



ПП «АУДИТОРСЬКА ФІРМА «ІНСАЙТ»

Звіт незалежного аудитора за результатами виконання завдання з надання впевненості стосовно звіту про корпоративне управління ПрАТ «Горинь» за 2018 рік

Управлінському персоналу ПрАТ «Горинь»
Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку

Незалежна аудиторська фірма Приватне підприємство «Аудиторська фірма «Інсайт» (на виконання умов договору № 3 від 23 січня 2019 року у відповідності до вимог «Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг» виконала завдання з надання обґрунтованої впевненості щодо відповідності інформації у Звіті про корпоративне управління ПрАТ «Горинь» (далі – Компанії) за 2018 рік вимогам Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок», корпоративним і статутним (установчим) документам Компанії.

Звіт про корпоративне управління підготовлено управлінським персоналом у складі річного звіту керівництва. Річний звіт керівництва містить інформацію про діяльність Компанії за 2018 рік, перспективи її розвитку і надається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку як частина Річної інформації емітента цінних паперів (річний звіт) за 2018 рік.

Застосовні критерії, на основі яких управлінський персонал підготував звіт з корпоративного управління, встановлені в пунктах 1-9 частини 3 статті 40-1 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок». Ці критерії є встановленими в контексті цього завдання.

Відповідальність управлінського персоналу та тих, кого наділено найвищими повноваженнями, за звіт з корпоративного управління

Управлінський персонал несе відповідальність за підготовку і подання звіту про корпоративне управління відповідно до пунктів 1-9 частини 3 статті 40-1 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок». Ця відповідальність охоплює розробку, впровадження та підтримання внутрішнього контролю, який стосується підготовки звіту про корпоративне управління, що не міститиме суттєвих викривлень внаслідок шахрайства чи помилок.

Відповідальність аудитора

Нашою відповідальністю є висловлення думки щодо інформації, яка міститься у звіті про корпоративне управління на підставі отриманих нами доказів. Нашим обов'язком є незалежне надання висновку щодо інформації, розкритої у звіті про корпоративне

управління, а саме узгодження такої інформації з вимогами Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» і нашими знаннями, отриманими під час перевірки корпоративних і статутних (установчих) документів Компанії за звітний період.

Ми виконали завдання з надання впевненості з відповідності до Міжнародного стандарту завдань з надання впевненості 3000 «Завдання з надання впевненості, що не є аудитом чи оглядом історичної фінансової інформації», інших міжнародних стандартів з надання впевненості та етики, а також практики аудиту в Україні, які застосовуються до завдань з надання впевненості.

Наша незалежність та контроль якості

Ми дотримались вимог незалежності та інших етичних 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.

Ми дотримуємося вимог Міжнародного стандарту контролю якості 1 та відповідно впровадили комплексну систему контролю якості, включаючи задокументовану політику та процедури щодо дотримання етичних вимог, професійних стандартів і застосовних вимог законодавчих та нормативних актів.

Виконана нами робота включає оцінку прийнятності застосовних критеріїв, виконання процедур для отримання доказів щодо відсутності у звіті про корпоративне управління суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки. Вибір процедур залежить від професійного судження аудитора з урахуванням його розуміння діяльності ПрАТ, характеру, подій або операцій, стосовно яких готувався звіт про корпоративне управління, та інших доречних обставин завдання. Завдання також включає оцінку загального подання звіту про корпоративного управління.

Ми перевірили інформацію, викладену у звіті з корпоративного управління відповідно до п.1-4 частини 3 статті 40-1 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок», а саме:

- Застосування кодексу з корпоративного управління та інформацію про практику корпоративного управління;
- Інформацію про проведені загальні збори акціонерів (учасників) та загальний опис прийнятих на зборах рішень;
- 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.

Компанія не застосовує власний Кодекс корпоративного управління, проте, дотримується норм Статуту Компанії та Положень, виконує їх в повному обсязі.

Ми перевірили та висловлюємо свою думку стосовно інформації, викладеної у звіті про корпоративне управління відповідно до пп. 5-9, частини 3 статті 40-1 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок», а саме:

- ✓ опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента;
- ✓ перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента;

- ✓ інформацію про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента;
- ✓ порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента;
- ✓ повноваження посадових осіб емітента.

Суттєвих викривлень інформації у звіті про корпоративне управління Компанії нами не виявлено. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашого висновку.

Висновок аудитора

Інформація, відображена у звіті про корпоративне управління Компанії за 2018 рік розкрита достовірно та в повному обсязі відповідно до пунктів 5-9, частини 3 статті 40-1 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» та відповідно до корпоративних і статутних (установчих) документів Компанії.

На нашу думку, при складанні та поданні звіту про корпоративне управління за 2018 рік, Компанія дотрималась у всіх суттєвих аспектах вимог пунктів 5-9, частини 3 статті 40-1 Закону «Про цінні папери та фондовий ринок».

Аудитор
сертифікат аудитора серії А
№005432 від 22 липня 2003р.



О.Г. Алексійчук

ДАТА: 18.04.2019р.

Основні відомості про суб'єкта аудиторської діяльності

Приватне підприємство «Аудиторська фірма «Інсайт»
Свідоцтво про внесення в Реєстр суб'єктів аудиторської діяльності № 3609 від 30.06.2005 року.

04071, м. Київ, вул. Оболонська, 12, тел./факс: (044) 353-56-57.
E-mail: insite2008@ukr.net