

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

Код ЄДРПО 31992339

Україна, 03151, Київ, вул. Смілянська, буд.8, кв.104, телефон +38 067 978 61 92

e-mail: 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.

р/рах 26001217801 у АТ “Райффайзен Банк Аваль” м. Києва, МФО 380805

ЗВІТ

НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

**про виконання узгоджених процедур стосовно розкриття
не фінансової інформації в складі звіту керівництва звіту
про корпоративне управління**

ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА

«ПРОМЗВ'ЯЗОК»

за 2018 рік

18 квітня 2019 року
**Акціонерам та керівництву
 Приватного акціонерного товариства
 «ПРОМЗВ'ЯЗОК»**

Адреса: Україна, 04073, Московський проспект
 (проспект Степана Бандери), 6
**Національній комісії
 з цінних паперів та фондового ринку**

Усім іншим зацікавленим особам та користувачам звітів

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 № 23/2019-У «про надання аудиторських послуг (виконання узгоджених процедур)» від 16 квітня 2019 року.

Аудитором, перевірено інформацію ПрАТ «ПРОМЗВ'ЯЗОК», зазначену у «Річному звіті керівництва за 2018 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 «ПРОМЗВ'ЯЗОК» відповідає вимогам Закону України «Про акціонерні товариства» та вимогам Статуту товариства,**
2. **Інформація про стан корпоративного управління», наведена у річному звіті керівництва за 2018 рік, складена в усіх суттєвих аспектах відповідно до вимог законодавства України, документообігу ПрАТ «ПРОМЗВ'ЯЗОК» 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).**

Аудитором, також перевірено інформацію зазначену в «Річному звіті керівництва за 2018 рік» розбіжностей з документообігом не встановлено.

Основні відомості про емітента акцій

Повне найменування	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО " ПРОМЗВ'ЯЗОК "
Скорочене найменування	ПрАТ " ПРОМЗВ'ЯЗОК "
Організаційно-правова форма (код за КОПФГ)	230 Акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	05744797
Місцезнаходження (юридична адреса):	Україна, 04073, Московський проспект (проспект Степана Бандери), 6
телефон/факс	+38044390-77-21/390-77-22
Відомості про первинну державну реєстрацію юридичної особи	Статут зареєстровано від 16.09.1994року Оболонською районною державною адміністрацією м. Києва за № 1 069 120 0000 003037 (свідоцтво Серія А00 № 597770)
Остання перереєстрація	Нова редакція Статуту від 13.05.2016 року за № 1 069 120 0000 303037 зареєстровано Оболонською районною державною адміністрацією м. Києва (протокол загальних зборів акціонерів б/н від 22.04.2016 року)
Свідоцтво НКЦПФР	№ 48/10/1/10 від 11.05.2010 р., дата переоформлення свідоцтва в зв'язку зі зміною назви товариства 06.06.2016р видане НКЦПФР України. Акція проста бездокументарна Іменна вартістю 0,05 гривень кожна в кількості 5 352 600 штук, номінальна вартість акцій 267 630,00 гривень. UA4000068258
Види діяльності за КВЕД	28.22 Виробництво підйимального та вантажно-розвантажувального устаткування (основний);

	25.61 Оброблення металів та нанесення покриття на метали; 25.62 Механічне оброблення металевих виробів; 26.20 Виробництво комп'ютерів і периферійного устаткування; 46.90 Неспеціалізована оптова торгівля; 68.20 Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна; 72.19 Дослідження й експериментальні розробки у сфері інших природничих і технічних наук.
Зареєстрований статутний капітал	267 630,00 (двісті шістдесят сім тисяч шістсот тридцять) гривень. Статутний капітал Товариства поділений на 5 352 600 (сім тисяч) простих іменних акцій номінальною вартістю 0,05 (сто) гривень кожна.
Назва банку	АБ «Кліринговий Дім»
МФО	300647
Поточний рахунок	26008010638
Склад акціонерів	1 юридична особа 52,489631 відсотків у Статутному Капіталі 1471 фізичних осіб – 47,3704 відсотків у Статутному Капіталі ПрАТ «ПРОМЗВ'ЯЗОК» викуп -0,14 відсотків у Статутному Капіталі
Керівництво	Генеральний директор Вехалевський Дмитро Олексійович Головний бухгалтер Хома Лариса Іванівна
Адреса сторінки в мережі Інтернет електрона адреса	http://www.promsv.kiev.ua INFO@PROMSV.KIEV.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 «ПРОМЗВ'ЯЗОК» 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 «ПРОМЗВ'ЯЗОК»

