

**АУДИТОРСЬКА ФІРМА «АНГОР»,
Товариство з обмеженою відповідальністю**

Свідоцтво про включення
до реєстру № 1230 від 26.01.2001р.
з продовженням терміну 23.12.2015р.

61009 м. Харків
місцезнаходження: вул. Достоевського, 13
(057) тел.732-53-31

АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК (ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)

щодо фінансової звітності ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА

«ЗАВОД «НАДІЯ»

за 2013рік

Власникам цінних паперів, керівництву ПАТ «ЗАВОД «НАДІЯ».

Висновок незалежного аудитора підготовлено для надання до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку при розкритті інформації емітентами у складі їх регулярної інформації.

1. Вступ

Аудит річної фінансової звітності ПАТ «ЗАВОД «НАДІЯ» проведений Аудиторською фірмою «Ангор», ТОВ.

Ми провели аудит фінансової звітності ПАТ «ЗАВОД «НАДІЯ», що додається, яка включає Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2013р., Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупні доходи), Звіт про рух грошових коштів, Звіт про власний капітал за рік, що закінчився на зазначену дату, примітки, що містять стислий виклад суттєвих облікових політик та інші пояснювальні примітки.

Підприємство здійснює постійний бухгалтерський облік. Фінансова звітність за 2013р. складена за Міжнародними стандартами фінансової звітності (МСФЗ).

2. Основні відомості про акціонерне товариство

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАВОД «НАДІЯ»

код ЄДРПОУ 04543542

Місцезнаходження 62416, Харківська область, Харківський район, селище міського типу

Пісочин, вулиця Крупської, будинок 15-А

Дата державної реєстрації 05.11.1996 року

Основні види діяльності:

68.20 Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна

71.20 Технічні випробування та дослідження

46.73 Оптова торгівля деревиною, будівельними матеріалами та санітарно-технічним обладнанням

22.29 Виробництво інших виробів із пластмас

47.52 Роздрібна торгівля залізними виробами, будівельними матеріалами та санітарно-технічними виробами в спеціалізованих магазинах

Аудиторський висновок «Звіт незалежного аудитора» щодо фінансової звітності ПАТ «ЗАВОД «НАДІЯ» за 2013р.

49.41 Вантажний автомобільний транспорт

3. Опис аудиторської перевірки

Аудиторська перевірка фінансової звітності ПАТ «ЗАВОД «НАДІЯ» проведена у відповідності до Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг видання 2010 року, затверджених рішенням Аудиторської палати України від 31.03.2011 р. №229/7 для застосування при виконанні завдань в якості національних стандартів аудиту (далі МСА), зокрема МСА 700 «Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності», МСА 705 «Модифікація думки у звіті незалежного аудитора», МСА 706 «Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора» та МСА 720 «Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність» та відповідно до Вимог до аудиторського висновку при розкритті інформації емітентами цінних паперів (крім емітентів облігацій місцевої позики), затвердженими Рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку 29.09.2011р. №1360, зареєстровано в Міністерстві юстиції України 28 листопада 2011р. за №1358/20096.

Аудит включає перевірку шляхом тестування доказів, які підтверджують суми та розкриття інформації у фінансових звітах. Аудиторська перевірка включає також оцінку застосованих принципів бухгалтерського обліку й суттєвих попередніх оцінок, здійснених управлінським персоналом, а також оцінку наданих фінансових звітів.

При перевірці застосовувалися метод вибіркової документальної перевірки і метод порівняння та зіставлення форм звітності з даними Головної книги, журналів-ордерів та первинних документів за 2013 рік з метою одержання достатньої упевненості в тому, що звітність не містить помилок суттєвого характеру.

Концептуальною основою для складання фінансової звітності ПАТ «ЗАВОД «НАДІЯ» є Міжнародні стандарти фінансової звітності, прийнята облікова політика.

Фінансова звітність за 2013 рік є першим повним пакетом фінансової звітності, підготовленої у відповідності до МСФЗ 1 «Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності».

4. Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність

Управлінський персонал ПАТ «ЗАВОД «НАДІЯ» несе відповідальність за складання і достовірне подання цієї фінансової звітності відповідно Міжнародних стандартів фінансової звітності та за такий внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає потрібним для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки.

5. Відповідальність аудитора

Нашою відповідальністю є висловлення думки щодо цієї фінансової звітності на основі результатів проведеного нами аудиту. Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту. Ці стандарти вимагають від нас дотримання відповідних етичних норм, а також планування й виконання аудиту для отримання достатньої впевненості, що фінансова звітність не містить суттєвих викривлень.

Аудиторський висновок «Звіт незалежного аудитора» щодо фінансової звітності ПАТ «ЗАВОД «НАДІЯ» за 2013р.

