

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«А.Т.К.»
Код ЄДРПОУ 32826820
АУДИТОРСЬКИЙ КОМІТЕТ

ПРОТОКОЛ №68

засідання Аудиторського комітету ТОВ «А.Т.К.»

«08» листопада 2023 року

місто Київ, Україна

Присутні на засіданні аудиторського комітету:

1. Овсюхно Євгенія Анатоліївна – Голова аудиторського комітету;
2. Береза Андрій Олегович – Член аудиторського комітету;
3. Москаленко Катерина Володимирівна – Член аудиторського комітету.

Питання порядку денного:

1. Розробити та оприлюднити порядок проведення конкурсу на відбір суб'єкта аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту окремої фінансової звітності ТОВ «А.Т.К.» за 2023 рік та консолідованої фінансової звітності Групи компаній А.Т.К. за 2023 рік.

РОЗГЛЯД ПИТАННЯ ПОРЯДКУ ДЕННОГО:

СЛУХАЛИ по питанню:

Голову Аудиторського комітету Овсюхно Євгенію Анатоліївну, яка довела до відома присутнім обґрунтування проведення тендеру на відбір суб'єкта аудиторської діяльності.

Так, відповідно до п.3 ст.29 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» №2258-VIII від 21.12.2017 року (далі – ЗУ №2258) на підприємствах, що становлять суспільний інтерес, проводять конкурс з відбору суб'єктів аудиторської діяльності, які можуть бути призначені для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності цього підприємства.

Показники діяльності ТОВ «А.Т.К.» фінансової звітності за 2022 рік, що передуює звітному (станом на 01.01.2023) складають:

- балансова вартість активів – 5 391 026 тис. грн., що при середньому курсі Євро за 2022 рік 33,982 грн/Євро складає 158 644 тис. Євро й перевищує межу визначену Законом України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» №996-XIV 16.07.1999 року (далі – ЗУ №996) для великих підприємств 20 млн. Євро;
- чистий дохід від реалізації продукції та послуг – 2 127 489 тис. грн., що при середньому курсі Євро за 2022 рік 33,982 грн/Євро складає 62 606 тис. Євро, що перевищує межу визначену Законом України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» №996-XIV

16.07.1999 року (далі – ЗУ №996) для великих підприємств 40 млн. Євро;

- середня кількість працівників – 555 осіб, що перевищує межу визначену ЗУ №996 для великих підприємств 250 осіб.

Таким чином в розумінні ст.1, ст.2 ЗУ №996, ТОВ «А.Т.К.» є великим підприємством та відповідно становить суспільний інтерес.

Відповідно до п.1 ст.12 ЗУ №996-XIV підприємства, що контролюють інші підприємства, крім фінансових звітів про власні господарські операції, зобов'язані складати та подавати консолідовану фінансову звітність відповідно до національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку або міжнародних стандартів фінансової звітності.

Тобто, ТОВ «А.Т.К.» крім фінансових звітів про власні господарські операції має складати та подавати консолідовану фінансову звітність. Консолідована фінансова звітність включає в себе: ТОВ «А.Т.К.», ТОВ «А.Т.К. ІНВЕСТ», ТОВ «БАНКЕР ХІЛЛ», ТОВ «ПЕЧАНІВСЬКИЙ КОМБІНАТ ХЛБОПРОДУКТІВ».

Згідно з п.4 ст.29 ЗУ №2258 відповідальність за проведення конкурсу з відбору суб'єкта (суб'єктів) аудиторської діяльності надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності, покладається на аудиторський комітет підприємства.

ВИРІШИЛИ:

Розробити та оприлюднити порядок проведення конкурсу на відбір суб'єкта аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту окремої фінансової звітності ТОВ «А.Т.К.» за 2023 рік та консолідованої фінансової звітності Групи компаній А.Т.К. за 2023 рік.

РІШЕННЯ ПОРЯДКУ ДЕННОГО ПРИЙНЯТЕ ОДНОГОЛОСНО – «ЗА»

ПІДПИСИ ГОЛОВИ ТА ЧЛЕНІВ АУДИТОРСЬКОГО КОМІТЕТУ:

Овсюхно Євгенія Анатоліївна

Берега Андрій Олегович

Москаленко Катерина Володимирівна

