



ТОВ «АУДИТОРСЬКА ФІРМА
«ІМОНА-АУДИТ»
01030, м. Київ, вул. Пирогова, 2/37
Телефон (044) 333-77-07, (044) 333-
99-95

LLC AUDIT FIRM «IMONA-AUDIT»
01030, Kyiv City, 2/37 Pyrogova Str.,
Tel.(044) 333-77-07, (044) 333-99-95
www.imona-audit.ua

Ідентифікаційний код юридичної особи/
Entity Identification No.: 23500277

Банківські реквізити/ Bank account:
IBAN UA 75 380805 0000000026007435483

Назва банку/Bank Name:
АТ «РАЙФФАЙЗЕН БАНК»/
Public JSC «RAIFFEISEN BANK»

**ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА
ЩОДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
«КОМПАНІЯ «АСОЦІАЦІЯ УКРАЇНА»
СТАНОМ НА 31 ГРУДНЯ 2023 РОКУ**

Для подання в Національну комісію
з цінних паперів та фондового ринку

Користувачам фінансової звітності
ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
«КОМПАНІЯ «АСОЦІАЦІЯ УКРАЇНА»

Розділ «Звіт щодо фінансової звітності»

Думка із застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «КОМПАНІЯ «АСОЦІАЦІЯ УКРАЇНА» (далі - Товариство), яка включає Баланс (форма 1-м) станом на 31.12.2023 року, Звіт про фінансові результати (форма 2-м) за 2023 рік.

На нашу думку, за винятком можливого впливу питань, описаних в розділі **«Основа для думки із застереженням»** нашого звіту, перевірена фінансова звітність, що додається, складена в усіх суттєвих аспектах відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні», фінансова звітність відображає достовірно та об'єктивно в усіх суттєвих аспектах фінансову звітність Товариства станом на 31 грудня 2023 року, його фінансові результати за рік, що закінчився на зазначену дату у відповідності до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» та прийнятих в Україні Положень (Стандартів) бухгалтерського обліку.

Основа для думки із застереженням

За результатами аудиторської перевірки фінансової звітності Товариства за 2023 рік Аудитор зазначив наступне:

- дебіторська заборгованість Товариства (без врахування дебіторської заборгованості за розрахунками з бюджетом) станом на 31.12.2023 року в розмірі 14 487,4 тис. грн. становить 91,81 % від всіх оборотних активів Товариства. Станом на 31 грудня 2023 року загальна сума резерву під очікувані кредитні збитки склала 0 тис. грн.
- В складі активів Товариства обліковуються довгострокові фінансові інвестиції, що згідно вимог НП(С)БО 12 "Фінансові інвестиції" мають обліковуватись за справедливою вартістю. Балансова вартість таких інвестицій станом на 31.12.2023 року складає 10 193,0 тис. грн., що становить 37,85 % валюти балансу. В 2023 році переоцінка довгострокових інвестицій не проводилась.
- Станом на 31.12.2023 року у складі зобов'язань Товариства обліковується інші поточні зобов'язання в сумі 46 192,4 тис. грн., до складу яких в тому числі віднесено заборгованість за отриманими безвідсотковими позиками в сумі 5 690,9 тис. грн. Слід зазначити, що відповідно до вимог НПСБО облік такої кредиторської заборгованості має здійснюватися за амортизованою вартістю, однак договорами позик не передбачені терміни її повернення, позика має бути повернена на вимогу позикодавця, відповідно терміни для проведення дисконтування не встановлені, облік її здійснюється за номінальною вартістю, що не відповідає вимогам НПСБО. Окремо слід зазначити, що враховуючи не визначеність термінів очікуваного погашення позик, аудитори не мали змоги підтвердити класифікацію такої кредиторської заборгованості, як поточної.

Вплив наявних зауважень може бути значним, проте не всеохоплюючими для фінансової звітності Товариства.

Оскільки це не має всеохоплюючого характеру для фінансової звітності Товариства, Аудитор вважає за доцільне висловити думку із застереженням щодо цієї фінансової звітності.

Ми провели аудит відповідно до вимог Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» №2258-VIII від 21.12.2017 року і Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (МСА) Міжнародної федерації бухгалтерів (видання 2016-2017 років), що застосовуються в якості національних стандартів аудиту згідно із рішенням Аудиторської палати України від № 361 від 08.06.2018 року та у відповідності з вимогами Закону України «Про ринки капіталу та організовані ринки» № 3480-IV від 23.02.2006 р., Закону України «Про державне регулювання ринку цінних паперів в Україні» № 448/96-ВР від 30.10.1996 р. (зі змінами та доповненнями) інших законодавчих актів України та нормативних документів Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку.

Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі **«Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності»** нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до компанії згідно з етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки із застереженням.

Суттєва невизначеність щодо безперервності діяльності

Несприятливе зовнішнє та внутрішнє середовище у зв'язку з військовою агресією російської федерації та введенням в Україні воєнного стану, в умовах складної політичної ситуації, впливу пандемії COVID – 19, запровадження карантинних та обмежувальних заходів, коливання курсу національної валюти, відсутність чинників покращення інвестиційного клімату в сукупності створюють суттєву невизначеність, що може поставити під значний сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі та яка може вплинути на майбутні операції та можливість збереження вартості його активів. Вплив такої майбутньої невизначеності наразі неможливо оцінити.

Ця фінансова звітність не включає жодних коригувань, які можуть виникнути в результаті такої невизначеності. Про такі коригування буде повідомлено, якщо вони стануть відомі та зможуть бути оцінені. Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

Передбачити масштаби впливу ризиків на майбутнє діяльності Товариства на даний момент з достатньою достовірністю неможливо. Тому фінансова звітність не містить коригувань, які могли би бути результатом таких ризиків. Вони будуть відображені у фінансовій звітності, як тільки будуть ідентифіковані і зможуть бути оцінені.

Інша інформація

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація є інформацією, яка міститься у Звітності до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку за 2023 рік, у Поясненнях управлінського персоналу, у Положеннях Товариства.

Інша інформація – фінансова та/або нефінансова інформація (крім фінансової звітності та Звіту аудитора щодо неї), яка входить до складу річного звіту Товариства станом на 31 грудня 2023 року, складеного відповідно до статті 126 Закону України «Про ринки капіталу та організовані товарні ринки» від 23 лютого 2006 року № 3480-IV (зі змінами і доповненнями) та «Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, а також особами, які надають забезпечення за такими цінними паперами», затвердженого рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 06.06.2023 року № 608 (із змінами та доповненнями).

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не висловлюємо свою думку щодо цієї іншої інформації, за виключенням виконання вимог, які накладаються пунктами 5-9 частини 3 статті 127 Закону України «Про ринки капіталу та організовані товарні ринки».

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 і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація виглядає такою, що містить суттєве викривлення.

Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт. Ми не виявили таких фактів, які потрібно було б включити до звіту.

Ми можемо зазначити про адекватність системи бухгалтерського обліку, процедур внутрішнього аудиту, внутрішнього контролю та систем управління ризиками в Товаристві.

Наше дослідження Звіту про корпоративне управління проводиться у відповідності до МСА 720 «Відповідальність аудитора щодо іншої інформації». Це означає, що наше дослідження Звіту про корпоративне управління є відмінним та суттєво меншим за обсягом порівняно з аудитом, який проводиться у відповідності до Міжнародних стандартів аудиту. Ми вважаємо, що наше дослідження надало нам достатню основу для формування нашої думки.

Перевірка інформації та надання впевненості щодо звіту керівництва

Інформацію Звіту про корпоративне управління було складено управлінським персоналом відповідно до вимог:

- пунктів 5-9 частини 3 статті 127 Закону України «Про ринки капіталу та організовані ринки»;
- «Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, а також особами, які надають забезпечення за такими цінними паперами», затвердженого рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 06.06.2023 року № 608 (із змінами та доповненнями).

Управлінський персонал Товариства несе відповідальність за складання і достовірне подання інформації Звіту про корпоративне управління відповідно до встановлених критеріїв 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.

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом формування інформації Звіту про корпоративне управління Товариства.

Відповідно до законодавства України (ст.7 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність») посадові особи Товариства несуть відповідальність за повноту і достовірність документів та іншої інформації, що були надані Аудитору для виконання цього завдання, Аудитор висловлює думку щодо відповідності:

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності та на виконання вимог статті ст. 127 Закону України «Про ринки капіталу та організовані ринки» № 3480-IV від 23.02.2006 р., нами була перевірена наступна інформація, що наведена в розділі «Звіт про корпоративне управління», Звіту Керівництва за 2023 рік ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «КОМПАНІЯ «АСОЦІАЦІЯ УКРАЇНА»:

- інформація про кодекс корпоративного управління
- інформація щодо відхилень від положень кодексу корпоративного управління;
- інформація про проведені у 2023 році загальні збори акціонерів та загальний опис прийнятих на зборах рішень;
- інформація про персональний склад наглядової ради, інформація про проведенні засідання та загальний опис прийнятих рішень;

На нашу думку Товариством було в повному обсязі розкрито ця інформація з дотриманням вимог статті 127 Закону України «Про ринки капіталу та організовані ринки» № 3480-IV від 23.02.2006 р.,

Також на нашу думку Товариством було в повному обсязі розкрито наступна інформація:

- опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками;
- інформація про власників значного пакета акцій
- інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів на загальних зборах емітента.
- порядок призначення та звільнення посадових осіб .
- повноваження посадових осіб емітента.

На нашу думку, інформація Звіту про корпоративне управління, що додається, складена у усіх суттєвих аспектах та розкрита в повному обсязі, відповідно до вимог пунктів 5-9 частини 3 статті 127 Закону України «Про ринки капіталу та організовані ринки» та «Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, а також особами, які надають забезпечення за такими цінними паперами», затвердженого рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 06.06.2023 року № 608 (із змінами та доповненнями).

Відповідальність управлінського персоналу та тих, кого наділено найвищими повноваженнями, за фінансову звітність

Управлінський персонал Товариства несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до вимог 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 несе відповідальність за оцінку здатності Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовано, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати компанію чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Товариства.

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, який містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо таке 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 усього завдання з аудиту. Крім того, ми:

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик не виявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж

для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні 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 робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість компанії 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. Втім майбутні події або умови можуть примусити компанію припинити свою діяльність на безперервній основі.

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які значні недоліки системи внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

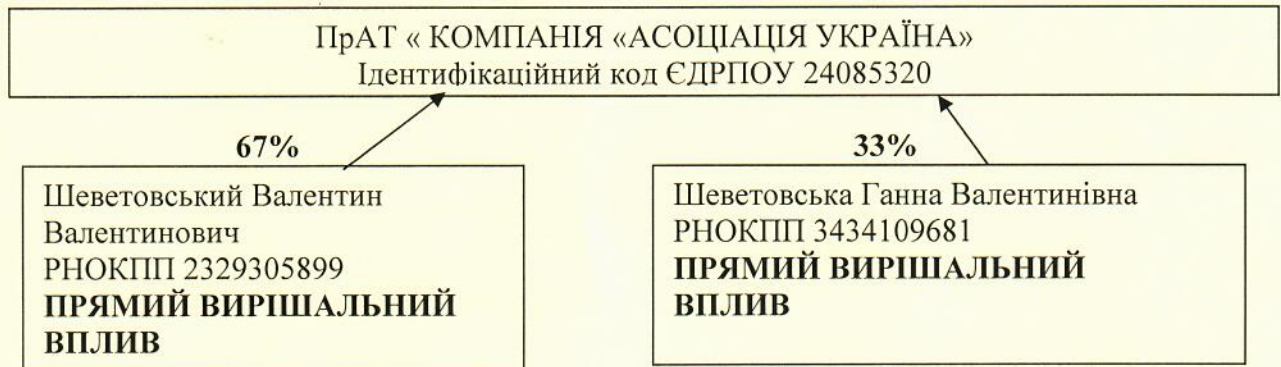
Розділ «Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів»

В цьому Розділі наведена інформація, щодо **ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «КОМПАНІЯ «АСОЦІАЦІЯ УКРАЇНА»**, розкриття якої передбачено у відповідності до рішень Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку, в тому числі «Вимог до інформації, що стосується аудиту або огляду фінансової звітності учасників ринків капіталу та організованих товарних ринків, нагляд за якими здійснює Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку», що затверджені Рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку України № 555 від 22.07.2021 року, інших законодавчих актів України та нормативних документів Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку.

