

**АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК
(ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)**

**Приватного підприємства аудиторської фірми «Альфа-Аудит»
щодо фінансової звітності Публічного акціонерного товариства «Укрхімпроект»,
яка складена відповідно до МСФЗ за рік, що закінчився 31 грудня 2013 року.**

Адресат

Аудиторський висновок складено для акціонерів ПАТ «Укрхімпроект» для подання національній комісії з цінних паперів та фондового ринку.

Вступний параграф

Аудиторами приватного підприємства аудиторської фірми «Альфа-Аудит», яка здійснює свою діяльність у відповідності з Законом України «Про аудиторську діяльність», на підставі свідоцтва № 2522 про внесення до реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які надають аудиторські послуги одноособо, за рішення Аудиторської палати України від 23.02.2001 № 99 з терміном дії, продовженим до 02 березня 2016 року, проведена аудиторська перевірка фінансової звітності складеної за МСФЗ публічного акціонерного товариства «Укрхімпроект» за рік, що закінчився 31.12.2013.

Відомості про емітента

Назва емітента	Публічне акціонерне товариство «Укрхімпроект»
Скорочена назва емітента	ПАТ «Укрхімпроект»
Організац.-правова форма	Публічне акціонерне товариство
Код за ЄДРПОУ	00205618
Свідоцтво про державну реєстрацію (зміна найменування юр. особи)	А01 № 185299 від 18/10/1994 Виконавчим комітетом Сумської міської ради
Юридична адреса	40009, Сумська обл., м.Суми, вул. Іллінська, буд. 13
Телефон	(0542) 27-52-01; (0542)77-00-82
Заявлений статутний капітал в засновницьких документах	Заявлений статутний капітал в засновницьких документах становить 2877024,00 грн. (Два мільйони вісімсот сімдесят сім тисяч двадцять чотири гривні). Статутний капітал сформований у повному обсязі.
Середньообл.к.-сть працівн.	Середньооблікова чисельність штатних працівників (осіб): 249

Опис характеру аудиторської перевірки

Ми провели аудиторську перевірку фінансової звітності ПАТ «Укрхімпроект», складеної згідно з МСФЗ, що складається з балансу станом на 31 грудня 2013 року та відповідних звітів про фінансові результати, рух грошових коштів та власний капітал за рік, який закінчився цією датою, а також стислого викладу суттєвих принципів облікової політики та інших приміток.

Ми провели свою перевірку у відповідності з Міжнародними стандартами контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, які прийняті в якості національних за рішенням Аудиторської палати України № 229/7 від 31.03.2011 р. Стандарти вимагають від нас додержуватись етичних принципів, планувати і здійснювати аудиторську перевірку з метою одержання обґрунтованої впевненості в тому, що фінансові звіти не містять суттєвих викривлень.

Аудитор, у відповідності до вимог Цивільного Кодексу України, Закону України «Про акціонерні товариства» та професійної етики, не пов'язаний майновими інтересами з Товариством чи з його акціонерами.

До аудиторських процедур належить оцінка ризиків суттєвих викривлень в наслідок шахрайства чи помилок. Виконуючи оцінку цих ризиків аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, котрі стосуються підготовки та достовірного представлення фінансових звітів, з метою розробки аудиторських процедур, котрі відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю товариства. В процесі аудиту застосовані метод документальної та нормативної перевірки.

Відповідальність управлінського персоналу за фінансові звіти

Керівництво ПАТ «Укрхімпроект» несе відповідальність за складання фінансової звітності згідно з вищезазначеною концептуальною основою, описаною в попередніх параграфах. Управлінський персонал також несе відповідальність за такий внутрішній контроль, який він визначає потрібним для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки.

Відповідальними за фінансово-господарську діяльність ПАТ «Укрхімпроект» за перевіряємий період були: Генеральний директор Кисельов Микола Григорович; головний бухгалтер – Бублик Лідія Іванівна.

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 попередня 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 попередньої фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилок. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання суб'єктом господарювання попередньої 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 попередньої фінансової звітності.

Ми вважаємо, що проведена аудиторська перевірка надає обґрунтовану впевненість для висловлення думки відносно фінансового звіту ПАТ «Укрхімпроект» за 2013 рік, а аудиторські докази є достатніми і прийнятними для формування підстав для висловлення аудиторської думки.

