



СПЕЦЗАЛІЗОБЕТОН

1989 ГНІВАНСЬКИЙ ЗАВОД

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "УКРАЇНСЬКА ЗАЛІЗНИЦЯ"

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО

"ГНІВАНСЬКИЙ ЗАВОД СПЕЦЗАЛІЗОБЕТОНУ"

вул. Промислова, 15, м. Гнівань, Тиврівський район, Вінницька обл., 23310

Р/р UA683223130000026004000046681 в АТ "Укресімбанк", Ідент.код 00282435

Телефон (04355) 3-33-41 Факс (04355) 3-31-97 E-mail: hnivanszb.doc@gmail.com



„08” 04 2021 р.

№ 262/03

**Голові Верховної
Ради України**

Д.О. Разумкову

Народному депутату України

І.П.Негулевському

На ваш запит від 19.03.2021 р., № 11/10-416 надаємо інформацію:

1. Про проведення закупівель робіт, послуг по ПрАТ «Гніванський завод СЗБ» за період 01.01.2020 по 01.01.2021 р.

2. Копії аудиторських звітів за 2017-2019 р. на 15 аркушах.

ПрАТ «Гніванський завод СЗБ» за період 01.01.2020 по 01.01.2021 р. договорів оренди по об'єктах рухомого та нерухомого майна не заключав.

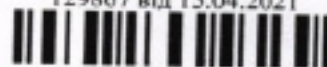
В.о. голови правління



О.В.Хардикайнен



Апарат Верховної Ради України
129867 від 15.04.2021



476959

Інформація про проведення закупівлям робіт, послуг, товарів ПрАТ "Гніванський завод спеціалізованої продукції" за період 01.01.2020-01.01.2021р.

Торги по "Прозорро" або допорогова закупівля або прямий договір	Послуга або товар підлягають закупівлі	назва та код ЄДРПОУ СПД або організації з якими був укладений договір	сума договору	дата укладання договору	строк дії договору	дати і суми оплати грошових коштів підприємством, згідно з укладеними договорами за період 01.01.2020-01.01.2021
1-16/П-20	пустоутворювач, проставка розподільча	ФОП "Градомський А.С.", 2212203174	2 362 800,00	03.01.2020 року	31.12.2020 року	1 483 200,00
2-16/П-20	металопрокат	ТОВ "АМК БУД", 41233738	2 360 000,00	08.01.2020 року	31.12.2020 року	292 712,38
3-16/П-20	шайба закладна	ПП "ЯРОМАК", 35568983	2 394 000,00	08.01.2020 року	31.12.2020 року	2 394 000,00
4-16/П-20	суміш гумова	НВО СЗГТВ"ТОВ, 42171243	1 124 478,00	08.01.2020 року	31.12.2020 року	
5-07/Е-20	електротовари в асортименті	ТОВ"Поділляелектрокомплект", 36309815	250 000,00	08.01.2020 року	31.12.2020 року	233 552,90
6-07/Е-20	електротовари в асортименті	ТзОВ "Промавтоматика Вінниця", 34849153	250 000,00	09.01.2020 року	31.12.2020 року	
7-16/П-20	дріт 3Вр	ТОВ "ТД Сталеві Канатиг", 43125575	2 380 320,00	10.01.2020 року	31.12.2020 року	2 380 320,00
8-16/П-20	вузли кріплення	ТОВ "Лідер ПРОГРЕС", 36343498	2 313 360,00	10.01.2020 року	31.12.2020 року	10 000,00
9-16/П-20	портламентцемент	ПрАТ "ІВАНО-Франківськцемент" , 00292988	2 400 000,00	10.01.2020 року	31.12.2020 року	2 358 240,00
10-04/ГМ-20	інструменти в асортименті	Товариство з обмеженою відповідальністю "ТОКІН", 41343266	250 000,00	10.01.2020 року	31.12.2020 року	115 028,64
11-04/ГМ-20	запасні частини та матеріали	ПП "ТД "Галпідшипник", 19170443	250 000,00	10.01.2020 року	31.12.2020 року	94 747,87
12-16/П-20	дріт 3Вр	ПрАТ "ВО СТАЛЬКАНАТ - СІЛУР" , 26209430	2 383 920,00	11.01.2020 року	31.03.2020 року	2 362 741,92
13-07/Е-20	електротовари в асортименті	ФОП Лук'ян Михайло Федорович, 2604312359	250 000,00	13.01.2020 року	31.12.2020 року	71 995,56
14-16/П-20	поліетилен	ТОВ "ФОРМАТЕКС" , 42026094	345 960,00	13.01.2020 року	31.12.2020 року	103 788,00
15-16/П-20	кисень газоподібний, діоксид вуглецю	ТзОВ "ГАЗІНВЕСТ-ТРАСТ", 41144465	84 009,60	13.01.2020 року	31.12.2020 року	46 527,74
16-16/П-20	газ скраплений в балоні	ТОВ ВКФ "Сенс ЛТД", 24898170	77 760,00	15.01.2020 року	31.12.2020 року	22 650,00
17-16/П-20	дріт 5Вр	ТОВ "ТД Сталеві Канатиг", 43125575	131 550,00	15.01.2020 року	31.12.2020 року	69 984,60
18-16/П-20	пиломатеріали	ФОП "Назарківський А.В.", 2227112315	2 380 500,00	15.01.2020 року	31.12.2020 року	493 455,42
19-16/П-20	Мастика бітумна-каучукова	ТзОВ "Ізофаст Україна", 41911015	389 988,00	16.01.2020 року	31.12.2020 року	177 059,52
20-16/П-20	Лісопродукція	Тиврівський райагроліс, "ВОКСЛП "ВІНОБЛАГРОЛІС", 36242358	758 000,00	20.01.2020 року	31.12.2020 року	319 747,56