На думку аудитора, станом на дату аудиту, **ПРИВАТНИМ АКЦІОНЕРНИМ ТОВАРИСТВОМ «КОМПАНІЯ «АСОЦІАЦІЯ УКРАЇНА»**, в повному обсязі розкрита інформація про кінцевого бенефіціарного власника та структуру власності відповідно до вимог, встановлених Положенням про форму та зміст структури власності, затвердженим наказом Міністерства фінансів України від 19 березня 2021 року № 163, зареєстрованим в Міністерстві юстиції України 08 червня 2021 року за №768/36390. Структура власності має наступний вигляд:

**Схематичне зображення структури власності клієнта – юридичної особи
ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «КОМПАНІЯ «АСОЦІАЦІЯ
УКРАЇНА»**

(надалі – **ПРАТ "КОМПАНІЯ «АСОЦІАЦІЯ УКРАЇНА»**)
станом на 31 грудня 2023 року



Основні відомості про **ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «КОМПАНІЯ
«АСОЦІАЦІЯ УКРАЇНА»** наведено в Таблиці 1.

Таблиця 1

№ з/п	Показник	Значення
1	Повне найменування Товариства	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «КОМПАНІЯ «АСОЦІАЦІЯ УКРАЇНА»
2	Скорочене найменування Товариства	ПРАТ «КОМПАНІЯ «АСОЦІАЦІЯ УКРАЇНА»
3	Організаційно-правова форма	Приватне акціонерне товариство
4	Код за ЄДРПОУ	24085320
5	Дата та номер державної реєстрації	19.02.1996 року, №1 074 120 0000 003531 дата запису 07.12.2004
6	Місцезнаходження реєстраційної справи	Шевченківська районна в місті Києві державна адміністрація
7	Місцезнаходження юридичної особи	04053, м. Київ, вул. Кудрявська, 19-А
8	Види діяльності за КВЕД-2010	82.99 Надання інших допоміжних комерційних послуг, н.в.і.у.; 64.99 Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н.в.і.у.; 68.20 Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна; 70.10 Діяльність головних управлінь (хед-офісів); 70.22 Консультування з питань комерційної діяльності й керування (основний);
9	Керівник	Буднік Людмила Федорівна
10	Середня кількість працівників	1

Назва Товариства, його організаційно-правова форма господарювання та види діяльності відповідають Статуту та відображені в Статуті достовірно.

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «КОМПАНІЯ «АСОЦІАЦІЯ УКРАЇНА» не є контролером/учасником небанківської фінансової групи та не являється підприємством, що становить суспільний інтерес згідно Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні»

Щодо наявності материнських або дочірніх компаній.

Станом на дату аудиту ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «КОМПАНІЯ «АСОЦІАЦІЯ УКРАЇНА» не має дочірніх компаній.

Відповідність розміру статутного капіталу інформації з Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань

За даними бухгалтерського обліку та Фінансової звітності Товариства, розмір статутного капіталу станом на 31.12.2023 року становить 1 000 000,00 (один мільйон) гривень 00 копійок, що відповідає даним Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань.

Повнота формування та сплати статутного капіталу

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «КОМПАНІЯ «АСОЦІАЦІЯ УКРАЇНА» є новим найменуванням Закритого акціонерного товариства «Компанія «Асоціація Україна» відповідно до вимог Закону України «Про акціонерні товариства» та є правонаступником Закритого акціонерного товариства «Компанія «Асоціація Україна» (код за ЄДРПОУ 24085320) (Протокол № 02/2010 від 16 грудня 2010 року Позачергових Загальних зборів акціонерів ЗАТ «Компанія «Асоціація Україна»).

Відповідно до редакції Статуту, затвердженого зборами учасників ((Протокол № 02/2010 від 16 грудня 2010 року) та зареєстрованою Шевченківською районною адміністрацією 19 квітня 2011р., розмір статутного фонду складає 1 000 000,00 грн., що поділено на 10 000 (десять тисяч) штук простих іменних акцій однакової номінальної вартості – 100,00 грн.(сто гривень).

Випуск акцій здійснено у відповідності із свідоцтвом № 237/10/1/10 від 08.07.2010р. про реєстрацію випуску акцій, виданим Територіальним управлінням ДКЦПФР в м. Києві та Київській області.

Слід зазначити, що повну оплату Статутного капіталу Товариства станом на 31.12.2007 року було підтверджено незалежним аудитором, а саме: ТОВ Аудиторська фірма «УКРАУДИТ ХХІ-ШЕВЧЕНКІВСЬКА ФІЛІЯ» (свідоцтво про внесення в Реєстр суб'єктів аудиторської діяльності №1574).

Власником іменних цінних паперів відповідно до довідки про перелік власників цінних паперів-фізичних осіб станом на 07 лютого 2012 року № 2281-26580п від 09.02.2012 року від ПрАТ «Всеукраїнський депозитарій цінних паперів» є 1 фізична особа, що становить 100,0% Статутного капіталу таблиця 2:

Таблиця 2

Акціонер	Кількість акцій, шт.	Загальна сума, грн.	Частка у статутном у капіталі, %
Шеветовський Валентин Валентинович	10 000	1 000 000,00	100,0
Всього:	10 000	1 000 000,00	100,0

Власниками іменних цінних паперів відповідно до зведеного облікового реєстру власників цінних паперів Депозитарію ПрАТ «Національний депозитарій України» вих. № 30190зв від 15 квітня 2013 року є 2 фізичні особи, що становить 100,0% Статутного капіталу. Власниками акцій Товариства станом на 15 квітня 2013 року є:

Власники іменних цінних паперів Товариства

Таблиця 3

Акціонери	Кількість акцій, шт.	Загальна сума, грн.	Частка у статутном у капіталі, %
Шеветовський Валентин Валентинович Ідентифікаційний код - 2329305899	6 700	670 000,00	67,0
Шеветовська Ганна Валентинівна Ідентифікаційний код -3434109681	3 300	330 000,00	33,0
Всього:	10 000	1 000 000,00	100,0

Рішенням загальних зборів акціонерів ПрАТ «КОМПАНІЯ «АСОЦІАЦІЯ УКРАЇНА» (протокол № 01/2013 від 19 квітня 2013 року) затверджено нову редакцію Статуту, яка зареєстрована Шевченківською районною в місті Києві державною адміністрацією 17.06.2013 року за № 10741050016003531.

Станом на 31.12.2023 року засновниками є 2 фізичні особи, що становить 100,0% Статутного капіталу. Власники акцій не змінилися і наведені в таблиці 3.

Таким чином статутний капітал Товариства станом на 31.12.2023 року складає 1 000 000,00 (один мільйон) грн. 00 коп. і сплачений повністю.

Аудитори зазначають про відповідність розміру статутного капіталу Товариства установчим документам.

Неоплачений та вилучений капітал Товариства станом на 31.12.2023 року відсутні.

На думку аудиторів, формування та сплата статутного капіталу Товариства в усіх суттєвих аспектах відповідає вимогам чинного законодавства.

На думку аудиторів розмір статутного капіталу відображені у фінансовій звітності Товариства станом на 31.12.2023 р. достовірно.

Частка держави у статутному капіталі Товариства відсутня.

Розкриття інформації у фінансовій звітності
Розкриття інформації стосовно активів
Нематеріальні активи

У результаті проведеної перевірки аудиторами встановлено, що станом на 31.12.2023 року на балансі Товариства не обліковуються нематеріальні активи, що відповідає даним реєстрів аналітичного і синтетичного обліку.

Основні засоби та інші необоротні матеріальні активи

За даними фінансової звітності Товариства станом на 31 грудня 2023 року на балансі обліковуються основні засоби первісною вартістю 4 223,5 тис. грн. Дані щодо основних засобів Товариства наведено в Таблиці 4.

Таблиця 4

Групи основних засобів	Залишок на 31 грудня 2023 року (первісна вартість, тис. грн)
Будинки, споруди та передавальні пристрої	1 441,8
Машини та обладнання	241,9
Транспортні засоби	1 681,1
Інструменти, прилади та інвентар (меблі)	685,7
Багаторічні насадження	11,5
Інші основні засоби	127,5
Інші необоротні матеріальні активи	34,0
Всього:	4 223,5

Сума нарахованого зносу основних засобів та інших необоротних матеріальних активів станом на 31 грудня 2023 року склала 3 268,1 тис. грн.

На думку аудиторів, дані фінансової звітності Товариства стосовно основних засобів та інших необоротних матеріальних активів в цілому відповідають даним реєстрів аналітичного та синтетичного обліку Товариства та первинним документам, наданим на розгляд аудиторам; склад основних засобів та інших необоротних матеріальних активів, достовірність і повнота їх оцінки в цілому відповідають вимогам ПСБО, зокрема Положення стандарту бухгалтерського обліку 25 «Фінансовий звіт суб'єкта малого підприємництва».

Облік запасів

За даними фінансової звітності Товариства станом на 31.12.2023 року на балансі обліковуються запаси в сумі 5,0 тис. грн. Придбані (отримані) запаси зараховуються на баланс Товариства за первісною вартістю. Первісна вартість запасів визначається згідно з Положенням (стандартом) бухгалтерського обліку 9 «Запаси», затвердженим наказом Міністерства фінансів України від 20.10.1999 року № 246 (зі змінами і доповненнями) (далі - П(С)БО 9).

На думку аудиторів, запаси Товариства класифіковані і обліковуються відповідно до Інструкції про застосування Плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань і господарських операцій підприємств і організацій, затвердженою наказом Міністерства фінансів України від 30.11.1999 р. № 291 (далі – Інструкція № 291).

На підприємстві забезпечена незмінність методів вибуття запасів протягом звітного періоду.

На думку аудиторів, облік запасів Товариство здійснює в цілому у відповідності із П(С)БО 9.

Дебіторська заборгованість

Станом на 31.12.2023 року на балансі Товариства не обліковується довгострокова дебіторська заборгованість.

Дебіторська заборгованість Товариства за товари, роботи, послуги станом 31 грудня 2023 року становить 604,5 тис. грн., що відповідає даним реєстрів аналітичного та синтетичного обліку. Поточна дебіторська заборгованість відображена в Балансі за первісною вартістю. До складу дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги входить: заборгованість за договором оренди ТОВ «ГОЛДЕН ГЕЙТ БІЗНЕС» у сумі 40,3 тис. грн., заборгованість за договором оренди ПрАТ «Майдан-Вильський комбінат вогнетривів» у сумі 40,8 тис. грн., заборгованість за договором оренди ТОВ «Керамік-Арт» у сумі 374,4 тис. грн., заборгованість за договором оренди ТОВ «ГРИН ГОЛД» у сумі 4,8 тис. грн., заборгованість за договором оренди ТОВ «Майдан-Вильський кар'єр» у сумі 108,0 тис. грн., передоплата за постачання електроенергії АК «КИЇВЕНЕРГО» у сумі 15,3 тис. грн., передоплата за постачання електроенергії ТОВ «КИЇВСЬКІ ЕНЕРГЕТИЧНІ ПОСЛУГИ» у сумі 18,1 тис. грн., передоплата за інформаційні послуги ДУ «АРІФРУ» у сумі 1,2 тис. грн., передоплата за депозитарні послуги ПАТ «Національний депозитарій України» у сумі 0,5 тис. грн., передоплата за поставку матеріалів ТОВ «Альянс-Холдинг» у сумі 0,4 тис. грн., переоплата за послуги ПАТ «Розрахунковий центр» у сумі 0,7 тис. грн. Резерв сумнівних боргів не нараховується.

