

Товариство з обмеженою відповідальністю «МРІЯ-АУДИТ»

40030, Україна, м. Суми.
пр-т Т. Г. Шевченко, б. 11, к. 18
поточний рахунок 260070001807
ПАТ «Державний експортно-
імпортерний банк України»
філія в м. Суми, МФО 397003
Ідентифікаційний код 37845628

Телефон/факс +380 542 775 435.

E-mail: afmriya@meta.ua



MRIY-AUDIT
(limited liability company)

Shevchenko T.G., 11/18 str.,
Sumy, 40030,
Ukraine,

(Telephone & Fax) +380 542 775 435

E-mail: afmriya@meta.ua

АУДИТОРЬКИЙ ВИСНОВОК (ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА) Товариства з обмеженою відповідальністю «Мрія-аудит» щодо фінансової звітності Публічного акціонерного товариства „Геологорозвідувальне обладнання Надра” за 2011 рік

- Голові правління Публічного акціонерного товариства «Геологорозвідувальне обладнання Надра»
- Наглядовій раді Публічного акціонерного товариства «Геологорозвідувальне обладнання Надра»
- Правлінню Публічного акціонерного товариства «Геологорозвідувальне обладнання Надра»
- Для подання до НК ЦПФР України

Аудиторами аудиторської фірми Товариство з обмеженою відповідальністю «Мрія-аудит» (надалі Аудитор), яке здійснює свою діяльність згідно з Законом України «Про аудиторську діяльність» на підставі Свідоцтва про внесення в реєстр аудиторських фірм та аудиторів проведено аудит фінансової звітності Публічного акціонерного товариства «Геологорозвідувальне обладнання Надра» (надалі ПАТ «Геологорозвідувальне обладнання Надра»), що додається.

Основні відомості про емітента:

- код ЄДРПОУ – 01431386;
- юридична адреса - 42004, Сумська область, м. Ромни, вул. Полтавська, б.170
- фактична адреса - 42004, Сумська область, м. Ромни, вул. Полтавська, б.170
- дата державної реєстрації – 01 липня 2002 року

Аудит фінансової звітності ПАТ «Геологорозвідувальне обладнання Надра», що включають: Баланс станом на 31.12.2011 року; Звіт про фінансові результати за 2011 рік; Звіт про рух грошових коштів за 2011 рік; Звіт про власний капітал за 2011 рік та Примітки до річної фінансової звітності за 2011 рік, стислий виклад суттєвих пояснювальних приміток проведено у відповідності до вимог Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та наступних послуг,

прийнятих 18 квітня 2003 року 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 ДКЦПФРУ від 29 вересня 2011 року №1360.

Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність.

Управлінський персонал в особі Чауса Леоніда Івановича – голови правління ПАТ «Геологорозвідувальне обладнання Надра» з правом першого підпису і головного бухгалтера Штучної Олени Віталіївни 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 розробку, впровадження та використання внутрішнього контролю стосовно підготовки та достовірності відображення інформації в фінансовій звітності, яка не містить суттєвих викривлень в наслідок шахрайства і помилок, та охоплює вибір і застосування облікової політики та облікових оцінок.

Відповідальність аудитора.

Нашою відповідальністю є висловлення думки щодо названої фінансової звітності на основі результатів проведеного аудиту.

Аудиторами аудиторської фірми ТОВ «Мрія-аудит» аудит проведено у відповідності до Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, Міжнародної федерації бухгалтерів, які Аудиторською палатою України прийняті в якості Національних стандартів з врахуванням норм Цивільного та Господарського кодексів України, Закону України «Про аудиторську діяльність», Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок», Закону України «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 ДКЦПФРУ від 29 вересня 2011 року №1360, які вимагають дотримання відповідних етичних принципів та щоб планування та проведення аудиту було спрямовано 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 фінансових звітів внаслідок шахрайства, або помилок. Виконуючи оцінку 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 висловлювання думки щодо ефективності внутрішнього контролю суб'єкта господарювання.

