

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ

“Аудиторська фірма “Аванс аудит”

№ 3314 У Реєстрі аудиторських фірм

АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК (ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)

щодо повного пакету фінансової звітності ПрАТ «ЦЕНТРОСТАЛЬ-ДОМСТАЛЬ»
станом на 31.12.2015 року

1. Аудиторський висновок подається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку при розкритті інформації емітентами цінних паперів, який складений відповідно до вимог Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (далі – МСА), зокрема до МСА № 700 «Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності», МСА 705 «Модифікація думки у звіті незалежного аудитора», МСА 706 «Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора».

2. Аудиторський висновок містить:

Назва документа

АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК (ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА) щодо фінансової звітності ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЦЕНТРОСТАЛЬ-ДОМСТАЛЬ» станом на 31 грудня 2015 року.

Адресат

Аудиторський звіт призначається для власників цінних паперів та керівництва ПрАТ «ЦЕНТРОСТАЛЬ-ДОМСТАЛЬ» (суб'єкту господарювання), фінансовий звіт якого перевіряється, і може бути використаний для подання до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку при розкритті інформації емітентом.

Україна, 07300, Київська обл., м. Вишгород, вул. Новопромислова, 1.

Вступний параграф:

Основні відомості про емітента:

Повна назва: Приватне акціонерне товариство “«ЦЕНТРОСТАЛЬ-ДОМСТАЛЬ»”;

Скорочена назва: ПрАТ “«ЦЕНТРОСТАЛЬ-ДОМСТАЛЬ»”

Код за ЄДРПОУ: 23535092;

Місцезнаходження: Україна, 07300, Київська обл., м. Вишгород, вул. Новопромислова, 1.

тел./факс: ;

Дата реєстрації: Товариство зареєстроване Вишгородською районною державною адміністрацією Київської області №096482 від 11.04.1996 року,

Дата останньої реєстраційної дії 23.04.2013 року Вишгородською районною державною адміністрацією Київської області зареєстрована нова редакція Статуту номер запису

№1334 10500170065

Витяг з Єдиного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців від 10.02.2016 року.

Основні види діяльності за КВЕД-2010 з єдиного державного реєстру підприємств та організацій України (ЄДРПОУ)

25.11. Виробництво будівельних металевих конструкцій і частин конструкцій.

Діяльність емітента не регулюється..

Дата внесення змін до Статуту:

3. Опис аудиторської перевірки та опис важливих аспектів облікової політики

Фінансова звітність загального призначення складена відповідно до концептуальної основи загального призначення, та відповідає загальним потребам широкого кола користувачів у фінансовій інформації Приватного Акціонерного Товариства «ЦЕНТРОСТАЛЬ-ДОМСТАЛЬ» станом на 31.12.2015 року, та складається з повного комплекту фінансової звітності:

- форма № 1 «Баланс» станом на 31.12.2015р.,
- форма № 2 «Звіт про фінансові результати» за 2015 р.,
- форма № 3 «Звіт про рух грошових коштів» за 2015 р.,
- форма № 4 «Звіт про власний капітал» за 2015 р.,
- форма № 5 «Примітки до річної фінансової звітності» за 2015-р.,

Ми провели аудит у відповідності з вимогами та положеннями Закону України «Про аудиторську діяльність», інших законодавчих актів України та у відповідності з вимогами Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (далі - МСА) Міжнародної федерації бухгалтерів, прийнятих в якості Національних стандартів аудиту рішенням Аудиторської палати України № 122 від 18 квітня 2003 року, в тому числі у відповідності із МСА № 700 «Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності», МСА 705 «Модифікація думки у звіті незалежного аудитора», МСА 706 «Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора».

Ці стандарти вимагають від нас дотримання відповідних етичних вимог а також зобов'язують нас планувати і здійснювати аудиторську перевірку з метою одержання обґрунтованої впевненості в тому, що фінансові звіти не містять суттєвих викривлень. Аудит включає перевірку шляхом тестування доказів, які підтверджують суми й розкриття інформації у фінансових звітах, а також оцінку і застосованих принципів бухгалтерського обліку й суттєвих попередніх оцінок, здійснених управлінським персоналом, а також оцінку загального подання фінансових звітів.