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів щодо сум і розкриттів у фінансовій звітності. Відбір процедур залежить від судження аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання та достовірного подання ПАТ «ЗАВОД «НАДІЯ» фінансової звітності, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам. Аудит включає також оцінку відповідності використаної облікової політики, прийнятність облікових оцінок, виконаних управлінським персоналом та загального подання фінансової звітності.

Ми вважаємо, що отримали достатні та прийнятні аудиторські докази для висловлення нашої умовно – позитивної думки.

6. Підстава для висловлення умовно-позитивної думки

Аудитори не спостерігали за проведенням річної інвентаризації, що має бути проведена перед складанням річної фінансової звітності, оскільки ця подія передувала укладенню договору.

Аудиторський висновок щодо фінансової звітності ПАТ «ЗАВОД «НАДІЯ»

7. Висловлення думки щодо фінансових звітів. Умовно-позитивна думка

На думку аудиторів, за винятком впливу можливих коригувань, описаних у параграфі «Підстава для висловлення умовно-позитивної думки», фінансова звітність станом на 31.12.2013 р. та за рік, що закінчився на зазначену дату, відображає достовірно та справедливо в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан згідно з визначеною концептуальною основою фінансової звітності Міжнародними стандартами фінансової звітності та відповідає вимогам чинного законодавства.

8. Звіт щодо вимог інших законодавчих та нормативних актів

Цей розділ аудиторського висновку підготовлено відповідно до Вимог до аудиторського висновку при розкритті інформації емітентами цінних паперів (крім емітентів облігацій місцевої позики), затверджених рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку 29.09.2011р. №1360.

8.1 Розкриття інформації про відповідність вартості чистих активів ПАТ «ЗАВОД «НАДІЯ» вимогам чинного законодавства України

На думку аудиторів вартість чистих активів відповідає вимогам чинного законодавства.

Згідно з даними балансу ПАТ «ЗАВОД «НАДІЯ» станом на 31.12.2013р. вартість чистих активів Товариства складає 13840 тис. грн. Статутний капітал Товариства складає

5342 тис. грн. Такий розмір чистих активів відповідає вимогам, визначеними в ч. 3 ст. 155 Цивільного кодексу України.

8.2 Відповідність між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається емітентом та подається разом з фінансовою звітністю

Суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою (особливою) інформацією, що розкривається ПАТ «ЗАВОД «НАДІЯ» при наданні регулярної інформації до Комісії з цінних паперів та фондового ринку разом з фінансовою звітністю, не виявлено.

8.3 Значні правочини (10 і більше відсотків) вартості активів ПАТ «ЗАВОД «НАДІЯ»

У відповідності до п.4 ст.2 Закону України «Про акціонерні товариства» значний правочин - правочин (крім правочину з розміщення товариством власних акцій), учинений акціонерним товариством, якщо ринкова вартість майна (робіт, послуг), що є його предметом, становить 10 і більше відсотків вартості активів Товариства, за даними останньої річної фінансової звітності. У 2013 році значних правочинів не відбувалося.

8.4 Думка щодо стану корпоративного управління

Аудиторами проведено перевірку дотримання ПАТ «ЗАВОД «НАДІЯ» існуючих загальноприйнятих принципів, які лежать в основі ефективного корпоративного управління.

Згідно з поясненнями управлінського персоналу у Товаристві застосовуються принципи корпоративного управління.

Аудитори вважають, що загальний стан корпоративного управління в ПАТ «ЗАВОД «НАДІЯ» є задовільним.

8.5 Ідентифікація та оцінка ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства

Відповідно до МСА 240 «Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності» нами була проведена ідентифікація та оцінка ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства. Ми отримали відповіді від управлінського персоналу ПАТ «ЗАВОД «НАДІЯ» про відсутність інформації про факти шахрайства. Аудитори зазначають, що суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок навмисних дій (шахрайства) при перевірці не виявлено.

8.6 Особлива інформація про емітента

Аудитори зазначають, що протягом звітного року не відбулися події, які визначені у частині першій статті 41 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» в якості особливої інформації, що потребує розкриття.

9. Основні відомості про аудиторську фірму

- Аудиторська фірма «Ангор», Товариство з обмеженою відповідальністю
 - Код ЄДРПОУ 23762422
 - Свідоцтво про внесення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів № 1230 від 26.01.2001р. Термін чинності Свідоцтва продовжено Рішенням АПУ до 23.12.2015р.
 - Місцезнаходження: 61009, м. Харків, вул. Достоєвського, 13
Тел.(057) 732-53-31, 0677237297
- Договір на проведення аудиту: №5 від 26.03.2014р.
Початок проведення аудиту: 26.03.2014р.
Закінчення проведення аудиту: 11.04.2014р.

Директор АФ «Ангор», ТОВ
Сертифікат аудитора серії А №000431

11 квітня 2014року



В.М. Антонець