Проведено оцінку відповідності застосованих облікових політик, прийнятність облікових оцінок, здійснених управлінським персоналом, та 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.

Товариством не створено резерв забезпечення наступних виплат персоналу, в складі основних засобів рахуються матеріальні цінності, вартість яких менше 1000,00грн., що не відповідає обраній обліковій політиці підприємства;

Аудитор не міг спостерігати за підрахуванням наявних запасів на початок періоду або переконатися в кількості запасів за допомогою альтернативних заходів, так як не був залучений до проведення інвентаризації активів і зобов'язань. Оскільки запаси на початок періоду входять до визначення результатів діяльності, я не маю змоги визначити чи треба здійснити коригування показників результатів діяльності й непокритого збитку за 2010 рік.

Умовно-позитивна думка:

На мою думку за винятком впливу на фінансові звіти питань, про які йдеться вище, фінансові звіти ПАТ «Геологорозвідувальне обладнання Надра» за 2011 рік, згадані вище справедливо і достовірно в усіх суттєвих аспектах відображають фінансовий стан ПАТ «Геологорозвідувальне обладнання Надра» на 31 грудня 2011 року, результати діяльності Товариства за 2011 рік і складені відповідно до вимог Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16.07.99р. №996-XIV та Положень (стандартів) бухгалтерського обліку та фінансової звітності.

Звіт щодо перевірки інформації висловлення думки, по якій передбачено Вимогами до аудиторського висновку при розкритті інформації емітентами цінних паперів (крім емітентів облігацій місцевої позики) затверджених рішенням ДКЦПФРУ від 29 вересня 2011 року №1360

Відповідність вартості чистих активів вимогам чинного законодавства.

Чисті активи - розрахункова вартість чистих активів підприємства становить на 31.12.2011 року 3353тис.грн. Розмір статутного капіталу – 3000,0тис.грн. При порівнянні вартості чистих активів на кінець періоду з вартістю статутного капіталу встановлено перевищення вартості чистих активів над статутним капіталом Товариства, що відповідає вимогам ч.3 ст.155 Цивільного кодексу України. Протягом 2011 року чисті активи Товариства зросли на 162тис.грн., або на 4,83%.

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 (МСА 720 "Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність");

Під час проведення процедур щодо суттєвих невідповідностей, ідентифікованих в іншій інформації, що розкривається емітентом цінних паперів та подається до Комісії суттєві невідповідності між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкрита емітентом та подається до Комісії не виявлено.

Виконання значних правочинів (10 і більше відсотків вартості активів товариства за даними останньої річної фінансової звітності) відповідно до Закону України "Про акціонерні товариства" (514-17);

Що стосується виконання значних правочинів, то в перевіряємому періоді виконання значних правочинів, що складають 10 і більше відсотків вартості активів товариства за даними фінансової звітності не здійснювалось.

Стан корпоративного управління, у тому числі стану внутрішнього аудиту відповідно до Закону України "Про акціонерні товариства" (514-17);

Стан корпоративного управління характеризується наявністю в структурі наглядової ради та ревізійної комісії. До складу Наглядової ради входить 5 осіб, 4 із них – представники акціонерів. В перевіряємому періоді було звільнено одного та призначено двох членів Наглядової ради.

У акціонерному товаристві створена ревізійна комісія в кількості 3 осіб. Відокремленого підрозділу внутрішнього аудиту не існує. За підсумками року та необхідністю підтвердження річної фінансової звітності проводиться зовнішній аудит.

Діяльність органів управління регламентується :

- Статутом Товариства,
- Положенням про загальні збори,
- Положенням про наглядову раду,
- Положенням про правління,
- Положенням про ревізійну комісію,
- і іншими документами.

Загальні збори акціонерів за 2011 рік Товариством були проведені.

Ідентифікації та оцінки аудитором ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства (МСА 240 "Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності").