Нами були виконані процедури аудиту згідно вимог МСА 500 «Аудиторські докази», що відповідають меті отримання достатніх і прийнятних аудиторських доказів. У процесі виконання аудиторських процедур ми звернули увагу на доречність та достовірність інформації, що використовується нами як аудиторські докази. Аудиторські докази необхідні нам для обґрунтування аудиторської думки та звіту. За своїм характером докази є сукупними і отримувались нами в основному за допомогою аудиторських процедур, які виконувались в процесі аудиту.

У своїй роботі аудитор використовував принцип вибіркової перевірки. Під час перевірки до уваги бралися тільки суттєві викривлення. Планування і проведення аудиту було спрямоване на одержання розумних підтверджень щодо відсутності у фінансовій звітності суттєвих помилок. Дослідження здійснювалось шляхом тестування доказів на обґрунтування сум та інформації, розкритих у фінансовій звітності, а також оцінка відповідності застосованих принципів обліку нормативним вимогам, щодо організації бухгалтерського обліку і звітності в Україні, чинним протягу періоду перевірки.

Вибір процедур залежить від судження аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки. Виконуючи оцінку цих

ризиків, аудитор розглядав 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 загального подання фінансової звітності.

Метою проведення аудиторської перевірки фінансової звітності є надання аудиторіві можливості висловити думку стосовно того, чи складена фінансова звітність в усіх суттєвих аспектах згідно з визначеною концептуальною основою фінансової звітності.

На нашу думку, отримані аудиторські докази є достатньою та відповідною основою для висловлення аудиторської думки. Аудиторський висновок складено відповідно до пункту 15 частини другої статті 7, пунктів 8, 9, 13 статті 8 Закону України «Про державне регулювання ринку цінних паперів в Україні», статті 40 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок», Законів України «Про аудиторську діяльність», «Про акціонерні товариства», Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, а також рішення Аудиторської палати України від 18.04.2003 № 122/2 «Про порядок застосування в Україні Стандартів аудиту та етики Міжнародної федерації бухгалтерів».

Фінансова звітність ТОВАРИСТВА підготовлена згідно з вимогами, Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку, Положенням (стандартом) бухгалтерського обліку №1 «Загальні вимоги до фінансової звітності», затвердженого наказом Міністерства фінансів України 31.03.99 р. № 89 та Облікової політики ПрАТ «ЦЕНТРОСТАЛЬ-ДОМСТАЛЬ» (наказ ПрАТ «ЦЕНТРОСТАЛЬ-ДОМСТАЛЬ» №1 від 05.01.2015 року «Про організацію бухгалтерського обліку та облікової політики підприємства»). Річна фінансова звітність складена на підставі даних бухгалтерського обліку ПрАТ «ЦЕНТРОСТАЛЬ-ДОМСТАЛЬ» за станом на кінець останнього дня звітного року.

Підготовка фінансової звітності вимагає від керівництва розрахунків та припущень, що впливають на суми активів та зобов'язань, відображених у фінансовій звітності, а також на суми доходів та витрат, що відображаються у фінансових звітах протягом звітного періоду.

Інша допоміжна інформація, щодо якої в окремих параграфах аудитор висловлює думку щодо:

Розкриття інформації за видами доходів(виручки) і витрат:

Чистий дохід від реалізації продукції(товарів,робіт ,послуг)Товариства за 2015 року становить 724,0тис.грн. і надходить від зданого в оренду обладнання.

Інший операційний дохід Товариства в 2015році становить 374,0тис.грн.і надійшов від продажу необоротних активів.

Інші доходи Товариства в 2015році становлять 3,0тис.грн

Всього дохід в 2015році становить 1101,0тис.грн.

Витрати за 2015рік складаються:

з адміністративних в сумі 295,0тис.грн.

витрати на збут в сумі 4,0тис.грн,

Інші операційні витрати в сумі 905,0тис.грн.

Інші витрати 7,0тис. грн..

За 2015рік. витрати становлять 1211,0тис.грн.

