

## ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНИХ АУДИТОРІВ ЩОДО ОКРЕМОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД»

Власникам та Керівництву ПАТ «Житомирський маслозавод» та Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку

### Основні відомості про емітента

Повна назва: Публічне акціонерне товариство «Житомирський маслозавод» (код ЄДРПОУ 00182863).  
Адреса місцезнаходження: 10002, м. Житомир, вул. Івана Гонти, 4.

Дата державної реєстрації: Зареєстроване виконавчим комітетом Житомирської міської ради 14 серпня 1995 року за № 1 305 120 0000 001398.

### Звіт щодо фінансової звітності

Ми, Товариство з обмеженою відповідальністю «БДО», згідно з угодою № 129/06А від 27 жовтня 2016 року, провели аудит окремої фінансової звітності Публічного акціонерного товариства «Житомирський маслозавод» (надалі - «Товариство»), що додається, яка складається з балансу (звіту про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2016 року та відповідних звітів про фінансові результати (про сукупний дохід), рух грошових коштів та власний капітал за рік, що закінчився на зазначену дату, а також стислого викладу основних принципів облікової політики та інших пояснювальних приміток (надалі разом - «фінансова звітність»).

### Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність

Управлінський персонал несе відповідальність за складання та достовірне подання цієї фінансової звітності у відповідності до Міжнародних стандартів фінансової звітності 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 або помилки.

### Відповідальність аудитора

Нашою відповідальністю є висловлення думки щодо цієї фінансової звітності на основі результатів проведеного нами аудиту. Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту. Ці стандарти вимагають від нас дотримання 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 стосовно сум та розкриттів у фінансовій звітності. Вибір процедур залежить від судження аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилок. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання 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 та прийнятні аудиторські докази для висловлення нашої думки.



### Висловлення думки

На нашу думку, фінансова звітність відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах, фінансовий стан Товариства станом на 31 грудня 2016 року, фінансові результати його діяльності та рух грошових коштів за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

### Пояснювальний параграф

Не змінюючи нашу думку, звертаємо вашу увагу на інформацію в Примітці 2 до цієї фінансової звітності, в якій вказується, що Товариство веде свою діяльність в умовах політичної та економічної кризи, що ускладнена військовим конфліктом на сході України і невизнаним відділенням Автономної республіки Крим. Ці умови вказують на існування невизначеності, яка може вплинути на здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Поліпшення економічної ситуації в країні залежить від політики і дій уряду щодо адміністративних, фіскальних, правових та економічних реформ. Ця фінансова звітність не включає коригування, які б виникли, якби Товариство було не здатне продовжувати свою діяльність в майбутньому. Про такі коригування буде повідомлено, якщо вони стануть відомі і зможуть бути оцінені.

Київ, Україна  
11 квітня 2017 року

Балченко С. О.  
Директор ТОВ «БДО»



Сертифікат аудитора № 000046, Серія А, виданий 04 січня 1994 року, рішення АПУ №9. Термін дії сертифікату подовжено до 04 січня 2019 року, рішення АПУ № 286/2 від 19 грудня 2013 року.

Товариство з обмеженою відповідальністю «БДО», ідентифікаційний код 20197074, зареєстроване 25 листопада 1997 року Виконавчим комітетом Кіровської районної Ради м. Дніпропетровська, розпорядженням № 254-ТВ, номер запису про включення до Єдиного державного реєстру 1 224 105 0008 007223, свідоцтво про державну реєстрацію юридичної особи серія А01 № 054327.

Адреса: 49000, Дніпропетровська область, м. Дніпро, вул. Андрія Фабра, буд. 4, тел. (056) 370-30-44.

Свідоцтво про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів № 2868 від 23.04.2002 року. Рішенням АПУ від 01.12.2016 року № 334/3 термін дії свідоцтва подовжено до 01.12.2021 року.

Свідоцтво про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів № П 000088, термін дії свідоцтва подовжено до 01.12.2021 року

Договір на надання аудиторських послуг № 129/06А від 27 жовтня 2016 р.

Аудит проведено - з 20 грудня 2016 року по 11 квітня 2017 року.