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 2018 рік «Річний звіт керівництва за 2018 рік» приватного акціонерного товариства «ПРОМЗВ'ЯЗОК», містить інформацію яка б потребувала суттєвих коригувань оцінки ключових питань документообігу діяльності для приведення їх у відповідність до критеріїв вимог законодавства України, ПрАТ «ПРОМЗВ'ЯЗОК» 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 «ПРОМЗВ'ЯЗОК». Наведена інформація в звіті про корпоративне управління за 2018 рік, є справедливою в усіх суттєвих аспектах відображає інформацію про корпоративне управління підприємства, викривлень в звіті не встановлено на дату надання звіту незалежного аудитора.

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.

Ключові питання аудиту

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

Перелік узгоджених процедур 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 товаристві відсутній власний Кодекс корпоративного управління. Питання корпоративного управління, які у своїй діяльності використовує ПрАТ «ПРОМЗВ'ЯЗОК», відображено у внутрішніх положеннях про Загальні збори акціонерів, про Наглядову раду, про виконавчий орган - Генерального директора, про Ревізійну комісію, прийнятими та затвердженими загальними зборами акціонерів – протокол б/н від 22 квітня 2016 р. та Статуті, ці питання не суперечить вимогам рішення НКЦПФР № 955 від 22.07.2014 року «Про принципи корпоративного управління» та не суперечить вимогам законодавства.

Відхилень від норм встановлених Статутом та чинним законодавством України протягом звітного періоду не виявлено

2. Аудитором досліджені питання достовірності інформації та всю відповідну інформацію про практику корпоративного управління, застосоввану 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 б/н від 22 квітня 2016 року
Положення про Наглядову раду, затверджено загальними зборами акціонерів, протокол б/н від 22 квітня 2016 року
Положення про виконавчий орган – Генерального директора, затверджено загальними зборами акціонерів, протокол б/н від 22 квітня 2016 року
Положення про ревізійну комісію, затверджено загальними зборами акціонерів, протокол б/н від 22 квітня 2016 року

- інші внутрішні документи, які визначено статутом товариства

Аудитором встановлено, що відповідно до внутрішніх документів, ПрАТ «ПРОМЗВ'ЯЗОК» розробляло та приймало Положення про Загальні збори, про Наглядову раду, про Виконавчий орган, про ревізійну комісію та інші, що відповідає вимогам Закону України «Про акціонерні товариства» та вимогам Статуту товариства.

Аудитором встановлено, прийняти Положення та Статут не містять конфлікт інтересів, тобто не має суперечності між особистими інтересами посадових осіб або пов'язаних з нею осіб та обов'язком діяти в інтересах акціонерного товариства

Не обмежують повноваження посадових осіб - виконавчого органу приймати рішення про укладачі договорів, враховуючі їх суму від імені акціонерного товариства.

Аудитором відхилень по інформації, яка відображена у «Річному звіті керівництва за 2018 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 2018 рік.

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

- Статут,

- Протоколи загальних чергових та позачергових зборів акціонерів за останні два роки,
- Положення: про Загальні збори акціонерів, Наглядову Раду, про виконавчий орган – Генерального директора, про ревізійну комісію.
- Річна інформація емітента цінних паперів за 2017- 2018 р., яка розміщена на сайтах емітента та НКЦПФР.

Річні загальні збори акціонерів проведені 13 квітня 2018 року протокол б/н

Приймалися наступні рішення:

1. Обрання лічильної комісії для підрахунків голосів під час голосувань з питань порядку денного Зборів.
2. Затвердження порядку та способу засвідчення бюлетенів для голосування.
3. Затвердження Голови та Секретаря Зборів.
4. Затвердження регламенту Зборів.
5. Звіт Наглядової ради Товариства за 2017 рік та затвердження заходів за результатами його розгляду.
6. Звіт Генерального директора Товариства за 2017 рік та затвердження заходів за результатами його розгляду.
7. Звіт Ревізійної комісії Товариства за 2017 рік та затвердження заходів за результатами його розгляду.
8. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Наглядової ради, звіту Генерального директора, звіту Ревізійної комісії.
9. Затвердження річного звіту Товариства за 2017 рік.
10. Порядок розподілу прибутку отриманого Товариством за результатами діяльності у 2017 році.
11. Затвердження основних напрямків діяльності Товариства на 2018 рік.

