

1. ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО АУДИТОРСЬКУ ФІРМУ:

Повне найменування юридичної особи Товариство з обмеженою відповідальністю "ПРОФАУДИТ"

Ідентифікаційний код за СДРПОУ 36921215

Місцезнаходження, тел. 65033, м. Одеса, вул. Василя Стуса 2/1, тел. 0683457730

Реєстраційні дані Свідоцтво про державну реєстрацію серії А 01 №510685 від 22.02.2010 видане Виконавчим комітетом Одеської міської ради

Номер та дата видачі Свідоцтва про внесення в Реєстр аудиторських фірм № 4347 видане згідно Рішення Аудиторської палати України № 212/4 від 25.03.2010 р.

Відомості про аудитора

Прізвище і ініціали Кравченко Т.В.

Номер, серія, дата видачі сертифіката незалежного аудитора №006644 від 24 грудня 2009 року

2. Вступний параграф аудиторського висновку:

Перелік перевірених фінансових звітів:

-Баланс станом на 31 грудня 2010 року;

-Звіт про фінансові результати за 2010 рік;

-Звіт про рух грошових коштів за 2010 рік;

-Звіт про власний капітал за 2010 рік;

-Примітки до річної фінансової звітності за 2010 рік.

Відповідальність стосовно достовірності наданої до перевірки звітності та документації несе управлінський персонал ВАТ "ОДЕСЬКИЙ ПОРТОВИЙ ХОЛОДИЛЬНИК" - Голова правління ВАТ "ОДЕСЬКИЙ ПОРТОВИЙ ХОЛОДИЛЬНИК" Кушнір А.Н. та головний бухгалтер Булик І.В.

Звіт роздруковано з використанням програмної системи Фондові технології. Звіт АТ
Версія 08.01.01 (с) ТОВ "Фондові технології та консультації", ММІІІ - ММХІ

Відповідальністю незалежного аудитора є висловлення думки щодо фінансової звітності на основі проведеної аудиторської перевірки у відповідності до Міжнародних стандартів аудиту № 700, 701, 720, 800.

3. Посилання на МСА та відповідні національні стандарти і практику, згідно з якими проведено аудиторську перевірку:

Аудитором проведена аудиторська перевірка у відповідності з вимогами Законів України "Про акціонерні товариства", "Про господарські товариства", "Про цінні папери та фондовий ринок", "Про державне регулювання ринку цінних паперів в Україні", "Про аудиторську діяльність", "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", Міжнародних стандартів аудиту №700 "Аудиторський висновок про фінансову звітність", №701 "Модифікація висновку незалежного аудитора", №720 "Інша інформація в документах, що містять перевірені фінансові звіти" та №800 "Аудиторський висновок при виконанні завдань з аудиту спеціального призначення", Рішення ДКЦПФР від 19.12.2006р. №1591 щодо "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів". Рішення ДКЦПФР від 17.11.2004р. №485 "Про схвалення Методичних рекомендацій щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств", Положення (стандарти) бухгалтерського обліку та інші законодавчі та нормативні акти.

4. Опис роботи, виконаної аудитором:

Аудиторська перевірка проводилась за період з 01.01.2010 р. до 31.12.2010 р. суцільним методом (каса, розрахунковий рахунок) та вибірково (інші рахунки) з використанням методів документальної перевірки, співставлення й оцінки, тестування доказів, які підтверджують суми та розкриття інформації у фінансових звітах, включає оцінювання застосованих принципів бухгалтерського обліку та суттєвих облікових оцінок, здійснених управлінським персоналом, а також оцінювання надання звітів у цілому згідно з МСА №500 "Аудиторські докази" та МСА №320 "Суттєвість в аудиті".

5. Висловлення думки аудитора щодо фінансових звітів ВАТ "ОДЕСЬКИЙ ПОРТОВИЙ ХОЛОДИЛЬНИК": Ми підтверджуємо те, що фінансова звітність у всіх суттєвих аспектах достовірно і повно подає фінансову інформацію про підприємство станом на 31 грудня 2010 р. згідно з нормативними вимогами щодо організації бухгалтерського обліку та звітності в Україні. Надана інформація свідчить про відповідність господарської діяльності чинному законодавству. Система обліку відповідає законодавчо-нормативним вимогам. Фінансова звітність складена на підставі достовірних даних і в цілому достовірно відображає фактичний фінансовий стан. Аудитор висловлює умовно-позитивну думку.

