

“Аудиторська компанія

«Аваль»

товариство з обмеженою  
відповідальністю

свідоцтво “Про внесення до реєстру  
суб’єктів аудиторської діяльності” № 3167  
видане Аудиторською палатою України  
28.03.03 р. рішення за № 121



“Аудиторская компания

«Аваль»

общество с ограниченной  
ответственностью

свидетельство «О внесении в реестр  
субъектов аудиторской деятельности» № 3167  
выдано Аудиторской палатой Украины  
28.03.03 г. решение № 121

69032, м. Запоріжжя, вул. Рекордна б.11, кв.9 · тел. (0612)84-90-84, факс (061) 284-90-84

e-mail: [audit\\_dir@mail.ru](mailto:audit_dir@mail.ru)

**АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК  
(ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)  
щодо фінансової звітності**

**ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА  
«ПРОЕКТНО–ТЕХНОЛОГІЧНИЙ ІНСТИТУТ «КИЇВОРГБУД»**

станом на 31 грудня 2016 року.

**Адресат:**

Аудиторський висновок (звіт незалежного аудитора) щодо фінансової звітності призначається:  
власникам цінних паперів;  
керівництву ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ПРОЕКТНО-ТЕХНОЛОГІЧНИЙ  
ІНСТИТУТ «КИЇВОРГБУД»;  
Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку.

**Вступний параграф:**

**Основні відомості про емітента**

Повна назва: ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ПРОЕКТНО-ТЕХНОЛОГІЧНИЙ  
ІНСТИТУТ «КИЇВОРГБУД»

Скорочена назва: ПАТ «ПТІ «КИЇВОРГБУД»

Код за ЄДРПОУ: 04012951

Місцезнаходження: 01010, м. Київ, вул. Суворова, 4/6

КОАТУУ: 8038200000

Юридична та фактична адреса: 01010, м. Київ, вул. Суворова, 4/6

Дата реєстрації: 16.05.1995 р.

Дата внесення змін до установчих документів: 30.03.2012 р.

## **Опис аудиторської перевірки та опис важливих аспектів облікової політики**

Ми провели аудит фінансової звітності ПАТ «ПТІ «КІЇВОРГБУД» за 2016 рік у відповідності з вимогами та положеннями Закону України “Про аудиторську діяльність”, інших законодавчих актів України та у відповідності з вимогами Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (далі – МСА), етики Міжнародної федерації бухгалтерів.

Для складання фінансової звітності за Міжнародними стандартами фінансової звітності (далі – МСФЗ) застосовуються Міжнародні стандарти, чинні на дату 31.12.2016 р.

Фінансові звіти включають річний Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2016 року, Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2016 рік, Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2016 рік, Звіт про власний капітал за 2016 рік, Примітки та іншу пояснювальну інформацію.

### **Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність**

Управлінський персонал несе відповідальність за підготовку та достовірне надання цих фінансових звітів у відповідності до МСФЗ і за таку систему внутрішнього контролю, яка, на думку управлінського персоналу, забезпечить підготовку фінансової звітності без суттєвих викривлень, які можуть виникнути внаслідок шахрайства або помилок.

### **Відповідальність аудитора**

Відповідальністю аудитора є висловлення думки щодо цієї фінансової звітності на основі результатів аудиту. Ми провели аудит відповідно до таких МСА: 700 «Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності», 705 «Модифікації думки у звіті незалежного аудитора», 720 «Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність». Ці стандарти вимагають від нас дотримання відповідних етичних вимог, а також планування й виконання аудиту для отримання достатньої впевненості, що фінансова звітність не містить суттєвих викривлень.

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів щодо сум і розкриттів у фінансовій звітності. Вибір процедур залежить від висновків аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання та достовірного подання суб'єктом господарювання фінансової звітності, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю суб'єкта господарювання. Аудит містить також оцінку відповідності використаної облікової політики, прийнятності облікових оцінок, зроблених управлінським персоналом, та загального подання фінансової звітності.

