

Приватне підприємство

«Аудиторська фірма

«ЕТАЛОН»

вул. Київська, 74 кв. 58,

м. Житомир, Україна, 10030

тел. (097)505-77-30

E-mail pafosnova@ukr.net

код ЄДРПОУ 41000913

Станом на 01.10.18 включена

АПУ до «Реєстру

аудиторських фірм та

аудиторів» за № 4693



The privat enterprise

«Audit firm «ETALON»

Kyivska street , 74, office 58,

Zhitomir, Ukraine, 10030

tel. +38 (097) 5057730

E-mail pafosnova@ukr.net

Code 41000913

*As of 1 October 2018, registered by
the Auditors' Chamber of Ukraine
to the "Register of Auditing
Companies and Auditor" under No.
4693*

**Звіт незалежної аудиторки
з надання впевненості щодо інформації,
наведеної в звіті про корпоративне управління
приватного акціонерного товариства
«Коростишівський кар'єр» за 2019 фінансовий рік**

1. Адресат

Цей звіт незалежної аудиторки з надання впевненості щодо інформації, наведеної в звіті про корпоративне управління приватного акціонерного товариства «Коростишівський кар'єр» (далі – ПрАТ «Коростишівський кар'єр», Товариство) за 2019 рік» (далі – Звіт аудиторки) призначається для акціонерів та управлінського персоналу Товариства і може бути використаний для подання до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку при розкритті інформації Товариством.

2. Думка

В процесі виконання необхідних аудиторських процедур та отримання аудиторських доказів ніщо не привернуло нашої уваги, що б змусило вважати, що ПрАТ «Коростишівський кар'єр» не дотрималося в усіх суттєвих аспектах вимог, викладених в п.п.1-4 та п.п.5-9 част.3 ст.40-1 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» від 23.02.2006 р. № 3480-1У (далі - Закон № 3480) щодо Звіту про корпоративне управління. Вважаю, що наведена в цьому звіті інформація стосовно основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками Товариства, переліку осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій Товариства, будь-яких обмежень прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах Товариства, порядку призначення та звільнення посадових осіб Товариства та повноважень посадових осіб Товариства не потребує будь-яких суттєвих коригувань для приведення її у відповідність до зазначених вимог.

3. Основа для думки

Ми провели перевірку подання інформації, наведеної в звіті про корпоративне управління ПрАТ «Коростишівський кар'єр» за 2019 рік. Наша думка стосується інформації щодо частини ключових показників, зокрема:

- основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками Товариства;
- переліку осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій Товариства;
- будь-яких обмежень прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах Товариства,;
- порядку призначення та звільнення посадових осіб Товариства;
- повноважень посадових осіб Товариства.

Проте, якщо б за результатами нашої перевірки наданої Товариством інформації щодо інших показників, зокрема – щодо:

- власного кодексу корпоративного управління, яким керується Товариство (або кодексу корпоративного управління, який Товариство добровільно вирішило застосовувати, або щодо практики корпоративного управління);
 - проведених загальних зборів акціонерів (учасників) та загального опису прийнятих на зборах рішень;
 - персонального складу наглядової ради та виконавчого органу Товариства, їх комітетів;
 - інформацію про проведені засідання цих органів та загальний опис прийнятих на них рішень,
- ми б дійшли висновку, що існує суттєве викривлення цієї інформації, ми неодмінно повідомили б про цей факт.

Наше завдання є завданням з обмеженої впевненості, яке не гарантує, що перевірка інформації у Звіті про корпоративне управління завжди виявить суттєве викривлення, якщо таке існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі наведеної у Звіті про корпоративне управління інформації.

Здійснюючи перевірку інформації, наведеної в звіті про корпоративне управління ПрАТ «Коростишівський кар'єр» за 2019 рік, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм впродовж усього завдання. Крім того, ми ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення наведеної в цьому звіті інформації внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки; отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються перевірки, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю Товариства.

Це завдання з надання впевненості виконувалося згідно вимог МСЗНВ 3000 (переглянутий) «Завдання з надання впевненості, що не є аудитом чи оглядом історичної фінансової інформації» (видання 2016-2017 рр.) (далі по тексту - МСЗНВ 3000).

Виконані нами процедури за своїм характером та часом відрізняються від процедур, необхідних для завдання з обґрунтованої впевненості відповідно до вимог п.69(с), п.69(к) МСЗНВ 3000, тому нашу думку сформульовано з врахуванням властивих обмежень, однак нами отримано достатньо прийнятних доказів з метою досягнення рівня впевненості, що є значущим.

Критеріями для оцінки складання і подання інформації, наведеної в звіті про корпоративне управління ПрАТ «Коростишівський кар'єр» за 2019 рік, є вимоги ст.40-1 Закону № 3480. Згідно вимог п.69(г) МСЗНВ 3000 відповідальність Товариства викладено в розділі «Відповідальність управлінського персоналу Товариства та тих, кого наділено найвищими повноваженнями» нашого Звіту незалежного аудитора, нашу ж відповідальність викладено в розділі «Відповідальність аудитора» цього Звіту.

