

АУДИТОРСЬКА ФІРМА “БАРРИСТЕР АГЕНС ГРУП”
Audit Firm “Barrister AGENS Group”

Код ЄДРПО 31992339

03151, Україна, м. Київ, вул. Смілянська, 8, кв. 104, вул. Народного Ополчення, 26-А, оф. 223
телефон +38 067 978 61 92

e-mail: barister@bigmir.net, 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.

p/p UA743808050000000026001217801 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

«Київполіграфмаш»

за 2019 рік

**Акціонерам, керівництву,
особам, які наділено найвищими повноваженнями
приватного акціонерного товариства
«Київполіграфмаш»**

Адреса: Україна, 04080, м. Київ, вул. Тульчинська, 6
Національній комісії

з цінних паперів та фондового ринку

**Усім іншим зацікавленим особам та користувачам звітів
23 березня 2020 року**

м. Київ

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 № 02/2020-У «про надання аудиторських послуг (виконання узгоджених процедур)» від 18 березня 2020 року.

Аудитором, перевірено інформацію приватного акціонерного товариства «Київполіграфмаш», зазначену у «Річному звіті керівництва за 2019 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» та Статуту товариства можна зробити висновок:

1. Прийнята та функціонуюча система корпоративного управління у приватному акціонерному товаристві «Київполіграфмаш» відповідає вимогам Закону України «Про акціонерні товариства» та вимогам Статуту товариства.
2. Інформація про стан корпоративного управління», наведена у річному звіті керівництва за 2019 рік, складена в усіх суттєвих аспектах відповідно до вимог законодавства України, документообігу ПрАТ «Київполіграфмаш» 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).
3. Дослідженнями аудитора визначено, що корпоративне управління ПрАТ «Київполіграфмаш» здійснюється згідно вимог діючого законодавства України, Статуту підприємства та Внутрішніх Положень про Загальні збори акціонерів, про Наглядову раду, про Виконавчий орган, про Ревізійну комісію (або ревізора). Вищим органом управління є Загальні збори акціонерів, рішення затверджуються та виконуються на підставі протоколів загальних зборів акціонерів, що передбачено у Статуті та Внутрішніх Положеннях.

Згідно Статуту за виконанням рішень загальних зборів акціонерів та узгодженням деяких фінансово – правових зобов'язань товариства здійснює Наглядова рада та виконавчий орган - Генеральний директор, усі виконання та узгодження письмово підтверджені та зафіксовані у документообігу, пов'язаного з фінансово – господарською діяльністю товариства у виді протоколів засідання Наглядової ради та наказів Генерального директора .

На думку аудитора, 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 : Наглядової ради, Генерального директора, які керуються в своїй діяльності Статутом підприємства та законодавством;
- Наявністю органів контролю для проведення перевірки фінансово-господарської діяльності: Ревізійної комісії та зовнішнього аудитора.

Наявністю інформації про діяльність підприємства та фінансові результати, яка затверджується щорічно загальними зборами акціонерів та розміщується у засобах масової інформації та в мережі Інтернет.

Аудитором, також перевірено інформацію зазначену в «Річному звіті керівництва за 2019 рік» розбіжностей з документообігом не встановлено.

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 2019 рік «Річний звіт керівництва за 2019 рік» приватного акціонерного товариства «Київполіграфмаш», містить інформацію яка б потребувала суттєвих коригувань оцінки ключових питань документообігу діяльності для приведення їх у відповідність до критеріїв вимог законодавства України, ПрАТ «Київполіграфмаш» 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 ПрАТ «Київполіграфмаш».

Наведена інформація в звіті про корпоративне управління за 2019 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 2018-2019 рік, яка розміщена на сайтах Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку та приватного акціонерного товариства «Київполіграфмаш». 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.

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.

Ключові питання аудиту

Виконання завдання з дотриманням вимог професійних стандартів та застосованих вимог законодавчих і нормативних актів, стосовно розкриття в не фінансової інформації в складі звіту керівництва - звіту про корпоративне управління за 2019 рік, про відповідність документообігу підприємства та відповідність законодавству України

Основні відомості про емітента акцій

Повне найменування	Приватне акціонерне товариство «Київполіграфмаш»
Скорочене найменування	ПрАТ «Київполіграфмаш»
Організаційно-правова форма (код за КОПФГ)	230 Акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	00242909
Місцезнаходження (юридична адреса): телефон/факс	04080, м. Київ, вул. Тульчинська, 6 (044)468-52-11, 468-30-70
Відомості про первинну державну реєстрацію юридичної особи	Статут зареєстровано від 16.01.1995 року Подільською районною державною адміністрацією м. Києва № 1 071 120 0000 002331
Остання перереєстрація	Нова редакція Статуту зареєстровано 19.04.2019 року та затверджено протокол загальних зборів акціонерів № 23 від 17.04.2019 року.
Свідоцтво НКЦПФР	№ 152/1/10 від 07.05.2010 року видане 31.05.2016 року НКЦПФР України. Акція проста бездокументарна іменна вартістю 2,00 гривень кожна в кількості 1 606 800 штук, номінальна вартість акцій 3 213 600,00 гривень.
Основний вид діяльності за КВЕД	28.99 Виробництво інших машин і устаткування спеціального призначення н.в.і.у.