Чистий фінансовий результат за 2015рік становить збиток в сумі 110,0тис.грн.

Відповідність вартості чистих активів вимогам законодавства

Під вартістю чистих активів акціонерного товариства розуміється величина, яка визначається шляхом вирахування із суми активів, прийнятих до розрахунку, суми його зобов'язань, прийнятих до розрахунку.

Станом на 31.12.2015 р. чисті активи ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЦЕНТРОСТАЛЬ-ДОМСТАЛЬ» складають:

Рядок		Сума на кінець звітного періоду, тис. грн..
1.	АКТИВИ	
1.1.	Необоротні активи	10174,0
1.2.	Оборотні активи	1956,0
1.3.	Необоротні активи утримані для продажу та групи вибуття	0,0
	Усього активів	12130,0
2.	Довгострокові зобов'язання і забезпечення	0,0
3.	Поточні зобов'язання і забезпечення	4699,0
4.	Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групи вибуття	0,0
5.	Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	0,0
6.	ЧИСТІ АКТИВИ (рядок 1 – рядок 2, 3,4,5)	7431,0
7.	СТАТУТНИЙ КАПІТАЛ, у тому числі:	2622,0
7.1	Неоплачений капітал	-
7.2	Вилучений капітал	-
8.	Відвернення (рядок 6 – рядок 7)	4819,0

Таким чином, станом на 31.12.2015р. чисті активи Приватного акціонерного товариства «ЦЕНТРОСТАЛЬ-ДОМСТАЛЬ» дорівнюють 7441,00 тис. грн., що відповідає вимогам діючого законодавства, чисті активи більше статутного капіталу товариства на 4819,00 тис. грн., тобто відповідають діючому законодавству.

Наявності суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається емітентом цінних паперів та подається до Комісії разом з фінансовою звітністю

На підставі наданих до аудиторської перевірки документів, ми можемо зробити висновок, що інформація про події, які відбулися протягом звітного року та можуть вплинути на фінансово-господарський стан емітента та призвести до зміни вартості його цінних паперів і визнаються частиною першою статті 41 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» своєчасно оприлюднюється товариством та надається користувачам звітності.

Аудитор не отримав достатні та прийнятні аудиторські докази того, що фінансова звітність була суттєво викривлення у зв'язку з інформацією, що розкривається емітентом цінних паперів та подається до Комісії

Стан корпоративного управління Товариством та виконання значних правочинів

На підставі наданих до аудиторської перевірки документів ми можемо зробити висновок, що Товариство дотримувалось вимог законодавства виконання значних правочинів.

Протягом звітнього року в акціонерному товаристві функціонували наступні органи корпоративного управління:

- загальні збори акціонерів,
- наглядова рада,
- директор

Створення служби внутрішнього аудиту не передбачено внутрішніми документами акціонерного товариства.

Кількісний склад сформованих органів корпоративного управління відповідає вимогам Статуту та вимогам, встановленим рішенням загальних зборів акціонерів (Протокол №17/2014 від 24 листопада 2014 року).

Статутом визначено кількісний склад Наглядової ради. – Наглядової ради обирається Загальними зборами у кількості 3 осіб строком на 3 роки. Голова Наглядової ради - одноосібно, виконавчий орган – директор – одноосібно.

В 2015 році в Товаристві проведено Річні (чергові) Загальні збори акціонерів від 22 квітня 2015 року, Протокол №12/2015 року.

Порядок денний:

1. Обрання лічильної комісії;
2. Розгляд звіту Директора Товариства за 2014 рік та прийняття рішення за наслідками його розгляду.
3. Розгляд звіту Наглядової ради Товариства за 2014 рік та прийняття рішення за наслідками його розгляду.
4. Затвердження річного звіту Товариства за 2014 рік.
5. Розподіл прибутку і збитків Товариства.

Прийнято наступні рішення по порядку денному:

Обрали членів лічильної комісії.

Встановили, що повноваження членів лічильної комісії припиняються після остаточного Підрахунку голосів з усіх питань порядку денного та складання протоколу річних (чергових) загальних зборів акціонерів Товариства.

