

**ЗВІТ З НАДАННЯ ВПЕВНЕННОСТІ
НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА – ТОВ «СМАРТ АУДИТ»
щодо достовірності та повноти інформації зазначеної у Звіті про
корпоративне управління Приватного акціонерного товариства
«Київська Будівельна Компанія «КИЇВБУДКОМ» складеного
на 31 грудня 2019 року**

Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку
Акціонерам та Правлінню Приватного акціонерного товариства «Київська
Будівельна Компанія «КИЇВБУДКОМ»

Основні відомості про юридичну особу:

Приватне акціонерне товариство «Київська Будівельна Компанія
«КИЇВБУДКОМ»

Ідентифікаційний код юридичної особи в Єдиному державному реєстрі
юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань
України: 24934463

Місцезнаходження: 01010, Україна, м. Київ, Бутишів провулок, 10.

Дата державної реєстрації: 22 липня 1997 року, Товариство зареєстровано
Печерською районною в м. Києві державною адміністрацією (номер запису про
включення відомостей про юридичну особу до ЄДР 1 070 120 0000 004899)

Основний вид діяльності за КВЕД – 41.20 (будівництво житлових і нежитлових
будівель)

Керівник: Білопуп Олександр Володимирович.

Інформація про предмет перевірки та критерії

Ми провели перевірку повноти та достовірності інформації зазначеної у Звіті
про корпоративне управління (далі - Звіт) Приватне акціонерне товариство
«Київська Будівельна Компанія «КИЇВБУДКОМ» (надалі – Товариство, емітент),
який додається. Перевірці підлягали: інформація про кодекс корпоративного
управління; відхилення від положень кодексу корпоративного управління;
інформація про загальні збори акціонерів; персональний склад наглядової ради
та колегіального виконавчого органу (за наявності) емітента, їхніх комітетів (за
наявності) та проведені засідання органів управління Товариством протягом
2019 року; системи внутрішнього контролю і управління ризиками емітента;
інформація про осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного
пакета акцій емітента; інформація про права та обмеження в голосуванні на
загальних зборах емітента; повноваження посадових осіб емітента та порядок їх
призначення і звільнення.

Критерієм оцінювання перевірених даних є вимоги Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» № 3480-IV від 23 лютого 2006 року зі змінами та доповненнями, Закону України «Про внесення змін до деяких законодавчих актів України щодо спрощення ведення бізнесу та залучення інвестицій емітентами цінних паперів» № 2210-VIII від 16 листопада 2017 року, Закону України «Про господарські товариства» № 1576-XII від 19 вересня 1991 року, Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» № 996-XIV 16 липня 1999 року, та інших нормативних актів, щодо діяльності підприємств, які є емітентами цінних паперів.

Відповідальність управлінського персоналу та аудитора

Управлінський персонал несе відповідальність за підготовку та достовірне представлення Звіту про корпоративне управління у відповідності до нормативних актів України, що регламентують порядок діяльності підприємств, які є емітентами цінних паперів. Відповідальність управлінського персоналу охоплює: розробку, впровадження та використання внутрішнього контролю стосовно підготовки та достовірного представлення фінансових та нефінансових звітів, які не містять суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки; вибір та застосування відповідної облікової політики, а також облікових оцінок, які відповідають обставинам.

Нашою відповідальністю є перевірка інформації, яка наведена у Звіті про корпоративне управління: про кодекс корпоративного управління; відхилення від положень кодексу корпоративного управління; інформації про загальні збори акціонерів; персональний склад наглядової ради та колегіального виконавчого органу (за наявності) емітента, їхніх комітетів (за наявності) та проведені засідання органів управління Товариством протягом 2019 року; та висловлення думки щодо системи внутрішнього контролю і управління ризиками емітента; інформація про осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента; інформація про права та обмеження в голосуванні на загальних зборах емітента; повноваження посадових осіб емітента та порядок їх призначення і звільнення.

Ми виконали завдання згідно з вимогами Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» № 2258-VIII від 21 грудня 2017 року, Міжнародного стандарту завдань з надання впевненості 3000 «Завдання з надання впевненості, що не є аудитом чи оглядом історичної фінансової інформації».

Опис виконаної роботи

У відповідності до цих вимог нашими обов'язками є дотримання етичних вимог, а також планування й виконання аудиторських процедур для отримання достатньої впевненості, що Звіт про корпоративне управління не містить суттєвих викривлень.

