

Аудиторська фірма “Баррістер АГЕНС Груп” Audit Firm “Barrister AGENS Group”

Код ЄДРПО 31992339

Україна, 03151, Київ, вул. Смілянська, буд.8, кв.104, телефон +38 067 978 61 92

e-mail: barrister2017@ukr.net, <http://www.barrister-audit.com.ua>

Свідоцтво про внесення в реєстр суб'єктів аудиторської діяльності № 2935,
видане АПУ 30.05.2002 р. рішення № 110.

р/рах 26001217801 у АТ “Райффайзен Банк Аваль” м. Києва, МФО 380805

ЗВІТ

НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

**про виконання узгоджених процедур стосовно розкриття у
не фінансової інформації в складі звіту керівництва звіту
про корпоративне управління,
визначених в статтях 40 та 40-1 ЗУ «Про цінні папери та
фондовий ринок»,
приватного акціонерного товариства
«БУД. ТРАНС»**

м. Київ

25 лютого 2019 року
**Власникам та керівництву
приватного акціонерного товариства
«БУД. ТРАНС»**

Адреса: Україна, 01042, м. Київ, бул. Марії Приймаченко, буд. 1/27,

**Національній комісії
з цінних паперів та фондового ринку
Усім іншим зацікавленим особам та користувачам звітів**

Думка

Нами, аудиторською фірмою товариством з обмеженою відповідальністю «АУДИТОРСЬКА ФІРМА «БАРРИСТЕР АГЕНС ГРУП» (надалі - Аудитор), виконані узгоджені процедури у відповідності із вимогами Міжнародних стандартів аудиту, а саме МСЗНВ 3000 "Завдання з надання впевненості, що не є аудитом чи оглядом історичної фінансової інформації" з дотриманням вимог чинного законодавства України, Закону України Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» від 21.12.2017 р. № 2258-V11, у відповідності до договору № 1/2019-У «про надання аудиторських послуг (виконання узгоджених процедур)» від 21 лютого 2019 року.

Аудитором, перевірено інформацію ПрАТ «БУД. ТРАНС», зазначену у «Річному звіті керівництва за 2018 рік».

За результатами виконаних процедур перевірки стану корпоративного управління, у тому числі систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента відповідно до Закону України «Про акціонерні товариства» можна зробити висновок:

- 1) прийнята та функціонуюча система корпоративного управління у приватному акціонерному товаристві «БУД. ТРАНС» відповідає вимогам Закону України «Про акціонерні товариства» та вимогам Статуту,
- 2) «Інформація про стан корпоративного управління», наведена у річному звіті керівництва за 2018 рік, складена в усіх суттєвих аспектах відповідно до вимог законодавства України, документообігу ПрАТ «БУД. ТРАНС» та до вимог рішення Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 03.12.2013 за № 2826 «Про затвердження Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів» (зі змінами та доповненнями).

Основа для думки та опис застосованих критеріїв

На основі виконаних процедур та отриманих доказів ніщо не привернуло нашої уваги, що б змусило Аудитора вважати, що звіт «Про корпоративне управління», якій є складовою частиною річного звіту за 2018 рік «Річний звіт керівництва за 2018 рік» ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «БУД.ТРАНС», містить інформацію яка б потребувала суттєвих коригувань оцінки ключових питань документообігу діяльності для приведення їх у відповідність до критеріїв вимог законодавства України, ПрАТ «БУД.ТРАНС» дотримався в усіх суттєвих аспектах вимог законів України «Про цінні папери та фондовий ринок» від 23 лютого 2006 року № 3480-IV(зі змінами та доповненнями), «Про акціонерні товариства» від 17 вересня 2008 року № 514-VI (зі змінами та доповненнями), вимог рішення Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 03.12.2013 за № 2826 «Про затвердження Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів» (зі змінами та доповненнями) та документообігу ПрАТ «БУД.ТРАНС». Наведена інформація в звіті про корпоративне управління за 2018 рік, є справедливою в усіх суттєвих аспектах відображає інформацію про корпоративне управління підприємства, викривлень в звіті не встановлено на дату надання звіту незалежного аудитора.

При виконанні завдання аудитором, також перевірено річну інформацію емітента цінних паперів за 2017-2018 рік, яка розміщена на сайтах Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку та приватного акціонерного товариства «БУД.ТРАНС». Розбіжностей та викривлень аудитором не встановлено.