21-16/П-20	Технологічне мастило	ТОВ НВО "Нікос"	634 500,00	21.01.2020 року	31.12.2020 року	312 599,98
22-16/П-20	Електроди, круг відрізний, бабіт	НВП "ДНІПРО-СЕРВІС", ТОВ 40233648	533 116,20	22.01.2020 року	31.12.2020 року	276 456,61
23-16/П-20	щебінь 5-10, 10-20, пісок, відсів	ТОВ "Гніванський гранітний кар'єр", 35558713	2 411 200,00	23.01.2020 року	31.12.2020 року	2 328 902,40
24-04/ГМ-20	Пневматичне обладнання та запірні регулююча ар-ра	ТОВ "Камошні-пневматик- Сімферополь", 14290527	250 000,00	24.01.2020 року	31.12.2020 року	41 519,43
25-04/ГМ-20	запасні частини та матеріали	ТЗОВ "КОМПАНІ" ПЛАЗМА", 36226451	250 000,00	24.01.2020 року	31.12.2020 року	
26-04/ГМ-20	Гумотехнічні вироби, підшипники, стрічки гальмівні та інш. тмц	ТОВ "ІНТЕР ТРЕЙД ЗАПЧАСТИНА", 40845036	250 000,00	24.01.2020 року	31.12.2020 року	11 083,20
27-16/П-20	дріт 3Вр	ПрАТ "ВО СТАЛЬКАНАТ - СІЛУР", 26209430	2 431 044,00	27.01.2020 року	31.12.2020 року	2 429 269,92
28-07/Е(д-36)-20	ціна газу на лютий за 1000 м.куб.	ПП "Стожари", 32885184	5 848,99	31.01.20	згідно договору	
29-16/П-20	портламентцемент	ПрАТ "ІВАНО-Франківськцемент", 00292988	2 400 000,00	31.01.2020 року	31.12.2020 року	2 353 920,00
30-16/П-20	дріт 3Вр	ПрАТ "ВО СТАЛЬКАНАТ - СІЛУР", 26209430	2 467 080,00	31.01.2020 року	31.03.2020 року	2 465 777,16
31-16/П-20	дріт 3Вр	ПрАТ "ВО СТАЛЬКАНАТ - СІЛУР", 26209430	2 439 360,00	18.02.2020 року	31.03.2020 року	2 383 864,56
32-04/ГМ-20	Насоси гідравлічні різних типів т.і. елементи пневматичних систем	ТОВ "БУЛАТ МЕТАЛ", 38699540	300 000,00	18.02.2020 року	31.12.2020 року	
33-16/П-20	Пиломатеріали 40x50x2500, 80x100x2500	ТОВ "УКРІМПЕКС", 30684798	2 380 500,00	18.02.2020 року	31.12.2020 року	263 700,28
34-16/П-20	шайба закладна ШЗП-2	ПП "ЯРОМАК", 35568983	2 394 000,00	18.02.2020 року	31.12.2020 року	1 928 025,00
35-16/П-20	пустоутворювач, проставка розподільча	ФОП "Градомський А.С.", 2212203174	2 444 400,00	18.02.2020 року	31.12.2020 року	1 228 680,00
36-04/ГМ-20	Підшипники, манжети, паси	ФОП Кравчук Олександр Анатолійович, 3195924637	100 000,00	20.02.2020 року	31.12.2020 року	
37-07/Е-20	Мідний емаль провід ПЕТ-155, ПЕТД-200(д.0,15-2,5мм), алюмінієвий провід провід ПЄАИ2Д200А	ФОП Андрушков Борис Павлович, 2497816719	250 000,00	21.02.2020 року	31.12.2020 року	69 088,54
38-04/ГМ-20	запасні частини та матеріали	ПрАТ "Харківський завод штампів та пресформ"	250 000,00	25.02.2020 року	31.12.2020 року	
39-16/П-20	Пиломатеріали 40x50x2500, 80x100x2850	ФОП Козяр Олександр Анрійович, 2497816719	1 035 000,00	25.02.2020 року	31.12.2020 року	55 200,00

40-16/П-20	дріт Ø 5Вр	ПрАТ "ВО СТАЛЬКАНАТ - СІЛУР" , 26209430	242 880,00	25.02.2020 року	31.12.2020 року	1 834 059,98
41-16/П-20	дріт 3Вр	ПрАТ "ВО СТАЛЬКАНАТ - СІЛУР" , 26209430	2 439 360,00	25.02.2020 року	31.03.2020 року	1 962 354,24
42-04/ГМ-20	запасні частини та матеріали	Літпром ТОВ ВКП , 36986430	100 000,00	25.02.2020 року	31.03.2020 року	
43-16/П-20	портламентцемент	ПрАТ "ІВАНО-Франківськцемент" , 00292988	2 400 000,00	25.02.2020 року	16.03.2020 року	1 691 400,00
44-07/Е(д-37)-20	цінагазу на березень за 1000 м.куб.	ПП "Стожари", 32885184	4 963,90	28.02.2020 року	згідно договору	
45-16/П-20	метолопродукція	ТОВ "ТЕХМЕТАЛ", 31385415	2 480 000,00	05.03.2020 року	31.12.2020 року	2 391 157,26
46-16/П(д-1)-20	дріт Ø 5Вр	ПрАТ "ВО СТАЛЬКАНАТ - СІЛУР" , 26209430	1 906 536,00	06.03.2020 року	згідно договору	
47-16/П-20	дріт 3Вр	ТОВ "ТД Сталеві Канати", 43125575	2 489 760,00	10.03.2020 року	31.12.2020 року	2 489 760,00
48-16/П-20	оливи та мастила	ТОВ "Нафталіта" , 43244715	828 699,00	10.03.2020 року	31.12.2020 року	316 313,00
49-16/П-20	щебінь 5-10, 10-20, пісок, відсів	ТОВ "Гніванський гранітний кар'єр", 35558713	2 589 400,00	16.03.2020 року	31.12.2020 року	2 172 996,10
50-16/П-20	портламентцемент	ПрАТ "ІВАНО-Франківськцемент" , 00292988	2 639 400,00	17.03.2020 року	31.12.2020 року	2 273 121,00
51-16/П-20	дріт 3Вр	ПрАТ "ВО СТАЛЬКАНАТ - СІЛУР" , 26209430	2 772 000,00	30.03.2020 року	30.04.2020 року	2 107 447,20
52-16/П(д-1)-20		НВО СЗГТВ"ТОВ, 42171243	зміна керівника	30.03.2020 року	згідно договору	
53-07/Е(д-38)-20	цінагазу на квітень за 1000 м.куб.	ПП "Стожари", 32885184	4 863,90	31.03.2020 року	згідно договору	
54-16/П(д-1)-20	зниження ціни на дріт 3Вр	ПрАТ "ВО СТАЛЬКАНАТ - СІЛУР" , 26209430	2 702 760,00	15.04.2020 року	30.06.2020 року	
55-07/Е(д-2)-20	зміна формули визначення ціни електроенергії	ТОВ "ЕНЕРГО ЗБУТ ТРАНС" , 42588390		27.04.2020 року	згідно договору	
56-16/П(д-2)-20	зниження ціни на дріт 3Вр	ПрАТ "ВО СТАЛЬКАНАТ - СІЛУР" , 26209430	2 692 800,00	30.04.2020 року	згідно договору	
57-07/Е(д-38)-20	цінагазу на травень за 1000 м.куб.	ПП "Стожари", 32885184	3 863,90	30.04.2020 року	згідно договору	
58-16/П-20	дріт 3Вр	ТОВ "ТД Сталеві Канати", 43125575	2 668 800,00	12.05.2020 року	31.12.2020 року	2 668 613,18
59-16/П-20	портламентцемент	ПрАТ "ІВАНО-Франківськцемент" , 00292988	2 648 700,00	14.05.2020 року	31.12.2020 року	2 504 722,50
60-16/П-20	дріт Ø 5Вр	ПрАТ "ВО СТАЛЬКАНАТ - СІЛУР" , 26209430	2 649 624,00	20.05.2020 року	31.12.2020 року	1 485 109,18
61-16/П(д-3)-20	зниження ціни на дріт 3Вр	ПрАТ "ВО СТАЛЬКАНАТ - СІЛУР" , 26209430	2 631 600,00	20.05.2020 року	30.09.2020 року	
62-16/П-20	плита в зборі ПО 2012,002	ТОВ "ПК МАШПРОМ"	2 310 000,00	21.05.2020 року	31.12.2020 року	77 000,00