Виконання завдання передбачає здійснення аудиторських процедур задля отримання аудиторських доказів стосовно інформації, наведеної у Звіті про корпоративне управління. Вибір процедур залежить від судження аудитора. До таких процедур входить і оцінка ризиків суттєвих викривлень даних у Звіті про корпоративне управління внаслідок шахрайства або помилок. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосується підготовки та достовірного представлення Звіту, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю суб'єкта господарювання. Виконана робота включає також оцінку відповідності використаної облікової політики, прийнятність облікових оцінок, зроблених управлінським персоналом.

Ми вважаємо, що отримали достатні та відповідні докази для висловлення нашої думки.

Стосовно інформації, яка розкривається в Звіті про корпоративне управління:

- Ми не мали змоги ознайомитися з кодексом корпоративної етики, оскільки Компанія не має власного кодексу корпоративного управління. Практика корпоративного управління здійснюється відповідно до принципів та в рамках, визначених законодавством, Статутом та внутрішніми положеннями Компанії;

- Відхилень від положень кодексу корпоративного управління немає, у зв'язку з тим, що емітент не має власного кодексу корпоративного управління та не користується кодексами корпоративного управління інших підприємств, установ, організацій;
- Інформація про проведені загальні збори акціонерів та загальний опис прийнятих на зборах рішень розкриті в Звіті в повному обсязі;
- Інформація про персональний склад Наглядової ради: У товаристві наглядову раду не створено. Відповідно до Статті 51 Закону України «Про акціонерні товариства» за відсутності наглядової ради її повноваження здійснюються загальними зборами. Повноваження наглядової ради з підготовки та проведення загальних зборів здійснюються Генеральним директором.
- Комітетів в складі Наглядової ради у Товаристві не створено.
- У товаристві відсутній колегіальний виконавчий орган.
- Спеціального документу, яким би описувалися характеристики систем внутрішнього контролю та управління ризиками в Товаристві не створено та не затверджено. Проте при здійсненні внутрішнього контролю використовуються різні методи, вони включають в себе такі елементи, як:
 - 1) бухгалтерський фінансовий облік (інвентаризація і документація, рахунки і подвійний запис);
 - 2) бухгалтерський управлінський облік (розподіл обов'язків, нормування витрат);
 - 3) аудит, контроль, ревізія (перевірка документів, перевірка вірності арифметичних розрахунків, перевірка дотримання правил обліку окремих господарських операцій, інвентаризація, усне опитування персоналу, підтвердження і простежування).
- Перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента, розкрито в Звіті та підтверджується випискою з реєстром акціонерів;
- Обмежень прав участі та голосування акціонерів на загальних зборах емітентів немає;

- Порядок призначення та звільнення посадових осіб Компанії встановлюється Статутом та внутрішніми положеннями. Порядок та процедури обрання та призначення нових посадових осіб до складу вищезазначених органів управління Компанії відповідає положенням Статуту та внутрішнім положенням;

Повноваження посадових осіб емітента:

Генеральний директор: Особа, яка здійснює повноваження одноосібного виконавчого органу. Генеральний директор товариства, вправі без довіреності діяти від імені акціонерного товариства, в тому числі:

- представляти його інтереси, вчиняти правочини від імені товариства, виконувати повноваження розпорядника рахунком у цінних паперах товариства від імені емітента цінних паперів, видавати накази та давати розпорядження, обов'язкові для виконання всіма працівниками товариства. В межах своєї компетенції Генеральний директор товариства діє на принципах єдиноначальності. По всіх питання діяльності товариства, що не віднесені цим статутом до виключної компетенції Загальних.

- Генеральний директор товариства приймає рішення одноосібно. На нашу думку, Звіт про корпоративне управління складений відповідно до вимог Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» № 3480-IV від 23 лютого 2006 року зі змінами та доповненнями, прийнята та функціонуюча система корпоративного управління є достатньою та відповідає вимогам чинного законодавства.

Основні відомості про аудиторську фірму:

Повне найменування: Товариство з обмеженою відповідальністю «СМАРТ АУДИТ»

Код 38779546

Номер та дата видачі Свідоцтва про внесення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів виданого Аудиторською палатою України: № 4587 від 26 вересня 2013 року

Номер реєстрації в Реєстрі суб'єктів аудиторської діяльності: 4587

Місцезнаходження юридичної особи: 04071, м. Київ, вул. Оболонська, 47

Телефон (факс) юридичної особи: 050-344-55-78

Дата і номер договору на проведення аудиту: 10.12.2019 р. № 1-10/12

Дата початку та дата закінчення проведення аудиту: 10.12.2019 р. – 14.01.2020

Аудитор

Генеральний директор ТОВ «СМАРТ АУДИТ»

Глигало Р.І.

Сертифікат аудитора № 006162 від 19.01.2007 р.
Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та
суб'єктів аудиторської діяльності: № 100371

МП

Дата висновку з надання впевненості: 14.01.2020