Процедури, що будуть виконуватись у відповідності з цим Договором не будуть аудитом чи оглядом фінансової звітності, проведеним згідно з Міжнародними стандартами аудиту або Міжнародними стандартами завдань з огляду, тому впевненість та узгодженість

звіту про управління, який складається відповідно до законодавства, з фінансовою звітністю за звітний період висловлена не буде відповідно до умов Договору.

Ключові питання аудиту

Виконання завдання з дотриманням вимог професійних стандартів та застосовних вимог законодавчих і нормативних актів, стосовно розкриття не фінансової інформації в складі звіту про корпоративне управління, про відповідність документообігу підприємства та відповідність законодавству України

Перелік узгоджених процедур та джерело інформації

№	Назва розділу звіту	Наявність документообігу та комплекс здійснюваних аудитором процедур	Джерело інформації
1	Перевірка достовірності інформації про Власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент	Не має Статутом не передбачено.	Статут
2	Перевірка достовірності інформації про Кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або іншого кодексу корпоративного управління, який емітент добровільно вирішив застосовувати	Не має Статутом не передбачено.	Статут
3	Перевірка достовірності інформації та всю відповідну інформацію про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги.	Дослідження прийнятих внутрішніх документів, які регламентують функціонування органів корпоративного управління положення про: загальні збори, наглядову раду, виконавчий орган, ревізійну комісію (ревізора) відсутні відповідно Статуту	Статут, протоколи загальних зборів товариства, принципи корпоративного управління, інші внутрішні документи, які визначено статутом товариства.
4	Перевірка достовірності інформації та всю відповідну інформацію про проведені загальні збори акціонерів (учасників) та загальний опис прийнятих на зборах рішень за 2018 рік	Дослідження змісту функцій та повноважень загальних зборів товариства Чергові загальні збори акціонерів проведено 28.03.2018 Позачергові збори не скликалися	- протоколи загальних чергових зборів акціонерів за останні два роки, - договори з особами, які надавали послуги щодо організації та проведення загальних зборів акціонерів. - Річна інформація емітента цінних паперів за 2017- 2018 р., яка розміщена на сайтах емітента та НКЦПФР
5	Перевірка достовірності інформації та всю відповідну інформацію про персональний склад наглядової ради та колегіального виконавчого органу (за наявності) емітента, їхніх комітетів (за наявності), інформацію про проведені засідання та загальний опис прийнятих на них рішень	Дослідження повноважень та форми функціонування наглядової ради, колегіального виконавчого органу – управління Колегіальний орган и створення комітетів Статутом не передбачено. Наглядова рада обрана рішенням річних загальних зборів акціонерів	- Статут, - протоколи загальних зборів товариства, якими було сформовано наглядову раду, протокол(-и) загальних зборів товариства, якими було затверджено кількісний склад наглядової ради, - трудові договори, штатний розклад та розмір винагороди членам

		23.03.2017р. Строком на 3 роки.	<p>наглядової ради, - протокол засідання наглядової ради, на якому було обрано діючого голову наглядової ради, - протокол загальних зборів, якими було припинено повноваження членів наглядової ради протягом останніх двох років, - звіт наглядової ради за останній рік та попередні два роки, - протоколи загальних зборів, якими було затверджено звіти наглядової ради за два роки, що передують звітному</p>
6	Перевірка достовірності інформації та всю відповідну інформацію про опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента	Дослідження форми функціонування органу перевірки фінансово-господарської діяльності товариства	<ul style="list-style-type: none"> - статут, - протоколи загальних зборів товариства, якими було сформовано ревізійну комісію - протоколи наглядової ради, якими було сформовано обрано аудитора, - протокол засідання ревізійної комісії, на якому було обрано діючого голову ревізійної комісії, - протокол загальних зборів, якими було припинено повноваження членів ревізійної комісії протягом останніх двох років, - протокол засідання наглядової ради, на якому було прийнято рішення про проведення спеціальної перевірки – аудитором протягом звітного року, - звіт ревізійної комісії (ревізора) за останній рік та попередні рік, - протоколи загальних зборів, якими було