63-16/П-20	щебінь 5-10, 10-20, пісок, відсів	ТОВ "Гніванський гранітний кар'єр", 35558713	2 626 800,00	21.05.2020 року	31.12.2020 року	1 982 131,80
64-04/ГМ-20	зварювальне обладнання, апарати, інструменти	ТзОВ "СВ Технологія", 24898783	300 000,00	22.05.2020 року	31.12.2020 року	9 022,45
65-07/Е(д-40)-20	цінагазу на червень за 1000 м.куб.	ПП "Стожари", 32885184	2 863,90	22.05.2020 року	згідно договору	
66-16/П-20	Комплексна добавка "Комплекс К-7"	ТзОВ НВП'Містім', 13977564	59 280,00	09.06.2020 року	31.12.2020 року	59 280,00
67-16/П-20	поліетилен низького тиску	Товариство з обмеженою відповідальністю "СПЕЦКОМПЛЕКТ ТМ"	230 040,00	15.06.2020 року	31.12.2020 року	
68-16/П-20	портламентцемент	ТОВ "УКРСНАБ-ПАЛИВО", 38720398	2 614 500,00	15.06.2020 року	31.12.2020 року	2 606 781,00
69-16/П-20	Дріт сталевий д.1,2мм	38720398	84 440,00	15.06.2020 року	31.12.2020 року	
70-16/П-20	Колесо ведуче 50-19-99	ТОВ "АЕРЛАЙН", 36465159	14 100,00	02.07.2020 року	31.12.2020 року	14 100,00
71-07/Е(д-41)-20	цінагазу на липень за 1000 м.куб.	ПП "Стожари", 32885184	3 663,89	30.06.2020 року	згідно договору	
72-16/П-20	суміш гумова	Завод Еластомер"ТзОВ, 31633702	454 950,00	02.07.2020 року	31.12.2020 року	256 584,00
73-16/П-20	портламентцемент	ТОВ "УКРСНАБ-ПАЛИВО", 38720398	2 614 500,00	02.07.2020 року	31.12.2020 року	2 404 219,50
74-16/П(д-3)-20	зміна ціни на дріт 5Вр	ПрАТ "ВО СТАЛЬКАНАТ - СІЛУР", 26209430	2 627 117,38	13.07.2020 року	згідно договору	
75-16/П-20	аккумулятори	Автоера НОВА,ТОВ, 40240105	43 870,00	14.07.2020 року	31.12.2020 року	46 225,00
76-16/П-20	прокат арматурний	ТОВ "ТЕХМЕТАЛ", 31385415	2 700 000,00	14.07.2020 року	31.12.2020 року	2 697 607,44
77-16/П-20	пісок річковий	ТОВ "КОЛЛАБА", 41737637	2 716 560,00	17.07.2020 року	31.12.2020 року	2 560 049,10
78-16/П-20	Комплексна добавка "Комплекс К-7"	ТзОВ НВП'Містім', 13977564	59 280,00	20.07.2020 року	31.12.2020 року	59 280,00
79-16/П-20	металопрокат	ТОВ "Фірма АМК БУД", 42519463	2 360 000,00	27.07.2020 року	31.12.2020 року	825 967,53
80-16/П-20	подошва, втулка	ТОВ "ВКП"ЕЛЕМЕНТ", 35930611	2 394 000,00	27.07.2020 року	31.12.2020 року	2 422 386,00
81-16/П-20	драбини до ЩСВ	ТОВ "ВКП"ЕЛЕМЕНТ", 35930611	628 176,00	30.07.2020 року	31.12.2020 року	260 016,00
82-07/Е(д-42)-20	цінагазу на серпень за 1000 м.куб.	ПП "Стожари", 32885184	3 363,89	31.07.2020 року	згідно договору	
83-16/П-20	проставка розподільча	ПП"Стар Пласт ", 43448179	475 200,00	04.08.2020 року	31.12.2020 року	
84-16/П(д-1)-20	втулка	ТОВ "ВКП"ЕЛЕМЕНТ", 35930611	2 496 600,00	05.08.2020 року	згідно договору	
85-16/П-20	щебінь, пісок	ТОВ "Гніванський гранітний кар'єр", 35558713	2 772 000,00	05.08.2020 року	31.12.2020 року	2 056 884,50
86-16/П-20	Пиломатеріали 40x50x2500,80x100x2500	Назарківський Анатолій Володимирович, ФОП, 2227112315	1 725 000,00	05.08.2020 року	31.12.2020 року	50 102,63
87-16/П(д-2)-20	дріт СВ5 ISO	ПрАТ "ВО СТАЛЬКАНАТ - СІЛУР", 26209430	2 627 117,38	10.08.2020 року	згідно договору	
88-16/П-20	Пиломатеріали	ТОВ "УКРІМПЕКС", 30684798	1 725 000,00	10.08.2020 року	31.12.2020 року	51 750,00

89-16/П-20	проставка розподільча	Рябчук Микола Олександрович ФОП, 2921412377	460 800,00	11.08.2020 року	31.12.2020 року	
90-16/П-20	сворубероїд	ТЕХНОБУД-С ТОВ, 39369678	222 240,00	11.08.2020 року	31.12.2020 року	
91-16/П-20	поліетилен низького тиску	ТОВ "СПЕЦКОМПЛЕКТ ЮА", 43631939	172 080,00	11.08.2020 року	31.12.2020 року	103 248,00
92-16/П-20	Пиломатеріали	Назарківський Анатолій Володимирович, ФОП, 2227112315	412 500,00	26.08.2020 року	31.12.2020 року	36 829,69
93-16/П-20	Пиломатеріали	ТОВ "УКРІМПЕКС", 30684798	412 500,00	26.08.2020 року	31.12.2020 року	78 991,34
95-16/П-20	дріт 3Вр	ПрАТ "ВО СТАЛЬКАНАТ - СІЛУР" , 26209430	2 733 120,00	28.08.2020 року	31.12.2020 року	2 731 595,76
96-16/П-20	пісок річковий	ТОВ "КОЛЛАБА", 41737637	2 716 560,00	28.08.2020 року	31.12.2020 року	2 716 560,00
97-07/Е(д-42)-20	цінагазу на вересень за 1000 м.куб.	ПП "Стожари", 32885184	4 713,90	31.08.2020 року	згідно договору	
98-16/П-20	дріт Ø 5ВР	ПрАТ "ВО СТАЛЬКАНАТ - СІЛУР" , 26209430	2 733 597,00	01.09.2020 року	31.12.2020 року	1 139 875,80
99-16/П-20	дріт Ø 3ВР	ПрАТ "ВО СТАЛЬКАНАТ - СІЛУР" , 26209430	151 200,00	01.09.2020 року	31.12.2020 року	130 989,60
100-16/П-20	портламентцемент	ТОВ "УКРСНАБ-ПАЛИВО", 38720398	2 614 500,00	11.09.2020 року	31.12.2020 року	2 537 434,50
101-16/П-20	дріт 3Вр	ТОВ "ТД Сталеві Канатиг", 43125575	2 787 588,00	14.09.2020 року	31.12.2020 року	2 363 401,27
102-16/П-20	дріт 3Вр	ПрАТ "ВО СТАЛЬКАНАТ - СІЛУР" , 26209430	2 785 680,00	17.09.2020 року	31.12.2020 року	2 785 680,00
103-16/П-20	Добавка добавка до бетону " SikaViscoCrete1030UA "	ТОВ "ПРЕКАСТ", 40001680	1 224 000,00	22.09.2020 року	31.12.2020 року	244 800,00
104-07/Е-20	запасні частини та бетонозмішувачі	ПАТ "Бетонмаш", 00240052	73 332,00	24.09.2020 року	31.12.2020 року	
105-16/П(д-1)-20	Електроди, круг відрізний, бабіт	НВП "ДНІПРО-СЕРВІС", ТОВ 40233648	555 541,20	28.09.2020 року	згідно договору	
106-04/ГМ-20	Інструменти, кріплення, пристрої та матеріали. по факту	ТЗОВ "Аспен 19", 43151411	250 000,00	29.09.2020 року	31.12.2020 року	7 838,52
107-16/П-20	портламентцемент	ТОВ "УКРСНАБ-ПАЛИВО", 38720398	2 813 700,00	29.09.2020 року	31.12.2020 року	2 693 682,00
108-16/П-20	пісок річковий	ТОВ "КОЛЛАБА", 41737637	1 996 260,00	29.09.2020 року	31.12.2020 року	946 556,52
109-07/Е(д-44)-20	цінагазу на жовтень за 1000 м.куб.	ПП "Стожари", 32885184	5 463,20	29.09.2020 року	згідно договору	
110-16/П-20	канат СВ	ПрАТ "ВО СТАЛЬКАНАТ - СІЛУР" , 26209430	42 327,50	29.09.2020 року	31.12.2020 року	
111-16/П-20	дріт 3Вр	ПрАТ "ВО СТАЛЬКАНАТ - СІЛУР" , 26209430	2 808 540,00	01.10.2020 року	31.12.2020 року	2 808 539,99
112-16/П-20	щебінь, пісок	ТОВ "Гніванський гранітний кар'єр"	2 821 320,00	01.10.2020 року	31.12.2020 року	1 463 966,24
113-16/П-20	дріт Ø 5ВР	ПрАТ "ВО СТАЛЬКАНАТ - СІЛУР" , 26209430	2 826 384,00	01.10.2020 року	31.12.2020 року	1 861 707,14

