### ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ

**АУДИТОРСЬКА ФІРМА ”УНІВЕРСАЛ-АУДИТ”**



*Cвідоцтво про внесення до реєстру суб’єктів аудиторської діяльності №0322 від 26.01.2001р.*

*Україна*

*м. Київ, вул. Білгородська, буд. 14, кв. 28 Тел./факс: (044) 270-20-62,*

*E-mail: Larisa072@gmail.com*

|  |  |
| --- | --- |
|  |  |

*А У Д И Т О Р С Ь К И Й В И С Н О В О К*

**(звіт незалежного аудитора)**

щодо річної фінансової звітності *ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА*

*“УКРГІПРОЦУКОР”*

**за 2015 рік**

*Цей висновок адресується:*

|  |  |
| --- | --- |
| * *Акціонерам та керівництву*   *ПрАТ „УКРГІПРОЦУКОР”*   * *Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку* |  |

**Вступний параграф**

***Основні відомості про емітента***

|  |  |
| --- | --- |
| Повне найменування та особливості створення | ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО ”УКРГІПРОЦУКОР” створене відповідно до рішення регіонального відділення Фонду державного майна по м.Києву від 04 червня 1997 року №702 шляхом перетворення державного підприємства “Український державний інститут по проектуванню підприємств цукрової промисловості “Укрдіпроцукор“ у відкрите акціонерне товариство згідно з Законом України “Про особливості приватизації майна в агропромисловому клмплексі“ від 10 липня 1996 року №290/96-ВР , а також є правонаступником ТОВ “ЦУКРОТЕХСЕРВІС“ відповідно до договору про приєднання від 24.04.2003 року. |
| Відомості про склад акціонерів та частку у статутному капіталі | Фізичні особи (Резиденти України)-69, частка у статутному капіталі 72,6%, юридичні особи – 1 , частка у статутному капіталі 27,4% |
| Відомості про філії, або відокремлений підрозділ | Вінницький комплексний відділ.21050, м.Вінниця, вул.Соборна,59 |
| Код за ЄДРПОУ | 00334416 |
| Місцезнаходження | 01133 ,М.Київ, вул. Щорса,31 |
| Телефон | ***(044) 529-56-34*** |
| Види діяльності за КВЕД у 2015 році | 71.11 діяльність у сфері архітектури  41.20 будівництво житлових і нежитлових будівель  46.19 діяльність посередників у торгівлі товарами широкого асортименту  46.90 неспеціалізована оптова торгівля  68.20 надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна  71.12 діяльність у сфері інжинірингу, геології та геодезії, надання послуг технічного консультування в цих сферах |
| Відомості про наявність ліцензій | Ліцензія Міністерства регіонального розвитку та будівництва України, Державної архітектурно-будівельної інспекції на дозвіл провадити господарську діяльність, пов’язану із створенням об’єктів архітектури, яка видана 15 червня 2010 року №12-Л зі строком дії до 15 червня 2015 року.  В Законі України «Про архітектурну діяльність» у статті 7-й в редакції Закону станом на 09 квітня 2015 року № 320-VIII визначено, що розроблення та затвердження проекта об’єкта архітектури розробляється під керівництвом або з обов’язком архітектора проекту та/або головного інженера проекту, які мають відповідні сертифікати.  ПрАТ «Укргіпроцукор» має двох інженерів-проектувальників, які мають Кваліфікаційний сертифікат відповідального виконавця окремих видів робіт (послуг), пов’язаних із створенням об’єктів архітектури.(Серії АР № 000198 та Серії АР №000071 від 04.05.2012 р. та 23.04.2012 року) відповідно. |
| Дата первинної державної реєстрації | 18.06.1997 року |
| Дата останньої редакції статуту | 05.05.2011 року |
| Чисельність працівників станом на 31.12.2015 року | 39 |
| Керівник: | Генеральний директор –Шкабара Євген Іванович (Протокол засідання Наглядової ради № 1 від 30.03.2010р.) |
| Головний бухгалтер | Костюк Наталя Євгенівна(Наказ про призначення №20-к від 01.04.2010 року) |

**Звіт про фінансову звітність**

Ми провели аудит фінансової звітності ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «УКРГІПРОЦУКОР » що додається, яка включає баланс (звіт про фінансовий стан) на 31.12.2015 року, звіт про фінансові результати (звіт про сукупний дохід), звіт про рух грошових коштів(за прямим методом), звіт про власний капітал за рік, що закінчився на зазначену дату, Примітки до річної фінансової звітності за 2015 рік.

**Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність.**

Згідно із Законом України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні», відповідальність за надану звітність несе керівництво ПрАТ «УКРГІПРОЦУКОР».Управлінський персонал ПрАТ «УКРГІПРОЦУКОР» несе відповідальність за складання цієї фінансової звітності відповідно до Національних стандартів фінансової звітності та за такий внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає потрібним для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки.

Аудиторська перевірка проводилась з відома Голови правління Шкабари Євгена Івановича.

**Відповідальність аудитора**

Нашою відповідальністю є висловлювання думки щодо фінансової звітності ПрАТ «УКРГІПРОЦУКОР» на основі результатів проведеного нами аудиту. Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (далі МСА). Ці стандарти вимагають від нас дотримання відповідних етичних вимог, а також планування й виконання аудиту для отримання достатньої впевненості, що фінансова звітність не містить суттєвих викривлень.

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів щодо сум і розкриттів у фінансової звітності. Вибір процедур залежить від судження аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосується складання суб’єктом господарювання фінансової звітності, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлювання думки щодо ефективності внутрішнього контролю суб’єкта господарювання. Аудит включає також оцінку відповідності використаних облікових політик, прийнятність облікових оцінок, виконаних управлінським персоналом, та оцінку загального подання фінансової звітності.

Вважаємо, що отримали достатні та прийнятні аудиторські докази для висловлювання нашої думки.

***Висловлення думки***

На нашу думку фінансова звітність надає достовірну та справедливу інформацію про фінансовий стан ПрАТ «УКРГІПРОЦУКОР»за рік, що закінчився 31 грудня 2015 року,її фінансові результати і рух грошових коштів за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно до Національних стандартів бухгалтерського обліку.

***Інші питання***

Не змінюючи нашої думки, звертаємо увагу на те, що на дату затвердження звітності ПрАТ «УКРГІПРОЦУКОР» функціонує у нестабільному економічному та політичному середовищі. Як результат, діяльність ПрАТ «УКРГІПРОЦУКОР» що проводиться в Україні, супроводжується ризиками. Вплив поточної економічної ситуації в країні на майбутню діяльність підприємства не може бути визначений на даний момент. Ці обставини свідчать про наявність суттєвої невизначеності, яка може породити сумніви в здатності товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

**Звіт**

**щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів.**

***Відповідність вартості чистих активів вимогам законодавства.***

**1.1. Власний капітал**

#### Станом на 31.12.2015 р. власний капітал Компанії складає 6 513 тис. грн., у т.ч.:

* статутний капітал – 3 063 тис. грн.,
* капітал в дооцінках – 731 тис. грн.,
* додатковий капітал- 91 тис. грн;
* резервний капітал – 159 тис.грн
* нерозподілений прибуток – 2 469 тис. грн.

Статутний капітал ПрАТ «УКРГІПРОЦУКОР» згідно установчих документів складає 3 062 774 (три мільйони шістдесят дві тисячі сімсот сімдесят чотири гривні., 00 коп.) та розподілений на 12 251096 простих іменних акцій номінальної вартістю 0,25 гривні кожна.

Акції мають бездокументарну форму існування.

Статутний капітал сплачено повністю.

Структура, облік, оцінка власного капіталу відповідає чинним нормативам бухгалтерського обліку.

Дані балансу відповідають установчим документам.

