

Україна
Аудиторська фірма
у формі товариства з обмеженою
відповідальністю
“Сумикооп-аудит”

40022 м. Суми, вул. Троїцька, 1
тел./факс (0542) 22-70-00



Ukraine
The auditing firm
“Sumykoop-audit” ltd.

40022 Sumy
Troitska street, 1
Tel/fax. (0542) 22-70-00
audit@vcity.sumy.ua
www.koopaudit.sumy.ua

Код ЄДРПОУ 30267686, п/р 26008750949811 в СВ ХОФ АКБ УСБ МФО 351016
Свідоцтво про внесення в Реєстр № 2033 від 26.01.2001 р. і продовжено до 04.11.2015 р.

АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК
(ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)
незалежної аудиторської фірми “Сумикооп-аудит”
щодо фінансової звітності
ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
«СУМСЬКА АВТОБАЗА № 1»
за 2011 рік

Директору
ПАТ «Сумська автобаза № 1»
для подання до НКЦПФР

Аудиторами Аудиторської фірми у формі товариства з обмеженою відповідальністю «Сумикооп-аудит», яка здійснює свою діяльність в відповідності з Законом України «Про аудиторську діяльність» на підставі Свідоцтва про внесення в Реєстр аудиторських фірм та аудиторів № 2033, проведено аудит прикладеної фінансової звітності Публічного акціонерного товариства «Сумська автобаза №1» яке внесене до Єдиного державного реєстру підприємств та організацій України за № 05290570, знаходиться за адресою вул. Воєводіна, 16, м. Суми 40030, зареєстроване Сумською міською радою 27.11.1995 р., займається вантажними перевезеннями та здаванням майна в оренду.

Опис аудиторської перевірки.

Аудит фінансової звітності суб'єкта малого підприємництва ПАТ «Сумська автобаза № 1» що додається і яка включає баланс станом на 31 грудня 2011 року звіт про фінансові результати за 2011 рік та стислий виклад суттєвих політик та пояснювальних приміток проведено у відповідності до Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, прийнятих Аудиторською палатою України в якості Національних стандартів аудиту та «Вимог до аудиторського висновку при розкритті інформації емітентами цінних паперів (крім емітентів облігацій місцевої позики)», затверджених рішенням ДКЦПФР № 1360 від 29 вересня 2011 р.

Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність.

Управлінський персонал в особі директора Корнілова В.М., з правом першого підпису і головного бухгалтера Катькало Н.В., з правом другого підпису несе відповідальність за складання і надання користувачам фінансової звітності, яка включає відповідальність за підготовку і достовірне відображення інформації в фінансових звітах відповідно до Положень (стандартів) бухгалтерського обліку, затверджених наказами Міністерства фінансів України. Відповідальність управлінського персоналу охоплює організацію роботи внутрішнього контролю щодо підготовки та достовірності відображення інформації в фінансовій звітності, яка не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства і помилок, та охоплює вибір і застосування облікової політики і облікових оцінок.

Відповідальність аудитора.

Нашою відповідальністю є висловлення думки щодо названої фінансової звітності на основі результатів проведеного аудиту. Аудиторами аудиторської фірми аудит проведено у відповідності до Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, прийнятих Аудиторською палатою України в якості Національних стандартів аудиту, з врахуванням норм Цивільного і Господарського кодексів України, Законів України «Про аудиторську діяльність», «Про цінні папери та фондовий ринок», «Про державне регулювання ринку цінних паперів в Україні», та «Вимог до аудиторського висновку при розкритті інформації емітентами цінних паперів (крім емітентів облігацій місцевої позики)», затверджених рішенням ДКЦПФР № 1360 від 29 вересня 2011 р, які вимагають дотримання відповідних етичних принципів та щоб планування і проведення аудиту було спрямоване на одержання обґрунтованої впевненості, щодо відсутності у фінансовій звітності суттєвих помилок та викривлень.

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів стосовно сум та розкриття інформації у фінансовій звітності на підставі судження аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок помилок та шахрайства. Здійснюючи оцінки цих ризиків аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосуються підготовки та достовірного представлення фінансової звітності, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають стану контролю, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю товариства.

Проведено оцінку відповідності застосованих облікових політик і прийнятність облікових оцінок, здійснених управлінським персоналом та здійснено оцінку загального подання фінансової звітності.

На нашу думку, результати аудиту є достатньою вагомою підставою для висловлення обґрунтованої думки щодо фінансової звітності.

Підстава для висловлення умовно-позитивної думки.