Безумовно - позитивна думка

На нашу думку, фінансова звітність відображає достовірно в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан ПАТ «Укрхімпроект» на 31 грудня 2013 року, фінансові результати і рух грошових коштів за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Розкриття іншої допоміжної інформації:

Розрахунок вартості чистих активів

Розрахунок вартості чистих активів відбувався відповідно до п. 2 ст. 14 Закону України «Про акціонерні товариства» від 17/09/2008 № 514-VI з урахуванням методичних рекомендацій ДКЦПФР (Рішення №485 від 17/11/2004). Визначення вартості чистих активів проводилося за формулою: Чисті активи = Необоротні активи + Оборотні активи +

Витрати майбутніх періодів - Довгострокові зобов'язання - Поточні зобов'язання - Забезпечення наступних виплат і платежів - Доходи майбутніх періодів.

Вартість чистих активів товариства на кінець 2013 року складає 24915,0 тис.грн. та в 8,7 рази перевищує розмір статутного капіталу, відповідно не потребує виконання дій, що передбачені п. 3 ст.155 Цивільного Кодексу України.

Результати виконання процедур з метою висловлення думки щодо наявності суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається Товариством та подається до НКЦПФР разом з фінансовою звітністю:

Аудиторська думка, сформульована у цьому звіті не стосується іншої інформації, яку Товариство має намір розкривати та надавати до НКЦПФР, та аудитор не несе конкретної відповідальності відповідно до вимог МСА 720 «Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність» за визначення того, чи належно подано іншу інформацію.

Виконання значних правочинів (10) і більше відсотків вартості активів товариства за даними останньої річної фінансової звітності

За результатами виконаних процедур перевірки відповідності виконання значних правочинів вимогам Закону України «Про акціонерні товариства» можна зробити висновок: встановлені Статутом Товариства процедури укладання значних правочинів не суперечать вимогам Закону України «Про акціонерні товариства», а станом на 31/12/2013 ПАТ «Укрхімпроект» не має кредиторської чи дебіторської заборгованості по правочинам, яка б займала більше 10 відсотків активів товариства.

Стан корпоративного управління, у т.ч. стан внутрішнього аудиту

Статутом Товариства передбачено наступні органи управління: загальні збори акціонерів, наглядова рада, Генеральний директор, ревізійна комісія.

Кількісний склад сформованих органів управління Товариства відповідає вимогам Статуту Товариства та Закону України «Про акціонерні товариства».

Функціонування органів корпоративного управління регламентується положеннями Статуту.

Контроль за фінансово-господарською діяльністю Товариства здійснює Ревізійна комісія, що обирається Загальними зборами акціонерів Товариства.

Протягом звітної періоду поточне управління фінансово-господарською діяльністю здійснював Генеральний директор Товариства в межах повноважень, які встановлено Статутом.

Річні Загальні збори акціонерів за минулі роки скликалися та проводились у відповідності до законодавства України.

Органи управління Товариством діють на підставі Положень, затверджених Загальними зборами акціонерів.

Аудиторські перевірки товариства проводяться не рідше ніж раз на рік.

Рішення про затвердження зовнішнього аудитора в 2013 році приймала наглядова рада товариства.

Звітний період був перевірений зовнішнім аудитором – аудиторською фірмою.

Перевірку фінансово-господарської діяльності акціонерного товариства в минулому році здійснювала ревізійна комісія та зовнішній аудитор. Перевірки були планові.

Внутрішнього аудитора ПАТ «Укрхімпроект» не має.

Дотримання вимог ліквідності професійних учасників фондового ринку

Товариство не є професійним учасником фондового ринку.

Забезпечення випуску цінних паперів відповідно до законодавства України
ПАТ «Укрхімпроект» випуск облігацій не здійснює.

Відповідність іпотечного покриття іпотечних облігацій даним реєстру іпотечного покриття
ПАТ «Укрхімпроект» не має іпотечних облігацій.

Стан виконання зобов'язань за борговими та іпотечними цінними паперами
ПАТ «Укрхімпроект» не має зобов'язань за борговими та іпотечними цінними паперами.

Відповідність вимогам законодавства України розміру власного капіталу компанії з управління активами, яка має в управлінні активи недержавних пенсійних фондів
ПАТ «Укрхімпроект» не є компанією з управління активами, та не має в управлінні активи недержавних пенсійних фондів.