Сума дебіторської заборгованості за розрахунками з бюджетом Товариства станом на 31 грудня 2023 року становить 8,7 тис. грн., що відповідає даним реєстрів аналітичного та синтетичного обліку. Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом включає : податок на прибуток у сумі 0,5 тис. грн., податок на додану вартість у сумі 4,0 тис. грн. та заборгованості із прибуткового податку у сумі 4,2 тис. грн.

Інша поточна дебіторська заборгованість Товариства станом на 31 грудня 2023 року складає 13 882,9 тис. грн. , яка складається із заборгованості Шеветовського В.В. за

договором від 19.01.2023 року у сумі 3 768,5 тис. грн., заборгованості ПрАТ «Майдан-Вильський комбінат вогнетривів» у сумі 10 114,4 тис. грн.

Станом на 31.12.2023 року на балансі Товариства інші необоротні активи відсутні.

Станом на 31.12.2023 року на балансі Товариства обліковуються інші оборотні активи у сумі 22,5 тис. грн., що відповідає даним реєстрів аналітичного та синтетичного обліку.

Фінансові інвестиції

За наслідками проведеного аудиту на підставі даних первинних документів, реєстрів аналітичного та синтетичного обліку встановлено, що станом на 31 грудня 2023 року на балансі Товариства обліковуються довгострокові фінансові інвестиції в сумі 10 193,0 тис. грн. Інформація про довгострокові фінансові інвестиції наведена у Таблиці 5

Таблиця 5

№п/п	Найменування	Станом на 01.01.2023р.		Станом на 31.12.2023р.	
		Частка у статутному капіталі, %	Сума, тис. грн.	Частка у статутному капіталі, %	Сума, тис. грн.
1	ПрАТ «ГОЛДЕН ГЕЙТ БІЗНЕС»	50,0	695,1	50,0%	695,1
2	ПрАТ «МАЙДАН-ВИЛЬСЬКИЙ КОМБІНАТ ВОГНЕТРИВІВ»	96,06	2 538,3	96,06	2 538,3
3	ПрАТ «Завод скловиробів»	92,49	2 158,6	92,49	2 158,6
4	ТОВ «Бахмутський керамічний завод»	90,0	4 500,0	90,0	4 500,0
5	ТОВ «БОРОДЯНКА ЛОГІСТИК»	10,0	300,0	10,0	300,0
6	СП «Цепо – Україна»	21,0	1,0	21,0	1,0
7	ТОВ «Ріконі»	99,0	11,7	-	-
8	ТОВ «Голден Клей»	10,0	17,1	-	-
9	ТОВ «ПОЛОНСЬКИЙ ФАРФОРОВИЙ ЗАВОД»	50,0	3 768,5	-	-
	Всього		13 990,3		10 193,0

Протягом 2023 року було відчуження довгострокових фінансових активів в зв'язку із ліквідацією ТОВ «Ріконі», запис в ЄДР було зроблено 31.08.2023 року за номером 1000731110012014234 та ТОВ «Голден Клей» запис в ЄДР було зроблено 27.12.2023 року за номером 1000741110028098633.

Протоколом засідання Наглядової Ради №11/01/2023 від 11 січня 2023 року було прийняте рішення про відчуження (продаж) частки у ТОВ «ПОЛОНСЬКИЙ ФАРФОРОВИЙ ЗАВОД» у розмірі 50% Статутного капіталу за номінальної вартістю на користь Шеветовського В.В. у сумі 3 768,5 тис. грн.

Станом на 31 грудня 2023 року поточні фінансові інвестиції на балансі Товариства обліковуються у сумі 1 232,7 тис. грн., що відповідає даним первинних документів, реєстрів аналітичного та синтетичного обліку.

Згідно вимог НП(С)БО 12 "Фінансові інвестиції" мають обліковуватись за справедливою вартістю. Станом на 31.12.2023 року переоцінка вартості інвестицій не була проведена.

Грошові кошти

Залишок грошових коштів та їх еквівалентів Товариства станом на 31.12.2023 року на рахунках склав 22,6 тис. грн., що відповідає банківським випискам та даним, відображеним в фінансовій звітності Товариства.

Кошти обліковуються на поточних рахунках у банках АТ «ОТП БАНК» за справедливою вартістю, яка дорівнюється їх номінальній вартості.

Залишок грошових коштів на звітну дату наведено в Таблиці 6.

Таблиця 6

Вид та номер рахунку	Банк	Валюта рахунку	Сума в валюті рахунку	Еквівалент суми в грн.
поточний UA783005280000026007001306913	АТ «ОТП БАНК»	гривня	22 590,88	22 590,88
РАЗОМ				22 590,88

Витрати майбутніх періодів

Витрати майбутніх періодів на 31 грудня 2023 року склали 1,7 тис. грн., до складу яких віднесено витрати зі страхування транспортного засобу.

Визнання, облік та оцінка зобов'язань Товариства

Аудиторами досліджено, що визнання, облік та оцінка зобов'язань Товариства в цілому відповідають вимогам Положення (Стандарту) бухгалтерського обліку 11 «Зобов'язання», затверджене наказом Міністерства фінансів України від 31.01.2000 р. № 20 (зі змінами і доповненнями).

Довгострокові кредити банків на балансі Товариства станом на 31.12.2023 року не обліковуються.

Інші довгострокові зобов'язання на балансі Товариства станом на 31.12.2023 року не обліковуються.

Поточна кредиторська заборгованість обліковується за справедливою вартістю, яка дорівнюється вартості погашення. Поточна кредиторська заборгованість Товариства визнається як та, що має строк погашення не більше ніж 12 місяців.

Станом на 31 грудня 2023 року на балансі Товариства обліковуються поточні зобов'язання на загальну суму 46 436,4 тис. грн., а саме:

Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги в сумі 129,0 тис. грн., до складу якої входить заборгованість перед КП «КИЇВТЕПЛОЕНЕРГО» у сумі 71,8 тис. грн., заборгованість за розрахунково-касове обслуговування перед АТ «ОТП БАНК» у сумі 0,7 тис. грн., передплата за договором оренди ТОВ «ЕЛМА-КОНСАЛТИНГ» у сумі 31,5 тис. грн., передплата за договором оренди ФОП Каспаревич А.Ю. у сумі 25,0 тис. грн., ;

Поточні зобов'язання за розрахунками з бюджетом в сумі 100,3 тис. грн., до складу яких віднесено заборгованість з податку на землю у сумі 5,0 тис. грн., заборгованість з податку на нерухоме майно у сумі 24,9 тис. грн., заборгованість з орендної плати за землю у сумі 70,4 тис. грн.;

Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками зі страхування у сумі 3,2 тис. грн.,

Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці у сумі 11,5 тис. грн.,

Інші поточні зобов'язання в сумі 46 192,4 тис.грн., що відповідає даним первинних документів та даним реєстрів аналітичного та синтетичного обліку. Інші поточні зобов'язання складаються із заборгованості за договором відступлення права вимоги №б/н від 31.01.2022 року перед Шеветовським В.В. у сумі 40 494,6 тис. грн., зобов'язання перед ТОВ «ГОЛДЕН ГЕЙТ ЕНЕРДЖІ» за договорами на загальну суму 800 тис. грн., зобов'язання перед ПрАТ «Завод скловиробів» у сумі 1 948,4 тис. грн., зобов'язання перед ТОВ «ВО «Шахтобуд» у сумі 2 942,4 тис. грн. та інші поточні зобов'язання на суму 7,0 тис. грн.

Забезпечення витрат і платежів

При проведенні перевірки було встановлено, що резерв коштів на оплату відпусток Товариства станом на 31.12.2023 року не створювався.

Розділ «Розкриття інформації щодо фінансових результатів»

Доходи

Відображення доходів в бухгалтерському обліку Товариства здійснюється на підставі наступних первинних документів: актів виконаних робіт (послуг), виписок банку, розрахункових відомостей та інших первинних документів, передбачених статтею 9 Закону № 996-XIV від 16.07.1999 «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» (зі змінами).

За результатами аудиторської перевірки встановлено, що дані відображені в журналах – ордерах та оборотно-сальдових відомостях, наданих аудиторам стосовно доходів Товариства за 2023 рік в цілому відповідають первинним документам.

Бухгалтерський облік доходу (виручки) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) здійснюється Товариством на відповідних субрахунках рахунку 70 «Доходи від реалізації» в цілому у відповідності з Положенням (стандартом) бухгалтерського обліку 15 «Доходи», затверджене наказом Міністерства фінансів України від 29.11.1999 року № 290 (зі змінами і доповненнями) (далі – П(С)БО 15).

Згідно даних бухгалтерського обліку та звітності Товариства дохід за 2023 рік склав 5 551,1 тис. грн., до складу якого включено:

Чистий дохід від реалізації продукції, товарів, робіт, послуг за 2023 рік склав 1 735,4 тис. грн., до складу якого віднесено дохід від операцій оренди;

Інші операційні доходи за 2023 рік склали 17,2 тис. грн., до складу яких віднесено отримання відсотків на залишок грошових коштів на поточному рахунку;

Інші доходи за 2023 рік склали 3 798,5 тис. грн., до складу яких віднесено суму реалізації частки у Статутному капіталі ТОВ «ПОЛОНСЬКИЙ ФАРФОРОВИЙ ЗАВОД» у розмірі 3 768,5 тис. грн. та дохід від продажу основних засобів у сумі 30,0 тис. грн.

На думку аудиторів, бухгалтерський облік доходів Товариства в усіх суттєвих аспектах ведеться у відповідності до норм П(С)БО 15.

Витрати

На думку аудиторів, облік витрат Товариства ведеться в цілому відповідно до норм Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 16 «Витрати», затверджене наказом Міністерства фінансів України від 31.12.99 р. № 318 (зі змінами і доповненнями) (далі – П(С)БО 16).

Відображення витрат Товариства за 2023 рік здійснювалось на відповідних рахунках обліку витрат згідно Плану рахунків бухгалтерського обліку та Інструкції про застосування Плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань та господарських операцій підприємств і організацій, затвердженою наказом Міністерства фінансів України від 30.11.1999 р. № 291 (зі змінами і доповненнями).

Бухгалтерський облік витрат Товариства за 2023 рік здійснюється на підставі наступних первинних документів: актів виконаних робіт (послуг), накладних, інших первинних та розрахункових документів.

За результатами аудиторської перевірки встановлено, що дані, які відображено в оборотно-сальдових відомостях, наданих аудиторам, в основному відповідають первинним документам та даним фінансової звітності Товариства за 2023 рік.

Загальна сума витрат Товариства за даними Звіту про фінансові результати за 2023 рік та даними облікових регістрів та первинних документів склала 5 632,0 тис. грн., до складу яких віднесено:

Собівартість реалізованої продукції, товарів, робіт, послуг у сумі 1 011,9 тис. грн.;

Інші операційні витрати у сумі 851,0 тис. грн., до складу яких віднесена орендна плата за землю у сумі 849,0 тис. грн., прибутковий податок у сумі 1,8 тис. грн. та військовий збір у сумі 0,2 тис. грн.

Інші витрати у сумі 3 769,1 тис. грн., до складу яких віднесено собівартість реалізованих фінансових інвестицій у сумі 3 768,5 тис. грн. та амортизація у сумі 0,6 тис. грн.

Таким чином, з урахуванням доходів отриманих в сумі 5 551,1 тис. грн. та витрат, понесених Товариством за 2023 рік в сумі 5 632,0 тис. грн., фінансовим результатом діяльності Товариства став збиток у розмірі 80,9 тис. грн.

