

**Приватне підприємство  
«Аудиторська фірма  
«Центр аудиторських послуг»  
(код за ЄРДПОУ 22693955)**

**Місцезнаходження:**

Україна, 61003, Харківська обл.  
м. Харків, вул. Кооперативна, 18  
тел. (057)78-60-155

**Фактична адреса:**

Україна, 61003, Харківська обл.  
м. Харків, вул. Кооперативна, 18  
тел. (057)78-60-155

*Свідоцтво про включення ПП «Аудиторська фірма  
«Центр аудиторських послуг» в Реєстр аудиторських  
фірм та аудиторів №4467, видане Аудиторською  
палатою України 29 вересня 2011 року протокол  
№ 239/3, яке чинне до 22 вересня 2016 року.*

**Аудиторський висновок  
(звіт незалежного аудитора)  
щодо фінансової звітності  
ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА  
«ЗАВОД «НАДІЯ»  
за 2011 рік  
станом на 31.12.2011 року**

м. Харків

## 1.1. Заголовок

Аудиторський висновок (звіт незалежного аудитора) щодо фінансової звітності **Публічного акціонерного товариства «Завод «Надія»** за 2011 рік станом на 31 грудня 2011 року.

## 1.2. Адресат

Аудиторський висновок (звіт незалежного аудитора) щодо фінансової звітності призначається для власників цінних паперів та управлінського персоналу підприємства та для Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку.

## 1.3. Вступний параграф

### 1.3.1. Основні відомості про емітента:

**Публічне акціонерне товариство «Завод «Надія»**

Код за ЄРДПОУ- **04543542**;

Місцезнаходження: **62416, Харківська обл., Харківський район, селище міського типу Пісочин, вулиця Крупської, будинок 15-А;**

Дата державної реєстрації **20.06.2000**.

Основні види діяльності: відповідно Довідки серії АА № 322923 з Єдиного державного реєстру підприємств та організацій України (ЄДРПОУ) від 24.01.2011р. види діяльності за КВЕД-2010:

70.20.0 Здавання в оренду власного нерухомого майна

74.30.0 Технічні випробування та дослідження

51.53.2 ОПТОВА ТОРГІВЛЯ БУДІВЕЛЬНИМИ МАТЕРІАЛАМИ

### 1.3.2. Опис аудиторської перевірки

Аудит було здійснено відповідно до Міжнародних стандартів аудиту та Вимог до аудиторського висновку при розкритті інформації емітентами цінних паперів (крім емітентів облігацій місцевої позики), затверджених рішенням ДКЦПФР від 29.09.2011 № 1360, зареєстрованих в Мінюсті України 28.11.2011 за № 1358/20096.

Аудитором перевірений повний пакет фінансових звітів, а саме:

– Баланс (форма № 1-м) станом на 31 грудня 2011 року;

– Звіт про фінансові результати (форма № 2-м) за 2011 рік.

Крім фінансової звітності перевірі підлягали засновницькі та реєстраційні документи, наказ про облікову політику та інші внутрішні нормативні документи, реєстри синтетичного та аналітичного обліку (журнали-ордери, оборотно-сальдові відомості), матеріали інвентаризації, а також вибірково первинні бухгалтерські документи.

Аудитором визначена прийнятність концептуальної основи фінансової звітності, яка застосована при складанні фінансової звітності. Фінансова звітність підготовлена управлінським персоналом відповідно до конкретної концептуальної основи фінансової звітності, яка охоплює національні Положення (стандарти) звітності та правові вимоги, передбачені Законом України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 № 996-XIV.

Товариство з врахуванням особливостей своєї діяльності на підставі вимог П(С)БО визначило облікову політику та особливості подання фінансової звітності.

Впродовж 2011 року Товариство вело бухгалтерський облік відповідно до наказу про облікову політику. У звітному періоді істотних змін в обліковій політиці не відбулося. Облікова політика забезпечує можливість надання користувачам фінансової звітності правдивої та неупередженої інформації про фінансовий та майновий стан підприємства, доходи, витрати та його фінансові результати.

#### **1.4. Відповідальність управлінського персоналу за фінансові звіти**

Управлінський персонал несе відповідальність за підготовку та достовірне представлення повного пакету фінансових звітів у відповідності до національних Положень (стандартів) бухгалтерського обліку. 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 відповідної облікової політики, а також облікових оцінок, які відповідають обставинам.

