

Аудиторська перевірка була здійснена відповідно до вимог Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, встановленого порядку ведення бухгалтерського обліку і формування фінансової звітності та керує рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку України від 29.09.2011, № 1360 "Про затвердження Вимог до аудиторського висновку при розкритті інформації емітентами цінних паперів (крім емітентів облігацій місцевої позики)".

Планування і проведення аудиту було спрямоване на одержання розумних підтверджень, що фінансова звітність забезпечує адекватне розкриття суттєвих облікових політик, які були обрані та застосовані, обрані та застосовані облікові політики відповідають застосовній концептуальній основі фінансової звітності та є належними, облікові оцінки, здійснені управлінським персоналом є обґрунтованими, інформація, подана у фінансовій звітності, є доречною, достовірною, порівнюваною і зрозумілою, фінансова звітність забезпечує адекватне розкриття даних у такий спосіб, щоб визначені користувачі могли зрозуміти вплив суттєвих операцій і подій на інформацію, подану у фінансовій звітності. У своїй роботі аудитор використовував принцип вибіркової перевірки. Під час перевірки до уваги бралися тільки суттєві викривлення.

Суттєвість виявлених в ході аудиту відхилень визначалась згідно професійного судження аудитора у відповідності до МСА № 320 "Суттєвість при плануванні та проведенні аудиту".

Аудиторський висновок складено відповідно до вимог МСА 700 «Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності», 705 «Модифікації думки у звіті незалежного аудитора».

2. Повнота та відповідність фінансової звітності Положенням (стандартам) бухгалтерського обліку в Україні

Класифікацію та оцінку всіх видів активів здійснено відповідно до вимог Закону України від 16.07.99 № 996-ХІУ "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", Положень (стандартів) бухгалтерського обліку.

В Балансі станом на 31.12.2014 р в статті «Основні засоби» наведено вартість необоротних активів, які утримуються з метою надання послуг та використання в адміністративних цілях. Відповідну інформацію в фінансовій звітності розкрито згідно вимог П(С)БО 7 "Основні засоби" (наказ МФУ № 92 від 27.04.2000р.), П(С)БО 8 "Нематеріальні активи" (наказ МФУ від 18.10.99р. № 242).

Амортизація основних засобів та нематеріальних активів нараховувалась прямолінійним методом. Амортизація малоцінних необоротних матеріальних активів, які включені до складу основних засобів незалежно від очікуваного строку використання, нараховувалась в першому місяці використання об'єкта в розмірі 100% від їх вартості. Метод нарахування амортизації на протязі періоду, що перевірявся, не змінювався.

Об'єкти основних засобів відображені в фінансовій звітності за первісною вартістю, зменшеною на суму нарахованої амортизації.

Підприємство не має об'єктів основних засобів та нематеріальних активів щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження володіння, користування та розпорядження, оформлених в заставу, призначених для продажу, утрачених внаслідок надзвичайних подій.

Інформація про зобов'язання Товариства розкрита відповідно до положень П(С)БО 11 "Зобов'язання" (наказ МФУ від 11.02.2000р. №85/4306). Товариство визнає зобов'язання, якщо його оцінка може бути достовірно визначена та існує ймовірність зменшення економічних вигод у майбутньому внаслідок його погашення.

В звітному періоді за рахунок нерозподіленого прибутку Товариством списано сумнівну дебіторську заборгованість в сумі 544770,81 грн. та сумнівну кредиторську заборгованість в сумі 180671,19грн.

Загальний розмір Статутного капіталу на 31.12.2014 року становить 750,0 тис. грн., який сформований у повному розмірі і розподілений на 3000000 простих іменних акцій номінальною вартістю 0,25 грн. Статутний фонд Товариства сформовано з додержанням вимог Закону України від 17.09.2008 № 514-VI "Про акціонерні товариства". Прибуток відображається у Звіті про фінансові результати Товариством згідно П(С)БО 3 "Звіт про фінансові результати" і повністю підтверджується первинними документами.

По підсумках роботи за 2014 рік Товариство отримало чистий прибуток у розмірі 559,3 тис. грн.

Дані фінансової звітності Товариства відповідають даним первинним документам, реєстрів аналітичного та синтетичного обліку активів та зобов'язань, наданим на розгляд аудитора.

На основі проведених аудиторських процедур можна зазначити, що бухгалтерський облік ведеться Товариством відповідно до вимог затверджених П(С)БО та інших нормативних документів з питань організації бухгалтерського обліку, наказу про організацію бухгалтерського обліку та облікової політики в Товаристві, яка в 2014 році була незмінна та встановлена наказом №..... від....., зі внесеними змінами до нього.

3. Опис відповідальності управлінського персоналу за підготовку та достовірне представлення фінансової звітності

Управлінський персонал Товариства несе відповідальність за складання фінансової звітності відповідно до застосовної концептуальної основи, подання цієї фінансової звітності з дотриманням вимог до Національних Положень (стандартів) бухгалтерського обліку та за такий внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає як необхідний для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства та помилок.

4. Опис відповідальності аудитора