Аудитор вважає, що Звіт про фінансові результати за 2023 рік в усіх суттєвих аспектах повно і достовірно відображає величину і структуру доходів та витрат Товариства.

Інформація про наявність інших фактів та обставин, які можуть суттєво вплинути на діяльність ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «КОМПАНІЯ «АСОЦІАЦІЯ УКРАЇНА», у майбутньому за поясненнями управлінського персоналу відсутня.

Перевірка інформації та надання впевненості щодо звіту керівництва

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності та на виконання вимог статті 127 Закону України «Про ринки капіталу та організовані ринки» № 3480-IV від 23.02.2006 р., нами була перевірена наступна інформація, що наведена в розділі «Звіт про корпоративне управління», Звіту Керівництва за 2023 рік ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «КОМПАНІЯ «АСОЦІАЦІЯ УКРАЇНА»:

- інформація про кодекс корпоративного управління
- інформація щодо відхилень від положень кодексу корпоративного управління;
- інформація про проведені у 2023 році загальні збори акціонерів та загальний опис прийнятих на зборах рішень;
- інформація про персональний склад наглядової ради, інформація про проведенні засідання та загальний опис прийнятих рішень;

Також на нашу думку Товариством було в повному обсязі розкрито інформацію з дотриманням вимог статті 127 Закону України «Про ринки капіталу та організовані ринки » № 3480-IV від 23.02.2006 р., та відповідає «Принципам корпоративного управління» затвердженим рішенням НКЦПФР від 22.07.2014 року № 955 що до:

- опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками;
- інформація про власників значного пакета акцій
- інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів на загальних зборах емітента.
- порядок призначення та звільнення посадових осіб .
- повноваження посадових осіб емітента.

Ідентифікації та оцінки аудитором ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства

Під час виконання процедур оцінки ризиків і пов'язаної з ними діяльності для отримання розуміння суб'єкта господарювання та його середовища, включаючи його внутрішній контроль, як цього вимагає МСА 315 «Ідентифікація та оцінка ризиків суттєвих викривлень через розуміння суб'єкта господарювання і його середовища», нами були виконані процедури необхідні для отримання інформації, яка використовувалася під час ідентифікації ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства у відповідності до МСА 240 «Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності». Нами були подані запити до управлінського персоналу та інших працівників Товариства, які на нашу думку, можуть мати інформацію, яка, ймовірно, може допомогти при ідентифікації ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки. Нами виконані аналітичні процедури, в тому числі по суті з використанням деталізованих даних, спостереження та інші. Ми отримали 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.

Ми не отримали доказів обставин, які можуть свідчити про можливість того, що фінансова звітність містить суттєве викривлення внаслідок шахрайства.

Не змінюючи нашої думки стосовно достовірності в усіх суттєвих аспектах проміжних фінансових звітів Товариства за 2023 рік, вважаємо за необхідне зазначити про іншу особливу інформацію про Товариство, розкриття якої передбачено статтею 128 Закону України «Про ринки капіталу та організовані ринки» від 23 лютого 2006 року № 3480-IV: така інформація відсутня.

Інформація про пов'язаних осіб

Відповідно до вимог ПСБО 23 «Розкриття інформації щодо пов'язаних сторін» та МСА 550 «Пов'язані сторони» ми звертались до управлінського персоналу із запитом щодо надання списку пов'язаних осіб та, за наявності таких осіб, характеру операцій з ними.

Згідно П(С)БО 23 «Розкриття інформації щодо пов'язаних сторін», пов'язаними сторонами вважаються: підприємства, що знаходяться під контролем або значним впливом інших осіб; підприємства або фізичні особи, що прямо або опосередковано здійснюють контроль Товариством або суттєво впливають на його діяльність, а також близькі члени родини такої фізичної особи.

Пов'язаними сторонами ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «КОМПАНІЯ «АСОЦІАЦІЯ УКРАЇНА» є:

Буднік Людмила Федорівна

Шеветовський Валентин Валентинович

Шеветовська Ганна Валентинівна

В 2022 році було укладено Договір про переведення боргу № б/н від 31.01.2022 року, згідно якого було переведено кредиторську заборгованість за кредитом та процентами по кредиту перед «SUNWAY CONTRACTS INC.», на нового кредитора Шеветовського В.В. на загальну суму 1 406,8 тис. дол. США, що склало 40 495,0 тис. грн. До нового кредитора переходять права та обов'язки за Кредитною угодою № 27 від 18 вересня 2002 року, зареєстрованою Національним банком України 26 листопада 2002 року № 2292.

В 2023 році розрахунків по даному договору не було.

Протоколом засідання Наглядової Ради №11/01/2023 від 11 січня 2023 року було прийняте рішення про відчуження (продаж) частки у ТОВ «ПОЛОНСЬКИЙ ФАРФОРОВИЙ ЗАВОД» у розмірі 50% Статутного капіталу за номінальної вартістю на користь Шеветовського В.В. у сумі 3 768,5 тис. грн.

В 2023 році розрахунків по даному договору не було.

Оцінка можливої наявності проведення операцій з пов'язаними сторонами проводиться Товариством в кожному фінансовому році за допомогою аналізу балансу відповідної пов'язаної сторони та стану ринку, на якому така сторона веде діяльність.

Операцій з пов'язаними сторонами, що виходять за межі нормальної діяльності, не встановлено.

В процесі перевірки фінансової звітності Товариства, в інформації щодо переліку пов'язаних осіб та операцій з такими особами невідповідностей не встановлено.

Інформація щодо подій після дати балансу

По заяві управлінського персоналу після дати балансу інші події, що можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан Товариства, були відсутні.

Основні відомості про аудиторську фірму та умови договору на проведення аудиту

Основні відомості про аудиторську фірму наведені в Таблиці 7.

Таблиця 7

№ п/п	Показник	Значення
1	Повне найменування та ідентифікаційний код юридичної особи	Товариство з обмеженою відповідальністю «Аудиторська фірма «Імона-Аудит», 23500277
2	Включено до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності, дата включення відомостей до Реєстру, номер в Реєстрі Свідоцтво Аудиторської палати України про те, що суб'єкт аудиторської діяльності пройшов зовнішню перевірку системи контролю якості аудиторських послуг, створеної відповідно до стандартів аудиту, норм професійної етики та законодавчих і нормативних вимог, що регулюють аудиторську діяльність	Розділ «Суб'єкти аудиторської діяльності» 24.10.2018, №0791; Розділ «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності» 13.12.2018, №0791; Розділ «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес» 13.12.2018, №0791 Номер бланку №0751, затверджене Рішенням АПУ від 25.01.2018 року №354/3
3	Прізвище, ім'я, по батькові генерального директора Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності (Розділ «Аудитори»)	Величко Ольга Володимирівна 100092
4	Прізвище, ім'я, по батькові аудитора, який проводив аудиторську перевірку	Скидан Анжеліка Володимирівна

	Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності (Розділ «Аудитори»)	100189
5	Місцезнаходження:	01030, м. Київ, вул. Пирогова, 2/37
6	Фактичне місце розташування	02140, м. Київ, проспект М. Бажана, 26, оф. 95
7	Телефон/ факс	044 333-77-07
8	E-mail	mail@imona-audit.ua
9	Веб-сайт	www.imona-audit.ua

Основні відомості про умови договору на проведення аудиту річної фінансової звітності:

Згідно з Договором №19-1/02 від 19 лютого 2024 року про проведення аудиту (аудиторської перевірки) ТОВ «Аудиторська фірма «Імона – Аудит» (надалі – Аудитор), що включене до Розділів Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності, а саме:

Розділ : Суб'єкти аудиторської діяльності (номер реєстрації у Реєстрі та дата включення відомостей до розділу Реєстру №0791 від 24.10.18 року);

Розділ: Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності (номер реєстрації у Реєстрі та дата включення відомостей до розділу Реєстру №0791 від 13.12.18 року).

Розділ: Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес(номер реєстрації у Реєстрі та дата включення відомостей до розділу Реєстру №0791 від 13.12.18 року).

Свідectво АПУ про відповідність системи контролю якості (номер бланку №0751, Рішення АПУ від 25.01.2018 року №354/3), провела аудит річної фінансової звітності у складі:

- Балансу (Форма 1-м) станом на 31 грудня 2023 року;
- Звіту про фінансові результати (Форма 2-м) за 2023 рік.

ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «КОМПАНІЯ «АСОЦІАЦІЯ УКРАЇНА» на предмет повноти, достовірності та відповідності чинному законодавству і встановленим нормативам.

Дата початку проведення аудиту: 20.02.2024 року

Дата закінчення проведення аудиту: 22.04.2024 року.

Аудитор

(Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності (Розділ «Аудитори») 100189)

Скидан А.В.

Генеральний директор

(Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності (Розділ «Аудитори») 100092)

Величко О.В.

Дата складання Звіту незалежного аудитора

22 квітня 2024 року

Додаток 1
до Національного положення (стандарту)
бухгалтерського обліку 25 "Спрощена фінансова
звітність"
(пункт 4 розділу I)

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

Фінансова звітність малого підприємства

Підприємство	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "КОМПАНІЯ "АСОЦІАЦІЯ УКРАЇНА"	Дата (рік, місяць, число)	2024	01	01
Територія	Шевченківський	за ЄДРПОУ	24085320		
Організаційно-правова форма господарювання	Приватне акціонерне товариство	за КАТОТТГ	UA80000000001078669		
Вид економічної діяльності	Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна	за КОПФГ	230		
Середня кількість працівників, осіб	1	за КВЕД	68.20		
Одиниця виміру:	тис. грн. з одним десятковим знаком				
Адреса, телефон	вулиця Кудрявська, буд. 19/А, м. Київ, 04053				2012007

1. Баланс на 31 грудня 2023 р.

Актив		Код рядка	На початок звітного року	На кінець звітного періоду
1		2	3	4
I. Необоротні активи				
Нематеріальні активи		1000	-	-
Первісна вартість		1001	9,8	-
Накопичена амортизація		1002	(9,8)	(-)
Незавершені капітальні інвестиції		1005	-	-
Основні засоби :		1010	937,2	955,4
первісна вартість		1011	4 475,7	4 223,5
знос		1012	(3 538,5)	(3 268,1)
Довгострокові біологічні активи		1020	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції		1030	13 990,3	10 193,0
Інші необоротні активи		1090	-	-
Усього за розділом I		1095	14 927,5	11 148,4
II. Оборотні активи				
Запаси :		1100	4,6	5,0
у тому числі готова продукція		1103	-	-
Поточні біологічні активи		1110	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги		1125	581,8	604,5
Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом		1135	22,3	8,7
у тому числі з податку на прибуток		1136	0,5	0,5
Інша поточна дебіторська заборгованість		1155	10 114,4	13 882,9
Поточні фінансові інвестиції		1160	1 232,7	1 232,7
Гроші та їх еквіваленти		1165	99,2	22,6
Витрати майбутніх періодів		1170	1,3	1,7
Інші оборотні активи		1190	1,6	22,5
Усього за розділом II		1195	12 057,9	15 780,6
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття		1200	-	-
Баланс		1300	26 985,4	26 929,0

Пасив	Код рядка	На початок звітнього року	На кінець звітнього періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	1 000,0	1 000,0
Додатковий капітал	1410	162,8	162,8
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	(20 555,7)	(20 670,2)
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Усього за розділом I	1495	(19 392,9)	(19 507,4)
II. Довгострокові зобов'язання, цільове фінансування та забезпечення			
III. Поточні зобов'язання			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	7,8	129,0
розрахунками з бюджетом	1620	89,7	100,3
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	3,2	3,2
розрахунками з оплати праці	1630	11,5	11,5
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	46 266,1	46 192,4
Усього за розділом III	1695	46 378,3	46 436,4
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
Баланс	1900	26 985,4	26 929,0

2. Звіт про фінансові результати
за Рік 2023 р.