Зареєстрований статутний капітал	3 213 600,00 грн. (три мільйонна двісті тринадцять тисяч шістсот гривень)
Назва банку	ф-я АТ «УКРЕКСІМБАНК» в м.Києві
МФО	322313
Поточний рахунок	UA 75 322313 0000026008000026243
Склад акціонерів	1 юридична особа – 49,48 відсотків у Статутному Капіталі, 540 фізичних осіб -50,52 відсотків у Статутному Капіталі
Керівництво	Генеральний директор Максименко Володимир Пилипович Головний бухгалтер Титенко Валентина Олексіївна
Адреса сторінки в мережі Інтернет електрона адреса	buh@poligraphmash.com.ua office@poligraphmash.com.ua www.poligraphmash.com.ua
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

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

Виконавчим органом, що здійснює керівництво поточною діяльністю Підприємства є генеральний директор ПрАТ «Київполіграфмаш».

Звіт аудитора по узгодженим процедурам 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 приватному акціонерному товаристві «Київполіграфмаш» відсутній власний Кодекс корпоративного управління. З питань застосування кодексу корпоративного управління, ПрАТ «Київполіграфмаш» керується в своїй діяльності Статутом, внутрішніми положеннями Товариства, що не суперечить вимогам рішення НКЦПФР № 955 від 22.07.2014 року «Про принципи корпоративного управління», Статуту підприємства, внутрішнім положенням Товариства та Закону України «Про акціонерні товариства».

Аудитором, відхилень від норм встановлених Статутом та внутрішніми Положеннями та чинним законодавством України протягом звітного періоду не виявлено.

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 акціонерів товариства,
- протоколи наглядової ради,
- положення про:

Положення про Загальні збори акціонерів, затверджено загальними зборами акціонерів, протокол № 22 від 20 квітня 2018 року.

Положення про Наглядову раду, затверджено загальними зборами акціонерів, протокол № 20 від 26 квітня 2016 року.

Положення про Ревізійну комісію(Ревізора), затверджено загальними зборами акціонерів, протокол № 20 від 26 квітня 2016 року.

Положення про Виконавчий орган, затверджено Рішенням Загальних зборів акціонерів, протокол № 20 від 26 квітня 2016 року.

- інші внутрішні документи, які визначено статутом товариства

Аудитором встановлено, що відповідно до внутрішніх документів, ПрАТ «Київполіграфмаш» розробляло та приймало Положення про Загальні збори, про Наглядову раду, про Ревізійну комісію(Ревізора), про Виконавчий орган , що відповідає вимогам Закону України «Про акціонерні товариства» та вимогам Статуту Товариства.

Аудитором встановлено, прийняти Положення та Статут містять конфлікт інтересів, тобто мають суперечності між особистими інтересами посадових осіб або пов'язаних з нею осіб та обов'язком діяти в інтересах акціонерного товариства та обмежують повноваження посадових осіб - виконавчого органу приймати рішення про укладачі договорів, враховуючі їх суму від імені акціонерного товариства.

Аудитором відхилено по інформації, яка відображена у «Річному звіті керівництва за 2019 рік». не встановлено.

3. Аудитором досліджені питання достовірності інформації та всю відповідну інформацію про проведені загальні збори акціонерів (учасників) та загальний опис прийнятих на зборах рішень за 2019 рік.

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

- Статут,
- Протоколи загальних чергових (позачергових) зборів акціонерів за останні два роки,
- Положення: Загальні збори, про Наглядову раду, про Ревізійну комісію(Ревізора), про Виконавчий орган .
- Річна інформація емітента цінних паперів за 2018- 2019 р., яка розміщена на сайтах емітента та НКЦПФР.

Аудитором встановлено, що ПрАТ «Київполіграфмаш» провадить Загальні(чергові) збори акціонерів щорічно.

Загальні (чергові) збори акціонерів проведені 17 квітня 2019 року протокол № 23

Приймалися наступні рішення:

Обрання лічильної комісії загальних зборів акціонерів Товариства.

2. Затвердження порядку та способу засвідчення бюлетенів для голосування.

3. Затвердження регламенту загальних зборів акціонерів Товариства.

4. Розгляд звіту Виконавчого органу Товариства за 2018 рік та затвердження заходів за результатами його розгляду.

5. Розгляд звіту Наглядової ради за 2018 рік та затвердження заходів за результатами його розгляду.

6. Розгляд звіту Ревізійної комісії Товариства за 2018 рік та затвердження заходів за результатами його розгляду.

7. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Наглядової ради, звіту Виконавчого органу, звіту Ревізійної комісії.

8. Розгляд висновків зовнішнього аудиту за 2018 та затвердження заходів за результатами його розгляду.

9. Затвердження річного звіту Товариства за 2018 рік.

10. Розподіл прибутку і збитків Товариства за 2018 рік з урахуванням вимог, передбачених законом.

11. Внесення змін до Статуту Товариства шляхом затвердження його у новій редакції та визначення особи, уповноваженої на його підписання та здійснення його державної реєстрації з правом передоручення. Визначення дати набрання чинності рішення про внесення змін до Статуту Товариства.

12. Затвердження всіх правочинів, що були вчинені Товариством у 2018 році.

Спосіб голосування з усіх питань порядку денного – з використанням бюлетенів, які вручені учасникам зборів під час реєстрації. Форма та текст бюлетенів затверджені Наглядовою Радою (Протокол № 5 засідання Наглядової ради від 01 квітня 2019 року).

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

Загальні (позачергові) збори акціонерів ПрАТ «Київполіграфмаш» в 2019 році не провадило.

Аудитором відхилено по інформації, яка відображена у «Річному звіті керівництва за 2019 рік» 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.
- Положення про Наглядову раду, затверджено загальними зборами акціонерів, протокол № 20 від 26 квітня 2016 року.
- Положення про Виконавчий орган, затверджено Рішенням Загальних зборів акціонерів, протокол № 20 від 26 квітня 2016 року.
- Протоколи загальних зборів товариства, якими було сформовано, відкликано, обрано та затверджено кількісний склад Наглядової ради.
- Протоколи засідання Наглядової ради, на якому було обрано та затверджено діючого Голову Наглядової ради, Виконавчий орган.
- Трудові договори(контракти) та розмір винагороди членам Наглядової ради, Виконавчого органу.
- Звіти Наглядової ради, Виконавчого органу за останній рік та попередні рік.
- Протоколи загальних зборів, якими було затверджено звіти Наглядової ради, Виконавчого органу за останній рік та попередні рік
- Та інші документи Товариства.

При перевірці встановлено:

Відповідно до Статуту статтею 7. **ОРГАНИ ТОВАРИСТВА**

7.1. Органами управління Товариства є:

- 7.1.1. Загальні збори акціонерів Товариства (далі за текстом – Загальні збори);
- 7.1.2. Наглядова рада;
- 7.1.3. Виконавчий орган.

7.2. Перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства здійснюються Ревізійною комісією.

Відповідно до Статуту статтею 8 визначено Загальні збори акціонерів є вищим органом Товариства.

Створення та діяльність Наглядової ради передбачено Статутом та відповідно до п.8.26. До виключної компетенції Загальних зборів належить:

8.26.16. обрання членів Наглядової ради, затвердження умов цивільно-правових договорів, трудових договорів (контрактів), що укладатимуться з ними, встановлення розміру їх винагороди, обрання особи, яка уповноважується на підписання договорів (контрактів) з членами наглядової ради;

8.26.17. прийняття рішення про припинення повноважень членів Наглядової ради.

Відповідно до Статуту статтею 9. **НАГЛЯДОВА РАДА** визначено:

9.1. Наглядова рада є органом Товариства, який здійснює захист прав акціонерів Товариства, і в межах компетенції, визначеної чинним законодавством України та Статутом, контролює та регулює діяльність Виконавчого органу Товариства.

9.2. До компетенції Наглядової ради належить вирішення питань, передбачених чинним законодавством України та Статутом, а також питань, переданих на вирішення Наглядової ради Загальними зборами.

Питання, що належать до виключної компетенції Наглядової ради, не можуть вирішуватися іншими органами Товариства, крім Загальних зборів.

9.8. Наглядова рада обирається з числа акціонерів або їх представників відповідно до вимог чинного законодавства у кількості 5(п'яти) осіб на строк 3 (три) роки.

Обрання діючої Наглядової ради та вартість виплати винагороди членам Наглядової ради, проведено Загальними(черговими) зборами акціонерів, протокол №22 від 20.04.2018 року, у кількості 5(п'яти) фізичних осіб терміном на 3(три) роки.

Персональний склад діючої Наглядової ради

Прізвище, ім'я, по батькові	Посада
Бондаренко Павло Володимирович	Голова Наглядової ради
Красильников Геннадій Якович	Секретар Наглядової ради
Бондаренко Євген Павлович	Член Наглядової ради
Корольова Вікторія Андріївна	Член Наглядової ради
Сидоренко Наталія Григорівна	Член Наглядової ради

Голова Наглядової ради обрано протокол № 1 засідання Наглядової ради від 20.04.2018 року. Члени Наглядової ради не отримують винагороди, згідно цивільно - правових договорів, затверджених Загальними(позачерговими) зборами акціонерів.