Ми вважаємо, що отримали достатні і прийнятні аудиторські докази для висловлення нашої думки відносно фінансового звіту Товариства за 2016 р.

## **Підстава для висловлення умовно–позитивної думки**

### **Підстава для висловлення умовно – позитивної думки**

1. Відповідно до МСФЗ (IAS) 16 «Основні засоби» суб'єкт господарювання має обирати своєю обліковою політикою, яким чином оцінюються основні засоби після визнання, або модель собівартості, або модель переоцінки, і йому слід застосовувати цю політику до всього класу основних засобів. Переоцінки слід проводити з достатньою регулярністю, так щоб балансова вартість суттєво не відрізнялася від тієї, що була б визначена із застосуванням справедливої вартості на кінець звітного періоду. Коли об'єкт основних засобів переоцінюють, будь-яку суму накопиченої амортизації на дату переоцінки перераховують пропорційно до зміни валової балансової вартості активу, так що балансова вартість активу після переоцінки дорівнює переоціненій сумі.

Товариство не визначає справедливу вартість основних засобів та не перераховує суму накопиченої амортизації.

Ми не мали можливості оцінити який вплив могли мати результати переоцінки на кінець звітного періоду.

2. Згідно з вимогами МСФЗ 12 «Податки на прибуток» суб'єкт господарювання веде облік податкових наслідків господарських операцій, визначає відстрочені податкові активи та відстрочені податкові зобов'язання.

За звітний період Товариство не визначає відстрочених податкових активів та відстрочених податкових зобов'язань.

Ми не мали можливості оцінити на скільки суттєвий вплив мали б операції та інші події визнані у прибутку або збитку, та пов'язаний з ними податковий вплив на власний капітал Товариства.

### **Умовно–позитивна думка**

На нашу думку, за винятком впливу питання, про яке йдеться у параграфі «Підстава для висловлення умовно-позитивної думки», фінансова звітність відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах стан ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ПРОЕКТНО - ТЕХНОЛОГІЧНИЙ ІНСТИТУТ «КІЇВОРГБУД» на 31.12.2016 р. та його фінансові результати і рух грошових коштів за 2016 рік згідно з МСФЗ. Фінансова звітність складена відповідно до концептуальної основи загального призначення.

### **Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів**

Фінансова звітність, що додається складена на підставі облікових даних, підготовлених у відповідності до Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку та фінансової звітності (IFRS), (IAS).

## **Відповідність вартості чистих активів вимогам законодавства**

Статутний капітал Товариства становить 388207,25 грн (триста вісімдесят вісім тисяч двісті сім грн. 25 коп.) та поділений на 1 552 829 простих іменних акцій номінальною вартістю 0,25 грн кожна.

Номінальна вартість статутного капіталу складає 388207,25 грн.

Неоплаченого капіталу на кінець звітного періоду немає.

Загальна вартість чистих активів станом на 31.12.2016 р. складає 86 668 тис. грн.

Загальна вартість чистих активів більше суми статутного капіталу на 86 280 тис. грн, що відповідає вимогам ст.155 п.3 Цивільного кодексу України.

Внески учасників в статутний капітал проведені у встановлений законодавством термін у повному обсязі.

Розкриття інформації стосовно забезпечення випуску цінних паперів відсутнє, оскільки у звітному періоді Товариство не здійснювало випуск цінних паперів.

Розкриття інформації стосовно відповідності іпотечного покриття іпотечних облігацій даним реєстру іпотечного покриття відсутнє, оскільки у звітному періоді Товариство не здійснювало господарських операцій по іпотечних облігаціях.

Зобов'язань за борговими та іпотечними цінними паперами станом на 31.12.2016 р. Товариство не має.

## **Розкриття особливої інформації про емітента стосовно статті 41 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок»**

Прийняття рішення про розміщення цінних паперів на суму, що перевищує 25 % статутного капіталу, не приймалось.