Форма № 2-м Код за ДКУД 1801007

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	1 735,4	1 563,7
Інші операційні доходи	2120	17,2	1 124,4
Інші доходи	2240	3 798,5	-
Разом доходи (2000 + 2120 + 2240)	2280	5 551,1	2 688,1
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(1 011,9)	(862,6)
Інші операційні витрати	2180	(851,0)	(2 672,0)
Інші витрати	2270	(3 769,1)	(0,5)
Разом витрати (2050 + 2180 + 2270)	2285	(5 632,0)	(3 535,1)
Фінансовий результат до оподаткування (2280 – 2285)	2290	(80,9)	(847,0)
Податок на прибуток	2300	(-)	(-)
Чистий прибуток (збиток) (2290 – 2300)	2350	(80,9)	(847,0)

ЕП Буднік
Людмила
Федорівна

Керівник

(підпис)

Буднік Людмила Федорівна

(ініціали, прізвище)

Головний бухгалтер

(підпис)

(ініціали, прізвище)

¹ Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад

Звіт про корпоративне управління за 2023 рік
Приватного акціонерного товариства «КОМПАНІЯ «АСОЦІАЦІЯ УКРАЇНА»
(далі – Товариство, емітент)
код за ЄДРПОУ 24085320, місцезнаходження: 04053 м.Київ, вул.Кудрявська, 19-А

I. Інформація про кодекс корпоративного управління

1.1. 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 «КОМПАНІЯ «АСОЦІАЦІЯ УКРАЇНА» кодекс корпоративного управління не затверджувався. У зв'язку з цим, посилання на кодекс корпоративного управління емітента, не наводиться.

1.2. Товариство не користується кодексом корпоративного управління фондової біржи, об'єднання юридичних осіб або іншим кодексом корпоративного управління. Товариством не приймалося рішення про добровільне застосування перелічених кодексів. Крім того, акції ПрАТ «КОМПАНІЯ «АСОЦІАЦІЯ УКРАЇНА» на фондових біржах не торгуються, Товариство не є членом будь-якого об'єднання юридичних осіб. У зв'язку з цим, посилання на зазначені кодекси не наводиться.

1.3. Посилання на всю відповідну інформацію про корпоративне управління, застосовану понад визначені законодавством вимоги: принципи корпоративного управління, що застосовуються Товариством в своїй діяльності, визначені чинним законодавством України та Статутом. Будь-яка інша практика корпоративного управління не застосовується.

II. Інформація щодо відхилень від положень кодексу корпоративного управління

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.

III. Інформація про загальні збори акціонерів

25 квітня 2023 року були проведені річні загальні Збори акціонерів.

Для участі у Зборах зареєструвались два акціонери, які володіють 10 000 (десять тисяч) простих іменних акцій Товариства, що складає 100 % від загальної кількості голосуючих акцій Товариства. Для участі у Зборах запрошені члени органів Товариства та фахівці

РІШЕННЯ ЗБОРІВ ТА РЕЗУЛЬТАТИ ПІДРАХУНКУ ГОЛОСІВ:

1. ПО ПЕРШОМУ ПИТАННЮ ПОРЯДКУ ДЕННОГО:

Розгляд Звіту Директора про підсумки фінансово-господарської діяльності Товариства за 2021 рік

ВИРІШИЛИ: Затвердити Звіт Директора про підсумки фінансово-господарської діяльності Товариства за 2021 рік. Визнати роботу Директора протягом 2021 року задовільною.

ГОЛОСУВАЛИ:

«за» - 10 000 голосів акціонерів, що становить 100 % голосуючих акцій Товариства, зареєстрованих для участі у Зборах, «проти» - 0 голосів, «утримались» - 0 голосів.

2. ПО ДРУГОМУ ПИТАННЮ ПОРЯДКУ ДЕННОГО:

Розгляд Звіту Директора про підсумки фінансово-господарської діяльності Товариства за 2022 рік

ВИРІШИЛИ: Затвердити Звіт Директора про підсумки фінансово-господарської діяльності Товариства за 2022 рік. Визнати роботу Директора протягом 2022 року задовільною.

ГОЛОСУВАЛИ:

«за» - 10 000 голосів акціонерів, що становить 100 % голосуючих акцій Товариства, зареєстрованих для участі у Зборах, «проти» - 0 голосів, «утримались» - 0 голосів.

3. ПО ТРЕТЬОМУ ПИТАННЮ ПОРЯДКУ ДЕННОГО:

Розгляд звіту Наглядової ради ПрАТ «КОМПАНІЯ «АСОЦІАЦІЯ УКРАЇНА» за 2021 рік та прийняття рішення за наслідками розгляду такого звіту.

ВИРІШИЛИ: Затвердити Звіт Наглядової ради Товариства про діяльність Товариства за 2021 рік. Визнати роботу Наглядової ради Товариства протягом 2021 року задовільною.

ГОЛОСУВАЛИ:

«за» - 10 000 голосів акціонерів, що становить 100 % голосуючих акцій Товариства, зареєстрованих для участі у Зборах, «проти» - 0 голосів, «утримались» - 0 голосів.

4. ПО ЧЕТВЕРТОМУ ПИТАННЮ ПОРЯДКУ ДЕННОГО:

Розгляд звіту Наглядової ради ПрАТ «КОМПАНІЯ «АСОЦІАЦІЯ УКРАЇНА» за 2022 рік та прийняття рішення за наслідками розгляду такого звіту.

ВИРІШИЛИ: Затвердити Звіт Наглядової ради Товариства про діяльність Товариства за 2022 рік. Визнати роботу Наглядової ради Товариства протягом 2022 року задовільною.

ГОЛОСУВАЛИ:

«за» - 10 000 голосів акціонерів, що становить 100 % голосуючих акцій Товариства, зареєстрованих для участі у Зборах, «проти» - 0 голосів, «утримались» - 0 голосів.

5. ПО П'ЯТОМУ ПИТАННЮ ПОРЯДКУ ДЕННОГО:

Розгляд висновків аудиторського звіту суб'єкта аудиторської діяльності та затвердження заходів за результатами його розгляду щодо діяльності Товариства за 2021 рік.

ВИРІШИЛИ: Висновки аудиторського звіту суб'єкта аудиторської діяльності щодо діяльності Товариства за 2021 рік прийняти до відома та оприлюднити їх у порядку, визначеному законодавством.

ГОЛОСУВАЛИ:

«за» - 10 000 голосів акціонерів, що становить 100 % голосуючих акцій Товариства, зареєстрованих для участі у Зборах, «проти» - 0 голосів, «утримались» - 0 голосів.

6. ПО ШОСТОМУ ПИТАННЮ ПОРЯДКУ ДЕННОГО:

Розгляд висновків аудиторського звіту суб'єкта аудиторської діяльності та затвердження заходів за результатами його розгляду щодо діяльності Товариства за 2022 рік.

ВИРІШИЛИ: Висновки аудиторського звіту суб'єкта аудиторської діяльності щодо діяльності Товариства за 2022 рік прийняти до відома та оприлюднити їх у порядку, визначеному законодавством.

ГОЛОСУВАЛИ:

«за» - 10 000 голосів акціонерів, що становить 100 % голосуючих акцій Товариства, зареєстрованих для участі у Зборах, «проти» - 0 голосів, «утримались» - 0 голосів.

7. ПО СЬОМОМУ ПИТАННЮ ПОРЯДКУ ДЕННОГО:

Затвердження звіту та висновків Ревізора Товариства за підсумками перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства за результатами 2021 року.

ВИРІШИЛИ: Затвердити звіт та висновок Ревізора Товариства за підсумками перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства за результатами 2021 року.

ГОЛОСУВАЛИ:

«за» - 10 000 голосів акціонерів, що становить 100 % голосуючих акцій Товариства, зареєстрованих для участі у Зборах, «проти» - 0 голосів, «утримались» - 0 голосів.

8. ПО ВОСЬМОМУ ПИТАННЮ ПОРЯДКУ ДЕННОГО:

Затвердження звіту та висновків Ревізора Товариства за підсумками перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства за результатами 2022 року.

ВИРІШИЛИ: Затвердити звіт та висновок Ревізора Товариства за підсумками перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства за результатами 2022 року.

ГОЛОСУВАЛИ:

«за» - 10 000 голосів акціонерів, що становить 100 % голосуючих акцій Товариства, зареєстрованих для участі у Зборах, «проти» - 0 голосів, «утримались» - 0 голосів.

9. ПО ДЕВ'ЯТОМУ ПИТАННЮ ПОРЯДКУ ДЕННОГО:

Затвердження результатів фінансово-господарської діяльності Товариства за 2021 рік та розподіл прибутку товариства за 2021 рік.

ВИРІШИЛИ: Результати фінансово-господарської діяльності Товариства за 2021 рік, відображені у фінансовій звітності Товариства за 2021 рік – затвердити. Затвердити розподіл прибутку Товариства за підсумками роботи у 2021 році наступним чином: прибуток залишити не розподілений та направити на подальший розвиток Товариства.

ГОЛОСУВАЛИ:

«за» - 10 000 голосів акціонерів, що становить 100 % голосуючих акцій Товариства, зареєстрованих для участі у Зборах, «проти» - 0 голосів, «утримались» - 0 голосів.

10. ПО ДЕСЯТОМУ ПИТАННЮ ПОРЯДКУ ДЕННОГО:

Прийняття рішення про виплату дивідендів, затвердження розміру річних дивідендів та способу їх виплати за результатами фінансово-господарської діяльності Товариства за 2021 рік.

ВИРІШИЛИ: Виплати дивідендів не проводяться.

ГОЛОСУВАЛИ:

«за» - 10 000 голосів акціонерів, що становить 100 % голосуючих акцій Товариства, зареєстрованих для участі у Зборах, «проти» - 0 голосів, «утримались» - 0 голосів.

11. ПО ОДИНАДЦЯТОМУ ПИТАННЮ ПОРЯДКУ ДЕННОГО:

Затвердження результатів фінансово-господарської діяльності Товариства за 2022 рік та розподіл прибутку товариства за 2022 рік.

ВИРІШИЛИ: Результати фінансово-господарської діяльності Товариства за 2022 рік, відображені у фінансовій звітності Товариства за 2022 рік – затвердити. Затвердити збитки за підсумками роботи у 2022 році та встановити покриття зазначених збитків за рахунок прибутку наступних періодів.

ГОЛОСУВАЛИ:

«за» - 10 000 голосів акціонерів, що становить 100 % голосуючих акцій Товариства, зареєстрованих для участі у Зборах, «проти» - 0 голосів, «утримались» - 0 голосів.

12. ПО ДВНАДЦЯТОМУ ПИТАННЮ ПОРЯДКУ ДЕННОГО:

Прийняття рішення про виплату дивідендів, затвердження розміру річних дивідендів та способу їх виплати за результатами фінансово-господарської діяльності Товариства за 2022 рік.

ВИРІШИЛИ: Виплати дивідендів не проводяться.

ГОЛОСУВАЛИ:

«за» - 10 000 голосів акціонерів, що становить 100 % голосуючих акцій Товариства, зареєстрованих для участі у Зборах, «проти» - 0 голосів, «утримались» - 0 голосів.

13. ПО ТРИНАДЦЯТОМУ ПИТАННЮ ПОРЯДКУ ДЕННОГО:

Прийняття рішення про припинення повноважень членів Наглядової ради та Ревізора Товариства.

ВИРІШИЛИ: У зв'язку із закінченням строку повноважень припинити повноваження Наглядової ради Товариства у повному складі. У зв'язку із закінченням строку повноважень припинити повноваження Ревізора Товариства без обрання нового Ревізора Товариства.

