

Інформація щодо аудиторського висновку

ПАТ „ЖИТОМИРСЬКИЙ
МАСЛОЗАВОД”

Звіт незалежних аудиторів

Окрема фінансова звітність за рік, який закінчився 31 грудня 2012 року
ЗАЯВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ КЕРІВНИЦТВА ЗА ПІДГОТОВКУ
ТА ЗАТВЕРДЖЕННЯ ОКРЕМОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2012 РОКУ

Керівництво несе відповідальність за підготовку окремої фінансової звітності, яка достовірно відображає, у всіх суттєвих аспектах, фінансовий стан Публічного акціонерного товариства („ПАТ”) „Житомирський маслозавод” (надалі – „Компанія”) станом на 31 грудня 2012 року, а також фінансові результати її діяльності, рух грошових коштів та зміни у власному капіталі за рік, який закінчився 31 грудня 2012 року, згідно з Міжнародними стандартами фінансової звітності („МСФЗ”).

При підготовці окремої фінансової звітності керівництво несе відповідальність за:

- належний вибір та застосування облікової політики;
- представлення інформації, включно з обліковою політикою, у такий спосіб, який забезпечує її доцільність, достовірність, порівнянність та зрозумілість;
- додаткове розкриття інформації у випадках, коли відповідність спеціальним вимогам МСФЗ є недостатньою для розуміння користувачами впливу конкретних операцій, інших подій та умов на фінансовий стан та фінансові Компанії; та
- оцінку здатності Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Керівництво також несе відповідальність за:

- розробку, впровадження та підтримання ефективної системи внутрішнього контролю Компанії;
- ведення належної облікової документації, яка дозволяє у будь-який час продемонструвати та пояснити операції Компанії та з достатньою точністю розкрити інформацію щодо її фінансового стану, а також гарантує, що окрема фінансова звітність Компанії відповідає вимогам МСФЗ;
- ведення облікової документації відповідно до законодавства та стандартів бухгалтерського обліку України;
- застосування заходів щодо збереження активів Компанії; та
- виявлення і запобігання випадкам фінансових зловживань та інших порушень.

Дана окрема фінансова звітність Компанії за рік, який закінчився 31 грудня 2012 року, була затверджена до випуску керівництвом ХХ березня року:

Від імені керівництва:

Вівсик Сергій Ананійович, Генеральний директор
Ісакова Світлана Юріївна, Фінансовий директор

**ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНИХ АУДИТОРІВ
ЩОДО ОКРЕМОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО
ТОВАРИСТВА „ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД”**

Керівництву і власникам ПАТ „Житомирський маслозавод”:

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, Приватне акціонерне товариство („ПРАТ”) „Делойт енд Туш Юкрейніан Сервісез Компані” (Зареєстроване Голосіївською районною в м. Києві Державною адміністрацією 5 жовтня 2009 року за номером А01 306689; Свідоцтво Аудиторської палати України про

внесення до реєстру аудиторських фірм та аудиторів № 1973 від 22 червня 2001 року), провели аудит окремої фінансової звітності Публічного акціонерного товариства „Житомирський Маслозавод” (надалі – „Компанія”), що додається, яка складається з балансу станом на 31 грудня 2012 року та відповідних звітів про фінансові результати, рух грошових коштів та власний капітал за рік, який закінчився цією датою, приміток, а також з короткого викладу основних принципів облікової політики та інших пояснювальних приміток (надалі разом – „фінансова звітність”).

Відповідальність керівництва за підготовку фінансової звітності

Керівництво Компанії несе відповідальність за підготовку та достовірне представлення цієї фінансової звітності у відповідності до Міжнародних стандартів фінансової звітності, а також за створення такої системи внутрішнього контролю, яка, на думку керівництва, є необхідною для підготовки фінансової звітності, яка не містить суттєвих викривлень внаслідок фінансових зловживань або помилок.

Відповідальність аудиторів

Ми несемо відповідальність за надання висновку щодо цієї фінансової звітності на основі проведеного нами аудиту. Ми провели аудит згідно з вимогами Закону України „Про аудиторську діяльність” та Міжнародних стандартів аудиту. Ці стандарти вимагають обов’язкового виконання вимог професійної етики, а також планування та проведення аудиту з метою отримання обґрунтованої впевненості в тому, що дана фінансова звітність не містить суттєвих викривлень.

Аудит включає виконання процедур з метою отримання аудиторських доказів, які підтверджують суми та розкриття інформації у фінансовій звітності. Вибір процедур базується на професійному судженні аудиторів, включаючи оцінку ризиків щодо суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок фінансових зловживань або помилок. Оцінка таких ризиків включає огляд системи внутрішнього контролю над підготовкою та достовірним представленням фінансової звітності з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають даним обставинам, а не з метою надання висновку щодо ефективності системи внутрішнього контролю підприємства. Аудит включає також оцінку доречності використання облікової політики та обґрунтованості бухгалтерських оцінок, зроблених керівництвом, а також оцінку загального представлення фінансової звітності.

Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази забезпечують достатню та обґрунтовану основу для надання нашого аудиторського висновку.

Аудиторський висновок

На нашу думку, дана фінансова звітність відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах, фінансовий стан Компанії станом на 31 грудня 2012 року, а також фінансові результати її діяльності та рух грошових коштів за рік, який закінчився цією датою, у відповідності до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Звіт щодо вимог законодавчих і нормативних актів

Аудит фінансової звітності Компанії, проведений нами, не мав на меті отримання аудиторських доказів щодо окремих компонентів, елементів або приміток до фінансової звітності Компанії та, відповідно, ми не висловлюємо думки щодо окремих компонентів, елементів або приміток до цієї фінансової звітності. Згідно вимог Рішення Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку №1360 „Про затвердження Вимог до аудиторського висновку при розкритті інформації емітентами цінних паперів (крім емітентів облігацій місцевої позики)” від 29 вересня 2011 року, ми також повідомляємо про наступне:

- Відповідно до вимог Цивільного кодексу України, вартість чистих активів акціонерного товариства після закінчення другого та кожного наступного фінансового року має перевищувати суму статутного капіталу. Станом на 31 грудня 2012 року статутний капітал Компанії становив 5,341 тисячі гривень, в той час як вартість чистих активів Компанії становила 350,147 тисяч гривень.
- Ми розглянули іншу інформацію, підготовлену Компанією, що подається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку, у відповідності з вимогами Рішення Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку № 1591 „Про затвердження Положення про

розкриття інформації емітентами цінних паперів” від 19 грудня 2006 року, та не виявили суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається Компанією та подається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку разом з фінансовою звітністю станом на 31 грудня 2012 року та за рік, що закінчився цією датою.

- Під час проведення аудиту нами було оцінено ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок зловживань або помилок. Оцінка таких ризиків включає огляд системи внутрішнього контролю над підготовкою та достовірним представленням фінансової звітності з метою розробки аудиторських процедур, що відповідають даним обставинам, а не з метою надання висновку щодо ефективності системи внутрішнього контролю Компанії, включаючи контролю, спрямовані на виявлення та запобігання фінансових зловживань. Відповідно, ми не висловлюємо думку щодо цього питання.

- Згідно вимог Закону України „Про акціонерні товариства” № 514-VI від 17 вересня 2008 року (надалі „Закон”) рішення про вчинення значного правочину, ринкова вартість майна або послуг, що є його предметом, становить 10 і більше відсотків вартості активів товариства за даними останньої річної фінансової звітності товариства, приймається відповідним органом товариства.

Керівництво Компанії виявило значні правочини за рік, що закінчився 31 грудня 2012 року, рішення щодо вчинення яких вимагає затвердження відповідно до вимог Закону. При виконанні наших процедур під час аудиту фінансової звітності Компанії нашої уваги не привернув жодний факт, який давав би нам підстави вважати, що Компанія не дотримується вимог Закону України „Про акціонерні товариства” № 514-VI від 17 вересня 2008 року щодо прийняття рішень про виконання значних правочинів за рік, що закінчився 31 грудня 2012 року.

- На момент проведення аудиту наявність органів корпоративного управління Компанії та їх компетенція обумовлені Статутом Компанії. В Компанії діє Наглядова Рада на підставі затвердженого Положення про Наглядову Раду. Відповідно до Закону, в Компанії діє Ревізійна комісія, до функції якої входить забезпечення вимог внутрішнього контролю. Інші питання

Реквізити договору про проведення аудиту: Договір № AUD UA 12/120 від 2 жовтня 2012 року.

Аудит проведено – з 14 січня 2013 року по 17 квітня 2013 року.

17 квітня 2013 року

Сертифікований аудитор Володимир Вахт

Сертифікат аудитора Серія А № 004313

Аудиторської палати України, виданий 19 липня 2000 року згідно з рішенням

Аудиторської палати України № 93 та подовжений 23 квітня 2009 року згідно з рішенням

Аудиторської палати України № 201/2 до 19 липня 2014 року

ПрАТ „Делойт енд Туш Юкрейніан Сервісез Компані”

Україна, м. Київ, вул. Жилянська, 48-50А, 01033

Генеральний директор Євген Заноза

Сертифікат аудитора Серія А № 005431

Аудиторської палати України, виданий 26 червня 2003 року згідно з рішенням Аудиторської

палати України № 124 та подовжений 26 червня 2008 року згідно з рішенням Аудиторської

палати України №191/2 до 26 червня 2013 року

ПрАТ „Делойт енд Туш Юкрейніан Сервісез Компані”

Україна, м. Київ, вул. Жилянська, 48-50А, 01033

17 квітня 2013 року