За 2019 рік Наглядова рада приймала рішення про:

- Протокол засідання наглядової ради №4 від 04 березня 2019 року, затвердження проведення річних загальних зборів акціонерів та порядку денного для проведення річних загальних зборів акціонерів ПрАТ «Київполіграфмаш» на 17.04.2019 року, затвердження товариства з обмеженою відповідальністю «АУДИТОРСЬКА ФІРМА «БАРРИСТЕР АГЕНС ГРУП»- незалежним аудитором для надання аудиторських послуг по затвердженню звіту про корпоративне управління за 2018 рік.
- Протокол засідання наглядової ради №5 від 01 квітня 2019 року, затвердження порядку денного, форми і тексту бюлетенів для голосування по питаннях порядку денного на річних загальних зборів акціонерів ПрАТ «Київполіграфмаш» 17.04.2019 року.
- Протокол засідання наглядової ради №6 від 01.11.2019 року, розгляд та затвердження результатів роботи ПрАТ «Київполіграфмаш» за 9 місяців 2019 року, розгляд та затвердження посадового окладу генерального директора, розгляд та затвердження правочинів з ТОВ «ВТК Полімерцентр».

Усі рішення оформлені протоколами засідань Наглядової ради та рішення прийняти одностайно.

- Колегіальний орган и створення комітетів Статутом не передбачено.

- Комітети в складі наглядової ради відсутні

Аудитором відхилено по інформації, яка відображена у «Річному звіті керівництва за 2019 рік». не встановлено.

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
- Протоколи Наглядової ради, Ревізійної комісії за останній рік та попередні рік
- Положення про Ревізійну комісію(Ревізора), затверджено загальними зборами акціонерів, протокол № 20 від 26 квітня 2016 року.
- інші документи.

Аудитором встановлено:

Створення та діяльність ревізійної комісії (ревізора) передбачено Статутом та відповідно до п.8.26. До виключної компетенції Загальних зборів належить:

8.26.18. обрання членів ревізійної комісії (ревізора), прийняття рішення про дострокове припинення їх повноважень;

8.26.19. затвердження звіту та висновків ревізійної комісії (ревізора); винятком випадків, встановлених Законом України "Про акціонерні товариства";

Статутом статтю 11. ПЕРЕВІРКА ФІНАНСОВО-ГОСПОДАРСЬКОЇ ДІЯЛЬНОСТІ

передбачено:

Для проведення перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства Загальні збори обирають Ревізійну комісію.

Ревізійна комісія обирається з числа фізичних осіб, у кількості 3(трьох) осіб терміном на 3 (три) роки.

Порядок формування та діяльності Ревізійної комісії визначено в Положенні про Ревізійну комісію(Ревізора), затверджено загальними зборами акціонерів, протокол № 20 від 26 квітня 2016 року.

Не можуть бути членами Ревізійної комісії члени інших органів управління Товариства.

Права та обов'язки Ревізійної комісії визначаються чинним законодавством України, Статутом та внутрішніми Положеннями.

Ревізійна комісія має право вносити пропозиції до порядку денного Загальних зборів та вимагати скликання позачергових Загальних зборів.

Ревізійна комісія має право брати участь у засіданнях Наглядової ради, генерального директора у випадках, передбачених чинним законодавством України та Статутом.

Ревізійна комісія проводить перевірку фінансово-господарської діяльності Товариства за результатами фінансового року, якщо інша періодичність не вимагається і не встановлена чинним законодавством України, Статутом, рішеннями Загальних зборів. Товариство та генеральний директор забезпечують Ревізійній комісії вільний доступ до інформації у межах, передбачених чинним законодавством України, Статутом або рішеннями Загальних зборів.

За ініціативою Ревізійної комісії, за рішенням Загальних зборів, Наглядової ради, генерального директора або на вимогу акціонерів, які на момент подання вимоги сукупно є власниками більше 10 відсотків простих іменних акцій Товариства, в Товаристві може проводитись аудиторська або спеціальна перевірка фінансово-господарської діяльності.

Спеціальна перевірка фінансово-господарської діяльності акціонерного товариства проводиться Ревізійною комісією.

Члени Ревізійної комісії є посадовими особами Товариства і несуть відповідальність у межах своїх повноважень відповідно до законодавства України.

Обрання діючої Ревізійної комісії, проведено Загальними(черговими) зборами акціонерів, протокол №22 від 20.04.2018 року, у кількості 3(трьох) фізичних осіб терміном на 3(три) роки. Голову Ревізійної комісії обрано 20.04.2018 року, протокол засідання Наглядової ради №1 від 20.04.2018 року

Персональний склад діючої Ревізійної комісії

Прізвище, ім'я, по батькові	Посада
Бондаренко Олександр Павлович	Голова Ревізійної комісії
Лященко Валентин Миколайович	Член Ревізійної комісії
Мельничук Наталія Михайлівна	Член Ревізійної комісії

За підсумками перевірки фінансово-господарської діяльності за результатами фінансового року Ревізійна комісія (Ревізор) готує висновок, в якому міститься інформація про:

- підтвердження достовірності та повноти даних фінансової звітності за відповідний період;
- факти порушення законодавства під час провадження фінансово-господарської діяльності, а також встановленого порядку ведення бухгалтерського обліку та подання звітності.