ГОЛОСУВАЛИ:

«за» - 10 000 голосів акціонерів, що становить 100 % голосуючих акцій Товариства, зареєстрованих для участі у Зборах, «проти» - 0 голосів, «утримались» - 0 голосів.

14. ПО ЧОТИРНАДЦЯТОМУ ПИТАННЮ ПОРЯДКУ ДЕННОГО:

Обрання членів Наглядової ради Товариства.

ВИРІШИЛИ: Обрати одноособовим членом Наглядової ради Шеветовського Валентина Валентиновича строком на три роки з повноваженнями відповідно до Статуту Товариства.

ГОЛОСУВАЛИ:

«за» кандидатуру Члена Наглядової Ради Товариства Шеветовського Валентина Валентиновича – 10 000 голосів акціонерів, що становить 100 % голосуючих акцій Товариства, зареєстрованих для участі у Зборах, «проти» - 0 голосів, «утримались» - 0 голосів.

15. ПО П'ЯТНАДЦЯТОМУ ПИТАННЮ ПОРЯДКУ ДЕННОГО:

Затвердження умов цивільно-правових договорів з членами Наглядової ради та уповноваженої особи для підписання цих договорів.

ВИРІШИЛИ: Умови цивільно-правових договорів, що укладатимуться з членами Наглядової ради Товариства – затвердити. Надати Директору Товариства повноваження на підписання цивільно-правових договорів, які укладатимуться з членами Наглядової ради Товариства. Наглядова рада здійснює свою діяльність без оплати.

ГОЛОСУВАЛИ:

«за» - 10 000 голосів акціонерів, що становить 100 % голосуючих акцій Товариства, зареєстрованих для участі у Зборах, «проти» - 0 голосів, «утримались» - 0 голосів.

16. ПО ШІСТНАДЦЯТОМУ ПИТАННЮ ПОРЯДКУ ДЕННОГО:

Про вчинення значних правочинів та правочинів із заінтересованістю Товариства у 2023 році.

ВИРІШИЛИ: Прийняття рішення про попереднє схвалення значних правочинів, які можуть вчинятись Товариством протягом одного року з дати прийняття такого рішення. Надання повноважень на укладення значних правочинів на підставі рішення Наглядової ради:

1. Попередньо схвалити значні правочини, які Товариством можуть вчинятись протягом одного року з дати прийняття такого рішення, якщо вартість майна, робіт або послуг, що є предметом такого правочину, перевищує 25 відсотків та/або 50 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності Товариства, наступного характеру:

- правочини (контракти, договори та додаткові угоди до них) з постачання (купівлі-продажу) майна (виробничих ліній, обладнання, запасних частин, сировини, корпоративних прав, нерухомості, земельних ділянок, тощо), правочини з отримання/надання послуг (договори кредиту/позики, акредитиву, поруки/гарантії, оцінки, застави/іпотеки, підяду) та інші правочини, не заборонені законодавством, загальною сукупною вартістю, еквівалентною 20 000 000,00 (двадцяти мільйонам) Євро відповідно до курсу НБУ гривні до Євро станом на дату вчинення правочину, за умови попереднього прийняття Наглядовою радою Товариства відповідного рішення про укладення значного правочину.

2. Підписання Директором від імені Товариства значних правочинів здійснюється відповідно до Статуту та лише на підставі попередньо прийнятого Наглядовою радою відповідного рішення про надання повноваження на підписання значного правочину.

ГОЛОСУВАЛИ:

«за» - 10 000 голосів акціонерів, що становить 100 % голосуючих акцій Товариства, зареєстрованих для участі у Зборах, «проти» - 0 голосів, «утримались» - 0 голосів.

17. ПО СІМНАДЦЯТОМУ ПИТАННЮ ПОРЯДКУ ДЕННОГО:

Прийняття рішення про схвалення значних правочинів та правочинів, щодо яких є заінтересованість.

ВИРІШИЛИ: схвалити вчинення значного правочину та правочину з заінтересованістю, що був вчинений у 2023 році, а саме: схвалити вчинення Договору відчуження (купівлі продажу) частки в статутному капіталі ТОВ «Полонський фарфоровий завод» від 19.01.2023 року, що був укладений між Товариством, ТОВАРИСТВОМ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КЕРАМІЧНА ГРУПА «ГОЛДЕН ТАЙЛ», ідентифікаційний код юридичної особи 36126072, та фізичною особою Шеветовським Валентином Валентиновичем та Акту приймання-передачі частки в статутному капіталі ТОВ «Полонський фарфоровий завод» від 19.01.2023 року. Схвалення цього правочину створює, змінює, припиняє цивільні права та обов'язки акціонерного товариства з дня вчинення такого правочину.

ГОЛОСУВАЛИ:

«за» - 10 000 голосів акціонерів, що становить 100 % голосуючих акцій Товариства, зареєстрованих для участі у Зборах, «проти» - 0 голосів, «утримались» - 0 голосів.

IV. Інформація про Наглядову раду

Відповідно до чинної редакції Статуту Товариства, Наглядова рада є органом Товариства, який здійснює захист прав акціонерів Товариства, представляє інтереси акціонерів у період між проведенням Загальних зборів, контролює та регулює діяльність Директора. Член Наглядової ради обирається Загальними зборами з числа фізичних осіб, які мають повну цивільну дієздатність строком на 3 (три) роки. Кількісний склад Наглядової ради встановлюється Загальними зборами і може складатися з однієї особи. Повноваження члена Наглядової ради дійсні з моменту його обрання Загальними зборами. Одна й та сама особа може обиратися до складу Наглядової ради неодноразово. Член Наглядової ради не може бути одночасно Директором Товариства.

Станом на дату складання цього Звіту до складу Наглядової ради входить одна фізична особа: Шеветовський Валентин Валентинович.

Протягом 2023 року відбувалися засідання наглядової ради:

Дата засідання	Кворум	Загальний опис прийнятих рішень
11 січня 2023р.	1	Продати Частку в статутному капіталі ТОВ «ПОЛОНСЬКИЙ ФАРФОРОВИЙ ЗАВОД», що належить ПРИВАТНОМУ АКЦІОНЕРНОМУ ТОВАРИСТВУ «КОМПАНІЯ «АСОЦІАЦІЯ УКРАЇНА», в розмірі 50% (п'ятдесят відсотків) за договірною ціною 3 768 500,00грн. (три мільйони сімсот шістдесят вісім тисяч п'ятсот гривень) без ПДВ та порядком оплати частки на власний розсуд підписанта, шляхом укладення відповідного договору відчуження (купівлі-продажу) частки в статутному капіталі з фізичною особою – громадянином України Шеветовським Валентином Валентиновичем, реєстраційний номер облікової картки платника податків (РНОКПП) 2329305899, паспорт серії СН 089398, виданий Жовтневим РУ ГУ МВС України в м. Києві 13 лютого 1996 року.
12 березня 2023р.	1	Прийняття рішення про обрання суб'єкта аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності Товариства. Визначення умов договору з суб'єктом аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності, встановлення розміру оплати його послуг. Вирішили обрати суб'єктом аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності за 2021-2022 рік аудиторську фірму ТОВ «Аудиторська фірма «ІМОНА-АУДИТ»
11 квітня 2023р.	1	Надання повноважень на представництво ПрАТ «КОМПАНІЯ «АСОЦІАЦІЯ УКРАЇНА» як акціонера на дистанційних річних Загальних зборах акціонерів ПрАТ «Майдан вильський комбінат вогнетривів». Уповноважили В.о. Директора Буднік Л.Ф. представляти інтереси ПрАТ «КОМПАНІЯ «АСОЦІАЦІЯ УКРАЇНА» як акціонера на дистанційних річних Загальних зборах акціонерів ПрАТ «Майдан вильський комбінат вогнетривів», які відбулися 27 квітня 2023р. та голосувати на зазначених зборах із кількістю голосів 5 763 603 шт.

11 квітня 2023р.	1	Надання повноважень на представництво ПрАТ «КОМПАНІЯ «АСОЦІАЦІЯ УКРАЇНА» як акціонера на дистанційних річних Загальних зборах акціонерів ПрАТ «Завод скловиробів». Уповноважили В.о. Директора Буднік Л.Ф. представляти інтереси ПрАТ «КОМПАНІЯ «АСОЦІАЦІЯ УКРАЇНА» як акціонера на дистанційних річних Загальних зборах акціонерів ПрАТ «Завод скловиробів», які відбулися 27 квітня 2023р. та голосувати на зазначених зборах із кількістю голосів 1 910 411 шт.
25 квітня 2023р.	1	Продати належний Приватному акціонерному товариству "КОМПАНІЯ „АСОЦІАЦІЯ УКРАЇНА” легковий пасажирський автомобіль Volkswagen Caddy 2.0. TD, 2008р. випуску, номер шасі (кузова, рами) WV2ZZZ2KZ8X156002, державний номер AA2652IO громадянину України Маєвському Євгену Олександровичу (код 3287212117) за ціною 36 000,00 грн. (тридцять шість тисяч гривень нуль копійок), в т.ч. ПДВ.
15 серпня 2023р.	1	Надання повноважень на представництво ПрАТ «КОМПАНІЯ «АСОЦІАЦІЯ УКРАЇНА» як учасника на Загальних зборах учасників ТОВ «Бахмутський керамічний завод». Уповноважили В.о. Директора Буднік Л.Ф. представляти інтереси ПрАТ «КОМПАНІЯ «АСОЦІАЦІЯ УКРАЇНА» як учасника на Загальних зборах учасників ТОВ «Бахмутський керамічний завод» та голосувати наступним чином: додати додаткові види діяльності: код КВЕД 09.90- надання допоміжних послуг у сфері добування інших корисних копалин і розроблення кар'єрів; код КВЕД 49.41- вантажний автомобільних транспорт; код КВЕД 68.20- надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна; код КВЕД 77.39- надання в оренду інших машин, устаткування та товарів та товарів.

V. Опис основних характеристик системи внутрішнього контролю і управління ризикам

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: бухгалтерський фінансовий облік (інвентаризація і документація, рахунки і подвійний запис); бухгалтерський управлінський облік (розподіл обов'язків, нормування витрат); аудит, контроль, ревізія (перевірка документів, перевірка вірності арифметичних розрахунків, перевірка дотримання правил обліку окремих господарських операцій, інвентаризація, усне опитування персоналу, підтвердження та простеження).

Метою управління ризиками є їхня мінімізація або мінімізація їхніх наслідків. Нараження на фінансові ризики виникає в процесі звичайної діяльності Товариства.

Основні фінансові інструменти підприємства, які несуть в собі фінансові ризики, включають грошові кошти, дебіторську заборгованість, кредиторську заборгованість, та піддаються

наступним фінансовим ризикам:

- ринковий ризик: зміни на ринку можуть істотно вплинути на активи/зобов'язання.

Ринковий ризик складається з ризику процентної ставки і цінового ризику;

- ризик втрати ліквідності: товариство може не виконати своїх зобов'язань з причини недостатності (дефіциту) обігових коштів; тож за певних несприятливих обставин, може бути змушене продати свої активи за більш низькою ціною, ніж їхня справедлива вартість, з метою погашення зобов'язань;

- кредитний ризик: товариство може зазнати збитків у разі невиконання фінансових зобов'язань контрагентами (дебіторами).

Ринковий ризик

Всі фінансові інструменти схильні до ринкового ризику - ризику того, що майбутні ринкові умови можуть знецінити інструмент. Підприємство піддається валютному ризику, тому що має валютні залишки та заборгованості. Ціновим ризиком є ризик того, що вартість фінансового інструмента буде змінюватися внаслідок змін ринкових цін. Ці зміни можуть бути викликані факторами, характерними для окремого інструменту або факторами, які впливають на всі інструменти ринку. Підприємство піддається ризику коливання курсу валюти, оскільки має кредити в іноземній валюті.