Прийняття рішення про викуп власних акцій, факти лістингу (де лістингу) цінних паперів на фондовій біржі, отримання позики, або кредиту на суму, що перевищує 25 % активів емітента, не приймались.

Рішення емітента про утворення, ліквідацію його філій, представництв, порушення справи про банкрутство емітента, зменшення статутного капіталу, не приймались.

## **Зміни у складі власників акцій, яким належить 10 та більше відсотків голосуючих акцій.**

Згідно реєстру власників іменних цінних паперів станом на 14.03.2016 року, отриманим 22.03.2016 року від депозитарію ПАТ "Національний депозитарій України", відбулися зміни власників акцій, яким належить 10 і більше відсотків голосуючих акцій, а саме:

- Пакет Власника акцій – юридичної особи – нерезидента Energy Standard Projects Limited, Кіпр (документ HE 240842) зменшився, а саме: частка акціонера в статутному капіталі емітента зменшилась з 61,7379% голосуючих акцій до 0,0001% голосуючих акцій. Розмір пакета акцій акціонера до змін – 958684 шт. голосуючих акцій, після змін –1шт.

голосуючих акцій. Розмір частки акціонера після змін – 0,0001% від уставного капіталу товариства.

- Пакет Власника акцій – юридичної особи – Товариство з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «Сварог Ессет Менеджмент», код за ЄДРПОУ 33499232, місцезнаходження: вул. Госпітальна, 12-Д, м. Київ, 01901, що діє в інтересах та за рахунок активів Пайового закритого недиверсифікованого венчурного інвестиційного фонду «Четвертий» Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «Сварог Ессет Менеджмент», код за ЄДРІСІ 233177, збільшився, а саме: частка акціонера в статутному капіталі емітента збільшилась з 0% голосуючих акцій до 12,8797% голосуючих акцій. Розмір пакета акцій акціонера до змін – 0 шт. голосуючих акцій, після змін – 200000 шт. голосуючих акцій. Розмір частки акціонера після змін – 12,8797% від уставного капіталу товариства.
- Пакет Власника акцій - юридичної особи – Товариство з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «Сварог Ессет Менеджмент», код за ЄДРПОУ 33499232, місцезнаходження: вул. Госпітальна, 12-Д, м. Київ, 01901, що діє в інтересах та за рахунок активів Пайового закритого недиверсифікованого венчурного інвестиційного фонду «Сьомий» Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «Сварог Ессет Менеджмент» код за ЄДРІСІ 233821, збільшився, а саме: частка акціонера в статутному капіталі емітента збільшилась з 0% голосуючих акцій до 48,8581% голосуючих акцій. Розмір пакета акцій акціонера до змін – 0 шт. голосуючих акцій, після змін – 758683 шт. голосуючих акцій. Розмір частки акціонера після змін – 48,8581% від уставного капіталу товариства.

#### **Зміни у складі посадових осіб.**

Згідно рішення річних Загальних зборів акціонерів ПАТ «ПТІ «Київоргбуд» від 25.04.2016р. (Протокол № 19) відбулися наступні зміни у складі посадових осіб Товариства, а саме:

##### **1. Звільнено (припинені повноваження):**

– члена Наглядової ради Компанію «ЕНЕРДЖІ СТАНДАРД ПРОДЖЕКТС ЛІМІТЕД», представлену уповноваженою особою, що перебувала на посаді члена Наглядової ради з 14.12.2011р. по 29.03.2012р., з 29.03.2012р. по 14.04.2015р. та з 14.04.2015р. по 25.04.2016р. Володіє пакетом простих іменних акцій Товариства у розмірі одна штука. У зв'язку із тим, що компанія «ЕНЕРДЖІ СТАНДАРД ПРОДЖЕКТС ЛІМІТЕД» є юридичною особою, інформація про її паспортні дані та наявність судимості за корисливі та посадові злочини не наводиться;