При виконанні своїх функцій Ревізійна комісія перевіряє:

- достовірність даних, які містяться у річній фінансовій звітності;
- відповідність ведення бухгалтерського, податкового, статистичного обліку та звітності відповідним нормативним документам;
- своєчасність і правильність відображення у бухгалтерському обліку всіх фінансових операцій відповідно до встановлених правил та порядку;
- дотримання виконавчим органом, наданих йому повноважень щодо розпорядження майном, укладання угод, договорів, правочинів та проведення фінансових операцій від імені;
- своєчасність та правильність здійснення розрахунків за зобов'язаннями;
- зберігання грошових коштів та матеріальних цінностей;
- використання коштів резервного та інших фондів;
- фінансовий стан, рівень його платоспроможності, ліквідності активів, співвідношення власних та позичкових коштів.

За підсумками перевірки фінансово-господарської діяльності за результатами фінансового року, Ревізійна комісія готує висновок, в якому міститься інформація про:

- підтвердження достовірності та повноти даних фінансової звітності за відповідний період;
- факти порушення законодавства під час провадження фінансово-господарської діяльності, а також встановленого порядку ведення бухгалтерського обліку та подання звітності.

Ревізійна комісія доповідає про результати проведених нею перевірок Загальним зборам Акціонерів. Без затвердження звіту Ревізійна комісія Загальними зборами Акціонерів не затверджується фінансова звітність за звітний період.

Загальними зборами Акціонерів проведеними 17 квітня 2019 року протокол №23, було розглянуто звіт Ревізійної комісії Товариства за 2018 рік та здійснення затвердження заходів за результатами його розгляду.

- У 2019 році незалежним аудитором фірмою ТОВ «АУДИТОРСЬКА ФІРМА «БАРРИСТЕР АГЕНС ГРУП» проведена незалежна аудиторська перевірка щодо виконання узгоджених процедур стосовно розкриття у не фінансовій інформації в складі звіту керівництва за 2018 рік - звіту про корпоративне управління, на підставі договору №2/2019-У «про надання аудиторських послуг (виконання узгоджених процедур)» від 04 березня 2019 року. Висновок не модифікований, договір підписано директором ПрАТ «Київполіграфмаш», відповідно до Статуту товариства. ТОВ «АУДИТОРСЬКА ФІРМА «БАРРИСТЕР АГЕНС ГРУП» призначена на виконання аудиторських послуг протоколом засідання Наглядової ради №4 від 04 березня 2019 року.
- На думку аудитора, відповідно до фінансової звітності за останні 2 роки ПрАТ «Київполіграфмаш» стабільно прибуткове, що збільшує власний капітал підприємства, також фінансова звітність щорічно затверджується загальними зборами акціонерів та розміщується в системі Інтернет на офіційних сайтах Товариства та НКЦПФР (є елементом системи внутрішнього контролю . ПрАТ «Київполіграфмаш» не уклало та не вчиняло правочинів, які б впливали на оцінку його активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат емітента(щодо похідних цінних паперів, фінансових ризиків, до цінних ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків) Аудитором відхилень по інформації, яка відображена у «Річному звіті керівництва за 2019 рік». не встановлено.

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»

Аудитором встановлено в реєстрі є:

№ з/п	Найменування власника (власників) значного пакета акцій	Кількість акцій(штук)	Розмір частки акціонера (власника) (у відсотках до статутного капіталу)
1	Максименко Володимир Пилипович	80 340	5,0
2	Бондаренко Павло Володимирович	577 406	35.93515060991
3	ТОВ "ВТК "ПОЛІМЕРЦЕНТР", код21640229	795 061	49.481018172766
4	Разом 538 фізичних осіб	153 993	9,58383
	Разом	1 606 800	100

Аудитором відхилень по інформації, яка відображена у «Річному звіті керівництва за 2019 рік». не встановлено.

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

Джерело інформації - зведений обліковий реєстр власників цінних паперів, наданого ПрАТ «Національний депозитарій України та Протоколи загальних зборів товариства, за останній рік та попередні рік

Аудитором встановлено: В зведеному обліковому реєстрі власників цінних паперів для проведення загальних зборів акціонерів ПрАТ «Київполіграфмаш» складеного з акцій, які не усі враховуються при визначенні кворуму та при голосуванні в органах емітента у кількості 140 638 штук з 12.10.2013 року.