При проведенні процедур щодо ідентифікації та оцінки аудитором ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності в наслідок шахрайства суттєвого викривлення фінансової звітності не виявлено.

Основні відомості про аудиторську фірму

- повне найменування юридичної особи відповідно до установчих документів – Товариство з обмеженою відповідальністю «Мрія-аудит»;
- номер та дата видачі Свідоцтва про внесення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які одноособово надають аудиторські послуги, виданого Аудиторською палатою України - №4485 від 24 листопада 2011 року;
- місце знаходження юридичної особи – м. Суми, проспект Т.Г. Шевченка, б.11, к.18;
- телефон (факс) юридичної особи – (0542) 25-30-02;
- дата і номер договору на проведення аудиту - від 05.11.2011р..
- дата початку та дату закінчення проведення аудиту – 1 грудня 2011 року – 25 березня 2012 року.

Підпис аудитора, що проводив перевірку

Директор ТОВ «Мрія-аудит»

„05” квітня 2012р



Мороз А.І.

Потапенко Н.І.

АУДИТОРСКА ПАЛАТА УКРАЇНИ
СЕРТИФІКАТ АУДИТОРА

Серія А № 004097

Громадянина(ці) Таталії Іванівни

на підставі Закону України "Про аудиторську діяльність"
рішенням Аудиторської палати України № 85
від "24" жовтня 1999 р.
присвоєна кваліфікація аудитора.

Сертифікат чинний до "24" жовтня 2003 р.

1. Рішенням Аудиторської палати України № 130
від "25" жовтня 2003 р.
термін дії сертифіката продовжено до
"24" жовтня

М. П. Голова комісії Іванів 2008 р.
Завідувач Секретаріату Добровиць (І. Добровиць)

2. Рішенням Аудиторської палати України № 196/2
від "27" жовтня
термін дії сертифіката продовжено до
"24" жовтня 2008 р.

М. П. Голова комісії Савенко (С. Савенко)
Завідувач Секретаріату Добровиць (І. Добровиць)

АУДИТОРЬСКА ПАЛАТА УКРАЇНИ
СЕРТИФІКАТ АУДИТОРА

Серія А № 004277

Громадянин(ці) Смогуз

Алії Гвонівіні

на підставі Закону України "Про аудиторську діяльність"
рішенням Аудиторської палати України № 104
від " 30 " листопада 2001 р.
присвоєна кваліфікація аудитора.

Сертифікат чинний до " 30 " листопада 2005 р.

1. Рішенням Аудиторської палати України № 156/3
від " 22 " жовтня 2005 р.

термін дії сертифіката продовжено до

" 30 " листопада 2010 р.

М. П. Голова комісії

Завідувач Секретаріату

(В. Соко)
(Т. Довбрян)

2. Рішенням Аудиторської палати України № 221/2
від " 11 " листопада 2010 р.

термін дії сертифіката продовжено до

" 30 " листопада 2015 р.

М. П.

Голова комісії

Завідувач Секретаріату

(Т. Несиченко)
(Т. Довбрян)

АУДИТОРСЬКА ПАЛАТА УКРАЇНИ

СВІДОЦТВО

про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів

№ 4485

ТОВ "Мрія - аудит"

адреса
40004, м. Суми,

проспект Т.Г.Шевченка, буд.11, к.18

ідентифікаційний код/номер 37845628

Суб'єкт господарювання включений до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів рішенням Аудиторської палати України від 24 листопада 2011 р. №243/2

Свідоцтво чинне до 24 листопада 2016 р.

Голова АПУ

Зав. Секретаріату АПУ

М.П.

(І.Нестеренко)

(С.Прилипко)

Рішенням Аудиторської палати України від

термін чинності Свідоцтва продовжено

до

Голова АПУ

Зав. Секретаріату АПУ

М.П.

Рішенням Аудиторської палати України від

термін чинності Свідоцтва продовжено

до

Голова АПУ

Зав. Секретаріату АПУ

М.П.

№02335