			затверджено звіти ревізійної комісії (ревізора), інші документи.
7	Перевірка достовірності інформації та всю відповідну інформацію про перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента		зведений обліковий реєстр власників цінних паперів, наданого ПрАТ «Національний депозитарій України»
8	Перевірка достовірності інформації та всю відповідну інформацію про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента	Підстава виникнення обмеження, відповідно до п.10 Прикінцевих та перехідних положень Закону України «Про депозитарну систему України» та Листа Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку №08/03/18049/НК від 30.09.2014 року	- протоколи загальних зборів товариства, в реєстрі для проведення загальних зборів акціонерів ПрАТ «БУД.ТРАНС» складеного є акції, які не враховуються при визначенні кворуму та при голосуванні в органах емітента у кількості 44347 шт. з 12.10.2013 року
9	Перевірка достовірності інформації та всю відповідну інформацію про порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента	Відповідно до Статуту Товариства визначено що Директор товариства обирається Наглядовою радою, Наглядова рада та Ревізор - Загальними зборами акціонерів Товариства	- Статут Товариства - протоколи загальних зборів, та наглядової ради, якими було затверджено діючі посадови особи товариства, інші документи
10	Перевірка достовірності інформації та всю відповідну інформацію про повноваження посадових осіб емітента		

У зв'язку з нашим аудитом і нашою відповідальністю є ознайомитися з цією інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією або нашими знаннями, отриманими під час надання аудиторських послуг, або чи ця інша інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення. Ми не виявили таких фактів, які потрібно було б включити до звіту про корпоративне управління.

Дослідженнями аудиторів визначено, що корпоративне управління ПрАТ «БУД.ТРАНС» здійснюється згідно вимог діючого законодавства України та Статуту підприємства. Вищим органом управління є загальні збори акціонерів, рішення затверджуються та виконуються виконавчим органом на підставі протоколів загальних зборів акціонерів, що передбачено у Статутних документах. Згідно Статуту за виконанням рішень загальних зборів акціонерів та узгодженням деяких фінансово – правових зобов'язань товариства здійснює наглядова рада, усі виконання та узгодження письмово підтверджені та зафіксовані у документообігу, пов'язаного з фінансово – господарською діяльністю товариства. На думку аудиторів, можна зробити висновок, що підприємство в цілому дотримується вимог до корпоративного управління по відношенню до усіх акціонерів. Наявність здійснення корпоративного управління підтверджується :

- Протоколами загальних зборів акціонерів;
 - Наявністю органів управління: наглядової ради, правління, ревізійної комісії, які керуються в своїй діяльності Статутом підприємства;
- Наявністю інформації про діяльність підприємства та фінансові результати, яка затверджується щорічно загальними зборами акціонерів та розміщується у засобах масової інформації та в мережі Інтернет.

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

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання річної звітності відповідно до законодавства України та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

Виконавчий орган підприємства в особах директора та головного бухгалтера, є особи які відповідають за нагляд за процесом звітування та є ті самі особи, що відповідають за складання звітності.

Відповідальність аудитора

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо воно 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 надання аудиторських послуг.

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

Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їм про всі стосунки й інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовано, щодо відповідних застережних заходів.

Основні відомості про емітента

Повне найменування	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «БУД.ТРАНС»
Скорочене найменування	ПрАТ «БУД.ТРАНС»
Організаційно-правова форма (код за КОПФГ)	230 Акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	32250695
Код території за КОАТУУ:	8038200000
Місцезнаходження (юридична адреса):	Бул. Марії Приймаченко, буд. 1/27, м.Київ, 01042
Фактичне місцезнаходження	Бул. Марії Приймаченко, буд. 1/27, м.Київ, 01042
телефон/факс	(044) 285-23-38 (044) 285-08-08
Відомості про первинну державну реєстрацію юридичної особи	реєстраційне свідоцтво АО1 № 770551 від 28.12.2002 р. зареєстроване Печерською районною державною адміністрацією м. Києва, номер запису: 1 070 120 0000 001873
Остання перереєстрація	Нова редакція Статуту (протокол загальних зборів акціонерів від 23 березня 2017 року) від 07.04.2017 року зареєстроване Печерською районною державною адміністрацією м. Києва, номер запису: 1 070 120 0000 001873
Свідоцтво НКЦПФР	Свідоцтво № 606/1/10 від 29.07.2010 р., видане ДКЦПФР України. Акція проста бездокументарна Іменна вартістю 0,25 гривень кожна в кількості 825 000 штук, номінальна вартість акцій 206250,00 гривень.
Основний вид діяльності за КВЕД	68.20 НАДАННЯ В ОРЕНДУ Й ЕКСПЛУАТАЦІЮ ВЛАСНОГО ЧИ ОРЕНДОВАНОГО НЕРУХОМОГО МАЙНА
Зареєстрований статутний капітал	206 250,00 грн. (двісті шість тисяч двісті п'ятдесят гривень)
Назва банку	АТ «Райффайзен Банк АВАЛЬ» у м. Києві
МФО	380805
Поточний рахунок	26009477814
Код цінних паперів(ISIN)	UA4000082358
Склад акціонерів	1 юридична особа – 30 відсотків у Статутному Капіталі, 18 фізичних осіб -70 відсотків у Статутному Капіталі РЕЄСТР ВЛАСНИКІВ ІМЕННИХ ЦІННИХ ПАПЕРІВ станом на: 31.12.2018, вих. № 171819зв від 14 лютого 2019 року
Керівництво	Директор Олександр Матвійович Ручко Головний бухгалтер Світлана Степанівна Розовик

