

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

ПРОТОКОЛ №48/І

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

«19» жовтня 2020 року

місто Київ, Україна

Присутні на засіданні аудиторського комітету:

1. Овсюкно Євгенія Анатоліївна – Голова аудиторського комітету;
2. Дзус Ольга Леонідівна – 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 2020 рік та консолідованої фінансової звітності Групи компаній А.Т.К. за 2020 рік.

РОЗГЛЯД ПИТАННЯ ПОРЯДКУ ДЕННОГО:

СЛУХАЛИ по питанню:

Голову Аудиторського комітету Овсюкно 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 2019 рік, що передую звітному (станом на 01.01.2020) складають:

- балансова вартість активів – 4 373 761 тис. грн., що при середньому курсі Євро за 2019 рік 28,9518 грн/Євро складає 151 070 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 – 982 647 тис. грн., що при середньому курсі Євро за 2019 рік 28,9518 грн/Євро складає 33 941 тис. Євро, що не 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 – 711 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-ХІV 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 «АТК - ІНВЕСТ», ТОВ «БАНКЕР ХІЛЛ», ПрАТ «ПЕЧАНІВСЬКИЙ КОМБІНАТ ХЛБПРОДУКТІВ».

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 2020 рік та консолідованої фінансової звітності Групи компаній А.Т.К. за 2020 рік.

РІШЕННЯ ПОРЯДКУ ДЕННОГО ПРИЙНЯТЯ ОДНОГОЛОСНО – «ЗА»

ПІДПИСИ ГОЛОВИ ТА ЧЛЕНІВ АУДИТОРСЬКОГО КОМІТЕТУ:

Овсюхно Євгенія Анатоліївна

Дзус Ольга Леонідівна

Москаленко Катерина Володимирівна

