

# **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  
приватного акціонерного товариства**

**«МЕДИЦИНА»**

**за 2018 рік**

**Національної комісії  
з цінних паперів та фондового ринку  
Акціонерам та керівництву  
Приватного акціонерного товариства  
«МЕДИЦИНА»**

Адреса : Україна, 02093, м. Київ, вул. Росошанська ,3  
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 № 27/2019-У «про надання аудиторських послуг (виконання узгоджених процедур)» від 27 лютого 2019 року.

Аудитором, перевірено інформацію ПАТ «МЕДИЦИНА», 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 «МЕДИЦИНА» 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 ПАТ «МЕДИЦИНА» 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 «МЕДИЦИНА», містить інформацію яка б потребувала суттєвих коригувань оцінки ключових питань документообігу діяльності для приведення їх у відповідність до критеріїв вимог законодавства України, ПАТ «МЕДИЦИНА» 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 ПАТ «МЕДИЦИНА». 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 «МЕДИЦИНА». 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 в не фінансової інформації в складі звіту керівництва - звіту про корпоративне управління, про відповідність документообігу підприємства та відповідність законодавству України.

### **Основні відомості про емітента акцій**

Повне найменування	Приватне акціонерне товариство "МЕДИЦИНА"
Скорочене найменування	ПАТ "МЕДИЦИНА"
Організаційно-правова форма (код за КОПФГ)	230 Акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	23538297
Місцезнаходження (юридична адреса):	02093, м. Київ, вул. Росошанська 3
телефон/факс	(044)566-10-23 (044)566-10-04
Відомості про первинну державну реєстрацію юридичної особи	Статут зареєстровано від 11.03.1996 року Дарницькою районною державною адміністрацією м. Києва.. Виписка Серія ААВ № 345104 номер запису в ЄДР 1 065 120 0000 000554 від 11.03.1996 року Видане Дарницькою РДА у м. Києві
Остання перереєстрація	Нова редакція статуту ПАТ "МЕДИЦИНА" зареєстрована Дарницькою районною в м. Києві адміністрацією за № 1 065 105 0008 000554 від 19.11.2010 р. та затверджена Загальними зборами акціонерів, Протокол № 3 від 09.11.2010 року
Свідоцтво НКЦПФР	№ 491/10/1/10 від 23.12.2010 року видане Територіальним управлінням НКЦПФР в м. Києві та Київській області. Акція проста бездокументарна Іменна вартістю 200,00 гривень кожна в кількості 1000 штук, номінальна вартість акцій 200 000,00 гривень.
Основний вид діяльності за КВЕД	46.46 - Оптова торгівля фармацевтичними товарами;
Зареєстрований статутний капітал	200 000,00 грн. (двісті тисяч гривень 00 копійок)
Назва банку	ПАТ АЛЬФА БАНК
МФО	300346
Поточний рахунок	26001020616901
Склад акціонерів	2 фізичні осіб -100 відсотків у Статутному Капіталі
Керівництво	Директор Малишева Валентина Степанівна
Адреса сторінки в мережі Інтернет електрона адреса	<a href="http://www.meddim.com.ua">http://www.meddim.com.ua</a> <a href="mailto:atzt_medicina@bigmir.net">atzt_medicina@bigmir.net</a>
Інформація про депозитарні установи	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. 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

ПАТ «МЕДИЦИНА» не має територіально відокремлених структурних одиниць, філій та представництв, які виділені на окремий баланс.

Виконавчим органом, що здійснює керівництво поточною діяльністю Підприємства є директор ПАТ «МЕДИЦИНА».

### **Перелік узгоджених процедур та джерело інформації**

1. Аудитором досліджені наступні питання відносно кодексу корпоративного управління:

- Перевірка достовірності інформації про Власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент
- Перевірка достовірності інформації про Кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або іншого кодексу корпоративного управління, який емітент добровільно вирішив застосовувати

Перевіркою встановлено:

У товаристві відсутній власний Кодекс корпоративного управління. Статутом ПАТ «МЕДИЦИНА» не передбачено, що не суперечить вимогам законодавства.