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 засідання наглядової ради б/н від 28 березня 2018 року).

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

Позачергові загальні збори за 2018 рік провадилися 19 жовтня 2018 року протокол б/н

Приймалися наступні рішення:

1. Обрання лічильної комісії для підрахунків голосів під час голосувань з питань порядку денного Зборів.
2. Затвердження порядку та способу засвідчення бюлетенів для голосування.
3. Затвердження голови та секретаря Зборів.
4. Затвердження регламенту Зборів.
5. Попереднє схвалення значних правочинів, які можуть вчинятися Товариством протягом одного року з дня проведення Зборів, про характер цих правочинів та їх граничну вартість. 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 засідання наглядової ради б/н від 17 вересня 2018 року).

Рішення по 1-4 питанням прийнято у розмірі 100 відсотків, усіх голосуючих акцій зареєстрованих на загальних зборах. Рішення по 5 питанню прийнято у розмірі 99,54 відсотків, усіх голосуючих акцій зареєстрованих на загальних зборах (0,46 відсотків, усіх голосуючих акцій зареєстрованих на загальних зборах проголосували проти).

Аудитором відхилень по інформації, яка відображена у «Річному звіті керівництва за 2018 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, Положення про виконавчий орган – Генерального директора, затверджено загальними зборами акціонерів, протокол б/н від 22 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, Одноосібного органу – Генерального директора.
- Та інші.
- Трудові договори(контракти) та розмір винагороди членам Наглядової ради, Генеральному директору.
- Звіти Наглядової ради, Генерального директора за останній рік та попередні рік.
- Протоколи загальних зборів, якими було затверджено звіти Наглядової ради, Генерального директора за останній рік та попередні рік
- Та інші документи Товариства.

При перевірці встановлено:

Відповідно до Статуту, статтею 8 визначено - Вищим органом Товариства є Загальні збори акціонерів.

Відповідно до Статуту, статтею 9 визначено - Управління та контроль за діяльністю Товариства здійснюють:

- Наглядова рада Товариства;
- Виконавчий орган Товариства;
- Ревізійна комісія Товариства.

Склад органів Товариства та їх компетенція, порядок утворення, обрання, відкликання і прийняття ними рішень, а також зміни складу і повноважень та інше відображено в Положеннях про Наглядову раду, про Виконавчий орган, про Ревізійну комісію, що відповідає вимогам Закону України «Про акціонерні товариства» та вимогам Статуту товариства.

• **Колегіального органу – Правління, відповідно до Статуту Товариства не передбачено.**

Наглядова рада, відповідно до статті 2 Положення про Наглядову раду є колегіальним органом, що здійснює захист прав акціонерів Товариства, і в межах своєї компетенції, визначеної Статутом, Положенням та Законом України «Про акціонерні товариства», контролює та регулює діяльність Виконавчого органу - Генерального директора.

Порядок роботи, виплати винагороди та відповідальність членів Наглядової ради визначається Законом України «Про акціонерні товариства», Статутом, Положенням про Наглядову раду, а також цивільно-правовим чи трудовим договором (контрактом), що укладається з членом Наглядової ради. Такий договір або контракт від імені Товариства підписується Генеральним директором чи іншою уповноваженою Загальними зборами особою на умовах, затверджених рішенням Загальних зборів. У разі укладення з членом Наглядової ради Товариства цивільно-правового договору такий договір може бути оплатним або безоплатним.

Відповідно до Положення про Наглядову раду, Наглядова рада обирається та припиняє свої повноваження Загальними зборами акціонерів, Наглядова рада обирається у кількості 6(шість) осіб, та терміном на 3 (три) роки (ст.3 Положення). Голова Наглядової ради Товариства обирається членами Наглядової ради з їх числа простою більшістю голосів від кількісного складу Наглядової ради. Наглядова рада має право в будь-який час переобрати Голову Наглядової ради.

