова від висловлення думки)	01 - немодифікована
8	Пояснювальний параграф (за наявності)	д/н
9	Номер та дата договору на проведення аудиту	номер: 1-34-ВП, дата: 12.04.2019
10	Дата початку та дата закінчення аудиту	дата початку: 12.04.2019, дата закінчення: 15.04.2019
11	Дата аудиторського звіту	15.04.2019
12	Розмір винагороди за проведення річного аудиту, грн	15 000,00
13	Текст аудиторського звіту	

ТОВ " Аудиторська фірма "АУДИТ-СТАНДАРТ" Дата державної реєстрації: 06.02.2004 року, Ідентифікаційний код 32852960 Свідоцтво АПУ №3345 Україна, м. Київ, вул. Юрківська/Фрунзе, 2-6/32 літера "А", тел.+38(067)7999587; +38(044)2334118

### ЗВІТ

НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА ЩОДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЕРНСТ ЕНД ЯНГ УКРАУДИТ" СТАНОМ НА 31.12.2018 Р. "Аудиторський висновок" адресується: - Національній Комісії з цінних паперів та фондового ринку України; -Керівництву приватного акціонерного товариства "Ернст енд Янг Украудит". 1. Звіт з аудиту фінансової звітності Думка Ми провели аудит фінансової звітності Приватного акціонерного товариства "Ернст енд Янг Украудит" (надалі "Товариство"); Код ЄДРПОУ 21644227; Місцезнаходження: Україна, 01001, м. Київ, вул. Хрещатик, 19-А; Дата реєстрації: Свідоцтво про державну реєстрацію юридичної особи серії А01 № 770492 видане Печерською районною у місті Києві державною адміністрацією, реєстраційний № 1 070 105 0005 006294, дата проведення державної реєстрації 23.09.1994 р. Дата заміни свідоцтва про державну реєстрацію 29.04.2011 р., яка включає спрощений фінансовий звіт суб'єкта малого підприємництва, а саме: Баланс на 31.12.2018 року (ф.№1-мс ), Звіт про фінансові результати за 2018 рік (ф.№2-мс) та іншу пояснювальну інформацію. На нашу думку, фінансова звітність Приватного акціонерного товариства "Ернст енд Янг Украудит", відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Товариства на 31 грудня 2018 р., та його фінансові результати за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (надалі П(с)БО),

облікової політики Товариства. Звертаємо увагу, що згідно Рішення позачергових загальних зборів акціонерів Товариства (протоколу № 2/2012 від 08.08.2012 року) Товариство знаходиться у процесі ліквідації, призначено Ліквідатора. Товариством подана інформація державному реєстратору для проведення реєстраційної дії "Внесення рішення засновників (учасників) юридичної особи або уповноваженого ними органу щодо припинення юридичної особи" (реєстраційний номер справи 1\_070\_006294\_01). Основою для думки Ми провели аудит відповідно до "Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг", видання 2015 року, (МСА), прийнятих в якості Національних стандартів аудиту рішенням Аудиторської палати України № 344 від 04.05.2017 року, для застосування до завдань, виконання яких буде здійснюватися після 1 червня 2017 року. Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі "Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності" нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Приватного акціонерного товариства "Ернст енд Янг Украудит" згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ключові питання аудиту Ключові питання аудиту - це питання, що на наше професійне судження, були значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ми визначили, що відсутні ключові питання аудиту, про які необхідно повідомити в нашому висновку. Інша інформація

Управлінський персонал Товариства несе відповідальність за іншу звітну інформацію. Інша інформація включає Річний звіт емітента, що як очікується, буде наданий нам після дати цього аудиторського звіту. Думка аудитора щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію, і ми не висловлюємо аудиторську думку чи робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо іншої інформації. У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією та фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація виглядає такою, що містить суттєве викривлення. На основі проведеної нами роботи, ми доходимо висновку, що не існує суттєве викривлення інформації щодо звітних даних Товариства та аудитор не виявив фактів суттєвої невідповідності та викривлень, які необхідно включити до звіту.