Розкриття інформації про дії, які відбулись протягом звітного року та можуть вплинути на фінансово-господарський стан емітента та призвести до значної зміни вартості його цінних паперів, визначених ч.1 ст.41 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок».
Аудитором перевірено надання особливої інформації до НКЦПФР, та встановлено, що особлива інформація протягом 2013 року не надавалась.

Ідентифікація та оцінка аудитором ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства (МСА 240 «Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності»)
В ході проведення аудиторської перевірки, плануючи і здійснюючи аудит відповідно до принципу професійного скептицизму, розглянуто можливість випадків шахрайства, в т.ч.: навмисних викривлень, які є результатом неправдивої фінансової звітності та викривлень, які є результатом привласнення активів. При цьому факт здійснення аудиту може діяти як запобіжний засіб, але аудитор не несе (і не може нести) відповідальність за запобігання шахрайству або помилки.

Ідентифікацію та оцінку ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства, в ході проведення аудиторської перевірки, було здійснено у відповідності до внутрішньофірмових положень приватного підприємства аудиторської фірми «Альфа-Аудит». Фактів викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства та помилок виявлено не було.

Крім того, у відповідності з проведеними в процесі аудиту процедурами ми вважаємо, що проведений нами аудит дає обґрунтовану підставу для висловлення нашої думки щодо здатності Товариства безперервно продовжувати діяльність та його платоспроможності в наступних періодах, згідно з вимогами МСА 570 «Безперервність».

Відомості про аудиторську фірму

Назва	Приватне підприємство аудиторська фірма «Альфа-Аудит»
Код за ЄДРПОУ	31312205
Відомості про державну реєстрацію	Виконавчий комітет Сумської міської ради народних депутатів 22/01/2001, свідоцтво про державну реєстрацію юридичної особи серії АО1 № 102522, номер запису 1 632 120 0000 006733
Номер свідоцтва 2522	Внесено до реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які надають аудиторські послуги одноособо, рішенням

	Аудиторської палати України від 23/02/2001р. № 99 з терміном дії до 23/02/2006, продовженого за рішенням Аудиторської палати України від 27/01/2011 № 227/3 на термін до 02/03/2016.
Місцезнаходження	40009, м.Суми, вул. Расковой, буд. 34
Телефон, факс	(0542) 79-37-47; 095-180-33-66; 067-773-65-23; факс (0542) 611-743
Відомості про аудиторів, що виконували та контролювали аудиторську перевірку:	
1. Аудитор	Літвинова Лариса Тихонівна
Номер та термін дії сертифікату, ким виданий	Сертифікат серії А № 004455 виданий Аудиторською Палатою України 26/12/2000 з терміном дії до 26/12/2014
2. Аудитор	Середа Віталій Михайлович
Номер та термін дії сертифікату, ким виданий	Сертифікат серії А № 005778 виданий Аудиторською Палатою України 29/04/2004 з терміном дії до 29/04/2014
3. Аудитор- контролер	Жилавий Ігор Іванович
Номер та термін дії сертифікату, ким виданий	Сертифікат серії А № 004705 виданий Аудиторською Палатою України 22/06/2001 з терміном дії до 22/06/2015
Назва виданого підсумкового документу, дата видачі	Аудиторський висновок (звіт незалежного аудитора) про попередню фінансову звітність за МСФЗ публічного акціонерного товариства «Укрхімпроект» за 2012рік з датою видачі - від 12/04/2013
Місце проведення аудиторської перевірки та дата видачі висновку	м. Суми, вул. Іллінська, буд. 13, ПАТ «Укрхімпроект» 28 лютого 2014

Основні умови договору

Аудит фінансової звітності ПАТ «Укрхімпроект» здійснено на підставі договору від 25 листопада 2013 року за № 25.11/1. Предметом даного договору визначено - перевірка фінансової звітності ПАТ «Укрхімпроект» з метою висловлення незалежної професійної думки у формі аудиторського висновку стосовно відповідності фінансової звітності за 2013 рік вимогам чинного законодавства, прийнятій обліковій політиці, адекватності відображення результатів господарювання за відповідний період.

Перевірка розпочата: 14 січня 2014.

Перевірка закінчена: 28 лютого 2014.

Аудитор, директор ПП АФ «Альфа-Аудит»

Літвинова Л.Т.

28 лютого 2014