Відповідно до Положення (ст.7) Наглядова рада Товариства може утворювати постійні чи тимчасові комітети з числа її членів для вивчення і підготовки питань, що належать до компетенції Наглядової ради.

За період, що підлягав аудиту та на дату надання звіту аудитора, не має рішень Наглядової ради про створення комітетів та комісій в складі Наглядової ради, що не суперечить вимогам діючого законодавства.

Обрання діючої Наглядової ради проведено Загальними(черговими) зборами акціонерів, протокол б/н від 22.04.2016 року, у кількості 6 (трьох) фізичних осіб терміном на 3(три) роки.

Персональний склад діючої наглядової ради

Прізвище, ім'я, по батькові	Посада
Піковський Михайло Ігорович	Голова Наглядової ради
Соколовський Микола Борисович	Член Наглядової ради
Бондар Нінель Вікторівна	Член Наглядової ради
Піковський Олександр Ігорович	Член Наглядової ради

Соколовська Ірина Василівна	Член Наглядової ради
Бондар Галина Володимирівна	Член Наглядової ради

Голова Наглядової ради обрано протокол Засідання Наглядової ради від 22.04.2016 року. Члени Наглядової ради отримують винагороди відповідно контрактів та підписаних Генеральним директором, затверджених Загальними(черговими) зборами акціонерів, протокол б/н від 22.04.2016 року.

За 2018 рік Наглядова рада приймала наступні рішення:

- щодо результатів господарсько-фінансової діяльності ПрАТ "ПРОМЗВ'ЯЗОК" за 4 квартал 2017 року, протокол засідання Наглядової ради б/н від 20.02.2018 р;
- про проведення річних Загальних зборів акціонерів Товариства, протокол засідання Наглядової ради б/н від 26.02.2018 р.;
- щодо звіту про проведення у Товаристві фінансового та управлінського аудиту, протокол засідання Наглядової ради б/н від 12.03.2018 р.;
- про встановлення розміру винагороди Генеральному директорові Товариства, протокол засідання Наглядової ради б/н від 19.03.2018 р.;
- щодо укладання та підписання Генеральним директором договору на добровільне медичне страхування с АТ "СК "АХА Страхування", протокол засідання Наглядової ради б/н від 23.03.2018р.
- про затвердження порядку денного річних Загальних зборів акціонерів Товариства та затвердження форми та тексту бюлетенів для голосування, протокол засідання Наглядової ради б/н від 28.03.2018р.
- щодо модернізації виробничого обладнання Товариства, протокол засідання Наглядової ради б/н від 03.04.2018р;
- щодо укладання та підписання Генеральним директором договору на придбання обладнання для модернізації виробничого обладнання Товариства у фірми «АБПЛАНАЛП ІНЖІНІРИНГ АГ», Швейцарія, протокол засідання Наглядової ради б/н від 14.05.2018р;
- щодо результатів господарсько-фінансової діяльності ПрАТ "ПРОМЗВ'ЯЗОК" за 1 квартал 2018 року, протокол засідання Наглядової ради б/н від 13.06.2018р;
- щодо результатів господарсько-фінансової діяльності ПрАТ "ПРОМЗВ'ЯЗОК" за 2 квартал 2018 року, протокол засідання Наглядової ради б/н від 03.08.2018р;
- про отримання у АБ "КЛІРИНГОВИЙ ДІМ" банківських гарантій, протокол засідання Наглядової ради б/н від 31.08.2018р;
- про проведення позачергових Загальних зборів акціонерів Товариства, протокол засідання Наглядової ради б/н від 17.09.2018р.;
- щодо затвердження форми та тексту бюлетенів для голосування на позачергових Загальних зборів акціонерів Товариства, протокол засідання Наглядової ради б/н від 04.10.2018р.
- про затвердження ринкової вартості цінних паперів Товариства та про затвердження договору про викуп цінних паперів Товариства, протокол засідання Наглядової ради б/н від 25.10.2018р;
- про придбання Товариством частки у статутному капіталі ТОВ "ПЕТРІВКА-ЦЕНТР", протокол засідання Наглядової ради б/н від 06.11.2018р;
- про укладання договорів на відкриття для Товариства кредитної лінії в АБ "КЛІРИНГОВИЙ ДІМ" та на передачу в заставу грошових коштів для отримання кредитних коштів, протокол засідання Наглядової ради б/н від 05.11.2018 р.;
- щодо укладання та підписання Генеральним директором договору на оренду автомобіля, протокол засідання Наглядової ради б/н від 29.11.2018р;
- про внесення змін до статуту ТОВ "ПЕТРІВКА-ЦЕНТР" та про приведення у відповідність інформації про ТОВ "ПЕТРІВКА-ЦЕНТР" (в тому числі внесення актуальної інформації щодо назви та місцезнаходження юридичної особи), яка міститься у Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань протокол засідання

