



# **ЗВІТ З НАДАННЯ ВПЕВНЕНOSTI**

**незалежної аудиторської фірми «Служба аудиту»  
щодо перевірки Звіту про корпоративне управління  
приватного акціонерного товариства  
«ВІННИЦЯАГРОТРАНССЕРВІС»  
за 2020 рік**

м. Вінниця 2021 рік

**Адресат:** Акціонерам та директору приватного акціонерного товариства «ВІННИЦЯАГРОТРАНССЕРВІС»  
Ідентифікаційний код 00415037  
21022, м.Вінниця, вул.Сергія Зулінського, 42-Б  
Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку

## **1. Інформація про предмет завдання та опис перевірених документів**

Незалежним суб'єктом аудиторської діяльності в Україні – ПП «Аудиторська фірма «Служба аудиту» проведено перевірку інформації, викладеної в Звіті про корпоративне управління, що знаходиться в складі Звіту керівництва приватного акціонерного товариства «ВІННИЦЯАГРОТРАНССЕРВІС» за 2020 рік. Предметом завдання з надання впевненості є перевірка інформації, викладеної в Звіті про корпоративне управління за 2020 рік щодо її відповідності вимогам законодавчих та нормативних актів та надання обґрунтованої впевненості щодо неї відповідно до критеріїв, що розкриті в параграфі 2 цього Звіту.

### *Опис перевірених документів*

- 1) Статут Товариства
- 2) Внутрішні положення, що стосуються корпоративного управління
- 3) Протоколи загальних зборів акціонерів, які відбулися у звітному періоді
- 4) Документи що підтверджують обрання посадових осіб Товариства
- 5) Внутрішні положення, регламенти та інструкції
- 6) Дані щодо реєстру акціонерів Товариства
- 7) Інші документи, що пов'язані з предметом завдання.

## **2. Застосовні критерії завдання**

Перевірка Звіту товариства про корпоративне управління здійснювалась за такими критеріями:

- на відповідність вимогам пунктів 5-9 частини 3 статті ст.40<sup>1</sup> Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» від 23.02.2006 року №3480-VI (зі змінами; надалі – Закон №3480-VI);
  - на відповідність Принципам корпоративного управління, які затверджені рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 22.07.2014 року № 955.
- Ми вважаємо, що дані критерії є належними, приймаючи до уваги мету нашої перевірки.

## **3. Відносна відповідальність**

### *3.1. Відповідальність управлінського персоналу*

Управлінський персонал товариства несе відповідальність за предмет завдання, за надану до перевірки інформацію щодо Звіту про корпоративне управління та за такий внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає потрібним для того, щоб надана до перевірки інформація, не містила суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки. Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом формування Звіту про корпоративне управління, посадові особи товариства несуть відповідальність за повноту, достовірність документів та іншої інформації, що були надані аудитору для виконання цього завдання.

### *3.2. Відповідальність аудитора*

Нашою відповідальністю є оцінка завдання стосовно застосовних критеріїв та висловлення думки (формування висновку) щодо відповідності інформації викладеної в Звіті про корпоративне управління вимогам застосовних критеріїв на основі результатів проведеної нами перевірки відповідно до Міжнародного стандарту з надання впевненості 3000 (переглянутий) «Завдання з надання впевненості, що не є аудитом чи оглядом історичної фінансової інформації» (МСЗНВ 3000 (переглянутий)). Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що виконане завдання з надання впевненості відповідно до МСЗНВ 3000, завжди виявить суттєве викривлення, коли таке існує.

### **4. Застосовні вимоги контролю якості**

Аудиторська фірма дотримується вимог Міжнародного стандарту контролю якості 1 «Контроль якості для фірм, що виконують аудити та огляди фінансової звітності, а також інші завдання з надання впевненості і супутні послуги». (МСКЯ 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.

### **5. Дотримання вимог незалежності та інших етичних вимог**

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

Ми є незалежними по відношенню до товариства згідно з Кодексом етики та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого завдання з надання впевненості щодо інформації Звіту про корпоративне управління, а також виконали інші обов'язки відповідно до цих вимог та Кодексу етики.

### **6. Опис виконаної роботи**

Ми виконали процедури достатні, на нашу думку, для обґрунтування та формування нашого висновку. Для отримання обґрунтованої впевненості стосовно відповідності вимогам законодавчих та нормативних актів Звіту про корпоративне управління, ми виконали наступні основні процедури:

- ознайомилися зі змістом та вивчили Звіт про корпоративне управління в складі Звіту керівництва (Звіту про управління) товариства за 2020 рік;
- вивчили статут та інші установчі документи товариства;
- ознайомилися зі змістом Положень товариства про органи управління та Ревізійну комісію;
- ознайомилися зі змістом протоколів та рішень Загальних зборів, Наглядової ради за 2020 рік та перевірили чинність повноважень членів органів управління і Ревізора;
- співставили факти викладені в Звіті про корпоративне управління з вимогами Статутних документів, Положень товариства тощо;
- співставили обсяг та зміст інформації, викладеної в Звіті про корпоративне управління на їх відповідність вимогам Закону та нормативним документам;
- оцінили систему внутрішнього контролю та управління ризиками;
- здійснили порівняння та зробили висновки щодо відповідності вимогам Закону №3480-VI та Принципам корпоративного управління – Звіту про корпоративне управління товариства.

Ми несемо відповідальність за формування нашого висновку, який ґрунтується на аудиторських доказах, отриманих до дати цього Звіту внаслідок дослідження зокрема, але не виключно, таких джерел як: статут, протоколи зборів акціонерів, внутрішні положення що стосуються корпоративного управління, регламенти та інструкції, трудові угоди з посадовими особами, дані щодо реєстру акціонерів.

## **7. Висновок**

Ми вважаємо, що отримали достатні та прийнятні аудиторські докази для формування нашого висновку.

На нашу думку, інформація, що наведена в Звіті про корпоративне управління за 2020 рік ПрАТ «ВІННИЦЯАГРОТРАССЕРВІС» в усіх суттєвих аспектах відповідає вимогам пунктів 5 - 9 частини третьої ст.40<sup>1</sup> Закону №3480-VI та не суперечить Принципам корпоративного управління, які затверджені рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 22.07.2014 року № 955.

*Партнер із завдання –  
Директор аудиторської фірми «Служба аудиту»*

***В.І. Якимчук***

*(№ 101930 у реєстрі АПУ)*

**Дата складання Звіту незалежного аудитора «14» квітня 2021 року.**

### **Адреса аудитора (аудиторської фірми)**

Місцезнаходження та фактичне місце розташування:

21036, м. Вінниця, вул. Хмельницьке шосе, 13, офіс 103,104,105;

тел./факс (0432) 66-10-09, 67-32-00; e-mail: [sl.audit@ukr.net](mailto:sl.audit@ukr.net);

Ідентифікаційний код 25500146;

Приватне підприємство «Аудиторська фірма «Служба аудиту» здійснює свою діяльність на підставі включення Аудиторською палатою України до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності за №1931.