114-16/П-20	дріт 3Вр	ТОВ "ТД Сталеві Канати", 43125575	2 834 016,00	05.10.2020 року	31.12.2020 року	287 181,58
115-16/П-20	дріт 3Вр	ПрАТ "ВО СТАЛЬКАНАТ - СІЛУР", 26209430	2 808 540,00	16.10.2020 року	31.12.2020 року	2 808 539,99
116-16/П-20	портламентцемент	ТОВ "УКРСНАБ-ПАЛИВО", 38720398	2 813 700,00	20.10.2020 року	31.12.2020 року	2 654 962,50
117-16/П(д-1)-20	Пиломатеріали	ТОВ "УКРІМПЕКС", 30684798	810 600,00	22.10.2020 року	згідно договору	
118-16/П-20	втулка поліетиленова	Рябчук Микола Олександрович ФОП, 2921412377	20 160,00	20.10.2020 року	31.12.2020 року	
119-16/П-20	портламентцемент	ПрАТ "ІВАНО-Франківськцемент", 00292988	2 814 300,00	22.10.2020 року	31.12.2020 року	1 126 879,00
120-16/П-20	дріт 3Вр	ПрАТ "ВО СТАЛЬКАНАТ - СІЛУР", 26209430	2 835 288,00	29.10.2020 року	31.12.2020 року	2 835 154,27
121-07/Е(д-45)-20	цінагазу на листопад за 1000 м.куб.	ПП "Стожари", 32885184	7 114,75	30.10.2020 року	згідно договору	
122-07/Е(д-2)-20	обсяги споживання електричної енергії	ТОВ "ЕНЕРГО ЗБУТ ТРАНС", 42588390		02.11.2020 року	згідно договору	
123-16/П-20	дріт сталевий	ТзОВ "Металопромислова група", 32306873	38 415,60	02.11.2020 року	31.12.2020 року	
124-16/П-20	Вугілля камяне АМ(13-25	Вінницяоблпаливо, ПрАТ, 01880670	9 750,00	11.11.2020 року	31.12.2020 року	
125-16/П-20	портламентцемент	ТОВ "УКРСНАБ-ПАЛИВО", 38720398	2 788 800,00	11.11.2020 року	31.12.2020 року	1 955 321,80
126-16/П-20	дріт 3Вр	ПрАТ "ВО СТАЛЬКАНАТ - СІЛУР", 26209430	2 808 540,00	11.11.2020 року	31.12.2020 року	2 808 165,54
129-16/П-20	Шпали дерев'яні просочені типу II	ТзОВ "Форест - Будекспорт", 36876283	73 992,00	12.11.2020 року	31.12.2020 року	73 992,00
130-16/П-20	металопродукція	ТОВ "ТЕХМЕТАЛ", 31385415	2 800 000,00	12.11.2020 року	31.12.2020 року	1 229 582,55
131-16/П-20	лісопродукція	ПрАТ "ВО СТАЛЬКАНАТ - СІЛУР", 26209430	2 808 540,00	13.11.2020 року	31.12.2020 року	886 632,75
132-16/П(д-1)-20	флізелін	ТОВ "СПЕЦКОМПЛЕКТ ЮА", 43631939	186 225,00	13.11.2020 року	згідно договору	
133-07/Е(д-46)-20	цінагазу на грудень за 1000 м.куб.	ПП "Стожари", 32885184	6 584,75	30.10.2020 року	згідно договору	
134-16/П-20	портламентцемент	ТОВ "УКРСНАБ-ПАЛИВО", 38720398	2 788 800,00	08.12.2020 року	31.12.2020 року	
135-16/П-20	портламентцемент	ПрАТ "ІВАНО-Франківськцемент", 00292988	2 814 300,00	08.12.2020 року	31.12.2020 року	
136-16/П-20	дріт 3Вр	ПрАТ "ВО СТАЛЬКАНАТ - СІЛУР", 26209430	2 790 720,00	14.12.2020 року	31.12.2020 року	
137-16/П-20	дріт Ø 5ВР	ПрАТ "ВО СТАЛЬКАНАТ - СІЛУР", 26209430	2 782 720,00	14.12.2020 року	31.12.2020 року	
138-16/П-20	дріт 3Вр	ПрАТ "ВО СТАЛЬКАНАТ - СІЛУР", 26209430	2 763 360,00	16.12.2020 року	31.12.2020 року	
139-16/П-20	Комплексна добавка	АРХ БУД ТОВ, 40433311	102 564,00	16.12.2020 року	31.12.2020 року	51 282,00
140-16/П-20	пиломатеріали	ТзОВ "Укрвінпродімпорт", 37618132	15 510,00	22.12.2020 року	31.12.2020 року	10 624,35

142-07/Е(д-47)-20	ціна газу на січень 2021 за 1000 м.куб.	ПП "Стожари", 32885184	8 684,75	30.10.2020 року	згідно договору	
143-16/П-20	добавка	ТОВ "ПРЕКАСТ"	2 692 800,00	30.12.2020 року	31.12.2021 року	
7-04/ГМЛ-20	Ремонт тепловоза ТГМ-3	ПП «Екіпаж Плюс» код 33965951	до 500 000,00	11.02.20	31.12.2020	110250
8-23/ЦЕЛ-20	Послуги у сфері метрології та метрологічна діяльність	ДП "Вінницький науково-виробничий центр стандартизації, метрології та сертифікації" код 26209430	до 199 000,00	12.02.20	31.12.2020	153280,1
11-10/ППІЗ-20	Аудиторська перевірка	Аудиторська фірма "ТАВІ", ТзОВ код 23101867	95 000,00	04.03.20	31.12.2020	95000
12-06/ОП-20	навчання та перевірка знань з ОП	ТОВ "Вінницький ЕНЦ" 38675670	38 940,00 без ПДВ	05.03.20	05.03.2021	38940
13-06/ОП-20	послуги з технічного обслуговування системи водопостачання	ДП Державний пожежно-рятувальний 3 -2 ГУДНСНС України, код 38328892	5 720,16	10.03.20	31.12.2020	5720,16
14-23/ЦЕ-20	послуги по повірці	ДП "Укрметртестстандарт" код 02568182	2 766,00	23.03.20	31.12.2020	2766
15-23/ЦЕ-20	послуги по повірці	ДП "Укрметртестстандарт" код 02568182	3 130,80	23.03.20	31.12.2020	3130,8
24-14/РБД-20	поводження з безпечними та небезпечними відходами	"Вінекоресурс" ТОВ код 41039048	мінімальна сума кожної операції 1000,00 з ПДВ	12.05.20	31.12.20 з автоматичною пролонгацією	0
27-07/Е-20	перевірка схеми вмикання та опломбування тарифного електролічильника	АТ "ВІННИЦЯОБЛЕНЕРГО", СО "Вінницькі центральні електричні мережі" код 25512876	6 172,27	10.06.20	до повного виконання	6172,27
28-07/Е-20	розподіл електричної енергії	АТ "ВІННИЦЯОБЛЕНЕРГО", СО "Вінницькі центральні електричні мережі" 25512876	—	15.06.20	автоматичне пролонгування	0
29-07/Е-20	забезпечення перетікань реактивної електроенергії	АТ "ВІННИЦЯОБЛЕНЕРГО", СО "Вінницькі центральні електричні мережі" код 25512876	—	15.06.20	автоматичне пролонгування	0
30-14/РБД-20	інструментальні заміри та контроль граничнодопустимих викидів	ПП "Інтер-Еко" код 30453724	36 000,00	17.06.20	до повного виконання	36000
33-05/ГТ-20	розробка креслень і програми випробовування шпали Ш9.2	філія НДКТІ АТ "УЗ" код 40081293	17 300,00	18.06.20	31.07.2020	17300
35-19/ТН-20	експертне обстеження	НВФ "Промсервісдіагностика" 16297019	69 720,00	25.06.20	31.12.2020	69720
45-19/ТН-20	Проведення дезінфекції	ВСП Немирівський міськрайонний відділ код 38585268	5 292,00	31.07.20	31.12.2020	5292