2. Аудитором досліджені питання достовірності інформації та всю відповідну інформацію про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги

Аудитор провів дослідження прийнятих внутрішніх документів, які регламентують функціонування органів корпоративного управління. Джерелом інформації є:

- Статут,
- протоколи загальних зборів товариства,
- інші внутрішні документи, які визначено Статутом товариства.

Аудитором встановлено, що відповідно до внутрішніх документів, ПАТ «МЕДИЦИНА» не розробляло та не приймало Положення про наглядову раду, про виконавчий орган, про ревізійну комісію (або ревізора) або інші Положення, що не суперечить вимогам Закону України «Про акціонерні товариства» та вимогам Статуту товариства.

3. Аудитором досліджені питання достовірності інформації та всю відповідну інформацію про проведені загальні збори акціонерів (учасників) та загальний опис прийнятих на зборах рішень за 2018 рік.

Зміст функцій та повноважень загальних зборів товариства визначені в наступних документах:

- Протоколи загальних чергових зборів акціонерів за останні два роки,
- Річна інформація емітента цінних паперів за 2017- 2018 р., яка розміщена на сайтах емітента та НКЦПФР.

Аудитором встановлено, що ПАТ «МЕДИЦИНА» провадить Загальні(чергові) збори акціонерів щорічно. Позачергових зборів не провадили.

Загальні збори акціонерів проведені 20 березня 2018 року протокол №1

Приймалися наступні рішення:

1. Обрання лічильної комісії загальних зборів акціонерів Товариства.
2. Затвердження порядку та способу засвідчення бюлетенів для голосування.
3. Обрання голови та секретаря загальних зборів акціонерів Товариства.
4. Затвердження регламенту загальних зборів акціонерів Товариства.
5. Звіт Виконавчого органу Товариства за 2017 рік та затвердження заходів за результатами його розгляду.
6. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Виконавчого органу.
7. Затвердження річного звіту Товариства за 2017 рік.
8. Розподіл прибутку і збитків Товариства за 2017 рік з урахуванням вимог, передбачених законом.

Спосіб голосування з усіх питань порядку денного – з використанням бюлетенів, які вручені учасникам зборів під час реєстрації. Форма та текст бюлетенів затверджені Директором (наказ №2 від 16 лютого 2018 року).

Рішення по усім питанням прийнято у розмірі 100 відсотків, усіх голосуючих акцій зареєстрованих на загальних зборах.

Аудитором відхилень не встановлено.

4. Аудитор перевіряв достовірність 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

Джерелом інформації є:

- - Статут
- протоколи загальних зборів, за два роки, що передують звітному
- інші внутрішні документи, які визначено Статутом товариства

При перевірці встановлено:

- Колегіальний орган и створення його комітетів Статутом не передбачено.
- НАГЛЯДОВА РАДА АТ може створюватися та діяти на основі окремого положення, затвердженого на зборах акціонерів (ст.8 п.8.3. Статуту).
- Наглядова рада згідно наданих аудитору документів не створювалась.
- Комітети в складі наглядової ради відсутні

Це питання не суперечить вимогам Закону України «Про акціонерні товариства» та вимогам Статуту товариства.

5. Аудитор перевіряв достовірність інформації та всю відповідну інформацію про опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента.

Джерелом інформації є?

- Статут
- протоколи загальних зборів товариства, за останній рік та попередні рік,
- інші документи.

Аудитором встановлено:

Статтею 8 п.8.5. 8.5.1-8.5.3 Статуту визначено

«Для проведення перевірки фінансово-господарської діяльності АТ загальні збори обирають **РЕВІЗІЙНУ КОМІСІЮ** із складу акціонерів.