Підтвердили повноваження лічильної комісії щодо оформлення результатів голосування з питання №1 порядку денного річних (чергових) загальних зборів акціонерів Товариства «Обрання членів лічильної комісії».

Взяли до відома звіт Директора Товариства за 2014 рік.

Взяли до відома звіт Наглядової ради Товариства за 2014 рік

Затвердили річний звіт Товариства за 2014 рік (у формі річної фінансової звітності) з наступними показниками:

- активи Товариства станом на 31.12.2014 року в сумі 12255,00 тис.грн.
- чистий прибуток Товариства за 2014 рік в сумі 10974,00 тис.грн.

Прибуток, отриманий Товариством від фінансово-господарської діяльності у 2014 році, в розмірі 10974,00 тис.грн не розподіляти. Дивіденди не нараховувати і не виплачувати.

Наглядова рада Товариства в 2015 році збиралась для вирішення питань які входять до її компетенції у відповідності до Статуту Товариства:

Протокол термінового засідання Наглядової ради №59/2015 від 28.01.2015 року

Порядок денний:

1. Затвердження ринкової вартості майна Товариства, визначеної на підставі проведення незалежної оцінки.

2. Прийняття рішення про здійснення правочину, а саме: здійснення продажу необоротних активів Товариства.

Вирішили:

1. Затвердити ринкову вартість майна Товариства, наведеного в додатку до даного протоколу, яка визначена на підставі проведеної незалежної експертної оцінки незалежним оцінювачем – ТОВ «Верітекс»

2. Дозволити Товариству вчинити правочин, а саме: здійснити продаж необоротних активів (основних засобів) Товариства, наведених в додатку до протоколу, за ціною не меншою ніж затверджена Наглядовою радою ринкова вартість необоротних активів (основних засобів) на загальну суму 241,9 тис. грн.

Протокол термінового засідання Наглядової ради №60/2015 від 06.03.2015 року

Про підготовку і проведення річних (чергових) загальних зборів.

Протокол термінового засідання Наглядової ради №60/2015-1 від 06.03.2015 року

Затвердження змін до штатного розкладу Товариства в зв'язку з припиненням виробничої діяльності Товариства

Протокол термінового засідання Наглядової ради №61/Т/2015-1 від 08.03.2015 року.

Обрання директора Товариства, та підписання контракту з Директором Товариства.

Протокол термінового засідання Наглядової ради №62/Т/2015-1 від 29.10.2015 року.

Звільнення та обрання головного бухгалтера Товариства.

Протокол термінового засідання Наглядової ради №63/2015-1 від 18.12.2015 року.

Надання попередньої згоди про продаж необоротних активів, та списання з балансу необоротних активів.

Продаж необоротних активів по балансовій вартості на суму 7791.25 грн.

Списання необоротних активів які повністю амортизовані згідно переліку на суму по первісній вартості 256179,64 грн.

Стан корпоративного управління товариства, відповідає Закону України «Про акціонерні товариства».

Станом на 31.12.2015 року акціями Товариства володіє 5 акціонерів. Пакетом більше 10 відсотків акцій володіє ТОВ «Феркон холдінг» Україна, код ЄДРПОУ 33940874, 01001 м. Київ, вул. Архітектора Городецького, буд. 11-В., володіє 90,9848 відсотками акцій, за даними ПАТ «Національний депозитарій України» станом на 31.12.2015 року.

Ідентифікації та оцінки аудитором ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства.

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», Аудитор не отримав доказів стосовно суттєвого викривлення ПАТ «ЦЕНТРОСТАЛЬ-ДОМСТАЛЬ» внаслідок шахрайства.

4. Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання цієї фінансової звітності відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності та такий внутрішній

контроль, який управлінський персонал визначає потрібним для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки; виконання значних правочинів (10 і більше відсотків вартості активів товариства за даними останньої річної фінансової звітності), стану корпоративного управління, у тому числі стану внутрішнього аудиту відповідно до Закону України «Про акціонерні товариства»; наявності суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається емітентом цінних паперів та подається до Комісії разом з фінансовою звітністю; невідповідного використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності емітента цінних паперів на основі проведеного фінансового аналізу діяльності емітента у відповідності з вимогами МСА № 200 «Загальні цілі незалежного аудитора та проведення аудиту відповідно до міжнародних стандартів аудиту».