46-07/Е-20	Електромонтажні роботи та роботи по перевірці	ТзОВ "Промавтоматика Вінниця" код 34849153	—	06.08.2020	31.12.2020	6390
47-09/ВКІЯ-20	Сертифікаційні випробування з/б шпал	Регіональний випробувальний центр "БМ-ТЕСТ" ТзОВ код 35840434	9 000,00	12.08.2020	до повного виконання	9900
48-07/Е-20	Розпломбування та опломбування	ПАТ по газопостачанню та газифікації "Вінницягаз" код 03338649	463,38	27.08.20	31.12.2020	463,38
57-04/ГМЛ-20	ремонт тепловоза ТГМ-3 заміна гільзи	"Полтавамехсервіс" ТОВ код 35658359	до 500 000,00	14.09.2020	31.12.2020	194658,35
59-18/ГЦ-20	ремонт тепловоза ТГМ-3 в об'ємі ПР-1	Михальчук Я.І., Ф-ОП код 2963914212	до 200 000,00	24.09.2020	31.12.2020	0
60-05/ГТ-20(д-3) до дог. 23-ГТ від 26.07.18.	наглядовий аудит	ДП "ДОСЗТ" код	21 690,00	28.09.2020	згідно договору	21690
61-09/ВКІЯ-20(д-3) до дог. 22-КЯ від 23.07.18.	проведення тех. Нагляду	ДП "ДОСЗТ" код	23 286,00	28.09.2020	згідно договору	23286
65-19/ТН-20	проведення р-т експертного обстеження	НВФ "Промсервісдіагностика" код 16297019	14 988,00	08.10.20	31.12.2020	14988,2
67-23/ЦЕ-20	Наладка вагових дозаторів	ТОВ "Комплексні системи та компоненти автоматики-Вінниця" код	18 720,00	09.10.2020	до повного виконання	18720
69-18/ЦТ-20	Страховання транспортних засобів	ПрАТ "СК" "ПРОВІДНА" код 23510137	6 585,87	17.10.2020	18.10.2021	6585,87
76-03/Б(д-1)-20 до дог. 47-03/Б-19 від 05.12.19.	інформаційно технічний супровід облікових систем	ТОВ "Корделайн України" код 39323554	8700,00 / 12 міс.	20.11.2020	30.11.2021	8000
79-18/ЦТ-20	проведення контрольно інструкторської поїздки	Виробничий від. Локомотивне депо Жмеринка РФ ПЗЗ ПАТ "Українська залізниця" код 40081221	—	23.11.2020	31.12.2020	0
82-14/РБД-20	утилізація небезпечних відходів	ТзОВ "Еко Захист-Україна" код 38074325	—	09.12.2020	31.12.2021	12841,2
84-19/ТН-20	експертне обстеження кранів	НВФ "Промсервісдіагностика" код 16297019	54 240,00	09.12.20	31.03.2021	0
90-09/ВКІЯ-20	сертифікаційні випробування з/б стояків	Регіональний випробувальний центр "БМ-ТЕСТ" ТзОВ код 35840434	10 200,00	22.12.2020	згідно договору	0

В.о.Голови правління

О.В.Хардикайнен



**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖОНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
„АУДИТОРСЬКА ФІРМА „ТАВІ”**

*№ в Реєстрі аудиторських фірм України 1178, Україна, 21000,
місто Вінниця, вул. Маяковського, буд. 150 оф.2, код 23101867,
п/р 26000000246270 ПАТ «Укрсоцбанк», МФО 300023*

Веб-адреса : www.tavi.com.ua

E-mail : orlovanatali205@gmail.com

Мобільний телефон: +38(067)430 05 63

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

ЩОДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА

«Гніванський завод спеціалізованої продукції»

станом на 31.12.2017 року

Адресат:

- Акціонерам ПрАТ «Гніванський завод спеціалізованої продукції»;
- Управлінському персоналу ПрАТ «Гніванський завод спеціалізованої продукції»;
- Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку України

Думка із застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності Приватного акціонерного товариства «Гніванський завод спеціалізованої продукції» (код ЄДРПОУ 00282435; місцезнаходження: 23310, Вінницька обл., Тиврівський район, м. Гнівань, вулиця Промислова, буд.15; зареєстровано виконавчим комітетом Тиврівської районної ради 16 жовтня 2001 року, за № 1 165 120 0000 000065). Повний пакет фінансових звітів Товариства складається з: Балансу (Звіту про фінансовий стан) станом на 31.12.2017р., Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) за 2017р., Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2017р., Звіту про власний капітал за 2017р., Приміток до фінансової звітності за 2017 р., а також з стислого викладу значущих політик (надалі разом «фінансова звітність»).

На нашу думку, за винятком впливу питання, описаного в розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Приватного акціонерного товариства «Гніванський завод спеціалізованої продукції» на 31 грудня 2017 року, його фінансові результати і рух грошових коштів за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку в Україні.

Основа для думки із застереженням

Вважаємо, що проведена аудиторська перевірка забезпечує достатні та відповідні докази для висловлення думки аудиторів. Зібрана під час перевірки інформація забезпечує розумну основу для формування незалежної думки аудитора щодо відповідності даних фінансових звітів їх концептуальній основі по окремих класах операцій, відсутності викривлень та достовірності фінансової звітності і викладення своєї думки в аудиторському висновку. Концептуальна основа фінансової звітності, використана для підготовки фінансових звітів, визначається «Концептуальною основою фінансової звітності», виданою РМСБО, розміщеною на сайті Міністерства Фінансів

України. Облікова політика Товариства, яка відображає принципи та методи бухгалтерського обліку та звітності, за якими складається фінансова звітність, відповідає вимогам Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку. Проводки в облікових записях здійснювалися, записувалися, оброблялися та наводилися у звітності в електронній формі. Ми вважаємо, що проведена аудиторська перевірка забезпечує, обґрунтовану підставу для висловлення думки аудиторів. Ті невідповідності і відхилення, які вказані в цьому параграфі не є суттєвими і в цілому не спотворюють фінансовий стан Товариства.

Аудитори не мали змоги спостерігати за проведенням інвентаризації, яка проводилася на ПраТ «Гніванський завод спеціалізованої бетону» перед складанням фінансової звітності за 2017 рік, оскільки ця дата передувала даті, призначеній для проведення аудиту, тому ми не маємо можливості висловити свою думку стосовно процедури її проведення та результатів. Однак, на підприємстві цю процедуру виконувала інвентаризаційна комісія, якій ми висловлюємо довіру, згідно вимог МСА. За оцінкою аудиторів, вищезазначені зауваження мають обмежений вплив на фінансові звіти (в межах суттєвості) і не перекручують загальну річну фінансову звітність Товариства та стан справ в цілому.

