

ВИТЯГ
ІЗ АУДИТОРСЬКОГО ВИСНОВОКУ
(ЗВІТУ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА) №25 ВІД 10 КВІТНЯ 2013 РОКУ
ЩОДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗАКРИТОГО АКЦІОНЕРНОГО
ТОВАРИСТВА „ГОСПТОВАРИ” ЗА 2012 РІК

Правлінню ЗАТ „Госптовари”, Загальним зборам акціонерів ЗАТ „Госптовари”, Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку

Мною, незалежним аудитором – Приватним підприємцем Сенченко Михайлом Володимировичем (Свідоцтво №4221 від 27.11.2008 року про внесення до „Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які одноособово надають аудиторські послуги”, згідно рішення №196/3 АПУ, з терміном дії до 27 листопада 2013 року; Сертифікат №004824 серії “А”, виданий рішенням Аудиторської палати України №-103 від 28 вересня 2001 року з терміном дії до 28 вересня 2015 року), на підставі договору №20/02 від 20 лютого 2013 року, проведено аудиторську перевірку фінансової звітності Закритого акціонерного товариства „Госптовари”, яка включає баланс станом на 31 грудня 2012 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 01.01.2012 року по 31.12.2012 року. Час проведення аудиту з 20 лютого 2013 року по 10 квітня 2013 року, включно.

Місце проведення та дата видачі аудиторського висновку – м. Полтава, від “10” квітня 2013 року.

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

АУДИТОРСЬКА УМОВНО-ПОЗИТИВНА ДУМКА (ВИСНОВОК)

Проведена аудиторська перевірка забезпечує розумну основу для аудиторського висновку.

На мою думку, за винятком можливого впливу питань, про які йдеться у параграфах «Підстави для висловлення умовно-позитивної думки» і «Пояснювальний параграф», повий комплект річної фінансової звітності справедливо та достовірно відображає фактичний фінансовий стан Закритого акціонерного товариства „Госптовари” станом на 31 грудня 2012 року, фінансові результати його діяльності та рух грошових коштів за рік, що минув на вищезазначену дату, у відповідності до Положень (стандартів) бухгалтерського обліку та Закону України „Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні”.

Для підготовки повного комплексу річної фінансової звітності за 2012 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 мою 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”, повий 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 2012 рік.

Прийнята підприємством система бухгалтерського обліку відповідає П(С)БО і виконує роль формування надійного джерела інформації про фінансовий стан підприємства.

ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО АУДИТОРА (АУДИТОРСЬКУ ФІРМУ)

| | |
|--|---|
| Повне найменування відповідно до установчих документів: | Приватний підприємець Сенченко Михайло Володимирович |
| Номер та дату видачі Свідоцтва про внесення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які одноособово надають аудиторські послуги, виданого Аудиторською палатою України: | №4221 від 27 листопада 2008 року Рішення №196/3 Аудиторської палати України (термін дії до 27 листопада 2013 року) |
| Місцезнаходження: | 36039 Полтавська область, м. Полтава, Октябрський район, вул. Фрунзе, буд. 44, кв. 71 |
| Телефон: | 0 (50) 404-86-04 |

ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО УМОВИ ПРОВЕДЕННЯ АУДИТУ

| | |
|---|-------------------------------------|
| Дату і номер договору на проведення аудиту: | 20 лютого 2013 року; Договір №20/02 |
| Дату початку проведення аудиту: | 20 лютого 2013 року |
| Дату закінчення проведення аудиту: | 10 квітня 2013 року, включно |
| Дату аудиторського висновку: | 10 квітня 2013 року |

Складено "10" квітня 2013 року.

Аудитор (що проводив перевірку) - М. В. Сенченко

Приватний підприємець Сенченко Михайло Володимирович

Свідоцтво №4221 від 27.11.2008 р. про внесення до „Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які одноособово надають аудиторські послуги” з терміном дії до 27 листопада 2013 року.

Сертифікат №004824 серії "А", виданий рішенням АПУ №-103 від 28.09.2001 р. з терміном дії до 28 вересня 2015 року