Перевірки фінансово-господарської діяльності дирекції проводяться ревізійною комісією за дорученням загальних зборів акціонерів, власною ініціативою або на вимогу акціонерів, що володіють не менше як 10% акцій. Ревізійній комісії АТ повинні бути надані всі матеріали, бухгалтерські або інші документи та особисті пояснення посадових осіб АТ на її вимогу.

Ревізійна комісія готує висновки по річних звітах та балансах і доповідає про результати перевірок загальним зборам і дирекції АТ.

Функції ревізійної комісії має право виконувати аудиторська фірма згідно договору».

Відповідно до наданих документів:

РЕВІЗІЙНУ КОМІСІЮ не призначено.

За 2018 рік незалежного аудитора не призначено. Остання перевірка аудиторською фірмою ТОВ «АУДИТОРСКА ФІРМА «БАРІСТЕР АГЕНС ГРУП» проведена незалежна аудиторська перевірка щодо повноти, достовірності та відповідності чинному законодавству України, встановленим нормативним вимогам щодо формування фінансової звітності за 2016 рік приватного акціонерного товариства «МЕДИЦИНА» за 2016 рік., на підставі договору № 27/16 від 01.03.2017 рік, висновок умовно позитивний, договір підписано директором, згідно Статуту підприємства.

6. Аудитором перевірено достовірність інформації та всю відповідну інформацію про перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента

Джерело інформації - зведений обліковий реєстр власників цінних паперів, наданого ПрАТ «Національний депозитарій України»

2 фізичні особи, володіють акціями товариства в кількості 1000 штук, що складає 100 відсотків статутного капіталу.

7. Аудитор перевіряв достовірність інформації та всю відповідну інформацію про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента

- протоколи загальних зборів товариства, в реєстрі для проведення загальних зборів акціонерів ПАТ «МЕДИЦИНА» складеного з акцій, які усі враховуються при визначенні кворуму та при голосуванні в органах емітента .

8. Аудитор перевіряв достовірність інформації та всю відповідну інформацію про порядок призначення та звільнення й повноваження посадових осіб емітента

Джерело інформації

- Статут,
- протоколи загальних зборів акціонерів якими було затверджено діючі посадові особи товариства.
- Трудові договори, накази, штатний розклад
- інші документи

Аудитором визначено:

Відповідно до Статуту, стаття 8. ОРГАНИ УПРАВЛІННЯ АТ

8.1. Органами управління АТ є:

8.1.1. загальні збори акціонерів;

8.1.2. дирекція;

8.1.3. ревізійна комісія.

Відповідно до Статуту Товариства визначено, що Дирекція товариства та Ревізійна комісія обирається Загальними зборами акціонерів Товариства, що не суперечить Закону України «Про акціонерні товариства»

« **ДИРЕКЦІЯ.** Дирекція є виконавчим органом АТ, яка здійснює керівництво поточною діяльністю АТ в межах своєї компетенції. Дирекція призначається директором АТ. Загальні збори можуть внести рішення про передачу частини своїх прав в компетенцію дирекції.

Дирекція очолюється директором АТ, підзвітна загальним зборам акціонерів та організовує виконання їх рішень

Директор АТ обирається загальними зборами акціонерів, яким звітує на щорічних засіданнях». (п.8,8.4.1,8.4.3, ст8 Статуту)

Статутом товариства визначено, Директор товариства здійснює повноваження одноосібного виконавчого органу. Директор товариства, вправі без довіреності діяти від імені акціонерного товариства по усім питанням, пов'язаних з фінансово - господарською діяльністю.

Директором обрано особу, протокол загальних зборів акціонерів від 31.03.2006 року №1, терміном безстроково.

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 ПАТ «МЕДИЦИНА» 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: директора, якій 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.

Відхилень від норм встановлених Статутом та чинним законодавством України протягом звітного періоду не було

### **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 генерального 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 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, та включена 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:barrister2017@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**

**27 березня 2019 року**