Підстава виникнення обмеження, відповідно до п.10 Прикінцевих та перехідних положень Закону України «Про депозитарну систему України» та Листа Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку №08/03/18049/НК від 30.09.2014 року

Будь - які інші обмеження прав участі та голосування акціонерів на загальних зборах емітента відсутні.

Аудитором відхилень по інформації, яка відображена у «Річному звіті керівництва за 2019 рік» не встановлено.

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

Джерело інформації

- Статут,

Положення про Загальні збори акціонерів, затверджено загальними зборами акціонерів, протокол № 22 від 20 квітня 2018 року.

Положення про Наглядову раду, затверджено загальними зборами акціонерів, протокол № 20 від 26 квітня 2016 року.

Положення про Ревізійну комісію(Ревізора), затверджено загальними зборами акціонерів, протокол № 20 від 26 квітня 2016 року.

Положення про Виконавчий орган , затверджено Рішенням Загальних зборів акціонерів, протокол № 20 від 26 квітня 2016 року.

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

Аудитором встановлено:

Відповідно до Статуту Товариства визначено п. 12.1. **Посадовими особами органів управління та контролю Товариства є фізичні особи – Генеральний директор, Голова Наглядової ради та Члени Наглядової ради, Голова та члени Ревізійної комісії .**

Відповідно до Статуту Товариства визначено, що Наглядова рада та Ревізійна комісія обирається Загальними зборами акціонерів Товариства, Генеральний директор товариства обирається Наглядовою радою, що не суперечить Статуту, внутрішнім положенням та Закону України «Про акціонерні товариства»

НАГЛЯДОВА РАДА.

Обрання діючої Наглядової ради та вартість виплати винагороди членам Наглядової ради, проведено Загальними(черговими) зборами акціонерів, протокол №22 від 20.04.2018 року, у кількості 5(п'яти) фізичних осіб терміном на 3(три) роки.

Голова Наглядової ради акціонерного товариства обирається членами наглядової ради з їх числа простою більшістю голосів від кількісного складу Наглядової ради. Голова Наглядової ради обрано протокол № 1 засідання Наглядової ради від 20.04.2018 року.

9.3. До виключної компетенції Наглядової ради належить:

9.3.1. затвердження внутрішніх положень, якими регулюється діяльність Товариства, крім тих, що віднесені до виключної компетенції Загальних зборів Законом України "Про акціонерні товариства", та тих, що рішенням Наглядової ради передані для затвердження виконавчому органу;

9.3.1¹. затвердження положення про винагороду членів виконавчого органу Товариства, вимоги до якого встановлюються Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку;

9.3.1². затвердження звіту про винагороду членів виконавчого органу Товариства, вимоги до якого встановлюються Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку;

9.3.2. підготовка порядку денного Загальних зборів, прийняття рішення про дату їх проведення та про включення пропозицій до порядку денного, крім скликання акціонерами позачергових Загальних зборів;

9.3.2¹. формування тимчасової лічильної комісії у разі скликання Загальних зборів Наглядовою радою;

9.3.2². затвердження форми і тексту бюлетеня для голосування;

9.3.3. прийняття рішення про проведення чергових або позачергових Загальних зборів відповідно до статуту Товариства та у випадках, встановлених Законом України "Про акціонерні товариства";

9.3.4. прийняття рішення про продаж раніше викуплених Товариством акцій;

9.3.5. прийняття рішення про розміщення Товариством інших цінних паперів, крім акцій;

9.3.6. прийняття рішення про викуп розміщених Товариством інших, крім акцій, цінних паперів;

9.3.7. затвердження ринкової вартості майна у випадках, передбачених Законом України "Про акціонерні товариства";

9.3.8. обрання та припинення повноважень голови і членів виконавчого органу;

9.3.9. затвердження умов контрактів, які укладатимуться з членами виконавчого органу, встановлення розміру їх винагороди;