Наглядової ради б/н від 03.12.2018р;

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

Аудитором відхилень по інформації, яка відображена у «Річному звіті керівництва за 2018 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, за останній рік та попередні рік
- Положення про Ревізійну комісію, затверджено загальними зборами акціонерів, затверджено загальними зборами акціонерів, протокол б/н від 22 квітня 2016 року.
- інші документи.

Аудитором встановлено:

1. Відповідно до Положення про Ревізійну комісію Товариства (ст.2 Положення) Ревізійна комісія є органом контролю Товариства, якій здійснює перевірку фінансово-господарської діяльності Товариства.

Ревізійна комісія обирається Загальними зборами акціонерів, у кількості 3 (три) осіб, строком на 3 (три) роки (ст. 3 Положення).

До компетенції Наглядової ради належить (ст.6 Положення про Наглядову раду) :

- затвердження суми винагороди членам Ревізійної комісії
- прийняття рішення про обрання аудитора Товариства та визначення умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг.
- Положення про Ревізійну комісію, затверджено загальними зборами акціонерів, затверджено загальними зборами акціонерів, протокол б/н від 22 квітня 2016 року, що відповідає вимогам Закону України «Про акціонерні товариства» та вимогам Статуту товариства.

Аудитором встановлено, ревізійна комісія Товариства щорічно звітує на Загальних зборах акціонерів, про що свідчать протоколи Загальних зборів.

Обрання діючої Ревізійної комісії проведено Загальними(черговими) зборами акціонерів, протокол б/н від 22.04.2016 року, терміном на 3(три) роки.

Персональний склад діючої Ревізійної комісії

Прізвище, ім'я, по батькові	Посада
Приходько Михайло Михайлович	Голова ревізійної комісії
Гайдаш Сергій Володимирович	Член ревізійної комісії
Соколовська Юлія Миколаївна	Член ревізійної комісії

Голова Ревізійної комісії обрано протокол Засідання Ревізійної комісії від 22.04.2016 року. Члени Наглядової ради отримують винагороди відповідно контрактів та підписаних Генеральним директором, затверджених Наглядовою радою, протокол б/н від 22.04.2016 року.

2. За 2018 рік призначено незалежну аудиторську фірму, товариство з обмеженою відповідальністю "Аудиторська фірма "Баррістер АГЕНС Груп", Свідоцтво про внесення в реєстр суб'єктів аудиторської діяльності № 2935, видане АПУ на підставі рішення №110 від 30.05.2002 року, термін дії до 23.02.2022 р., та включена до Переліку аудиторських фірм, які відповідають критеріям для проведення обов'язкового аудиту на підставі рішення АПУ від 20.12.2012 року за № 262/3, в особі директора Цимбал Галини Дмитрівни, що діє на підставі Статуту з 30.05.2002 року та має чинний сертифікат аудитора серії А № 004349 від 29.09.2000 провести аудиторську перевірку повного пакету річної фінансової звітності Замовника за 2017 звітний рік з метою висловлення аудитором думки про те, чи фінансова звітність відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Замовника на 31.12.2017 р.включно, його фінансові результати та рух грошових коштів за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно до Національних стандартів (положень) бухгалтерського обліку України - складена в усіх суттєвих аспектах відповідно до Національних стандартів (положень) бухгалтерського обліку України.

Звіт незалежного аудитора від 27.03.2018 року містить умовно – позитивну думку.