**1.2. Вартість чистих активів.**

На 31.12.2015 р. вартість чистих активів товариства, що розрахована за «Методичними рекомендаціями щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств» (Рішення ДКЦПФР від 17.11.2004№ 485) більше розміру статутного капіталу на 2 789 тис. грн., що відповідає вимогам статті 155 Цивільного кодексу України щодо вартості чистих активів акціонерних товариств.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Рядок | Найменування показника | Значення показників на кінець звітного періоду (31 грудня 2013 року), тис. грн. | Значення показників на кінець звітного періоду (31 грудня 2014 року), тис.грн. | Значення показників на кінець звітного періоду (31 грудня 2015 року), тис.грн |
| 1. | **Активи** |  |  |  |
| 1.1. | Необоротні активи | 6 368 | 6 940 | 7 348 |
| 1.2. | Оборотні активи | 3 141 | 2 843 | 3 263 |
| 1.4. | Разом активи (рядок 1300 ф.№1) | 9 509 | 9 783 | 10611 |
| 2. | **Зобов'язання** |  |  |  |
| 2.1. | Довгострокові зобов’язання і забезпечення | 0 | 0 | 0 |
| 2.2. | Поточні зобов'язання і забезпечення | 2 196 | 3 931 | 4 098 |
| 2.3. | Разом зобов'язань | 2 196 | 3 931 | 4 098 |
| 3. | **Чисті активи** (рядок 1.4. -2.3) | 7 313 | 5 852 | 6513 |
| 4. | **Власний капітал**  у тому числі: |  |  |  |
| 4.1. | Статутний капітал | 3 063 | 3 063 | 3 063 |
| 4.2. | Капітал у дооцінках | 731 | 731 | 731 |
| 4.3. | Додатковий капітал | 91 | 91 | 91 |
| 4.4. | Резервний капітал | 108 | 123 | 159 |
| 4.5. | Нерозподілений прибуток | 3 320 | 1 844 | 2 469 |
| 4.6. | Усього: | 7 313 | 5 852 | 6 513 |
| 5. | Перевищення вартості чистих активів ПрАТ ”УКРГІПРОЦУКОР” розміру зареєстрованого статутного капіталу проводиться за формулою:  (рядок 3 – рядок 4.1) | 4 250 | 2 789 | 3 450 |

***Показник розміру статутного капіталу відповідає вимогам статті 155-ї Цивільного кодексу України щодо розміру статутного капіталу.***

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

Під час виконання завдання аудитор здійснив аудиторські процедури у відповідності з МСА 720 «Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність» щодо виявлення наявності суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту та іншою інформацією, що розкривається емітентом цінних паперів та подається до НКЦПФР разом з фінансовою звітністю.

Аудитори отримали достатню впевненість у відсутності суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається ПрАТ “УКРГІПРОЦУКОР“ та подається до НКЦПФР разом з фінансовою звітністю.

***3. Виконання значних правочинів (10 і більше відсотків вартості активів товариства за даними останньої річної фінансової звітності) відповідно до Закону України «Про акціонерні товариства»***

Аудитор виконав процедури на відповідність законодавству у частині вимог ст. 70 Закону України «Про акціонерні товариства» значних правочинів.

На підставі наданих до аудиторської перевірки документів ми можемо зробити висновок, що Товариством у 2015 році не вчинялись значні правочини (10 і більше відсотків вартості активів товариства за даними останньої річної фінансової звітності).

***4. Відповідність стану корпоративного управління, у тому числі стану внутрішнього аудиту, вимогам законодавства***

Формування складу органів корпоративного управління Приватного акціонерного товариства «УКРГІПРОЦУКОР» здійснюється відповідно до Статуту Товариства.

Управління Товариством здійснюють:

Загальні збори акціонерів Товариства;

Наглядова рада;

Виконавчий орган товариства (Генеральний директор) ;

Ревізор.

Функціонування органів корпоративного управління регламентується положеннями Статуту.

За результатами виконаних процедур перевірки стану корпоративного управління, відповідно до Закону України "Про акціонерні товариства", можна зробити висновок:

прийнята та функціонуюча система корпоративного управління у Товаристві, в основному, відповідає вимогам Статуту та Закону України "Про акціонерні товариства";

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

Керуючись принципом професійного скептицизму та відповідно до МСА 240 "Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності», ми провели аудиторські тести, результати яких дозволили ідентифікувати та оцінити ризики суттєвих викривлень внаслідок шахрайства. На нашу думку, ми отримали достатню впевненість в тому, що фінансові звіти Приватного акціонерного товариства «УКРГІПРОЦУКОР» в цілому не містять суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилок.