- 9.3.10. прийняття рішення про відсторонення голови або члена виконавчого органу від здійснення повноважень та обрання особи, яка тимчасово здійснюватиме повноваження голови виконавчого органу;
- 9.3.11. обрання та припинення повноважень голови і членів інших органів Товариства;
- 9.3.11¹. призначення і звільнення керівника підрозділу внутрішнього аудиту (внутрішнього аудитора);
- 9.3.11². затвердження умов трудових договорів, що укладаються з працівниками підрозділу внутрішнього аудиту (з внутрішнім аудитором), встановлення розміру їхньої винагороди, у тому числі заохочувальних та компенсаційних виплат;
- 9.3.11³. здійснення контролю за своєчасністю надання (опублікування) Товариством достовірної інформації про його діяльність відповідно до законодавства, опублікування Товариством інформації про принципи (кодекс) корпоративного управління Товариства;
- 9.3.11⁴. розгляд звіту виконавчого органу та затвердження заходів за результатами його розгляду;
- 9.3.12. обрання реєстраційної комісії, за винятком випадків, встановлених Законом України "Про акціонерні товариства";
- 9.3.13. обрання аудитора (аудиторської фірми) Товариства для проведення аудиторської перевірки за результатами поточного та/або минулого (минулих) року (років) та визначення умов договору, що укладатиметься з таким аудитором (аудиторською фірмою), встановлення розміру оплати його (її) послуг;
- 9.3.13¹. затвердження рекомендацій Загальним зборам за результатами розгляду висновку зовнішнього незалежного аудитора (аудиторської фірми) Товариства для прийняття рішення щодо нього;
- 9.3.14. визначення дати складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, порядку та строків виплати дивідендів у межах граничного строку, визначеного частиною другою статті 30 Законом України "Про акціонерні товариства";
- 9.3.15. визначення дати складення переліку акціонерів, які мають бути повідомлені про проведення Загальних зборів відповідно до частини першої статті 35 Закону України "Про акціонерні товариства" та мають право на участь у Загальних зборах відповідно до статті 34 Закону України "Про акціонерні товариства";
- 9.3.16. вирішення питань про участь Товариства у промислово-фінансових групах та інших об'єднаннях;
- 9.3.16¹. вирішення питань про створення та/або участь в будь-яких юридичних особах, їх реорганізацію та ліквідацію;
- 9.3.16². вирішення питань про створення, реорганізацію та/або ліквідацію структурних та/або відокремлених підрозділів Товариства;
- 9.3.17. вирішення питань, віднесених до компетенції Наглядової ради розділом XVI Закону України "Про акціонерні товариства", у разі злиття, приєднання, поділу, виділу або перетворення Товариства;
- 9.3.18. прийняття рішення про надання згоди на вчинення значного правочину або про попереднє надання згоди на вчинення такого правочину у випадках, передбачених статтею 70 Закону України "Про акціонерні товариства", та про надання згоди на вчинення правочинів із заінтересованістю у випадках, передбачених статтею 71 Закону України "Про акціонерні товариства";
- 9.3.19. визначення ймовірності визнання Товариства неплатоспроможним внаслідок прийняття ним на себе зобов'язань або їх виконання, у тому числі внаслідок виплати дивідендів або викупу акцій;
- 9.3.20. прийняття рішення про обрання оцінювача майна Товариства та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг;
- 9.3.21. прийняття рішення про обрання (заміну) депозитарної установи, яка надає Товариству додаткові послуги, затвердження умов договору, що укладатиметься з нею, встановлення розміру оплати її послуг;
- 9.3.22. надсилання оферти акціонерам відповідно до статей 65 Закону України "Про акціонерні товариства";
- 9.3.23. вирішення інших питань, що належать до виключної компетенції наглядової ради згідно із статутом Товариства.....

ВИКОНАВЧИЙ ОРГАН

Особа, яка здійснює повноваження одноосібного виконавчого органу - Генеральний директор Товариства Максименко Володимир Пилипович, обрано протокол засідання Наглядової ради Товариства №1 від 20.04.2018 року, терміном до переобрання

10.1. Виконавчим органом Товариства, що здійснює керівництво його поточною діяльністю, є Генеральний директор, який діє одноосібно та обирається Наглядовою радою або Загальними зборами акціонерів на термін до переобрання.

10.2. У своїй діяльності Генеральний директор підзвітний та підконтрольний Загальним зборам та Наглядовій раді. Генеральний директор подає на затвердження Загальним зборам щорічний звіт про свою діяльність. Генеральний директор діє від імені Товариства в межах, встановлених Статутом і законодавством.

10.3. Генеральний директор вирішує всі питання діяльності Товариства (включно з тими, вирішення яких було делеговане Директору за рішенням інших органів Товариства), крім тих, що віднесені до компетенції Загальних зборів та Наглядової ради. Будь-які вимоги та інші звернення до Генерального директора, що стосуються реалізації ним своєї компетенції, мають бути викладені в письмовій формі і засвідчені належним чином.

10.4. Повноваження Генерального директора припиняються достроково у разі:

10.4.1. подання заяви про складання повноважень;

10.4.2. його смерті, визнання його судом недієздатним, обмежено дієздатним, безвісно відсутнім, в разі набрання чинності рішенням чи вироком суду, яким його засуджено до покарання, що виключає можливість виконання обов'язків Генерального директора;

10.4.3. відкликанням його за рішенням Загальних зборів;

10.4.4. відкликанням його за рішенням Наглядової ради;

10.4.5. настання інших обставин, передбачених трудовим контрактом, укладеним між Товариством та Генеральним директором.

