



**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 300346000026004014199301 ПАТ «Альфа-Банк»  
Веб-адреса : [www.tavi.com.ua](http://www.tavi.com.ua)  
E-mail : [orlovanatal1205@gmail.com](mailto:orlovanatal1205@gmail.com)  
Мобільний телефон: +38(067)430 05 63

**ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА**

Адресат: **КЕРІВНИЦТВУ ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА  
„КАЛІНІВСЬКИЙ МАШИНОБУДІВНИЙ ЗАВОД”**

**ДУМКА**

Ми провели аудит фінансової звітності Приватного акціонерного товариства „Калинівський машинобудівний завод” (надалі ТОВАРИСТВО) (код ЄДРПОУ 25494693), що складається зі звіту про фінансовий стан товариства на 31 грудня 2020 року, звіту про сукупний дохід, звіту по зміни у власному капіталі, звіту про рух грошових коштів за рік, що закінчився зазначеною датою та приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно фінансовий стан ТОВАРИСТВА на 31 грудня 2020 року, його фінансові результати за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку в Україні (далі - «П(с)БО»), яка складена в усіх суттєвих аспектах згідно до концептуальної основи.

**ОСНОВА ДЛЯ ДУМКИ**

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.

**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 розглядалися в контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувалися при формуванні думки щодо неї, при цьому, ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань. 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 Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку в Україні 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 аудитора. Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які значні недоліки системи внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

## **Основні відомості про аудиторську фірму**

Аудиторську перевірку проведено незалежною аудиторською фірмою ТОВ «Аудиторська фірма «ТАВІ»

Повна назва Товариства	Товариство з обмеженою відповідальністю «Аудиторська фірма «ТАВІ»
Скращена назва Товариства	ТОВ «АФ «ТАВІ»
Ознака особи	Юридична

Код ЄДРПОУ	23101867
Юридична адреса	21019, Вінницька область, м. Вінниця, вул. Маяковського, будинок 150, квартира 2
Адреса фактичного місцезнаходження	21019, Вінницька область, м. Вінниця, вул. Маяковського, будинок 150, квартира 2
Свідоцтво про внесення до Реєстру суб'єктів аудиторської діяльності	№1178 від 23 лютого 2001 року
Свідоцтво про внесення до Реєстру суб'єктів аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності	Свідоцтво про відповідність системи контролю якості, Рішення Аудиторської палати України від 20.09.2018 № 365/5 "Про результати зовнішніх перевірок системи контролю якості, створених аудиторськими фірмами та аудиторами"
Місцезнаходження	21019, Вінницька область, м. Вінниця, вул. Маяковського, будинок 150, квартира 2
Телефон	+38-067-43-00-563
Електронна адреса	<a href="mailto:orlovanatal1205@gmail.com">orlovanatal1205@gmail.com</a>
Веб - адреса	<a href="http://www.tavi.com.ua">www.tavi.com.ua</a> .
Директор аудиторської фірми	Орлова Наталія Фімовна, Сертифікат аудитора серії А № 006457 від 16 липня 2008 року згідно рішення Аудиторської палати України Реєстраційний номер 100457

### Основні відомості про умови договору на проведення аудиту

Дата та номер Договору	Від 23.03.2021 року №04
Період, яким охоплено проведення аудиту	01.01.2020 року – 31.12.2020 року
Дата початку та дата закінчення проведення аудиту	з 24.03.2021 року по 23.04.2021 року
Дата аудиторського висновку (звіту незалежного аудитора)	26.04.2021 року

Ключовий партнер проекту  
Сертифікований аудитор  
(сертифікат серія А №006457, виданий 16 липня 2008 року згідно з рішенням Аудиторської палати України від 31 травня 2018 року №360/2)  
Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності №100457

26 квітня 2021 року



Н.Ф.Орлова