

ПАТ «ЕЛТІК»

Фінансова звітність за рік, що закінчується 31 грудня 2014 року

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЕЛТІК»

Фінансова звітність

за рік, що закінчується 31 грудня 2014 року

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНИХ АУДИТОРІВ

Звіт незалежного аудитора щодо фінансової звітності ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЕЛТІК» відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ)

*Правлінню та Загальним зборам акціонерів
Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку*

1. Згідно з Договором № 30.03А від 30 березня 2015 р. незалежною аудиторською фірмою Приватне підприємство «Аудиторська фірма «Економіст - Аудит» (далі ПП «АФ «Економіст-Аудит» здійснено аудиторську перевірку фінансової звітності ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЕЛТІК» (далі – Товариство, ПАТ «ЕЛТІК»)) за період з 01 січня 2014р. по 31 грудня 2014р., складеної згідно з концептуальною основою достовірного подання та відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ).

2. ПП «Аудиторська фірма «Економіст-Аудит» провела аудиторську перевірку фінансової звітності ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЕЛТІК», що додається, яка включає Звіт про фінансовий стан (Баланс) на 31.12.2014 р.; Звіт про сукупний дохід; Звіт про рух грошових коштів, Звіт про зміни у власному капіталі, що закінчився на зазначену дату, стислий виклад суттєвих облікових політик та іншу пояснювальну інформацію.

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання цієї фінансової звітності відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності, та за такий внутрішній контроль, який управлінський персонал визнає необхідним для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки.

Нашою відповідальністю є висловлення думки щодо цієї фінансової звітності на основі результатів проведеного нами аудиту. Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг.

Ці стандарти вимагають від нас дотримання відповідних етичних вимог, а також планування й виконання аудиту для отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність не містить суттєвих викривлень.

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів щодо сум і розкриттів у фінансовій 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 стосуються складання та достовірного подання суб'єктом господарювання фінансової звітності, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення 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.

Ми вважаємо, що отримали достатні відповідні аудиторські докази для висловлення нашої думки

Підстава для висловлення умовно-позитивної думки:

Товариством не створено резерв забезпечення витрат персоналу, в наслідок чого ми не маємо можливості в повному обсязі підтвердити зобов'язання Товариства станом на 31.12.2014р.

ВИСЛОВЛЕННЯ ДУМКИ

На нашу думку, , за винятком впливу питання, про яке йдеться у параграфі «Підстава для висловлення умовно-позитивної думки», фінансова звітність відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЕЛТІК» станом на 31 грудня 2014 р., його фінансові результати і рух грошових коштів за рік, що закінчився на зазначену дату відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

ІНША ІНФОРМАЦІЯ

Керуючись Міжнародним стандартом аудиту 570 «Безперервність» аудитор розглянув відповідність використання управлінським персоналом Товариства припущення про безперервність діяльності Товариства, а також на підставі отриманих аудиторських доказів ми прийшли до висновку, що Товариство здатне продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Аудитор не може передбачити майбутні події або обставини, що можуть причинити припинення діяльності Товариства на безперервній основі.

Керуючись Міжнародним стандартом аудиту 560 «Подальші події» аудитор не несе відповідальності за здійснення процедур або запитів стосовно фінансових звітів після дати аудиторського висновку. Протягом періоду, починаючи з дати надання звіту незалежних аудиторів до дати оприлюднення фінансових звітів, відповідальність за інформування аудитора про факти, які можуть вплинути на фінансові звіти, несе управлінський персонал Товариства.

Розкриття інформації про події, які відбувалися протягом звітного року та можуть вплинути на фінансово-господарський стан Товариства.

На нашу думку, інформація про події, які відбулися протягом звітного року та можуть вплинути на фінансово-господарський стан Товариства та призвести до значної зміни вартості його цінних паперів, визначених частиною першою статті 41 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок", розкрита.

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

Під час виконання процедур оцінки ризиків і пов'язаної з ними діяльності для отримання розуміння суб'єкта господарювання та його середовища, включаючи його внутрішній контроль, як цього вимагає МСА 315 "Ідентифікація та оцінка ризиків суттєвих викривлень через розуміння суб'єкта господарювання і його середовища", ми виконали процедури необхідні для отримання інформації, яка використовуватиметься під час ідентифікації ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства у відповідності до МСА 240 "Відповідальність

аудитора, що стосується шахрайства при аудиті фінансової звітності». Нами були подані запити до управлінського персоналу та інших працівників суб'єкта господарювання, які на нашу думку, можуть мати інформацію, яка, ймовірно, може допомогти при ідентифікації ризиків суттєвого викривлення в наслідок шахрайства або помилки. Ми виконали аналітичні процедури, в тому числі по суті з використанням деталізованих даних, спостереження та інші. Ми отримали розуміння, зовнішніх чинників, діяльності суб'єкта господарювання, структуру його власності та корпоративного управління, структуру та спосіб фінансування, облікову політику, цілі та стратегії і пов'язані з ними бізнес-ризиків, оцінки та огляди фінансових результатів.

При виконанні аудиту були виконані необхідні процедури оцінки ризиків суттєвого викривлення, в тому числі в наслідок шахрайства.

Основні відомості про аудитора (аудиторську фірму)

Приватне підприємство «Аудиторська фірма «Економіст - Аудит», що знаходиться за адресою: вул. Лебедева – Кумача 51, м. Дніпропетровськ, 49125. Телефон (факс) 056 789-29-77, 0672940825

Свідоцтво Аудиторської палати України про внесення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, № 3440 від 30 вересня 2004 року, срок дії до 25 вересня 2019 р., Сертифікат аудитора Серія А№ 005634, срок дії до 25 грудня 2018р.

Дата і номер договору на проведення аудиту:

Договір № 30.03А від 30 березня 2015р.

Дату початку та дату закінчення проведення аудиту:

Дата початок роботи по договору 30 березня 2015р,

дата закінчення – 20 квітня 2015р.

Директор Аудиторської фірми « Економіст-Аудит»

20.04..2015



Пижикова Н.В.