ДОГОВІР № 04/17 на виконання завдання з надання впевненості (Аудит) від 12 березня 2018 року на виконання завдання з надання впевненості (Аудит), узгоджено та затверджено Наглядовою радою, протокол б/н від 12.03.2018 року

Аудитором відхилено по інформації, яка відображена у «Річному звіті керівництва за 2018 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:

N з/п	Найменування власника (власників) значного пакета акцій	Кількість акцій(штук)	Розмір частки акціонера (власника) (у відсотках до статутного капіталу)
1	Товариство з обмеженою відповідальністю "ЕКІПАЖ" (Україна), код 23719354	2 809 560	52,48
2	Піковський Ігор Олександрович	687 392	12,84
3	Соколовський Микола Борисович	687 643	12,85
4	Карачаров Євген Андрійович	294 261	5,50
5	1 468 акціонерів – фізичних осіб разом	864 423	16,16
6	ПрАТ "ПРОМЗВ'ЯЗОК" - викуп	9 321	0,17
	Разом	5 352 600	100

Аудитором відхилено по інформації, яка відображена у «Річному звіті керівництва за 2018 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 «ПРОМЗВ'ЯЗОК» складеного з акцій, які не усі враховуються при визначенні кворуму та при голосуванні в органах емітента у кількості 556 919 штук.

В протоколах б/н Загальних зборів Товариства чергових від 13 квітня 2018 року та позачергових від 19 жовтня 2018 року та в реєстрі акціонерів для проведення Загальних зборів акціонерів, є акції, які не враховуються при визначенні кворуму та при голосуванні в органах емітента у кількості 556 919 штук.

Підстава виникнення обмеження, відповідно до п.10 розділу XV 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, ті акціонери, які не уклали з обраною емітентом депозитарною установою договору про обслуговування рахунка в цінних паперах від власного імені або не здійснили переказ належних йому прав на цінні папери на свій рахунок у цінних паперах, відкритий в іншій депозитарній установі, цінні папери такого власника (які дають право на участь в органах емітента) не враховуються при визначенні кворуму та при голосуванні в органах емітента.

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

Аудитором відхилено по інформації, яка відображена у «Річному звіті керівництва за 2018 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.
- протоколи загальних зборів акціонерів якими було затверджено діючі посадови особи товариства.

- Трудові договори, накази, штатний розклад.
- інші документи

Відповідно до Статуту Товариства визначено органи управління:

Загальні збори Товариства – вищий орган управління.

Управління та контроль за діяльністю Товариства здійснюють:

- Наглядова рада Товариства;
- Виконавчий орган - Генеральний директор;
- Ревізійна комісія Товариства.

Зміни у складі органів Товариства та їх компетенції затверджуються Загальними зборами шляхом внесення змін до Статуту Товариства.

Наглядова рада Товариства є органом, що здійснює захист прав акціонерів Товариства, і в межах своєї компетенції, визначеної Статутом, Положенням про Наглядову раду та Законом України «Про акціонерні товариства», контролює та регулює діяльність Виконавчого органу - Генерального директора. Відповідно до Положення про Наглядову раду, Наглядова рада обирається та припиняє свої повноваження Загальними зборами акціонерів, Наглядова рада обирається у кількості 6(шість) осіб, та терміном на 3 (три) роки (ст.3 Положення). Голова Наглядової ради Товариства обирається членами Наглядової ради з їх числа простою більшістю голосів від кількісного складу Наглядової ради. Наглядова рада має право в будь-який час переобрати Голову Наглядової ради.

Виконавчим органом Товариства, який здійснює управління поточною діяльністю Товариства, є **Генеральний директор** (одноосібний виконавчий орган), і в межах своєї компетенції, визначеної Статутом, Положенням про Виконавчий орган та Законом України «Про акціонерні товариства», керує, контролює та регулює діяльність Товариства. Генеральний директор підзвітний Загальним зборам і Наглядовій раді, організовує виконання їх рішень.

Генеральним директором може бути будь-яка фізична особа, яка має повну дієздатність і не є членом Наглядової ради чи Ревізійної комісії.

Генеральний директор обирається (призначається) Наглядовою радою на строк 5 (п'ять) років(ст.3 Положення про Виконавчий орган). Наглядова рада вправі прийняти рішення щодо дострокового припинення (відкликання) повноважень Генерального директора Товариства, таке припинення (відкликання) здійснюється в порядку передбаченому чинним законодавством та контрактом, що укладений з Генеральним Товариства.

