

Інформація щодо аудиторського висновку - ВИТЯГ

АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК (ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА) №69 від 31 серпня 2012 року (витяг) щодо фінансової звітності Закритого акціонерного товариства "Госптовари" за 2011 рік

Правлінню ЗАТ "Госптовари", Загальним зборам акціонерів ЗАТ "Госптовари", Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку.

Нами, Приватним підприємством "КСК-АУДИТ" (Свідоцтво №4253 від 29.01.2009 року про внесення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які одноособово надають аудиторські послуги", згідно рішення №198/2 АПУ з терміном дії до 29 січня 2014 року), на підставі договору №65 від 10 серпня 2012 року - під керівництвом аудитора Сенченко Михайла Володимировича (сертифікат №004824 серії "А", виданий рішенням Аудиторської палати України №-103 від 28 вересня 2001 року з терміном дії до 28 вересня 2015 року), проведено аудиторську перевірку фінансової звітності Закритого акціонерного товариства "Госптовари", яка включає баланс станом на 31 грудня 2011 року, звіт про прибутки та збитки (фінансові результати), інформацію про рух грошових коштів та інформацію про зміни в акціонерному капіталі, примітки пояснювального характеру, які включають опис важливих аспектів облікової політики та інші додатки за рік, що минув на зазначену дату. Звітний період з 01.01.2011 року по 31.12.2011 року.

Час проведення аудиту з 10 серпня 2012 року по 31 серпня 2012 року.

Місце проведення та дата видачі аудиторського висновку - м. Полтава, від "31" серпня 2012 року.

У відповідності до вимог Цивільного кодексу України та професійної етики аудиторська фірма не пов'язана майновими та іншими інтересами з товариством (ревізійною комісією, виконавчим органом - правлінням, акціонерами чи з його працівниками).

АУДИТОРСЬКА УМОВНО-ПОЗИТИВНА ДУМКА (ВИСНОВОК)

Ми вважаємо, що отримали достатні та прийнятні аудиторські докази для висловлення нашої думки. На нашу думку, за винятком можливого впливу питань, про які йдеться у параграфі "Підстави для висловлення умовно-позитивної думки", повний комплект річної фінансової звітності справедливо та достовірно відображає фактичний фінансовий стан Закритого акціонерного товариства "Госптовари" станом на 31 грудня 2011 року, фінансові результати його діяльності та рух грошових коштів за рік, що минув на вищезазначену дату, у відповідності до Положень (стандартів) бухгалтерського обліку та Закон України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні".

Для підготовки повного комплексу річної фінансової звітності за 2011 рік суб'єкта господарювання, який перевіряється (Фінансовий звіт суб'єкта малого підприємництва, що включає "Баланс" /форма №1-м/, "Звіт про фінансові результати" /форма №2-м/, примітки пояснювального характеру до фінансових звітів, які включають опис важливих аспектів облікової політики та інші додатки), було використано наступну концептуальну основу фінансової звітності: - Положення (стандарти) бухгалтерського обліку /країна походження Україна/. - Закон України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" /країна походження Україна/.

На нашу думку, у відповідності до Міжнародного стандарту аудиту №700 "Формування думки та надання звіту щодо фінансової звітності" та Міжнародних стандартів аудиту: №705 "Модифікація думки у звіті незалежного аудитора", №720 "Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність", повний комплект річної фінансової звітності Закритого акціонерного товариства "Госптовари" базується на прийнятій обліковій політиці підприємства та відповідає нормативним вимогам щодо організації бухгалтерського обліку та звітності в Україні. Інформація у повному комплекті річної фінансової звітності Закритого акціонерного товариства "Госптовари" розкрита у повній мірі та в усіх суттєвих аспектах відображає реальний стан фінансово-господарської діяльності підприємства за 2011 рік. Прийнята підприємством система бухгалтерського обліку відповідає П(С)БО і виконує роль формування надійного джерела інформації про фінансовий стан підприємства.

ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО АУДИТОРСЬКУ ФІРМУ

Повне найменування юридичної особи відповідно до установчих документів: Приватне підприємство "КСК-АУДИТ". Номер та дату видачі Свідоцтва про внесення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які одноособово надають аудиторські послуги, виданого Аудиторською палатою України: №4253 від 29 січня 2009 року. Рішення №198/2 Аудиторської палати України (термін дії до 29 січня 2014 року). Місцезнаходження юридичної особи: 36039 Полтавська область, м. Полтава, Октябрський район, вул. Фрунзе, буд. 44, кв. 71. Телефон юридичної особи: 0 (50) 404-86-04. Дату і номер договору на проведення аудиту: 10 серпня 2012 року; Договір №65. Дату початку проведення аудиту: 10 серпня 2012 року. Дату закінчення проведення аудиту: 31 серпня 2012 року. Дату аудиторського висновку: 31 серпня 2012 року. Аудитор (що проводив перевірку) - М. В. Сенченко. Директор (аудитор) аудиторської фірми Приватного підприємства "КСК-АУДИТ" - М. В. Сенченко. Сертифікат №004824 серії "А", виданий рішенням АПУ №-103 від 28.09.2001 р., з терміном дії до 28.09.2015 р.