Відповідальність управлінського персоналу та тих, кого наділено найвищими повноваженнями, за фінансову звітність Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до П(с)БО та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки. При складанні фінансової звітності управлінський персонал та ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за оцінку здатності Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовне, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку

Управлінський персонал несе відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Товариства. Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність в 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, коли 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 всього завдання з аудиту. Окрім того, ми: \_

ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо та виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, та отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, невірні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю; \_ отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю; \_ оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом; \_

доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, доходимо висновку, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість Товариства продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Тим не менш, майбутні події або умови можуть примусити Товариство припинити свою діяльність на безперервній основі. \_

оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що лежать в основі її складання, так, щоб досягти достовірного відображення. Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, виявлені під час аудиту, 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 їх про всі стосунки та інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовне, щодо відповідних застережних заходів. З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що мали найбільше значення під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту. Ми описуємо ці питання в своєму звіті аудитора, окрім випадків, коли законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або якщо за вкрай виняткових обставин ми визначаємо, що таке питання не слід висвітлювати в нашому звіті, оскільки негативні наслідки такого висвітлення можуть очікувано переважити його корисність для інтересів громадськості. 2. Звіт

щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів 2. 1. Основні відомості про аудиторську перевірку Аудиторами проведена перевірка фінансових звітів зі застосуванням процедур: аналіз, вибірка, порівняння фінансової інформації, оцінка ризиків, тестування та інше, що характеризують діяльність Товариства за 2018 рік, у відповідності до вимог Законів України "Про Господарські Товариства", "Про цінні папери та фондовий ринок", "Про аудиторську діяльність", рекомендацій Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку України. Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (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", МСА 710 "Порівняльна інформація - відповідні показники і

порівняльна фінансова звітність", МСА 720 "Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність", МСА 250 "Розгляд законодавчих та нормативних актів при аудиті фінансової звітності", МСА 550 "Пов'язані сторони", МСА 610 "Використання роботи внутрішніх аудиторів". Аудит передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів стосовно сум та розкриттів у фінансовій звітності. Відбір процедур залежить від судження аудитора. До таких процедур належить оцінка ризиків суттєвих викривлень фінансових звітів внаслідок шахрайства або помилок. Оцінюючи ці ризики, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, які стосуються підготовки та достовірного надання 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 використаної облікової політики, прийнятність облікових оцінок, зроблених управлінським персоналом, та оцінку загального подання фінансової звітності. При розгляді інформації Товариства ми не виявили суттєвих суперечностей між фінансовою звітністю, що підлягає аудиту, та інформацією, що подається до Національної комісії з регулювання ринків фінансових послуг України, згідно вимог МСА 720 "Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність". Інформація, отримана в результаті аудиторських процедур, а саме ідентифікації та оцінки аудитором ризиків, не виявила суттєвого викривлення фінансової звітності Товариства за 2018 року, згідно вимог МСА 240 "Відповідальність аудитора що стосується шахрайства при аудиті фінансової звітності". Керуючись Міжнародним стандартом аудиту 560 "Подальші події" аудитор не несе відповідальності за здійснення процедур або запитів стосовно фінансових звітів після дати аудиторського висновку. Протягом періоду, починаючи з дати надання звіту незалежних аудиторів до дати оприлюднення фінансових звітів, відповідальність за інформування аудитора про факти, які можуть вплинути на фінансові звіти, несе управлінський персонал Товариства. При проведенні процедур щодо ідентифікації та оцінки аудиторами ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства, включаючи його внутрішній контроль, як цього вимагає МСА 315 "Ідентифікація та оцінка ризиків суттєвих викривлень через розуміння суб'єкта господарювання і його середовища", аудитор виконав процедури необхідні для отримання інформації, яка використовуватиметься під час ідентифікації ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства. Аудиторами були подані запити до управлінського персоналу та інших працівників суб'єкта господарювання, які на думку аудитора, можуть мати інформацію, яка, ймовірно, може допомогти при ідентифікації ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки та отримані від Товариства довідки про те, що протягом 2018 року відсутні господарські відносини з пов'язаною особою. Аудиторами були проведені аналітичні процедури, виконані спостереження та перевірки, в результаті чого отримано розуміння зовнішніх чинників, діяльності суб'єкта господарювання, структуру його власності та корпоративного управління, структуру та спосіб фінансування, облікову політику, цілі та стратегії і пов'язані з ними бізнес-ризиків, оцінки та огляди фінансових результатів. На підставі наданих до аудиторської перевірки документів ми можемо зробити висновок, що Товариство дотримувалось вимог законодавства щодо виконання значних правочинів. Під час проведення нами аудиту було охоплено всі важливі аспекти діяльності Товариства. Вибіркова аудиторська перевірка охоплює всі суттєві статті балансу і дозволяє зробити висновок про відсутність істотних недоліків, які можуть вплинути на фінансові результати та звітність Товариства. Масштаб перевірки становить: документальним методом 30%, розрахунково-аналітичним - 70% від загального обсягу документації. Обсяг (масштаб) аудиторської перевірки включав перевірку первинної облікової документації за 2017 фінансовий рік за репрезентативною вибіркою не менше 20 відсотків від загальної кількості первинних документів. Аудиторська перевірка здійснювалась із застосуванням розрахунково-аналітичного та документального методів з узагальненням отриманих результатів. Суцільно

