

ПРИВАТНА АУДИТОРСЬКА ФІРМА "ЕКСПРЕС-АУДИТ"

м.Хмельницький,
вул.Соборна, 56, кв.1
тел. 76-30-83
innaudit@rambler.ru

№452 у Реєстрі суб'єктів аудиторської діяльності
аудиторської діяльності, які мають право
проводити аудит фінансової звітності
ідентифікаційний код № 21341857

ЗВІТ З НАДАННЯ ВПЕВНЕНОСТІ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

***Управлінському персоналу Приватного акціонерного
товариства «ПРАГА АВТО»***

***Національній комісії з цінних
паперів і фондового ринку***

Незалежною Приватною аудиторською фірмою «Експрес-аудит» виконано завдання з надання обґрунтованої впевненості щодо відповідності звіту про корпоративне управління Приватного акціонерного товариства «ПРАГА АВТО» (код ЄДРПОУ 31167690, за 2018 рік вимогам Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок».

Застосовні критерії, на основі яких управлінський персонал підготував звіт з корпоративного управління, встановлені в пунктах 1-9 частини 3 статті 40-1 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок». Ці критерії є встановленими в контексті цього завдання.

Звіт з корпоративного управління підготовлено управлінським персоналом у складі річного звіту керівництва. Річний звіт керівництва містить огляд розвитку емітента та його діяльності за звітний період і надається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку.

Відповідальність управлінського персоналу та тих, кого наділено найвищими повноваженнями, за звіт з корпоративного управління

Управлінський персонал несе відповідальність за підготовку і подання звіту з корпоративного управління відповідно до пунктів 1-9 частини 3 статті 40-1 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок». Ця відповідальність охоплює розробку,

впровадження та підтримання внутрішнього контролю, який стосується підготовки звіту з корпоративного управління, що не міститиме суттєвих викривлень внаслідок шахрайства чи помилок.

Відповідальність аудитора

Нашим обов'язком є надання висновку щодо інформації, зазначеної у Звіті про корпоративне управління, а саме узгодження такої інформації з нашими знаннями, отриманими під час перевірки корпоративних та статутних документів за звітний період. Ми відповідаємо за незалежне надання висновку щодо інформації, яка міститься у звіті з корпоративного управління.

Ми виконали завдання з надання впевненості відповідно до Міжнародного стандарту завдань з надання впевненості 3000 (переглянутий) «Завдання з надання впевненості, що не є аудитом чи оглядом історичної фінансової інформації», виданого Радою з Міжнародних стандартів аудиту та надання впевненості.

Наша незалежність та контроль якості

Ми дотримались вимог незалежності та інших етичних вимог, викладених у Кодексі етики професійних бухгалтерів, затвердженому Радою з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів, який ґрунтується на фундаментальних принципах чесності, об'єктивності, професійної компетентності та належної ретельності, конфіденційності та професійної поведінки.

ПАФ «Експрес-аудит» дотримується вимог Міжнародного стандарту контролю якості 1 та відповідно впровадила комплексну систему контролю якості, включаючи задокументовану політику та процедури щодо дотримання етичних вимог, професійних стандартів і застосовних вимог законодавчих та нормативних актів

Виконана нами робота включає оцінку прийнятності застосовних критеріїв, виконання процедур для отримання доказів щодо відсутності у звіті з корпоративного управління суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки. Вибір процедур залежить від професійного судження аудитора з урахуванням його розуміння характеру компанії, події або операції, стосовно якої готувався звіт з корпоративного управління, та інших доречних обставин завдання. Завдання також включає оцінку загального подання звіту з корпоративного управління.

Ми перевірили інформацію, викладену у звіті з корпоративного управління відповідно до п.1-4 частини 3 статті 40-1 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок», а саме:

- Кодекс з корпоративного управління та інформацію про практику корпоративного управління;
- Опис причин незастосування Кодексу з корпоративного управління, якщо такі мали місце;

- Інформацію про проведені загальні збори акціонерів (учасників) та загальний опис прийнятих на зборах рішень;
- Персональний склад наглядової ради та колегіального виконавчого органу (за наявності) емітента, їхніх комітетів (за наявності), інформацію про проведені засідання та загальний опис прийнятих на них рішень.

Ми перевірили та висловили свою думку стосовно інформації, викладеної у звіті з корпоративного управління відповідно до п.5-9 частини 3 статті 40-1 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок», а саме:

- опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента;
- перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента;
- інформацію про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента;
- порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента;
- повноваження посадових осіб емітента.

Завдання з надання впевненості щодо фінансової звітності ПрАТ за 2018 рік аудитором не виконувалось, тому думка з цього питання нами не висловлювалась.

Висновок аудитора

Інформація, відображена у Звіті про корпоративне управління розкрита достовірно та в повному обсязі відповідно до пунктів 5-9, частини 3 статті 40-1 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок».

На нашу думку Приватне акціонерне товариство «ПРАГА АВТО» дотрималось у всіх суттєвих аспектах вимог Закону «Про цінні папери та фондовий ринок».

Директор ПАФ «Експрес-аудит»

Гоч Інна Анатоліївна

Аудитор, сертифікат аудитора серія А №001622

Дата звіту: 17 квітня 2019 року

Адреса аудитора: м.Хмельницький, вул..Соборна, 56, кв.1