Згідно вимог п.69(і), п.А171 МСЗНВ 3000 в процесі виконання завдання ми дотримувалися 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. А відповідно до вимог п.69(j), п.А172 МСЗНВ 3000 ми дотримувалися вимог незалежності та інших вимог, викладених в Кодексі етики професійних бухгалтерів, затвердженому Радою з міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (далі - Кодекс РМСЕБ) та в Законі України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» від 21.12.2017р. № 2258-VIII (далі - Закон № 2258), які ґрунтуються на фундаментальних принципах чесності, об'єктивності, професійної компетентності та належної ретельності, конфіденційності та професійної поведінки.

Вважаю, що отримані в процесі виконання завдання аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

4. Відповідальність управлінського персоналу Товариства та тих, кого наділено найвищими повноваженнями

Відповідальність за складання та подання правдивої інформації у звіті про корпоративне управління ПрАТ «Коростишівський кар'єр» за 2019 рік згідно вимог, визначених ст. 40-1 Закону № 3480, несе управлінський персонал Товариства та ті, кого наділено найвищими повноваженнями.

5. Відповідальність аудиторки

Нашою відповідальністю є висловлення думки щодо складання і подання інформації, наведеної у звіті про корпоративне управління ПрАТ «Коростишівський кар'єр» за 2019 рік, відповідно до вимог п.п.5-9) част. 3 ст.40-1 Закону № 3480, а також перевірка інформації, зазначеної відповідно до вимог п.п.1- 4 цієї частини статті 40-1 Закону № 3480.

6. Основні відомості про емітента

Організаційно-правова форма та найменування емітента (код 230)	Приватне акціонерне товариство «Коростишівський кар'єр» (скорочено ПрАТ «Коростишівський кар'єр»)
Код ЄДРПОУ	00292445
Дані щодо первинної державної реєстрації	первинна реєстрація 12.07.1993 р. запис № 1 288 120 0000 000237
Інформація про останню реєстраційну дію	22 серпня 2019 року
Місце вчинення реєстраційної дії	Приватний нотаріус Житомирського міського нотаріального округу Житомирської області Сетак Віктор Ярославович
Фактичне місцезнаходження емітента	вул. Червоних партизанів, 29, м. Коростишів, Житомирська обл., 12502
Засоби зв'язку	Засоби зв'язку: тел. 096-150-28-01; Адреса веб-сторінки: http://korostyshiv-karier.constant.dp.ua/
E-mail	fantasy_azure@ukr.net;
Поточний рахунок (в гривні) IBAN	IBAN: UA 833808050000000026004196606 в ПАТ «Райффайзен Банк Аваль»; 380805
Основні види діяльності за КВЕД-2010:	08.11 - Добування декоративного та будівельного каменю, вапняку, гіпсу, крейди та глинистого сланцю; 23.70 - Різання, оброблення та оздоблення декоративного та будівельного каменю;
Кількість акціонерів	Фізичні особи у кількості 1881 особа та 3 юридичні особи;

Середня чисельність працівників	8
Дата зборів акціонерів в 2019 році	25 квітня 2019 року
Відповідальні посадові особи в 2019 році: Голова правління Директор головний бухгалтер	Мороз Ігор Євгенійович – 01.01.2019-22.08.2019 Мороз Ігор Євгенійович – 23.08.2019-31.12.2019 Ковальчук Людмила Михайлівна – весь період

7. Інформація про аудиторську фірму та умови договору

Повне та скорочене найменування юридичної особи згідно установчих документів	Приватне підприємство аудиторська фірма «Еталон» – ПАФ «Еталон»
Код ЄДРПОУ	41000913
Дата державної реєстрації, місце вчинення реєстраційної дії	05.12.2016 року Виконком Житомирської міської Ради
Найменування дозвільних документів на заняття аудиторською діяльністю	Станом на 01 жовтня 2018 року включена АПУ до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів за №4693
Місцезнаходження фірми, контактний телефон та E-mail	10030, Україна, м. Житомир, вул. Київська, б.74, кв.58 тел. (097)505-77-30, rafosnova@ukr.net
Договір про проведення аудиту	16/20 від 12 листопада 2020 року
Виконання завдання розпочато:	12 листопада 2020 року
Закінчено:	14 листопада 2020 року

Незалежна аудиторка
директорка ПАФ «Еталон»

(безстроковий сертифікат аудитора серії А № 007096 від 27 жовтня 1999 року, внесена Аудиторською палатою України в «Реєстр аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності» за № 102313)



Н.В.Стасюк

14 листопада 2020 року

8	25 квітня 2019 року	Міжбанківська банківська асоціація України
7	25 квітня 2019 року	Міжбанківська банківська асоціація України

Інформація про виконавця фірми та змови долоню

1	10030	Україна, м. Київ, вул. Київська, 8/74
2	10030	Україна, м. Київ, вул. Київська, 8/74
3	10030	Україна, м. Київ, вул. Київська, 8/74
4	10030	Україна, м. Київ, вул. Київська, 8/74
5	10030	Україна, м. Київ, вул. Київська, 8/74
6	10030	Україна, м. Київ, вул. Київська, 8/74
7	10030	Україна, м. Київ, вул. Київська, 8/74
8	10030	Україна, м. Київ, вул. Київська, 8/74

Н.В.Степан



Приватна аудиторська фірма «Еталон»
 У цьому документі пронумеровано,
 прошнуровано та скріплено печаткою
 ПАФ «Еталон 4 (аркуші) аркуші
 М.П.
 Директорка
 М.П. Степанюк