Крім того, на Товаристві підтвердження дебіторської заборгованості проведене не в повному обсязі. Аудитор не мав змоги отримати достатні і належні аудиторські докази щодо дебіторської та кредиторської заборгованості, оскільки під час проведення аудиту ми не отримали від окремих контрагентів підтвердження сум дебіторської заборгованості та кредиторської заборгованості.

Як зазначено в примітці 3 основні засоби товариства відображені за собівартістю, яка складається із ціни придбання та капітальних поліпшень, за вирахуванням накопиченої амортизації. За умов відсутності незалежної оцінки основних засобів станом на 31 грудня 2017 року, ми не мали змоги отримати достатні та належні аудиторські докази щодо впливу цього питання на вартість основних засобів, а також відповідного впливу цього питання на капітал у дооцінках станом на 31.12.2017 року, інший сукупний дохід, збитки від зменшення корисності основних засобів за рік, який закінчився 31 грудня 2017 року. У зв'язку з цим ми не мали змоги визначити, чи існувала потреба в будь-яких коригуваннях цих сум.

Ми провели аудит відповідно до «Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг», видання 2015 року (МСА), прийнятих в якості Національних стандартів аудиту рішенням Аудиторської палати України № 344 від 04.05.2017 року.

Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту.

Ми є незалежними по відношенню до Приватного акціонерного товариства «Гніванський завод спеціалізованої бетону» згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ.

Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

Безперервність діяльності

Фінансові звіти було підготовлено на основі припущення про безперервність функціонування. При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Використання цього припущення як основи для обліку є прийнятним, якщо управлінський персонал не планує ліквідувати Товариство або припинити діяльність, або не має окрім цього іншої реальної альтернативи.

Під час виконання нами аудиту фінансових звітів ми дійшли висновку, що використання управлінським персоналом припущення про безперервність функціонування як основи для обліку під час підготовки фінансових звітів Товариства є доречним. Управлінський персонал не ідентифікував суттєвої невизначеності, яка могла б поставити під значний сумнів здатність суб'єкта господарювання безперервно продовжувати діяльність та, відповідно, таку невизначеність не розкрито в фінансовій звітності Товариства. При проведенні аудиту фінансової звітності ми також не

ідентифікували такої суттєвої невизначеності. Тим не менш, ні управлінський персонал, ні аудитор не можуть дати гарантію щодо можливості Товариства безперервно продовжувати діяльність так як майбутні події або умови можуть примусити Товариство припинити свою діяльність на безперервній основі; нами зроблена оцінка загального подання, структури та змісту фінансової звітності, а також того, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного відображення.

Аудитор не може передбачати майбутні події або умови, які можуть обумовити припинення підприємством його безперервної діяльності. Відповідно, відсутність в аудиторському звіті будь-яких згадок про фактори невизначеності, що стосуються безперервності діяльності, не може розглядатися як гарантія здатності суб'єкта продовжувати свою діяльність безперервно.

Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту – це питання, що, на наше професійне судження, були значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядалися в контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та при формуванні думки щодо неї; при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань.

Додатково до питання, описаного в розділі «Основа для думки із застереженням», ми визначили, що описані нижче питання є ключовими питаннями аудиту, які слід відобразити в нашому звіті.

При здійсненні оцінки ключових питань аудиторами використовувалися різноманітні прийнятні методи, включаючи дані подібних інструментів, історичні дані і методи екстраполяції, аналіз інших наявних ринкових даних, обговорення з управлінським персоналом методики оцінки та інших ключових припущень, що були використані управлінським персоналом.

Інша інформація

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається з інформації, яка міститься в Річній інформації емітента цінних паперів, що як очікується, буде наданий нам після дати Звіту незалежного аудитора.

Думка аудитора щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію і ми не висловлюємо аудиторську думку чи робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації.

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація виглядає такою, що містить суттєве викривлення. На основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що не існує суттєвого викривлення цієї іншої інформації щодо звітних даних Товариства та аудитор не виявив фактів, які необхідно включити до звіту.

Відповідальність управлінського персоналу та тих, кого наділено найвищими повноваженнями, за фінансову звітність

Управлінський персонал Товариства несе відповідальність за подання цієї фінансової звітності відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку та такий внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає необхідним для забезпечення складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки.

Відповідальність управлінського персоналу охоплює: розробку, впровадження та використання внутрішнього контролю стосовно підготовки та достовірного представлення фінансових звітів, які не містять суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки; вибір та застосування відповідних принципів бухгалтерського обліку, облікової політики, а також облікових оцінок, які відповідають обставинам.

Підготовка фінансової звітності вимагає від керівництва розрахунків та припущень, що впливають на суми активів та зобов'язань, відображених у фінансовій звітності, а також на суми доходів та витрат, що відображаються у фінансових звітах протягом звітного періоду.

Відповідальність за правильність підготовки вказаної фінансової звітності та вступне сальдо по балансу несуть посадові особи Товариства. Управлінський персонал відповідає за твердження, що інформація щодо стосунків пов'язаних сторін належно відображені в обліку, що всі виконані операції відображені в облікових записах, що невиправлені викривлення є несуттєвими як окремо, так і для фінансової звітності в цілому. Управлінський персонал несе відповідальність за твердження:

- що аудиторам надано доступ до всієї інформації, яка є доречною, всі облікові реєстри та підтверджувальні документи, всі протоколи зборів та ін.;
- що не має жодних планів або намірів, що можуть суттєво змінити балансову вартість або класифікацію активів і зобов'язань, відображених у фінансових звітах;
- що Товариство має право власності на всі свої активи, а інформація про обмеження права власності надана до перевірки;
- що в обліку відображено усі зобов'язання та розкрито всі гарантії, надані третім сторонам;
- що не існує подій, що відбулися після закінчення періоду та які потребують додаткового коригування або розкриття у фінансових звітах або у Примітках до них;
- що розкрили всю інформацію про відсутність випадків фактично вчиненого або підозрюваного шахрайства.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовано, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати компанію чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому. Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування товариства.

Управлінський персонал несе відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Товариства.

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність в 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, коли 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 всього завдання з аудиту. Окрім того, ми:

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо та виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, та отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, невірні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;
- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, доходимо висновку, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість Товариства продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в

своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Тим не менш, майбутні події або умови можуть примусити Товариство припинити свою діяльність на безперервній основі;

- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що лежать в основі її складання, так, щоб досягти достовірного відображення.

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, виявлені під час аудиту, 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.

З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що мали найбільше значення під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту.

Основні відомості про аудиторську фірму

Найменування – ТОВ «Аудиторська фірма "ТАВІ" (код 23101867)

Свідоцтво про внесення в Реєстр аудиторських фірм та аудиторів, які одноособово надають аудиторські послуги № 1178 від 23.02.2001 р., продовжено до 29.10.2020 р. рішенням АПУ №316/3 від 29.10.2015 р.

Свідоцтво про відповідність системи контролю якості № 0381, затверджене рішенням АПУ № 279/4 від 26.09.2013 р.

Місцезнаходження – 29019, м. Вінниця, вул. Маяковського, 150/2

Електронна адреса orlovanatal1205@gmail.com

Сайт www.tavi.com.ua

Телефон/факс - +38(067) 4300563

Відомості про умови договору на проведення аудиту

Дата та номер договору – 12.03.2018 р., № 15/02

Період, яким охоплено проведення аудиту - 01.01.2017 р. - 31.12.2017 р.

Дата початку аудиту – 12.03.2018 р.

Дата закінчення аудиту – 06.04.2018 р.