Ризик втрати ліквідності

Товариство періодично проводить моніторинг показників ліквідності та вживає заходів, для запобігання зниження встановлених показників ліквідності. Товариство має доступ до фінансування у достатньому обсязі. Підприємство здійснює контроль ліквідності, шляхом планування поточної ліквідності. Підприємство аналізує терміни платежів, які пов'язані з дебіторською заборгованістю та іншими фінансовими активами, а також прогнозні потоки грошових коштів від операційної діяльності.

Кредитний ризик .

Підприємство схильне до кредитного ризику, який виражається як ризик того, що контрагент-дебітор не буде здатний в повному обсязі і в певний час погасити свої зобов'язання. Кредитний ризик регулярно контролюється. Управління кредитним ризиком здійснюється, в основному, за допомогою аналізу здатності контрагента сплатити заборгованість. Підприємство укладає угоди виключно з відомими та фінансово стабільними сторонами. Кредитний ризик стосується дебіторської заборгованості. Дебіторська заборгованість регулярно перевіряється на існування ознак знецінення, створюються резерви під знецінення за необхідності. Крім зазначених вище, суттєвий вплив на діяльність Товариства можуть мати такі зовнішні ризики, як: – нестабільність, суперечливість законодавства; – непередбачені дії державних органів; – нестабільність економічної (фінансової, податкової, зовнішньоекономічної і ін.) політики;

– непередбачена зміна кон'юнктури внутрішнього і зовнішнього ринку; – непередбачені дії конкурентів.

Служби з внутрішнього контролю та управління ризиками не створено. Менеджмент приймає рішення з мінімізації ризиків, спираючись на власні знання та досвід, та застосовуючи наявні ресурси.

VI. Перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій

№ 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	Розмір частки акціонера (власника) (у відсотках до
-------	---	---	--

		реєстру, реєстраційного посвідчення місцевого органу влади іноземної держави про реєстрацію юридичної особи (для юридичної особи - нерезидента)	статутного капіталу)
1	Шеветовський Валентин Валентинович	2329305899	67%
2	Шеветовська Ганна Валентинівна	3434109681	33%

VII. Інформація про обмеження прав участі та голосування акціонерів на загальних зборах акціонерів Товариства

Тільки ті, які передбачені законодавством.

Інших обмежень прав участі та голосування акціонерів на загальних зборах емітентів немає.

VIII. Порядок призначення та звільнення посадових осіб Товариства

Відповідно до положень Статуту Товариства посадовими особами органів Товариства є:

Член Наглядової ради та Директор Товариства.

Член Наглядової ради обирається Загальними зборами з числа фізичних осіб, які мають повну цивільну дієздатність, та/або з числа юридичних осіб – акціонерів, строком на 3 (три) роки. Загальні збори можуть в будь-який час прийняти рішення про дострокове припинення повноважень всього персонального складу Наглядової ради та одночасне обрання нового складу. Кількісний склад Наглядової ради може бути змінений за рішенням Загальних зборів.

Директор обирається Наглядовою радою. Наглядова рада в будь-який час має право достроково припинити повноваження Директора, якщо Директор не виконує/неналежним чином виконує покладені на нього обов'язки; якщо, на думку Наглядової ради, цього вимагають інтереси Товариства; з інших підстав, передбачених законом, цим Статутом, а також контрактом, укладеним з Директором.

Обрання та відкликання Ревізора належать до компетенції Загальних зборів. Прийнято рішення не обирати Ревізора Товариства.

IX. Повноваження посадових осіб Товариства

До виключної компетенції Наглядової ради належить:

затвердження в межах своєї компетенції положень, якими регулюються питання, пов'язані з діяльністю Товариства, ухвалення стратегії Товариства, затвердження річного бюджету, бізнес-планів та інших програм виробничої діяльності, здійснення контролю за їх реалізацією та затвердження звітів про їх виконання;

підготовка порядку денного Загальних зборів, прийняття рішення про дату їх проведення та про включення пропозицій до порядку денного, крім скликання акціонерами Позачергових Загальних зборів; затвердження форми і тексту бюлетеня для голосування; призначення Голови та секретаря Загальних зборів, а також вирішення питання щодо передачі функцій Реєстраційної комісії на Загальних зборах зберігачу або депозитарію;

прийняття рішення про скликання/ проведення Чергових/Річних та Позачергових Загальних зборів відповідно до Статуту та у випадках, визначених чинним законодавством України;

визначення форм контролю за діяльністю Директора;

надання повноважень на представництво інтересів Товариства як члена органа/органів управління в інших юридичних особах;

прийняття рішення про продаж раніше викуплених Товариством акцій;

прийняття рішення про розміщення Товариством інших, крім акцій, цінних паперів, у передбаченому законодавством порядку;

прийняття рішення про викуп, розміщених Товариством інших, крім акцій, цінних паперів;
затвердження ринкової вартості майна та акцій Товариства у випадках та у порядку, передбачених чинним законодавством України;
обрання та відкликання повноважень Директора;
затвердження умов контрактів (цивільно-правового, трудового договору), який укладатиметься з Директором, встановлення розміру його винагороди;
прийняття рішення про відсторонення Директора від виконання його повноважень та обрання особи, яка тимчасово здійснюватиме повноваження Директора;
обрання та відкликання повноважень Голови і членів інших, крім Ревізора, органів Товариства;
обрання Реєстраційної комісії, за винятком випадків, встановлених чинним законодавством України, встановлення кількісного складу реєстраційної комісії;
обрання аудитора Товариства та визначення умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг;
визначення дати складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, порядку та строків виплати дивідендів у межах граничного строку, визначеного чинним законодавством України;
визначення дати складення переліку акціонерів, які мають бути повідомлені про проведення Загальних зборів та мають право на участь у Загальних зборах;
попереднє прийняття рішень щодо укладення від імені Товариства та надання повноважень на підписання нижчевказаних правочинів (договорів) та всіх документів, пов'язаних із укладенням таких правочинів:

а) щодо корпоративних прав та акцій:

- правочинів (договорів) щодо відчуження та розпорядження акціями та/або частками в статутних (складених) капіталах та/або іншими корпоративними правами суб'єктів господарювання, які перебувають у власності Товариства;
- правочинів (договорів) щодо придбання Товариством у власність акцій та/або часток в статутних (складених) капіталах та/або інших корпоративних прав суб'єктів господарювання;
- створення Товариством одноособово або разом з іншими юридичними та/або фізичними особами господарських товариств та інших юридичних осіб (окрім випадків, передбачених чинним законодавством України), статутні документи (зміни та доповнення до статутних документів) Товариств, власником корпоративних прав яких є Товариство;
- припинення, злиття, приєднання, поділу, перетворення господарських товариств чи інших суб'єктів господарювання (окрім випадків, передбачених чинним законодавством України), корпоративні права або частина корпоративних прав на які належать Товариству;

б) щодо нерухомого майна Товариства:

- правочинів (договорів), щодо придбання, відчуження або розпорядження об'єктами нерухомого майна (спорудами, будівлями тощо), що перебувають у власності, володінні або користуванні Товариства, у тому числі питання щодо будівництва на земельних ділянках, реконструкції, знесення будівель та споруд, а також надання прав та повноважень на виконання таких дій третім особам;

в) щодо земельних ділянок:

- правочинів (договорів) щодо придбання, відчуження або розпорядження земельними ділянками;
- правочинів (договорів), щодо отримання, розпорядження та відмови від належних Товариству майнових прав на земельні ділянки, в тому числі, але не обмежуючись, права користування (оренди), сервітуту, суперфіцію тощо;

г) щодо фінансових зобов'язань:

- правочинів (договорів) щодо отримання або надання Товариством кредиту або позики (включаючи, але не обмежуючись, займу, фінансової допомоги, субсидії, векселів, деривативів, інших цінних паперів, боргових розписок тощо);
- правочинів (договорів), загальна сума яких на момент підписання не визначена або не може бути визначена точно;

д) щодо забезпечення виконання грошових та інших зобов'язань:

- правочинів (договорів) щодо отримання або надання Товариством будь-яких видів забезпечення

виконання грошових та інших зобов'язань як Товариства, так і третіх осіб (включаючи, але не обмежуючись, поруку, гарантію, заставу, іпотеку, завдаток тощо);

е) щодо ліцензій, спеціальних дозволів тощо:

- правочинів (договорів) щодо набуття, відмови та розпорядження правами на користування надрами, які посвідчуються відповідними спеціальними дозволами, та будь якими іншими правами, що посвідчуються ліцензіями, погодженнями, дозволами тощо;

є) щодо об'єктів права інтелектуальної власності:

- правочинів (договорів) щодо набуття, відчуження або розпорядження об'єктами права інтелектуальної власності, що перебувають у власності, володінні або користуванні Товариства, включаючи, але не обмежуючись, торговими марками/знаками для товарів і послуг, ліцензійними договорами, права на промислові зразки тощо.

ж) щодо інших правочинів:

- правочинів (договорів) про внесення змін та доповнень до зазначених в підпункті 13.3.2.18. Статуту договорів;

- актів перевірок підприємства державними контролюючими органами.

прийняття рішень щодо укладення від імені Товариства та надання повноважень на підписання правочинів (договорів), щодо вчинення яких є заінтересованість осіб, визначених у статті 71 Закону України «Про акціонерні товариства».

прийняття рішень щодо укладення від імені Товариства та надання повноважень на підписання правочинів (договорів), пов'язаних з поточною господарською діяльністю Товариства на суму, що дорівнює або перевищує 150 000,00 (сто п'ятдесят тисяч) гривень з одним контрагентом;

визначення ймовірності визнання Товариства неплатоспроможним внаслідок прийняття ним на себе зобов'язань або їх виконання, у тому числі внаслідок виплати дивідендів або викупу акцій;

прийняття рішення про обрання оцінювача майна Товариства та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг;

прийняття рішення про обрання (заміну) депозитарію та/або зберігача цінних паперів Товариства та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг;

надсилання в порядку, передбаченому чинним законодавством України, пропозицій акціонерам про придбання належних їм простих акцій особою (особами, що діють спільно), яка придбала контрольний пакет акцій;

прийняття рішення щодо прийняття на роботу працівників із річним доходом (включаючи заробітну плату, всі надбавки, премії, бонуси і т.п.) в розмірі 100 000,00 (ста тисяч) гривень і вище до оподаткування, а також щодо підвищення заробітної плати вже працюючим в Товаристві працівникам до вказаного рівня;

винесення рішень про притягнення до майнової відповідальності Директорів та інших органів Товариства;

прийняття рішень з будь-якого питання діяльності Товариства, що не віднесене Статутом до виключної компетенції Загальних зборів. Наглядова рада вправі приймати рішення з питань, віднесених до компетенції Загальних зборів, за відповідним рішенням Загальних зборів;

визначення загальних засад інформаційної політики Товариства. Встановлення порядку надання інформації акціонерам та особам, які не є акціонерами. Визначення переліку відомостей, що є конфіденційними, а також встановлення порядку доступу до конфіденційної інформації. Здійснення контролю за розкриттям інформації та реалізацією інформаційної політики Товариства. Встановлення обсягу інформації, що складає комерційну таємницю чи інформацію з обмеженим доступом, носить конфіденційний характер і не підлягає розголошенню, та визначення порядку розкриття такої інформації;

погодження умов проекту колективного договору та надання повноважень Директору на його підписання, погодження будь-яких змін та доповнень до колективного договору;

погодження штатного розкладу та посадових окладів працівників Товариства;

прийняття рішень про створення філій, представництв та дочірніх підприємств, затвердження їх Положень та Статутів, призначення керівників філій, представництв, дочірніх підприємств Товариства та визначення їх повноважень;

вирішення питань про участь Товариства у промислово-фінансових групах та інших об'єднаннях; вирішення питань, віднесених до компетенції Наглядової ради розділом XVI Закону України «Про акціонерні товариства», у разі злиття, приєднання, поділу, виділу або перетворення Товариства;

прийняття рішення про вчинення значного правочину, якщо ринкова вартість майна або послуг, що є його предметом, становить від 10 до 25 відсотків вартості активів Товариства за даними останньої річної фінансової звітності;

вирішення інших питань, що належать до компетенції Наглядової ради згідно із чинним законодавством України та/або Статутом та/або рішеннями Загальних зборів.