Контракт, що укладається з Генеральним директором, від імені Товариства підписує Голова Наглядової ради чи особа, уповноважена на таке підписання Наглядовою радою. Умови праці Генерального директора встановлюються та затверджуються Наглядовою радою.

Порядок прийняття рішень Генеральним директором Товариства встановлюється Статутом, Положенням про Виконавчий орган та Законом України «Про акціонерні товариства» .

Ревізійна комісія Товариства. Для проведення перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства Загальні збори можуть обирати Ревізійну комісію (Ревізора) строком на п'ять років у кількості двох осіб.

Члени Ревізійної комісії обираються виключно шляхом кумулятивного голосування з числа фізичних осіб, які мають повну цивільну дієздатність, та/або з числа юридичних осіб – акціонерів.

1. Обрання діючої Наглядової ради проведено Загальними(черговими) зборами акціонерів, протокол б/н від 22.04.2016 року, у кількості 6 (трьох) фізичних осіб терміном на 3(три) роки.

2. Обрання діючій Ревізійної комісії проведено Загальними(черговими) зборами акціонерів, протокол б/н від 22.04.2016 року, терміном на 3(три) роки.

3. Повноваження Генерального директора надано Вехалевському Дмитру Олексійовичу з 30.03.2016 року, протокол засідання Наглядової ради б/н від 21.03.2016 року, терміном на 3 (три) роки, з терміном пролонгації на не визначений строк на підставі Положення про Виконавчий орган. Особа, яка здійснює повноваження одноосібного виконавчого органу. Генеральний директор товариства, вправі без довіреності діяти від імені акціонерного товариства, в тому числі:

- представляти його інтереси, вчиняти правочини від імені товариства, виконувати повноваження розпорядника рахунком у цінних паперах товариства від імені емітента цінних

паперів, видавати накази та давати розпорядження, обов'язкові для виконання всіма працівниками товариства. В межах своєї компетенції Генеральний директор товариства діє на принципах єдиноначальності по всіх питаннях діяльності товариства, що не віднесені Статутом та внутрішніми Положеннями до виключної компетенції Загальних зборів акціонерів та Наглядової ради. Генеральний директор товариства приймає рішення одноосібно.

Відповідно до внутрішнього документообігу ПрАТ «ПРОМЗВ'ЯЗОК» та законодавству України, посада головного бухгалтера - є посадовою особою Товариства.

Відповідно до Положення про Виконавчий орган, Генеральний директор приймає та звільняє головного бухгалтера.

Головний бухгалтер Хома Лариса Іванівна призначена на посаду наказом Генерального директора № 01-п від 09.01.2018 року, терміном безстроково.

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.

Дослідженнями аудиторів визначено, що корпоративне управління ПрАТ «ПРОМЗВ'ЯЗОК» здійснюється згідно вимог діючого законодавства України та Статуту підприємства. Вищим органом управління є загальні збори акціонерів, рішення затверджуються та виконуються на підставі протоколів загальних зборів акціонерів, що передбачено у Статутних та внутрішніх Положеннях Товариства. Згідно Статуту за виконанням рішень загальних зборів акціонерів та узгодженням деяких фінансово – правових зобов'язань товариства здійснює Наглядова рада, усі виконання та узгодження письмово підтверджені та зафіксовані у документообігу, пов'язаного з фінансово – господарською діяльністю товариства. На думку аудиторів, 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, протоколами засідань Наглядової ради;
- Наявністю органів управління: Наглядової ради, Генерального директора, Ревізійної комісії, які керуються в своїй діяльності Статутом підприємства та прийнятими Положеннями;

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

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.

Виконавчий орган підприємства в особах генерального директора та головного бухгалтера, є особи які відповідають за нагляд за процесом звітування та є ті самі особи, що відповідають за складання 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, свідоцтво АПУ №304/4 від 24.12.14 р. за № 0503.

Найменування страховика, Дата і номер договору ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО СТРАХОВА КОМПАНІЯ «АРМА» № 035-798-13-01210 від 10.01.2019 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"**

_____ (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.

Аудитор,

_____ (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.

м. Київ

18 квітня 2019 року