Резерв сумнівних боргів та забезпечення наступних виплат персоналу не створювались, рахується дебіторська заборгованість по розрахунках з ТОВ «ЮВС», яке визнано банкрутом і знаходиться в стадії ліквідації. Коригування додаткового капіталу і прибутку на суму дооцінки 236,5 тис. грн. основних засобів, які вибули в звітному періоді, первісною вартістю 273,6 тис. грн..не здійснено.

Умовно-позитивна думка.

На нашу думку, за винятком впливу на фінансові звіти питань, які відображені вище, фінансова звітність справедливо і достовірно відображає в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан товариства станом на 31 грудня 2011 р., результат діяльності за 2011 рік, і складена відповідно до вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 р. № 996-XIV і Положень (стандартів) бухгалтерського обліку.

Звіт щодо перевірки інформації, висловлення думки щодо якої передбачено «Вимогами до аудиторського висновку при розкритті інформації емітентами цінних паперів (крім емітентів облігацій місцевої позики)» затвердженими рішенням ДКЦПФР № 1360 від 29 вересня 2011 р.

Відповідність вартості чистих активів вимогам чинного законодавства.

Чисті активи товариства менші статутного капіталу на 1,6 тис. грн.. і менші мінімального розміру статутного капіталу більше ніж в два рази і відповідно до частини 3 ст. 155 Цивільного кодексу України товариство підлягає ліквідації. Управлінський персонал товариства відповідно до сформованих планів обсягів діяльності товариства в поточному році стверджує, що за результатами діяльності поточного року чисті активи товариства збільшаться на 50 тис. грн..

Наявність суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається емітентом цінних паперів та подається до Комісії разом з фінансовою звітністю.

Проведеним тестуванням відповідності інформації, що розкривається емітентом цінних паперів та подається до НКЦПФР разом з фінансовою звітністю та інформації розкритій в фінансовій звітності перевіреній аудитором суттєвих невідповідностей не виявлено.

Виконання значних правочинів (10 і більше відсотків вартості активів товариства за даними останньої річної фінансової звітності).

Здійснення правочинів, які перевищують 10% вартості активів за даними останньої фінансової звітності (більше 361 тис. грн.) в звітному періоді в процесі аудиту фінансової звітності не встановлено.

Стан корпоративного управління, у тому числі стан внутрішнього аудиту

Виконанням аудиторських процедур, щодо стану корпоративного управління товариства з метою отримання доказів відповідності нормам Закону України «Про акціонерні товариства» системи корпоративного управління товариства та подання інформації про стан корпоративного управління встановлено, що:

Станом на 31 грудня 2011 р. акціями товариства володіли 2 юридичні особи і 266 фізичних осіб.

Органи управління товариства сформовані відповідно до положень Статуту товариства, затвердженого загальними зборами акціонерів.

В звітному періоді управління товариством здійснювалось загальними зборами акціонерів, наглядовою радою, директором.

Внутрішній контроль за діяльністю товариства здійснювався ревізійною комісією.

Результати виконаних процедур щодо стану корпоративного управління дають підставу висловити думку, що: в ПАТ «Сумська автобаза № 1» прийнята та функціонуюча система корпоративного управління товариства відповідає вимогам Закону України «Про акціонерні товариства».

Інформація про стан корпоративного управління наведена у річному звіті емітента, складена відповідно до вимог Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, затвердженого рішенням ДКЦПФР № 1355 від 30.10.2009р.

Ідентифікація та оцінка аудитором ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства.

Виконаними аудиторськими процедурами в процесі аудиту фінансової звітності, суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства не встановлено.

Основні відомості про аудиторську фірму: Аудиторська фірма у формі товариства з обмеженою відповідальністю «Сумикооп аудит» зареєстрована і знаходиться за адресою м. Суми, вул. Троїцька, 1 (телефон (факс) (0542) 22-70-00), здійснює свою діяльність в відповідності з Законом України «Про аудиторську діяльність» на підставі Свідоцтва про внесення в Реєстр аудиторських фірм та аудиторів № 2033, виданого згідно Рішення Аудиторської палати України № 98 від 26.01.2001 р. і продовженого рішенням Аудиторської палати України № 221/3 від 04.11.2010 р. до 04.11.2015 р.

Аудит фінансової звітності проведено згідно умов договору 55/1 від 31.08.2011 р. в період з 19.03.2012 р. по 31.03.2012 р.

Аудитор

Сертифікат серії А № 006551
виданий 23.04.2009 р.

С.М. Макаренко

Директор
Аудиторської фірми «Сумикооп-аудит»
сертифікат серії А № 001436
виданий 20 вересня 1994 р. та
продовжений до 20 вересня 2013 р.

М.А.Макаренко

23 квітня 2012 р.