#### **1.5. Відповідальність аудитора**

Аудитор несе відповідальність за висловлення думки щодо повного пакету фінансових звітів на підставі результатів аудиторської перевірки, що проведена у відповідності до Міжнародних стандартів аудиту. Міжнародні стандарти аудиту вимагають від аудитора дотримання етичних вимог, а також планування й виконання аудиторської перевірки для отримання достатньої впевненості в тому, що фінансові звіти не містять суттєвих викривлень.

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур з метою отримання аудиторських доказів стосовно сум та розкриттів у фінансових звітах. Відбір процедур залежить від судження аудитора. До таких процедур входить і оцінка ризиків суттєвих викривлень фінансових звітів внаслідок шахрайства або помилок. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосуються підготовки та достовірного представлення фінансових звітів, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю суб'єкта господарювання. Аудит включає також оцінку відповідності використаної облікової політики, прийнятність облікових оцінок, зроблених управлінським персоналом, та загального представлення фінансових звітів.

#### **1.6. Думка аудитора**

##### **1.6.1. Підстава для висловлення умовно-позитивної думки**

Аудитор не спостерігав за проведенням річної інвентаризації активів та зобов'язань, що є обмеженням обсягу роботи, в зв'язку з чим ним висловлюється умовно-позитивна думка.

### **1.6.2. Умовно-позитивна думка**

Аудитор висловлює умовно-позитивну думку, що фінансові звіти справедливо та достовірно відображають фінансовий стан емітента станом на 31 грудня 2011 року згідно з визначеною концептуальною основою фінансової звітності та відповідають вимогам законодавства України і прийнятої облікової політики підприємства.

Повний пакет фінансової звітності, а саме: Баланс (форма № 1-м) станом на 31 грудня 2011 року; Звіт про фінансові результати (форма № 2-м) за 2011 рік, складено у відповідності до національних Положень (стандартів) бухгалтерського обліку та прийнятої облікової політики емітента.

Інформація, отримана внаслідок застосування аналітичних процедур та зібраних доказів, дає достатню впевненість у тому, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства чи помилок.

## **1.7. Інша допоміжна інформація**

### **1.7.1. Відповідність вартості чистих активів вимогам законодавства.**

Аудитором проведено розрахунок вартості чистих активів у відповідності із Методичними рекомендаціями щодо визначення вартості чистих активів згідно рішення ДКЦПФР від 17.11.2004 № 485.

Розрахункова вартість чистих активів (13755.1 тис.грн.) більше скоригованого статутного капіталу (5341.9 тис.грн.). Це відповідає вимогам статті 155 п.3 Цивільного кодексу України.

### **1.7.2. Наявність суттєвих невідповідностей**

Суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається емітентом цінних паперів та подається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку разом з фінансовою звітністю (МСА 720 «Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність»), аудитором не встановлено.

### **1.7.3. Виконання значних правочинів**

Виконання значних правочинів (10 і більше відсотків вартості активів товариства за даними останньої річної фінансової звітності) у звітному році не було.

### **1.7.4. Стан корпоративного управління**

Стан корпоративного управління, у тому числі стан внутрішнього аудиту, відповідно до Закону України «Про акціонерні товариства» задовільний.

### **1.7.5. Ризики суттєвого викривлення**

Ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства (МСА 240 «Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності») не виявлено.



### **1.7.6. Перевірка порівнянності показників фінансової звітності**

Перевірку порівнянності показників фінансової звітності аудитором проведено у відповідності до Наказу Мінфіну України від 22.12.2008 № 1524 (із змінами та доповненнями). За результатами перевірки аудитор підтверджує порівнянність форм фінансової звітності згідно із вище означеним наказом Мінфіну України.

### **1.8. Основні відомості про аудиторську фірму**

Повне найменування – Приватне підприємство «Аудиторська фірма «Центр аудиторських послуг».

Свідоцтво № 4467 від 29.09.2011 року про внесення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які одноособово надають аудиторські послуги, видане Аудиторською палатою України.

Місцезнаходження – м. Харків, 61003, вул.Кооперативна, буд.18,  
Телефон – (057) 78-60-155.

### **1.9. Дата і номер договору на проведення аудиту**

Договір на проведення аудиту без номера від 05 березня 2012 року.

### **1.10. Дата початку та дата закінчення проведення аудиту**

Аудит проводився з «05» березня 2012 року до «26» березня 2012 року.

### **1.11. Підпис аудитора, що проводив перевірку, та підпис директора аудиторської фірми:**

Аудитор (сертифікат аудитора  
України серії А № 005362)

І.В. Бану

Директор ПП АФ  
«Центр аудиторських послуг»

І.В. Бану



### **1.12. Дата аудиторського висновку.**

26 березня 2012 р.