були перевірені установчі документи, свідоцтва про реєстрацію та присвоєння статистичних кодів, фінансова звітність за 2018 рік. Вибірково були перевірені господарські договори та інша документація, що супроводжує фінансово-господарську діяльність Товариства, реєстри синтетичного та аналітичного обліку. Аудиторська перевірка спланована та проведена з метою збору достатньої кількості інформації про те, що звіти не мають суттєвих помилок. Під час аудиту зроблено дослідження шляхом тестування доказів на обґрунтування сум та інформації, розкритих у фінансовому звіті, а також оцінку відповідності застосованих принципів обліку вимогам чинного законодавства щодо організації бухгалтерського обліку та звітності в Україні. Шляхом тестування аудитором перевірена інформація, що підтверджує цифровий матеріал, покладений в основу складання звітності. Аудиторською фірмою вибірково перевірена така документація: Установчі документи; Банківські та касові документи; Договори господарської діяльності; Накладні, рахунки, податкові накладні; Фінансова звітність за 2018 рік; Аудиторська фірма вважає, що під час перевірки була зібрана достатня кількість інформації для складання аудиторського висновку

## 2.2. Організація бухгалтерського обліку та характеристика статей фінансової звітності Товариства

Ведення бухгалтерського обліку Товариством здійснюється в цілому у відповідності до вимог Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" № 96-XIV від 16.07.1999 р. (зі змінами та доповненнями). Для ведення бухгалтерського обліку Товариство використовує План рахунків, затверджений наказом Міністерства фінансів України № 291 від 30 листопада 1999 року "Про застосування Плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань і господарських операцій підприємств і організацій". Бухгалтерський облік Товариства здійснювався автоматизовано за допомогою комп'ютерної програми "1С: Підприємство 8.3.". Облік активів Товариства станом на 31 грудня 2018 року, у цілому, відповідає вимогам П(С)БО, активи реально відображені у бухгалтерському обліку та тотожні даним фінансової звітності. Необоротні активи На балансі Товариства зафіксовані основні засоби з залишковою вартістю у сумі 0 тис.грн.; первісною вартістю - 0,9 тис.грн., знос - 0,9 тис.грн. Оборотні активи. Визнання та оцінка дебіторської заборгованості відповідає вимогам П(С)БО №10 "Дебіторська заборгованість" затвердженого наказом МФУ від 08.10.99 р. № 237. Дебіторська заборгованість в Товаристві оцінюється за первісною вартістю. Станом на 31.12.2018 р. дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом складає - 255,5 тис. грн. Грошові кошти в національній валюті складають 5,6 тис. грн.. Облік зобов'язання Товариства станом на 31 грудня 2018 року, у цілому, відповідає вимогам П(С)БО, зобов'язання реально відображені у бухгалтерському обліку та тотожні даним фінансової звітності. Визнання, достовірність оцінки, а також аналітичний та синтетичний облік зобов'язань в цілому відповідають вимогам П(С)БО №11 "Зобов'язання". Кредиторська заборгованість за товари, роботи та послуги становить - 1,0 тис.грн. Інші поточні зобов'язання сформовані у сумі 60,0 тис.грн. Облік власного капіталу станом на 31 грудня 2018 року в усіх суттєвих аспектах відповідає вимогам П(С)БО, облікові дані достовірні та тотожні даним фінансової звітності. Твердження управлінського персоналу Товариства (відповідальної сторони) про те, що Статутний капітал сформований в повному обсязі вчасно в сумі 1,2 тис.грн. Розмір статутного капіталу, що відображений у фінансовій звітності станом на 31.12.2018 року, відповідає законодавчим вимогам та статутним документам, в усіх суттєвих аспектах наведено достовірно. Твердження управлінського персоналу Товариства (відповідальної сторони) про те, що Статутний капітал станом на 31 грудня 2018 року сплачено повністю у встановлені законодавством терміни в повному обсязі, в усіх суттєвих аспектах, відповідно до вимог чинного законодавства, наведено достовірно. Твердження управлінського персоналу Товариства (відповідальної сторони) про те, що за 2018 рік Товариство має збиток 26,2 тис. грн., а станом на 31.12.2018 року Товариство мало нерозподілений прибуток у розмірі 198,9 тис. грн. наведено достовірно. Показники дотримання вимог ліквідності професійних учасників фондового ринку, не визначені Комісією, твердження управлінського персоналу Товариства (відповідальної сторони) щодо