***6. Розкриття інформації про події, які відбулися протягом звітного року та можуть вплинути на фінансово-господарський стан ПрАТ «УКРГІПРОЦУКОР»*** ***і призвести до зміни вартості його цінних паперів.***

Протягом 2015 року події, що, згідно ст.41 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок», можуть вплинути на фінансово-господарський стан ПрАТ «УКРГІПРОЦУКОР» та призвести до зміни вартості його цінних паперів, не відбувалися.

***7.Події, що відбувалися після дати балансу.***

По запевненню управлінського персоналу, події, які б могли вплинути на показники фінансової звітності після дати балансу до моменту надання аудиторського висновку не відбувалися.

***ІНШІ ЕЛЕМЕНТИ***

**Основні відомості про аудиторську фірму та умови договору на проведення аудиту**

|  |  |
| --- | --- |
| Повне найменування юридичної особи відповідно до установчих документів | Товариство з обмеженою відповідальністю АУДИТОРСЬКА ФІРМА «УНІВЕРСАЛ-АУДИТ» |
| Код ЄДРПОУ | 22890033 |
| Реєстраційні дані | Зареєстроване Солом’янською районною державною адміністрацією у м. Києві 30 вересня 1994 року |
| Місцезнаходження | 03037 м. Київ, вул. Білгородська, буд. 14, кв.28 |
| Фактичне місце розташування | 03037 м. Київ, вул. Білгородська, буд. 14, кв.28 |
| №, серія, дата видачі та термін дії свідоцтва про внесення до Реєстру суб’єктів аудиторської діяльності | Свідоцтво про включення до Реєстру Аудиторських фірм та аудиторів за № 0322, яке видане рішенням Аудиторської Палати України від 26.01.2001 року № 98 та продовжено до 24 вересня 2020 року (рішення АПУ від 24 вересня 2015 року №315/3). |
| №, серія, дата видачі та термін дії свідоцтва НКЦПФР про внесення до Реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів | Реєстраційний номер 301, Серія та номер Свідоцтва П № 000301 від 23.12.2013р.  Термін дії свідоцтва – з 23.12.2013 року до 24.09.2020 року |
| №, серія , дата видачі та термін дії Свідоцтво Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг України про включення до реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ. | Реєстраційний номер Свідоцтва 0102 від 06 лютого 2014 року.  Термін дії з 06.02.2014 року до 24.09.2020 року |
| Телефон, поштова та електронна адреса | т/ф (044) 270-20-62, моб. 093-690-68-63, E-mail: Larisa072@gmail.com |
| Керівник | Сіренко Лариса Володимирівна |
| Прізвища, імена, по батькові аудиторів, що проводили аудит; номери, серії, дати видачі сертифікатів аудиторів, виданих АПУ: | |
| Кириленко Олена Анатоліївна | сертифікат аудитора від 28.04.1994р., Серія А, № 001156, термін дії сертифікату до 28.04.2018 р. |
| Матешко Микола Миколайович | сертифікат аудитора від 24.12.1999 р. серія А № 004050, термін дії сертифікату до 24.12.2018 року. |
| Сіренко Лариса Володимирівна | сертифікат аудитора від 27.12.1994 р. серія А № 001799, термін дії сертифікату до 27.12.2018 року. |
| Дата початку проведення аудиторської перевірки | 11 березня 2016 р. |
| Дата закінчення проведення аудиторської перевірки | 30 березня 2016 р. |
| Дата і номер Договору на проведення аудиторської перевірки | № 11/03-ПрАТ від 11.03.2016 року |
| Дата складання аудиторського висновку (звіту незалежного аудитора) | 30 березня 2016 р. |

**Директор ТОВ АФ «УНІВЕРСАЛ-АУДИТ» Сіренко Л.В.**