Адреса сторінки в мережі Інтернет електрона адреса	www http://budtrans.informs.net.ua mbudt@i.ua
Інформація про депозитарні установи	<ol style="list-style-type: none"> 1. Публічне акціонерне товариство "Національний депозитарій України", Код за ЄДРПОУ 30370711, Код МДО 100024, Місцезнаходження: вул. Тропініна, буд.7Г, м. Київ, 04107, Засоби зв'язку: тел. (044)482-52-15 Факс. (044)591-04-00 2. ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "КОМЕРЦІЙНИЙ БАНК "ГЛОБУС"(Тел. (044) 585-70-91) Код за ЄДРПОУ 35591059, Код МДО 302315, Місцезнаходження: Провулок Куренівський, буд.19/5, м.Київ , 04073, Ліцензія: АЕ №263375 від 24.09.2013 3. Товариство з обмеженою відповідальністю "КОМЕКС-ФІНАНС"(Тел. (044) 289-10-70) Код за ЄДРПОУ 24381627, Код МДО 402628, Місцезнаходження: вул.Червоноармійська, буд.65, м. Київ, 03150, Ліцензія: АЕ №263371 від 24.09.2013

ПрАТ «БУД.ТРАНС» не має територіально відокремлених структурних одиниць, філій та представництв, які виділені на окремий баланс.

Виконавчим органом, що здійснює керівництво поточною діяльністю Підприємства є директор ПрАТ «БУД.ТРАНС».

Основні відомості про суб'єкта аудиторської діяльності

Товариство з обмеженою відповідальністю «АУДИТОРСЬКА ФІРМА «БАРРИСТЕР АГЕНС ГРУП», код 31992339, тел./факс +38 067 978 61 92, вул. Смілянська, буд.8, кв.104.

Свідоцтво про реєстрацію серії А01 № 770521 від 23.04.2002 року, № запису в ЄДР 10701070009010410.

Свідоцтво про внесення в реєстр суб'єктів аудиторської діяльності № 2935, видане аудиторською палатою України на підставі рішення №110 від 30 травня 2002 року, термін дії без обмежень. ТОВ «АФ «БАРРИСТЕР АГЕНС ГРУП» внесена до Реєстру аудиторських фірм за № 2935, які відповідають критеріям для проведення обов'язкового аудиту на підставі рішення Аудиторської палати України (надалі - АПУ).

Інформація про проходження перевірки системи контролю якості аудиторських послуг, свідоцтво 0503, рішення АПУ №304/4 від 24.12.14 р.

Найменування страховика, Дата і номер договору ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО СТРАХОВА КОМПАНІЯ «АРМА» № 035-798-13-01210 від 10.01.2019 року
e-mail:barister2017@ukr.net, <http://www.barrister-audit.com.ua>

Директор Цимбал Галина Дмитрівна, сертифікат аудитора серії А №004349, виданий АПУ 29 вересня 2000 року рішенням № 94, номер в реєстрі АПУ «Реєстр аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності» в розділі аудитори 101482, термін дії без обмежень.

**Директор ТОВ "АУДИТОРСЬКА ФІРМА
"БАРРИСТЕР АГЕНС ГРУП"**

_____ (Цимбал Г.Д.)

сертифікат аудитора серії А №004349, виданий АПУ 29 вересня 2000 року рішенням № 94, номер в реєстрі АПУ «Реєстр аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності» в розділі аудитори 101482, термін дії без обмежень.

Аудитор,

_____ (Цимбал Г.Д.)

сертифікат аудитора серії А №004349, виданий АПУ 29 вересня 2000 року рішенням № 94, номер в реєстрі АПУ «Реєстр аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності» в розділі аудитори 101482, термін дії без обмежень.

м. Київ

25 лютого 2019 року