– члена Наглядової ради ПАТ «ХК «Київміськбуд», представлену уповноваженою особою, що перебувала на посаді члена Наглядової ради з 29.03.2012р. по 14.04.2015р. та з 14.04.2015р. по 25.04.2016р. Володіє пакетом простих іменних акцій Товариства у розмірі 36,4226 %. У зв'язку із тим, що ПАТ «ХК «Київміськбуд» є юридичною особою, інформація про її паспортні дані та наявність судимості за корисливі та посадові злочини не наводиться;

– Голову Наглядової ради Бойка Ігоря Івановича, що перебував на посаді члена Наглядової ради з 14.12.2011р. по 16.12.2011р.; з 16.12.2011р. по 29.03.2012р. – Головою Наглядової ради Товариства; з 29.03.2012р. по 12.04.2012р. – членом Наглядової ради, з 14.04.2012р. по 14.04.2015р. – Головою Наглядової ради Товариства та з 14.04.2015р. по 25.04.2016р. – Головою Наглядової ради Товариства. Згоди на розкриття інформації про паспортні дані не надав.

Володіє пакетом простих іменних акцій Товариства у розмірі одна штука. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не мав;

– члена Наглядової ради Терещука Олександра Олександровича, що перебував на посаді члена Наглядової ради з 14.04.2015р. по 25.04.2016р., згоди на розкриття інформації про паспортні дані не надав. Володіє акціями Товариства у кількості 1 шт. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має;

– члена Наглядової ради Уманську Олену Петрівну, що перебувала на посаді члена Наглядової ради з 14.12.2011р. по 29.03.2012р.; з 29.03.2012р. по 14.04.2015р. та 14.04.2015р. по 25.04.2016р. Згоди на розкриття інформації про паспортні дані не надала. Володіє пакетом простих іменних акцій Товариства у розмірі одна штука. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має;

– члена Ревізійної комісії Компанію «КРАФТЕКС ЛТД», представлену уповноваженою особою, що перебувала на посаді члена Ревізійної комісії з 11.06.2003р. по 14.12.2011р., з 14.12.2011р. по 29.03.2012р.; з 29.03.2012р. по 14.04.2015р. та з 14.04.2015р. по 25.04.2016р. Володіє пакетом простих іменних акцій Товариства у розмірі одна штука. У зв'язку із тим, що компанія «КРАФТЕКС ЛТД» є юридичною особою, інформація про її паспортні дані та наявність судимості за корисливі та посадові злочини не наводиться;

– члена Ревізійної комісії Компанію «Група «Енергетичний Стандарт», представлену уповноваженою особою, що перебувала на посаді члена ревізійної комісії з 14.12.2011р. по 29.03.2012р.; з 29.03.2012р. по 14.04.2015р. та з 14.04.2015р. по 25.04.2016р. Володіє пакетом простих іменних акцій Товариства у розмірі одна штука. У зв'язку із тим, що компанія «Група «Енергетичний Стандарт» є юридичною особою, інформація про її паспортні дані та наявність судимості за корисливі та посадові злочини не наводиться;

– Голову Ревізійної комісії Колобродова Сергія Валентиновича, що перебував на посаді члена Ревізійної комісії з 14.12.2011р. по 29.03.2012р. та з 29.03.2012р. по 09.04.2012р.; з 09.04.2012р. по 14.04.2015р. та 14.04.2015р. по 25.04.2016р. – Голова Ревізійної комісії. Згоди на розкриття паспортних даних не надав. Не володіє часткою в статутному капіталі Товариства. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

## **2. Призначено (обрано):**

– Бойка Ігоря Івановича на посаду члена Наглядової ради Товариства. Бойко І.І. акціонер, володіє пакетом простих іменних акцій Товариства у розмірі одна штука, згоди на розкриття інформації про паспортні дані не надав. Протягом останніх п'яти років займає посаду радник Глави представництва. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Члена наглядової ради згідно п. 10.1 статуту Товариства обрано на три роки;