Директор-аудитор (сертифікат серія А №006457
продовжено термін чинності до 16.07.2018)

Н.Ф.Орлова

Дата складання звіту незалежного аудитора 06 квітня 2018 року



**ЗГІДНО З
ОРИГІНАЛОМ**



ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖОНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
„АУДИТОРСЬКА ФІРМА „ТАВІ”

№ в Реєстрі аудиторських фірм України 1178, Україна, 21000,
місто Вінниця, вул. Маяковського, буд. 150 оф.2, код 23101867,
п/р 26004014199301 ПАТ «Альфа-Банк», МФО 300346

Веб-адреса : www.tavi.com.ua

E-mail : orlovanatal1205@gmail.com

Мобільний телефон: +38(067)430 05 63

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Адресат:

- Акціонерам ПрАТ «Гніванський завод спеціалізованої продукції»;
- Управлінському персоналу ПрАТ «Гніванський завод спеціалізованої продукції»;
- Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку України

РОЗДІЛ 1 "ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ"

ДУМКА (із застереженням)

Ми провели аудит фінансової звітності Приватного акціонерного товариства «Гніванський завод спеціалізованої продукції» (код ЄДРПОУ 00282435), що складається: з Балансу (Звіту про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2018 року, Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід), Звіту про власний капітал та Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) за рік, що закінчився зазначеною датою і приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, за винятком впливу питання, описаного в розділі "Основа для думки із застереженням" нашого звіту, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан ТОВАРИСТВА на 31 грудня 2018 року, її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» та Положень (стандартів) бухгалтерського обліку України (П(с)БО, яка складена в усіх суттєвих аспектах згідно до концептуальної основи).

ОСНОВА ДЛЯ ДУМКИ ІЗ ЗАСТЕРЕЖЕННЯМ

Ми звертаємо увагу на чисті збитки Товариства, які у 2018 році склали 27447 тис. грн., станом на 31.12.2018 року загальна сума чистих збитків дорівнює 110426 тис. грн. На цю дату поточні зобов'язання Товариства перевищили загальні активи на 1035 тис. грн. Ця ситуація свідчить, що існує суттєва невизначеність, що може поставити під значний сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до ТОВАРИСТВА згідно з етичними вимогами, застосованими до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки із застереженням.

КЛЮЧОВІ ПИТАННЯ АУДИТУ

Ключові питання аудиту - це питання, що на наше професійне судження, були найбільш важливими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядались в контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувались при формуванні думки із

застереженням. Ми визначили, що немає ключових питань аудиту, інформацію щодо яких слід надати в нашому звіті додатково.

ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ УПРАВЛІНСЬКОГО ПЕРСОНАЛУ ТА ТИХ, КОГО НАДІЛЕНО НАЙВИЩИМИ ПОВНОВАЖЕННЯМИ, ЗА ФІНАНСОВУ ЗВІТНІСТЬ

Управлінський персонал несе відповідальність за подання цієї фінансової звітності відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовано, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати Товариство чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому. Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Товариства.

ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ АУДИТОРА

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова 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, коли 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 аудиту. Крім того, ми:

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності 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 аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;
- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та на основі отриманих аудиторських доказів робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість компанії продовжити безперервну діяльність;
- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттям інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного відображення.

Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту незалежного аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити Товариство припинити свою діяльність на безперервній основі; оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного відображення.

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 застосовно, щодо відповідних застережних заходів.

РОЗДІЛ 2 "ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ І НОРМАТИВНИХ АКТІВ"

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

1. Інформація, яку, відповідно до вимог статті 40¹ЗУ «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 40¹ЗУ «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 у пункті 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. Закон України «Про цінні папери та фондовий ринок» від 23.02.2006 р. № 3480-IV (зі змінами);

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

Відповідальність управлінського персоналу.

Управлінський персонал ПрАТ «Гніванський завод спеціалізованої продукції» несе відповідальність за підготовку та подання такої інформації відповідно до вимог Закону України «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 пункті 1 розділу 2 нашого Звіту.

Управлінський персонал Товариства несе відповідальність за таку інформацію. Ми отримали та ознайомилися з інформацією зазначеною в пункті 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 пункті 2 розділу 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 пункті 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. Результати виконання процедур з метою висловлення думки щодо стану корпоративного управління дають підстави сформулювати судження про відповідність системи корпоративного управління в ПрАТ «Гніванський завод спецалізобетону» вимогам Закону України "Про акціонерні товариства" та Статуту. В ході виконання аудиту нами не виявлені випадки нерозкриття або підозри недотримання вимог законодавчих та нормативних актів щодо розкриття у Звіті про корпоративне управління інформації стосовно внутрішнього контролю, переліку осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента, інформації про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента, порядку призначення та звільнення посадових осіб емітента, а також повноважень посадових осіб емітента згідно вимог пунктів 5-9, частини 3 статті 40¹ Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок". Також, нами була перевірена достовірність інформації, яка зазначена у пунктах 1-4, частини 3 статті 40¹ Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок", стосовно якої ми не висловлюємо нашу думку, згідно частини 3 статті 40¹ Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок".

ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО АУДИТОРСЬКУ ФІРМУ

Аудиторську перевірку проведено незалежною аудиторською фірмою ТОВ "Аудиторська фірма "ТАВІ"

Ідентифікаційний код ЄДРПОУ: 23101867

Свідоцтво про внесення до Реєстру суб'єктів аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності № 1178.

Свідоцтво № 1178 Про відповідність системи контролю якості, Рішення АПУ від 20.09.2018 № 365/5 "Про результати зовнішніх перевірок системи контролю якості, створених аудиторськими фірмами та аудиторами" - пройшли зовнішню перевірку системи контролю якості аудиторських послуг.

Реквізити ТОВ "Аудиторська фірма "ТАВІ":

Місцезнаходження : м. Вінниця, вул. Маяковського 150/2.

Електронна адреса: orlovanatal1205@gmail.com

Веб - адреса : www.tavi.com.ua.

Телефон: +38-067-43-00-563

Директор аудиторської фірми – Орлова Наталія Фімовна.

Сертифікат аудитора серії А № 006457 від 16 липня 2008 року згідно рішення Аудиторської палати України від 31 травня 2018 року №360/2 термін чинності сертифіката продовжено до 16 липня 2023 року. Реєстраційний номер 100457.

ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО УМОВИ ДОГОВОРУ НА ПРОВЕДЕННЯ АУДИТУ

Дата та номер Договору: 28.02.2019р. № 08/02

Період, яким охоплено проведення аудиту: 01.01.2018р. – 31.12.2018р.

Дата початку перевірки - 28.02.2019р.

Дата закінчення перевірки – 10.04.2019р.

Дата аудиторського висновку (звіту незалежного аудитора) – 11.04.2019р.

Директор-аудитор
(сертифікат серія А №006457)
Реєстраційний номер 100457

Н.Ф.Орлова



**ЗГІДНО З
ОРИГІНАЛОМ**



**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖОНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
„АУДИТОРСЬКА ФІРМА „ТАВІ”**

*№ в Реєстрі аудиторських фірм України 1178, Україна, 21000,
місто Вінниця, вул. Маяковського, буд. 150 оф.2, код 23101867,
UA 55 3003460000026004014199301 ПАТ «Альфа-Банк»*

Веб-адреса : www.tavi.com.ua

E-mail : orlovanatali205@gmail.com

Мобільний телефон: +38(067)430 05 63

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Адресат:

- Акціонерам ПрАТ «Гніванський завод спеціалізованої продукції»;
- Управлінському персоналу ПрАТ «Гніванський завод спеціалізованої продукції»;
- Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку України

РОЗДІЛ 1 "ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ"

ДУМКА (із застереженням)

Ми провели аудит фінансової звітності Приватного акціонерного товариства «Гніванський завод спеціалізованої продукції» (код ЄДРПОУ 00282435), що складається: з Балансу (Звіту про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2019 року, Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід), Звіту про власний капітал та Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) за рік, що закінчився зазначеною датою і приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, за винятком впливу питання, описаного в розділі "Основа для думки із застереженням" нашого звіту, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан ТОВАРИСТВА на 31 грудня 2019 року, її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» та Міжнародних стандартів фінансової звітності, яка складена в усіх суттєвих аспектах згідно до концептуальної основи).

