

2013 рік, оскільки ця дата передувала часу нашого призначення аудитором Товариства.

З урахуванням такого обмеження висловлення думки щодо достовірності наявності матеріальних цінностей базувалось виключно на підставі первинної документації.

5. Умовно-позитивна думка

На нашу думку, за винятком можливого впливу питання, описаного в параграфі «Підстава для висловлення умовно-позитивної думки» фінансова звітність Приватного акціонерного товариства Міжнародний центр культурних та ділових зв'язків " Консалтинг Україна " за рік, що закінчився 31.12.2013 р. складена у всіх суттєвих аспектах відповідно до концептуальної основи дотримання вимог Закону України „Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні " від 16.07.1999 р. № 996 та Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку, загальноприйнятих в Україні.

6. Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів

Цей розділ аудиторського висновку підготовлено відповідно до "Вимог до аудиторського висновку при розкритті інформації емітентами цінних паперів (крім емітентів облігацій місцевої позики)", затверджених рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 29.09.2011 № 1360.

6.1. Розкриття інформації щодо чистих активів Товариства

При обчисленні вартості чистих активів аудитором застосовані Методичні рекомендації щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств, схвалені рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 17.11.2004 N 485.

Вартість чистих активів Товариства станом на 31.12.2013 складає 7444,0 тис. грн., тобто є більшою за розмір статутного капіталу, що відповідає вимогам п. 3 статті 155 "Статутний капітал акціонерного товариства " Цивільного кодексу України.

6.2. Розкриття інформації щодо суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією

На момент проведення аудиту відсутня інша інформація, що розкривається емітентом цінних паперів та подається до Комісії разом з фінансовою звітністю згідно до вимог «Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів», затверджених рішенням Комісії від 03.12.2013 № 2826, зареєстрованим в міністерстві юстиції 24.12.13 за № 2180/24712.

6.3 Відповідність стану корпоративного управління вимогам законодавства

Метою виконання процедур щодо стану корпоративного управління відповідно до Закону України "Про акціонерні товариства" було отримання доказів, які дозволяють сформулювати судження щодо відповідності системи корпоративного управління у Товаристві вимогам Закону України "Про акціонерні товариства" та вимогам Статуту. Станом на 31.12.2013 акціями Товариства володіло 5 акціонерів.

Формування складу органів корпоративного управління Товариства здійснюється відповідно до статті 9 "Органи товариства" Статуту, затвердженого загальними зборами акціонерів (протокол № 3/11 від 11.11.2011р) та зареєстрованого Подільською районною у м. Києві державною адміністрацією, реєстраційний номер № 10711050015004185.

Протягом звітного періоду в Товаристві функціонували наступні органи корпоративного управління: загальні збори акціонерів; наглядова рада; директор.

Функціонування органів корпоративного управління регламентується положеннями Статуту. На виконання вимог Закону України "Про акціонерні товариства" в 2013 році Товариством проведено щорічні загальні збори акціонерів, з дотриманням вимог щодо граничного терміну їх проведення - до 30 квітня 2013 року.

Протягом звітної року директор Товариства здійснював поточне управління фінансово-господарською діяльністю в межах повноважень, які встановлено Статутом Товариства В звітному році відбулась зміна директора (протокол засідання Наглядової ради від 01.06.2013).

Контроль за фінансово-господарською діяльністю Товариства здійснюється ревизором. Фактична реалізація функцій ревизора пов'язана з перевіркою фінансово-господарської діяльності Товариства.. В Товаристві комітет з питань аудиту та з питань інформаційної політики не створено, посади внутрішнього аудитора не має.

ТОВ АФ "Украудит XXI - Шевченківська філія"

В 2013 році відбулась зміна зовнішнього аудитора. Затвердження зовнішнього аудитора - ТОВ Аудиторська фірма "Украудит XXI - Шевченківська філія" відбувалось відповідно до вимог Статуту Товариства.

За результатами виконаних процедур перевірки стану корпоративного управління можна зробити висновок, що прийнята та функціонуюча система корпоративного управління у Товаристві відповідає вимогам Статуту та вимогам Закону України "Про акціонерні товариства".

6.4. Розкриття інформації щодо значних правочинів

Прийняття рішення про вчинення значного правочину (вартість майна, робіт або послуг, що є предметом такого правочину становить від 10 до 25 відсотків вартості активів Товариства за даними останньої річної фінансової звітності) є виключною компетенцією Наглядової ради. У разі не прийняття Наглядовою радою рішення про вчинення значного правочину, питання про вчинення такого значного правочину може виноситись на розгляд загальних зборів.

В 2013 році значними правочинами вважались правочини вартістю 1162,9 тис. грн. і більше.