- ПАТ «ХК «Київміськбуд», код ЄДРПОУ – 23527052, юридичну особу – акціонера Товариства на посаду члена Наглядової ради. Розмір пакета акцій Товариства, які належать ПАТ «ХК «Київміськбуд», складає 36,4226 %. У зв'язку із тим, що ПАТ «ХК «Київміськбуд» є юридичною особою, інформація про її паспортні дані та наявність судимості за корисливі та посадові злочини не наводиться. Протягом останніх п'яти років посади, які Компанія обіймала,

не відомі, крім посади члена наглядової ради ПАТ «ПТТ «Київоргбуд» з 29.03.2012р. Члена наглядової ради згідно п. 10.1 статуту Товариства обрано на три роки;

– Терещука Олександра Олександровича на посаду члена Наглядової ради. Терещук О.О. акціонер, володіє пакетом простих іменних акцій Товариства у розмірі одна штука, згоди на розкриття інформації про паспортні дані не надав. Протягом останніх п'яти років займав посади: головний юрисконсульт, головний юрисконсульт з питань у галузі електроенергетики. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Члена наглядової ради згідно п. 10.1 статуту Товариства обрано на три роки;

– Уманську Олену Петрівну на посаду члена Наглядової ради. Уманська О.П. акціонер, володіє пакетом простих іменних акцій Товариства у розмірі одна штука, згоди на розкриття інформації про паспортні дані не надала. Протягом останніх п'яти років займає посаду директора. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Члена Наглядової ради згідно п. 10.1 статуту Товариства обрано на три роки; – Уманську Олену Петрівну на посаду члена Наглядової ради. Уманська О.П. акціонер, володіє пакетом простих іменних акцій Товариства у розмірі одна штука, згоди на розкриття інформації про паспортні дані не надала. Протягом останніх п'яти років займає посаду директора. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Члена Наглядової ради згідно п. 10.1 статуту Товариства обрано на три роки;

– Куликову Людмилу Олексіївну на посаду члена Наглядової ради. Куликова Л.О. акціонер, володіє пакетом простих іменних акцій Товариства у розмірі одна штука, згоди на розкриття інформації про паспортні дані не надала. Протягом останніх п'яти років займала посади: провідний спеціаліст корпоративного відділу, начальник відділу контролю та внутрішнього аудиту, начальник відділу торгівлі цінними паперами. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Члена Наглядової ради згідно п. 10.1 статуту Товариства обрано на три роки;

– Бойка Ігоря Івановича на посаду Голови Наглядової ради Товариства. Бойко І.І. акціонер, володіє пакетом простих іменних акцій Товариства у розмірі одна штука, згоди на розкриття інформації про паспортні дані не надав. Протягом останніх п'яти років займає посаду радник Глави представництва. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Голову наглядової ради згідно п. 10.1 статуту Товариства обрано на три роки;

– Колобродова Сергія Валентиновича на посаду члена Ревізійної комісії Товариства. Колобродов С.В. не володіє акціями Товариства, згоди на розкриття інформації про паспортні дані не надав. Протягом останніх п'яти років займав посади: директор департаменту з управління активами, генеральний директор. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Члена ревізійної комісії згідно п. 12.2 статуту Товариства обрано на три роки;

– Новоторову Світлану Олександрівну на посаду члена Ревізійної комісії Товариства. Новоторова С.О. акціями Товариства не володіє, згоди на розкриття інформації про паспортні дані не надала. Протягом останніх п'яти років займає посаду головного бухгалтера. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Члена ревізійної комісії згідно п. 12.2 статуту Товариства обрано на три роки;

– Герасименко Ганну Станіславівну на посаду члена Ревізійної комісії Товариства. Герасименко Г.С. акціями Товариства не володіє, згоди на розкриття інформації про паспортні дані не надала. Протягом останніх п'яти років займає посаду головного бухгалтера. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Члена ревізійної комісії згідно п. 12.2 статуту Товариства обрано на три роки;

– Колобродова Сергія Валентиновича на посаду Голови Ревізійної комісії Товариства. Колобродов С.В. не володіє акціями Товариства, згоди на розкриття інформації про паспортні дані не надав. Протягом останніх п'яти років займав посади: директор департаменту з управління активами, генеральний директор. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Голову ревізійної комісії згідно п. 12.2 статуту Товариства обрано на три роки.

