



21036, Україна,

+38 /0432/ 660-245

+38 /0432/ 692-592

+38 /096/ 452-26-76

Веб-сайт: <http://auditor.vn.ua/>

E-mail: [audit.vn.ua@gmail.com](mailto:audit.vn.ua@gmail.com)

# «Надійність»

аудиторська фірма

## Звіт незалежного аудитора з надання впевненості

*Управлінському персоналу ПрАТ «Вінницький дослідний завод»*

*Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку*

Ми виконали завдання з надання впевненості щодо перевірки окремої інформації про корпоративне управління, яка міститься в Звіті керівництва (Звіті про управління) ПрАТ «Вінницький дослідний завод» (надалі – «Товариство») за 2018 рік, та включається до річного Звіту емітента за 2018 рік.

1. Інформація, яку, відповідно до вимог статті 40<sup>1</sup>ЗУ «Про цінні папери та фондовий ринок», повинен перевірити аудитор, а не висловити думку щодо неї, включає:

1.1. Інформацію про практику корпоративного управління;

1.2. Інформацію про проведені Загальні збори акціонерів (учасників) та загальний опис прийнятих на зборах рішень;

1.3. Персональний склад наглядової ради та колегіального виконавчого органу (за наявності), інформацію про проведені засідання та загальний опис прийнятих на них рішень.

2. Інформація, стосовно якої аудитор, відповідно до статті 40<sup>1</sup>ЗУ «Про цінні папери та фондовий ринок», повинен висловити думку, та яка є предметом нашого завдання:

2.1. Опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента;

2.2. Перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента;

2.3. Інформацію про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів(учасників) на Загальних зборах емітента;

2.4. Порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента;

2.5. Повноваження посадових осіб емітента.

Нашими цілями є:

- перевірити інформацію, яка зазначена в п.1 нашого Звіту;

- отримати обмежену впевненість стосовно того, чи не привернули нашої уваги, на основі виконаних процедур, суттєві питання, які б змусили нас вважати, що інформація, яка зазначена в п.2 нашого Звіту та є предметом нашого завдання, не відповідає вимогам законодавчих та нормативних актів, які виставляються до подання та розкриття такої інформації;

- надати висновок стосовно оцінки предмета завдання в письмовому Звіті, що містить висновок з наданням обмеженої впевненості та описує підстави для такого висновку.

### **Критерії, за допомогою яких оцінено предмет перевірки.**

1. ЗУ «Про цінні папери та фондовий ринок» від 23.02.2006 №3480-IV (зі змінами);

2. Положення НКЦПФР про розкриття інформації емітентами цінних паперів № 854 від 04.12.2018р.(зі змінами та доповненнями).

### **Відповідальність управлінського персоналу.**

Управлінський персонал ПрАТ «Вінницький дослідний завод» несе відповідальність за підготовку та подання такої інформації відповідно до вимог ЗУ «Про цінні папери та фондовий ринок».

## **Відповідальність аудитора.**

Нашою відповідальністю є надання висновку щодо предмету завдання на основі результатів, отриманих у процесі виконання завдання.

Ми виконали наше завдання з надання впевненості відповідно з вимогами положень Міжнародного стандарту завдань з надання впевненості 3000 «Завдання з надання впевненості, що не є аудитами чи оглядами історичної фінансової інформації».

Наша фірма дотримується вимог Міжнародного стандарту контролю якості 1 та відповідно впровадила комплексну систему контролю якості, включаючи задокументовану політику та процедури щодо дотримання етичних вимог, професійних стандартів і застосовних вимог законодавчих та нормативних актів.

Ми дотримались вимог незалежності та інших вимог, викладених у Кодексі етики професійних бухгалтерів, затвердженому Радою з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів, який ґрунтується на фундаментальних принципах чесності, об'єктивності, професійної компетентності та належної ретельності, конфіденційності та професійної поведінки.

Законодавчі та нормативні акти, які регулюють подання та розкриття інформації, яка є предметом нашого завдання, окрім двох критеріїв, яким вона повинна відповідати, а саме: перелік інформації та обов'язок її включення до відповідного Звіту, не містять чіткого переліку критеріїв оцінки такої інформації. Тому, ми виконали процедури, які відрізняються за характером і часом та є меншими за обсягом, порівняно з процедурами, необхідними при виконанні завдання з надання обґрунтованої впевненості. Рівень впевненості, отриманий у завданні з надання обмеженої впевненості, є значно меншим порівняно з тим рівнем, який було б отримано у разі виконання завдання з надання обґрунтованої впевненості.

## **Інформація яка зазначена в п.1 нашого Звіту.**

Управлінський персонал Товариства несе відповідальність за таку інформацію. Ми отримали та ознайомилися з інформацією зазначеною в п.1 нашого Звіту, яка міститься у Звіті керівництва та не виявили будь-яких фактів, які б необхідно було включити до нашого Звіту. Наша думка не поширюється на цю інформацію та ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо неї.

## **Інформація яка зазначена в п.2 нашого Звіту та є предметом нашого завдання.**

Оскільки, законодавчі та нормативні акти, окрім критеріїв: перелік інформації та обов'язок її включення до відповідного Звіту, не виставляють критеріїв до її оцінки, ми, з урахуванням нашого професійного судження, розширили перелік критеріїв оцінки такої інформації, які відповідають обставинам та мають такі характеристики: доречність, нейтральність, зрозумілість. Наші процедури, були виконані з метою отримання аудиторських доказів стосовно включення інформації, яка зазначена в п.2 нашого Звіту, до Звіту керівництва, зокрема, до Звіту про корпоративне управління та її відповідності встановленим нами критеріїв. Ми вважаємо, що отримані нами докази дають підстави для висловлення нашої думки.

**Висновок.** На основі виконаних процедур та отриманих доказів, ніщо не привернуло нашої уваги, що змусило б нас вважати, що управлінський персонал ПрАТ «Вінницький дослідний завод», при підготовці та розкритті інформації, яка зазначена в п.2 нашого Звіту, та була предметом нашого завдання, не дотримався в усіх суттєвих аспектах вимог ЗУ «Про цінні папери та фондовий ринок» та Положення НКЦПФР про розкриття інформації емітентами цінних паперів № 854 від 04.12.2018р. (зі змінами та доповненнями).

**Директор**  
**Аудиторської фірми «Надійність»**

**Н.Ф. Манько**  
**Сертифікат аудитора № 004407**

Дата Звіту

10 квітня 2019 року

ТОВ «Аудиторська фірма «Надійність»  
21036, м. Вінниця, вулиця Хмельницьке шосе, будинок 2, кімната 400 А.