цього критерію відсутнє, тому ми не висловлюємо думки стосовно цього твердження. Твердження управлінського персоналу Товариства (відповідальної сторони) про те, що перший випуск акцій здійснювалось Товариством з додержанням правил та вимог відповідно до Закону України "Про цінні папери та фондову біржу", акції були сплачені в термін та способом, передбаченим установчими документами, наведено достовірно. Протягом 2018 року емісії цінних паперів Товариство не здійснювало, твердження управлінського персоналу Товариства щодо забезпечення випуску цінних паперів відсутнє, тому ми не висловлюємо думки стосовно цього твердження. Протягом звітного року у Товариства не було дій, що могли вплинути на фінансово-господарський стан Товариства та призвести до значної зміни вартості його цінних паперів відповідно до вимог, визначених частиною першою статті 41 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок". 3. Основні відомості про аудиторську фірму: Повне найменування юридичної особи відповідно до установчих документів:

Товариство з обмеженою відповідальністю "Аудиторська фірма "Аудит-Стандарт" Скорочене найменування юридичної особи відповідно до установчих документів: ТОВ "АФ" Аудит-Стандарт" Код за ЄДРПОУ: 32852960 ТОВ "АФ" Аудит-Стандарт" включено до розділів Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності під реєстраційним номером 3345: Розділ: СУБ'ЄКТИ АУДИТОРСЬКОЇ ДІЯЛЬНОСТІ Розділ: СУБ'ЄКТИ АУДИТОРСЬКОЇ ДІЯЛЬНОСТІ, ЯКІ МАЮТЬ ПРАВО ПРОВОДИТИ ОБОВ'ЯЗКОВИЙ АУДИТ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ Розділ: СУБ'ЄКТИ АУДИТОРСЬКОЇ ДІЯЛЬНОСТІ, ЯКІ МАЮТЬ ПРАВО ПРОВОДИТИ ОБОВ'ЯЗКОВИЙ АУДИТ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ПІДПРИЄМСТВ, ЩО СТАНОВЛЯТЬ СУСПІЛЬНИЙ ІНТЕРЕС Керівник аудиторської фірми аудитор Титаренко В.М. (сертифікат аудитора №006083, серія "А", виданий Аудиторською палатою України 13 квітня 2006р., дійсний до 13.04.2021р.) Прізвище, ім'я, по батькові аудиторів, що брали участь в аудиті; номер, серія, дата видачі сертифікатів аудитора, виданих Аудиторською палатою України: аудитор Титаренко В.М. (сертифікат аудитора №006083, серія "А"); аудитор Мазур О. А. (сертифікат аудитора серія "А" №000070, сертифікат аудитора банків № 005); Кількість сертифікованих працівників 8 аудиторів, з них 2 мають сертифікат ACCA DipIFR Наявність страхового полісу щодо ризику професійної діяльності (страхова сума та термін дії) ПАТ" Українська акціонерна страхова компанія "АСКА", страхова сума 1 млн. грн, строк дії договору до 21.10.2019 р. Адреса веб-сторінки <http://www.audit-standart.kiev.ua/> Місцезнаходження юридичної особи та її фактичне місце розташування: 04080, м. Київ, вул. Юрківська/Фрунзе, 2-6/32 літера "А" Основні відомості про умови договору на проведення аудиту: - дата та номер договору на проведення аудиту 12.04.2019р. № 1-34 вп - дата початку аудиту - дата закінчення проведення аудиту 12.04.2019 р. 15.04.2019 р. Партнером з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є О.А.Мазур Директор ТОВ "АФ "АУДИТ-СТАНДАРТ" В.М. Титаренко  
Дата складання аудиторського висновку: 15 квітня 2019

## XVI. Твердження щодо річної інформації

Ліквідатор Емітента Яковенко Світлана Валеріївна, який здійснює управлінські функції та підписує річну інформацію емітента, стверджує про те, що, наскільки це йому відомо, річна фінансова звітність за 2018 рік, підготовлена відповідно до стандартів бухгалтерського обліку, що вимагаються згідно із Законом України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", містить достовірне та об'єктивне подання інформації про стан активів, пасивів, фінансовий стан, прибутки та збитки емітента, а також про те, що звіт керівництва включає достовірне та об'єктивне подання інформації про розвиток і здійснення господарської діяльності і стан емітента, разом з описом основних ризиків та невизначеностей, з якими вони стикаються у своїй господарській діяльності.