Згідно з Рішенням Наглядової ради Публічного акціонерного товариства «Проектно-технологічний інститут «Київоргбуд» (надалі – Товариство) від 25.08.2016 р. (протокол №25/08-16):

- Продовжити строк дії повноважень члена Правління Товариства Стрічевського Олега Борисовича з 01 серпня 2016 року, строком на три роки (пункт 11.5 Статуту). У відповідності до підпункту 10.12.8 пункту 10.12. Статуту Товариства – вирішення питання щодо обрання Голови (члена) правління відноситься до виключної компетенції Наглядової ради та приймається на її засіданні.

Стрічевський О.Б. часткою у статутному капіталі Товариства не володіє, непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Протягом останніх п'яти років обіймав наступні посади: технічний директор, начальник електротехнічного відділу, директор виконавчий. Паспортні дані (серія, номер, дата видачі, орган, який видав) не наводяться у зв'язку із тим, що Стрічевський О.Б. не надав згоди на розкриття цієї інформації.

Відповідно до наказу Голови правління ПАТ «ПТІ «Київоргбуд» (надалі – Товариство) № 50-к від 10.10.2016 року:

- Стрічевського Олега Борисовича звільнено з посади члена правління Товариства з 10 жовтня 2016 року. Підстава для звільнення – заява про звільнення за власним бажанням. Стрічевський О.Б. перебував на посаді члена правління Товариства з 30 липня 2013 року, часткою у статутному капіталі емітента не володіє, непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. У зв'язку з відсутністю згоди Стрічевського Олега Борисовича на оприлюднення паспортних та інших даних – додаткова інформація не наводиться. Замість звільненої особи нікого не призначено.

**Наявність суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається емітентом цінних паперів та подається до Комісії разом з фінансовою звітністю.**

Під час виконання завдання ми здійснили аудиторські процедури щодо виявлення наявності суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається емітентом згідно Рішення від 20.10.2011 № 1482 Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку. У відповідності до МСА 720 “Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність” суттєвої невідповідності, ідентифікованої в іншій інформації, отриманій до дати аудиторського звіту не виявлено.



На підставі наданих до аудиторської перевірки документів, ми можемо зробити висновок, що інформація про події, які відбулися протягом звітного року та можуть вплинути на фінансово-господарський стан емітента та призвести до зміни вартості його цінних паперів і визначених частиною першою статті 41 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» своєчасно оприлюднюється Товариством та надається користувачам звітності.

### **Виконання значних правочинів**

Ми виконали процедури на відповідність законодавству у частині вимог ст.70 Закону України «Про акціонерні товариства». Вартість активів станом на 31.12.2016 року складає 83771 тис. грн.

Рішення про вчинення значного правочину, якщо ринкова вартість майна або послуг, що є його предметом, становить від 10 до 25 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності Товариства приймалось Наглядовою радою Товариства.

Якщо ринкова вартість майна або послуг, що є предметом значного правочину, перевищує 25 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності Товариства, рішення про вчинення такого правочину передбачено приймати загальними зборами за поданням Наглядової ради.

На протязі 2016 року значні правочини у Товариства не відбувались.