5. Відповідальність аудитора

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

Аудиторський висновок, який подається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку (далі – Комісія) при розкритті інформації емітентами цінних паперів, повинен бути складений відповідно до вимог Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (далі - МСА), зокрема до МСА 700 «Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності», МСА 705 «Модифікація думки у звіті незалежного аудитора», МСА 706 «Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора», МСА 720 «Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність», МСА 240 «Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності».

6. Модифікований.

Умовно-позитивний висновок.

Думка аудитора модифікується, в зв'язку з наступними подіями які призвели до модифікації думки: ми не отримали запевнень від управлінського персоналу, що Товариство буде працювати, ще якийсь певний час, чи буде змінювати умови ведення бізнесу.

Однак, вище названі обставини не вплинули на достовірність фінансової звітності за 2015 рік. Виходячи з наслідків проведеного аудиту, аудиторська фірма підтверджує, що фінансова звітність за 2015 рік, ПрАТ «ЦЕНТРОСТАЛЬ-ДОМСТАЛЬ» складена в усіх суттєвих аспектах відповідно П(с)БО та облікової політики Товариства.

Прийнята система бухгалтерського обліку відповідає законодавчим та нормативним вимогам

Форми фінансової звітності узгоджені, та не містять викривлень.

Звітність складена за дійсними даними бухгалтерського обліку та достовірно відображає у всіх суттєвих аспектах фактичне фінансове становище підприємства станом на 31.12.2015 року по результатах проведених господарських операцій за 2015 рік.

Баланс підприємства станом на 31.12.2015 р. з валютою 12130,00 тис. грн. Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2015 рік з чистим збитком в сумі 110,00 тис. грн. підтверджуємо.

Станом на кінець дня 31.12.2015 р. власний капітал ПрАТ «ЦЕНТРОСТАЛЬ-ДОМСТАЛЬ», складається із статутного капіталу в розмірі 2622000,00 грн. поділеного на 655550 простих іменних акцій в без документарній формі існування, номінальною вартістю 4,00 грн. за одну акцію. Випуск акцій зареєстровано ДКЦПФР 24 червня 2011 року та видано Свідоцтво про реєстрацію випуску акцій реєстраційний №205/10/1/2001. Статутний капітал станом на кінець

дня 31.12.2015р. сплачено повністю, резервний капітал становить 44,00тис.грн. нерозподілений прибуток(непокритий збиток) становить 4765,00 тис. грн. балансового прибутку.

7.Основні відомості про аудитора(аудиторську фірму):

Для юридичних осіб:

Назва аудиторської фірми:

Товариство з обмеженою відповідальністю «Аудиторська фірма «Аванс аудит».

Код ЄДРПОУ - 32707083.

Місцезнаходження:

02002, м. Київ, вул. Микільсько - Слобідська , 26, пр. 288.

Тел./факс: (044) 541-08-32(39).

Дані про наявність відповідних свідоцтв:

Свідоцтво про внесення в Реєстр аудиторських фірм №3314 від 25 грудня 2003р. дійсне до 31 жовтня 2018 р.

Свідоцтво про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів видане НКЦПФР, №3314 від 25.12.2013 р., серія П, строк дії Свідоцтва з 30.12.2013 р. по 31.10.2018 р.

9. Дата та номер договору на проведення аудиту:

Договір на здійснення аудиту певного пакету фінансових звітів загального призначення від 21 лютого 2016 року № 2АВ.

Дата початку та дата закінчення проведення аудиту:

Початок проведення аудиту 22 лютого 2016р., закінчення проведення аудиту 24 березня 2016 р.

Від імені фірми аудиторський висновок складено керівником групи, аудитором Покляцькою Л.П./сертифікат аудитора №000602 від 25.01.1996р. подовжено до 25.01.2020р.

Директор аудиторської фірми

Дата видачі висновку: «24» березня 2016 року

М.П.



І.Ю. Боднарчук