10.5. В межах компетенції Генеральний директор:

- затверджує поточні плани господарської діяльності Товариства;
- визначає цінову політику на продукцію та послуги Товариства;
- визначає інвестиційну політику зі створення філій, дочірніх підприємств, юридичних осіб, заснованих Товариством;
- здійснює контроль за фінансово-господарською діяльністю філій, дочірніх підприємств, юридичних осіб, заснованих Товариством;
- організовує ведення бухгалтерського обліку та звітності;
- затверджує щорічний кошторис, штатний розклад та посадові оклади співробітників, приймає на роботу та звільняє з роботи співробітників Товариства, вживає заходи заохочення та накладає стягнення;
- укладає та підписує колективний договір з трудовим колективом Товариства;
- надає на затвердження Загальним зборам річний звіт та баланс Товариства;
- без довіреності здійснює дії від імені Товариства, представляє його у всіх установах, підприємствах та організаціях. З тих питань, що відносяться до компетенції Загальних зборів вчиняє дії на підставі відповідного рішення Загальних зборів;
- підписує від імені Товариства будь-які угоди та вчиняє правочини, в межах наданих повноважень;
- відкриває рахунки в установах банків та є розпорядником коштів по всім рахункам Товариства з правом першого підпису;
- видає доручення на здійснення дій від імені Товариства, у тому числі на підставі відповідного рішення Загальних зборів чи Наглядової ради Товариства;
- видає накази, розпорядження та вказівки стосовно діяльності Товариства, обов'язкові для всіх працівників Товариства, приймає рішення про притягнення працівників Товариства до дисциплінарної відповідальності;
- здійснює керівництво роботою внутрішніх структурних підрозділів, забезпечує виконання покладених на них завдань;
- вирішує питання підбору, розстановки, підготовки та перепідготовки кадрів;
- зобов'язаний протягом 5 днів з моменту отримання відомостей про можливість вчинення правочину, щодо якого є заінтересованість, надати Наглядовій раді проект правочину і пояснення щодо ознаки заінтересованості;

- приймає рішення про вчинення значного правочину, якщо ринкова вартість майна або послуг, що є його предметом, не перевищує 10% вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності Товариства.
- здійснює інші дії, спрямовані на досягнення мети Товариства, в межах його компетенції.

11.7. Генеральний директор не має права делегувати свої повноваження іншим особам або органам, якщо інше прямо не встановлено чинним законодавством України або цим Статутом.

11.8. Генеральний директор здійснює свою діяльність з оперативного керівництва діяльністю Товариства відповідно до чинного законодавства України та цього Статуту.

11.9. Генеральний директор вправі без довіреності здійснювати дії від імені Товариства, у тому числі, але не обмежуючись: представляти інтереси Товариства у відносинах з юридичними та фізичними особами, органами державної влади та управління, вести з ними переговори та вчиняти від імені Товариства юридичні дії та правочини, відкривати рахунки у банківських та інших установах та проводити операції по них, підписувати всі необхідні для цього документи в межах компетенції, визначеної цим Статутом, підписувати звітність Товариства.....

ГОЛОВНИЙ БУХГАЛТЕР. Відповідно до діючого законодавства України, посадовою особою товариства є посада головного бухгалтера. Право підбору кадрів, прийому головного бухгалтера на роботу згідно Статуту в компетенції директора ПрАТ «Київполіграфмаш» .

Головний бухгалтер Титенко Валентина Олексіївна прийнята на роботу з 24.11.2016, наказ № 142 генерального директора від 23.11.2016 року, прийнята на посаду безстроково.

Обов'язки Головного бухгалтера виконує згідно посадової інструкції, а саме:

- * забезпечує ведення бухгалтерського та податкового обліку господарських операцій з дотриманням єдиних методологічних принципів, встановлених Законом України "Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні", податковим законодавством.
- * формує у відповідності з законодавством облікову політику підприємства.
- * приймає участь в проведенні економічного аналізу господарсько - фінансової діяльності підприємства по даним бухгалтерського обліку і звітності.
- * організує проведення інвентаризації.
- * приймає заходи по попередженню недостач.
- * забезпечує складання податкової та статистичної звітності по господарським операціям.

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.

Генеральний директор - виконавчий орган підприємства, а також головний бухгалтер, згідно внутрішніх положень товариства, Статуту та законодавства, є особами які відповідають за наглядом за процесом звітування та є особами, що відповідають за складання та подання 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, рішення АПУ №29/8 від 30.01.2020 року

Найменування страховика, Дата і номер договору ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО СТРАХОВА КОМПАНІЯ «АРМА» № 035-798-13-01523 від 10.01.2020 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"**

Ключовий партнер, Аудитор



(Цимбал Г.Д.)

(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.

Адреса аудитора 03151, Україна, м. Київ, вул. Смілянська, буд.8, кв.104

Дата та місце надання аудиторського звіту
Україна, 04080, м. Київ, вул. Тульчинська, 6

м. Київ

23 березня 2020 року

Прошито та пронумеровано
Директор ТОВ "АФ "Баррістер"
АТЕНС Груп"
Г. Н. Пимбал



[Faint, mirrored text from the reverse side of the page, including company names and dates.]