### **Відповідність стану корпоративного управління, у тому числі стану внутрішнього аудиту вимогам законодавства**

Згідно до Закону України «Про акціонерні товариства» Наглядова рада акціонерного товариства може прийняти рішення щодо запровадження в товаристві посади внутрішнього аудитора (створення служби внутрішнього аудиту). Формування складу органів корпоративного управління ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА „ПРОЕКТНО-ТЕХНОЛОГІЧНИЙ ІНСТИТУТ «КИЇВОРГБУД»” здійснюється відповідно до Статуту а також згідно прийнятих рішень загальних зборів ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА “ПРОЕКТНО-ТЕХНОЛОГІЧНИЙ ІНСТИТУТ «КИЇВОРГБУД»”.

Функціонування органів корпоративного управління регламентується Статутом.

Органами управління Товариства є:

- Загальні збори – Вищий орган Товариства;
- Наглядова рада;
- Правління;
- Ревізійна комісія.

Щорічні загальні збори акціонерів проводились в термін, визначений Законом України «Про акціонерні товариства».

Фактична періодичність засідань наглядової ради відповідає термінам визначеним Законом України “Про акціонерні товариства” та вимогам Статуту.

Перевірку фінансово-господарської діяльності акціонерного товариства за результатами фінансового року здійснював зовнішній аудит ТОВ “Аудиторська компанія “Аваль”” договору № 15 від 10.03.2017 р.

Ми виконали процедури оцінки стану внутрішнього контролю ПАТ «ПТІ «КИЇВОРГБУД».

Система внутрішнього контролю спрямована на упередження, виявлення і виправлення суттєвих помилок, забезпечення захисту і збереження активів, повноти і точності облікової документації та включає адміністративний та бухгалтерський контроль.

Бухгалтерський контроль забезпечує збереження активів ПАТ «ПТІ «КИЇВОРГБУД», достовірність звітності та включає попередній, первинний (поточний) і подальший контроль.

Оцінюючи вищенаведене, нами зроблено висновок щодо адекватності процедур внутрішнього контролю у ПАТ «ПТІ «КИЇВОРГБУД» .

На нашу думку прийнята та функціонуюча система корпоративного управління у Товаристві відповідає вимогам Закону України “Про акціонерні товариства”.

#### **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”, ми виконали процедури необхідні для отримання інформації, яка використовуватиметься 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 суб’єкта господарювання, які на нашу думку, можуть мати інформацію, яка, ймовірно, може допомогти при ідентифікації ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки. Ми виконали 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, структуру та спосіб фінансування, облікову політику, цілі та стратегії і пов’язані з ними бізнес-ризиками, оцінки та огляди фінансових результатів.

Загальну стратегію управління ризиками в ПАТ «ПТІ «КИЇВОРГБУД» визначає Наглядова рада, а загальне керівництво управлінням ризиками здійснює Правління Товариства.

**Ми вважаємо, що отримали достатні докази того, що ризик суттєвого викривлення фінансової звітності Товариства внаслідок шахрайства низький.**

### Основні відомості про аудиторську фірму:

Назва аудиторської фірми	ТОВ «Аудиторська компанія «Аваль»
Ідентифікаційний код юридичної особи	32440628
Юридична адреса та місцезнаходження юридичної особи	Україна, 69032 м. Запоріжжя вул. Рекордна, 11/9
Номер, дата Виписки з державного реєстру юридичних осіб	Серія ААВ №493819 29.08.2012 р.
Номер, дата видачі свідоцтва про внесення до Реєстру суб'єктів, які можуть здійснювати Аудиторську діяльність	№ 3167 від 28.03.2003 р., чинний до 28.02.2018 р.
Номер, дата видачі сертифіката аудитора	Серія А № 005557 30 жовтня 2003 року, чинний до 30.10.2018 р.

### Основні відомості про умови договору про проведення аудиту:

Дата та номер договору на проведення аудиту	Договір № 15 від 10.03.2017 р.
Дата початку і дата закінчення проведення аудиту	10.03.2017 р. – 05.04.2017 р.
Дата складання аудиторського висновку:	05 квітня 2017 року
Звіт підписано Генеральним директором ТОВ «АК «Аваль»	Педак В.Ф.