Директор самостійно:

здійснює управління оперативною господарською діяльністю Товариства в межах своїх повноважень, визначених Статутом;

забезпечує виконання рішень Загальних зборів та Наглядової ради, зобов'язань перед бюджетом і контрагентами з цивільно-правових та господарських договорів;

з урахуванням обмежень, встановлених пунктом 13.4.7 Статуту, в межах повноважень та прав, наданих йому Статутом та рішенням Загальних зборів та/або Наглядової ради, вчиняє від імені та в інтересах Товариства будь-які не заборонені чинним законодавством України правочини (договори), в тому числі правочини (договори), пов'язані з поточною господарською діяльністю Товариства на суму, що не перевищує 150 000,00 (сто п'ятдесят тисяч) гривень;

відкриває та закриває рахунки в банківських установах, розпоряджається рахунками Товариства в банківських установах з урахуванням обмежень, встановлених пунктом 13.4.7.6 Статуту, у тому числі здійснення платежів або делегування таких повноважень іншим особам шляхом видачі відповідних довіреностей, доручень, розпоряджень, наказів;

підписує банківські, бухгалтерські та інші фінансові документи, звітність або делегує такі повноваження іншому (им) працівнику (ам) шляхом видачі відповідних наказів (довіреностей);

видає накази, довіреності (у тому числі на отримання товарно-матеріальних цінностей), розпорядження, документи розпорядчого та особового (кадрового) характеру, які є обов'язковими для всіх працівників Товариства;

приймає на роботу та звільняє працівників Товариства, з урахуванням обмежень встановлених в пункті 13.4.7.4 Статуту, або делегує такі повноваження іншому (им) працівнику (ам) шляхом видачі відповідних наказів;

затверджує трудові обов'язки працівників Товариства, встановлює межі їх повноважень при здійсненні своїх функціональних обов'язків, затверджує посадові інструкції працівників Товариства;

здійснює контроль за виконанням працівниками Товариства Правил внутрішнього трудового розпорядку, трудової дисципліни, своїх службових обов'язків;

забезпечує створення безпечних умов праці для працівників Товариства, виконує вимоги чинного законодавства України щодо охорони праці та охорони навколишнього середовища;

контролює стан приміщень, споруд, обладнання, тощо, яке використовує в своїй діяльності Товариство, несе відповідальність за дотриманням працівниками Товариства норм протипожежної, санітарної та іншої дисципліни;

здійснює відповідні заходи з організації бухгалтерського/податкового обліку та забезпечення фіксування фактів здійснення всіх господарських операцій у первинних документах, збереження протягом встановленого строку оброблених документів, реєстрів бухгалтерського обліку, затверджує Положення про облікову політику Товариства;

керує складанням річної фінансової звітності Товариства, забезпечує оприлюднення особливої та щорічної/регулярної інформації про діяльність Товариства у відповідності до вимог чинного законодавства;

розробляє пропозиції щодо порядку створення, складу, призначення, джерел формування і порядку використання фондів та внесення їх на розгляд Наглядової ради;

укладає та підписує документи, які застосовуються у взаємодії з депозитарієм, зберігачем або іншою особою, що здійснює реєстрацію прав власності на цінні папери Товариства;

несе відповідальність за ведення персонального обліку військовозобов'язаних і призовників

Товариства;

забезпечує реєстрацію та захист персональних даних суб'єктів цих даних відповідно до законодавства України;

визначає порядок діловодства та зберігання документів в Товаристві, контролює облік кадрів; організовує матеріально-технічне та організаційне забезпечення поточної господарської та іншої діяльності Товариства;

вживає заходи по досудовому врегулюванню спорів, підписує позови та скарги, підписує всі документи, що стосуються судових розглядів позовів та скарг, представляє інтереси Товариства в судах та/або видає довіреність на таке представництво;

за погодженням з Наглядовою радою приймає рішення стосовно закордонних відряджень працівників Товариства, їх завдань на переговори з закордонними партнерами тощо;

за погодженням з Наглядовою радою укладає та підписує зовнішньоекономічні контракти;

здійснює інші повноваження, надані Директору чинним законодавством України, а також визначені Статутом, Загальними зборами та/або Наглядовою радою, які необхідні для досягнення цілей діяльності Товариства, з урахуванням обмежень, встановлених Статутом.

Виключно у випадку попереднього прийняття Наглядовою радою відповідного письмового рішення Директор:

укладає та підписує від імені Товариства:

а) щодо корпоративних прав та акцій:

- правочини (договори) щодо відчуження та розпорядження акціями та/або частками в статутних (складених) капіталах та/або іншими корпоративними правами суб'єктів господарювання, які перебувають у власності Товариства;

- правочини (договори) щодо придбання Товариством у власність акцій та/або часток в статутних (складених) капіталах та/або інших корпоративних прав суб'єктів господарювання;

- документи щодо створення Товариством одноособово або разом з іншими юридичними та/або фізичними особами господарських товариств та інших юридичних осіб (окрім випадків, передбачених чинним законодавством України), статутні документи (зміни та доповнення до статутних документів) Товариств, власником корпоративних прав яких є Товариство;

- документи щодо припинення, злиття, приєднання, поділу, перетворення господарських товариств чи інших суб'єктів господарювання (окрім випадків, передбачених чинним законодавством України), корпоративні права або частина корпоративних прав на які належать Товариству;

б) щодо нерухомого майна Товариства:

- правочини (договори), щодо придбання, відчуження або розпорядження об'єктами нерухомого майна (спорудами, будівлями тощо), що перебувають у власності, володінні або користуванні Товариства, у тому числі питання щодо будівництва на земельних ділянках, реконструкції, знесення будівель та споруд, а також надання прав та повноважень на виконання таких дій третім особам;

в) щодо земельних ділянок:

- правочини (договори) щодо придбання, відчуження або розпорядження земельними ділянками;
- правочини (договори), щодо отримання, розпорядження та відмови від належних Товариству майнових прав на земельні ділянки, в тому числі, але не обмежуючись, права користування (оренди), сервітуту, суперфіцію тощо;

г) щодо фінансових зобов'язань:

- правочини (договори) щодо отримання або надання Товариством кредиту або позики (включаючи, але не обмежуючись, займу, фінансової допомоги, субсидії, векселів, деривативів, інших цінних паперів, боргових розписок тощо);

- правочини (договори), загальна сума яких на момент підписання не визначена або не може бути визначена точно;

д) щодо забезпечення виконання грошових та інших зобов'язань:

- правочини (договори) щодо отримання або надання Товариством будь-яких видів забезпечення виконання грошових та інших зобов'язань як Товариства, так і третіх осіб (включаючи, але не обмежуючись, поруку, гарантію, заставу, іпотеку, завдаток тощо);

е) щодо ліцензій, спеціальних дозволів тощо:

- правочини (договори) щодо набуття, відмови та розпорядження правами на користування надрами, які посвідчуються відповідними спеціальними дозволами, та будь якими іншими правами, що посвідчуються ліцензіями, погодженнями, дозволами тощо;

є) щодо об'єктів права інтелектуальної власності:

- правочини (договори) щодо набуття, відчуження або розпорядження об'єктами права інтелектуальної власності, що перебувають у власності, володінні або користуванні Товариства, включаючи, але не обмежуючись, торговими марками/знаками для товарів і послуг, ліцензійними договорами, права на промислові зразки тощо.

ж) інші правочини:

- правочини (договори) про внесення змін та доповнень до зазначених в цьому підпункті 13.4.7.1. Статуту договорів;
- актів перевірок підприємства державними контролюючими органами.

Правочини, які підлягають нотаріальному посвідченню, укладаються та підписуються Директором від імені Товариства без довіреності на підставі відповідного рішення Наглядової ради або Загальних зборів. Директор не має право делегувати свої повноваження по вчиненню правочинів, передбачених пунктом 13.4.7.1 Статуту, якщо тільки Наглядовою радою та/або Загальними зборами не буде прийняте рішення щодо надання відповідних повноважень іншим особам.

затверджує штатний розклад та посадові оклади працівників Товариства;

укладає колективний договір та будь-які зміни та доповнення до нього;

приймає на роботу працівників із річним доходом (включаючи заробітну плату, всі надбавки, премії, бонуси і т.п.) в розмірі 100 000,00 гривень (сто тисяч гривень 00 коп.) і вище до оподаткування, а також підвищення заробітної плати вже працюючим в Товаристві працівникам до вказаного рівня;

укладає від імені Товариства будь-які правочини (договори), щодо вчинення яких є заінтересованість осіб, визначених у статті 71 Закону України «Про акціонерні товариства»;

укладає та підписує від імені Товариства правочини (договори), пов'язані з поточною господарською діяльністю Товариства на суму, що дорівнює або перевищує 150 000,00 гривень (сто п'ятдесят тисяч гривень 00 коп.) на підставі рішення Наглядової ради;

видає довіреності керівникам філій, представництв та дочірніх підприємств Товариства;

від імені Товариства приймає участь в органах управління юридичних осіб, власником корпоративних прав яких є Товариство (у тому числі у вищих органах управління), голосує (приймає участь у голосуванні) щодо усіх питань, які розглядаються органами управління таких юридичних осіб, від імені Товариства підписує статuti/статутні документи таких юридичних осіб, а також підписує від імені Товариства заяви про вихід зі складу учасників таких юридичних осіб, видає довіреності іншим особам стосовно виконання всіх або окремих дій, визначених в пункті 13.4.7.8. Статуту.

Від емітента: Виконуюча обов'язки директора Буднік Людмила Федорівна.

У відповідності до ч.3 ст.401 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок», аудиторською фірмою - ТОВ «Аудиторська фірма «Імона-Аудит»

перевірено інформацію, зазначену у пунктах I-IV та висловлено думку щодо інформації, зазначеної у пунктах V-IX цього Звіту про корпоративне управління. Звіт аудиторської фірми додається, і є невід'ємною частиною цього Звіту про корпоративне управління.

Від аудитора

Директор ТОВ «Аудиторська фірма "Імона-Аудит"»

73



АУДИТОРСКА ПАЛАТА УКРАЇНИ

СВІДОЦТВО

про відповідність системи контролю якості
видає

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«АУДИТОРСКА ФІРМА «ІМОНА-АУДИТ»

м. Київ, код ЄДРПОУ 23500277

про те, що суб'єкт аудиторської діяльності пройшов зовнішню перевірку
системи контролю якості аудиторських послуг, створеної відповідно до
стандартів аудиту, норм професійної етики аудиторів та законодавчих і
нормативних вимог, що регулюють аудиторську діяльність

Голова
Аудиторської палати України

Голова Комісії Аудиторської палати України
з контролю якості та професійної етики

№ 0751

з'являє до 31.12.2023



Т.О. Каменська

К.Л. Рафальська

юридична адреса: вул. Отто Шмідта, 26, Київ, 04107, Україна
адреса для листування: а/с 167, Київ, 01001, тел. +38 (096) 805-02-97, e-mail: info@apob.org.ua



№ 04-09/138 від 05.02.2024

І прошито, пронумеровано та
скріплено підписом і печаткою
Зд (м. Рівне) від 11.11.16

Ген. директор Бенченко О. В.