ОСНОВА ДЛЯ ДУМКИ ІЗ ЗАСТЕРЕЖЕННЯМ

Ми звертаємо увагу на чисті збитки Товариства, які у 2019 році склали 21 909 тис. грн., станом на 31.12.2019 року загальна сума чистих збитків дорівнює 134 088 тис. грн.

Ми провели аудит відповідно до вимог Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» і Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до ТОВАРИСТВА згідно з Кодексом етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосованими до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ.

Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки із застереженням.

ПОЯСНЮВАЛЬНИЙ ПАРАГРАФ

Ми звертаємо увагу на Примітку 13 у фінансовій звітності, яка розкриває операції з пов'язаними сторонами ТОВАРИСТВА та заборгованість за цими операціями. Так, станом на 31 грудня 2019 року заборгованість пов'язаних сторін перед ТОВАРИСТВОМ становить 6 435 тис. грн., що складає 81% всієї дебіторської заборгованості ТОВАРИСТВА, в свою чергу заборгованість

ТОВАРИСТВА перед пов'язаними сторонами складає 38 890 тис. грн., що складає 35% всієї кредиторської заборгованості перед контрагентами ТОВАРИСТВА.

СУТТЄВА НЕВИЗНАЧЕНІСТЬ, ЩО СТОСУЄТЬСЯ БЕЗПЕРЕРВНОСТІ ДІЯЛЬНОСТІ

Ми звертаємо увагу на Примітки 7, 20 у фінансовій звітності, в яких розкривається, що станом на 31 грудня 2019 року поточні зобов'язання Товариства перевищили поточні активи на 83 627 тис. грн. Також як зазначено в Примітці показники ліквідності ТОВАРИСТВА станом на 31 грудня 2019 року є низькими.

Протягом нашого аудиту Україна та більшість країн світу опинилися перед світовою загрозою некерованого поширення коронавірусної інфекції COVID 19. Запровадження Кабінетом Міністрів України карантинних та обмежувальних заходів, спрямованих на протидію подальшому поширенню інфекції зумовили виникнення додаткових ризиків діяльності суб'єктів господарювання, в тому числі і для ТОВАРИСТВА, як виробника виробів із бетону для будівельної галузі може зазнати суттєвого впливу на його діяльність та бізнес в цілому. Ці події або умови, описані у вищевказаних примітках, вказують на існування суттєвої невизначеності, що може поставити під значний сумнів здатність ТОВАРИСТВА продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Але наразі цей вплив неможливо достовірно оцінити. Ми не модифікуємо нашу думку з цього приводу.

КЛЮЧОВІ ПИТАННЯ АУДИТУ

Ключові питання аудиту - це питання, що на наше професійне судження, були найбільш важливими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядались в контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувались при формуванні думки із застереженням. Ми визначили, що немає ключових питань аудиту, інформацію щодо яких слід надати в нашому звіті додатково.

ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ УПРАВЛІНСЬКОГО ПЕРСОНАЛУ ТА ТИХ, КОГО НАДІЛЕНО НАЙВИЩИМИ ПОВНОВАЖЕННЯМИ, ЗА ФІНАНСОВУ ЗВІТНІСТЬ

Управлінський персонал несе відповідальність за подання цієї фінансової звітності відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовано, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати Товариство чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому. Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Товариства.

ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ АУДИТОРА

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова 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, коли 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 аудиту. Крім того, ми:

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності 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 аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;

- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;

- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та на основі отриманих аудиторських доказів робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість Товариство продовжити безперервну діяльність;

- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттям інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного відображення.

Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту незалежного аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити Товариство припинити свою діяльність на безперервній основі; оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного відображення.

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 застосовно, щодо відповідних застережних заходів.

РОЗДІЛ 2 "ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ І НОРМАТИВНИХ АКТІВ"

Ми виконали завдання з надання впевненості щодо перевірки окремої інформації про корпоративне управління, яка міститься в Звіті керівництва (Звіті про управління) ПрАТ «Гніванський завод спецалізобетону» (надалі – «Товариство») за 2019 рік, та включається до річного Звіту емітента за 2019 рік.

1. Інформація, яку, відповідно до вимог статті 40¹ЗУ «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 40¹ЗУ «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 у пункті 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. Закон України «Про цінні папери та фондовий ринок» від 23.02.2006 р. № 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 «Гніванський завод спецалізобетону» несе відповідальність за підготовку та подання такої інформації відповідно до вимог Закону України «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 пункті 1 розділу 2 нашого Звіту.

Управлінський персонал Товариства несе відповідальність за таку інформацію. Ми отримали та ознайомилися з інформацією зазначеною в пункті 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 пункті 2 розділу 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 пункті 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

Результати виконання процедур з метою висловлення думки щодо стану корпоративного управління дають підстави сформулювати судження про відповідність системи корпоративного управління в ПрАТ «Гніванський завод спеціалізованої продукції» вимогам Закону України "Про акціонерні товариства" та Статуту. В ході виконання аудиту нами не виявлені випадки нерозкриття або підозри недотримання вимог законодавчих та нормативних актів щодо розкриття у Звіті про корпоративне управління інформації стосовно внутрішнього контролю, переліку осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента, інформації про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента, порядку призначення та звільнення посадових осіб емітента, а також повноважень посадових осіб емітента згідно вимог пунктів 5-9, частини 3 статті 40¹ Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок". Також, нами була перевірена достовірність інформації, яка зазначена у пунктах 1-4, частини 3 статті 40¹ Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок", стосовно якої ми не висловлюємо нашу думку, згідно частини 3 статті 40¹ Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок".

ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО АУДИТОРСЬКУ ФІРМУ

Аудиторську перевірку проведено незалежною аудиторською фірмою ТОВ "Аудиторська фірма "ТАВІ"

Ідентифікаційний код ЄДРПОУ: 23101867

Свідоцтво про внесення до Реєстру суб'єктів аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності № 1178.

Свідоцтво № 1178 Про відповідність системи контролю якості, Рішення АПУ від 20.09.2018 № 365/5 "Про результати зовнішніх перевірок системи контролю якості, створених аудиторськими фірмами та аудиторами" - пройшли зовнішню перевірку системи контролю якості аудиторських послуг.

Реквізити ТОВ "Аудиторська фірма "ТАВІ":

Місцезнаходження : м. Вінниця, вул. Маяковського 150/2.

Електронна адреса: orlovanatal1205@gmail.com

Веб - адреса : www.tavi.com.ua.

Телефон:

Директор аудиторської фірми –

Сертифікат аудитора серії А № 006457 від 16 липня 2008 року згідно рішення Аудиторської палати України від 31 травня 2018 року №360/2 термін чинності сертифіката продовжено до 16 липня 2023 року. Реєстраційний номер 100457.

ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО УМОВИ ДОГОВОРУ НА ПРОВЕДЕННЯ АУДИТУ

Дата та номер Договору: 04.03.2020р. № 11-10/ППЗ -20

Період, яким охоплено проведення аудиту: 01.01.2019 р. – 31.12.2019 р.

Дата початку перевірки - 04.03.2020 р.

Дата закінчення перевірки – 27.04.2020 р.

Дата аудиторського висновку (звіту незалежного аудитора) – 27.04.2020 р.

Директор-аудитор
(сертифікат серія А №006457)
Реєстраційний номер 100457



ЗГІДНО З
ОРИГІНАЛОМ