6. Висловлення думки аудитора стосовно питань:

- розкриття інформації за видами активів:

На думку аудитора суттєвих розбіжностей щодо відображення інформації про необоротні та оборотні активи товариства в фінансовій звітності та за даними бухгалтерського обліку не виявлено, ведення бухгалтерського обліку, класифікація та оцінка всіх видів активів ВАТ "ОДЕСЬКИЙ ПОРТОВИЙ ХОЛОДИЛЬНИК" станом на 31.12.2010 р. відповідає Міжнародним стандартам аудиту, справедлива й достовірна;

- розкриття інформації про зобов'язання:

На думку аудитора перевірена інформація щодо розміру зобов'язань ВАТ "ОДЕСЬКИЙ ПОРТОВИЙ ХОЛОДИЛЬНИК" станом на 31.12.2010 р. відповідає Міжнародним стандартам аудиту, справедлива й достовірна;

- розкриття інформації про власний капітал:

На думку аудитора керівництву ВАТ "ОДЕСЬКИЙ ПОРТОВИЙ ХОЛОДИЛЬНИК" необхідно створити резервний (страховий) фонду відповідності із чинним законодавством.

В останньому перевірена інформація про формування та розмір власного капіталу ВАТ "ОДЕСЬКИЙ ПОРТОВИЙ ХОЛОДИЛЬНИК" станом на 31.12.2010 р. відповідає Міжнародним стандартам аудиту, П (С)БО, справедлива та достовірна. Аудитор висловлює умовно-позитивну думку.

- розкриття інформації щодо відповідності вартості чистих активів вимогам чинного законодавства:

Аудитор встановив, що розмір чистих активів менше статутного капіталу товариства. На нашу думку керівництву ВАТ "ОДЕСЬКИЙ ПОРТОВИЙ ХОЛОДИЛЬНИК" необхідно дотримуватись вимог Рішення Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку 17.11.2004 N 485 "Про схвалення Методичних рекомендацій щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств".

- розкриття інформації щодо сплати статутного капіталу:

На підставі перевірених документів аудитор підтверджує, що станом на 31.12.2010 р. статутний капітал сплачений у встановлений законодавством термін грошовими коштами повністю. Неоплаченого капіталу ВАТ "ОДЕСЬКИЙ ПОРТОВИЙ ХОЛОДИЛЬНИК" станом на 31.12.2010 р. не має.

На думку аудитора перевірена інформація про формування та сплату Статутного капіталу ВАТ "ОДЕСЬКИЙ ПОРТОВИЙ ХОЛОДИЛЬНИК" станом на 31.12.2010 р. відповідає Міжнародним стандартам аудиту, справедлива й достовірна;

- розкриття інформації про забезпечення випуску цінних паперів:

На думку аудитора перевірена інформація про забезпечення випуску цінних паперів - простих іменних акцій та привілейованих іменних акцій ВАТ "ОДЕСЬКИЙ ПОРТОВИЙ ХОЛОДИЛЬНИК" станом на 31.12.2010 р. відповідає вимогам законодавства України, справедлива та достовірна;

Звіт роздруковано з використанням програмної системи Фондові технології. Звіт АТ

Версія 08.01.01 (с) ТОВ "Фондові технології та консультації", ММІІ - ММХІ

- розкриття інформації щодо іпотечного покриття іпотечних облігацій:

ВАТ "ОДЕСЬКИЙ ПОРТОВИЙ ХОЛОДИЛЬНИК" протягом перевіряемого періоду дій щодо випуску та розміщення іпотечних облігацій, розміщення проспекту емісії іпотечних облігацій не проводило, іпотечного покриття іпотечних облігацій не створювало;

- розкриття інформації щодо обсягу чистого прибутку:

При проведенні аудиторської перевірки правильності формування фінансового результату товариства за 2010 р. за даними фінансової звітності з відповідною інформацією бухгалтерського обліку суттєвих відхилень та перекручень не виявлено.

Чистий прибуток товариства - це результат діяльності товариства, різниця між його доходами і витратами у перевіряемому періоді. Згідно узагальненій інформації про доходи та витрати "Звіт про фінансові результати за 2010 р." результат фінансово-господарської діяльності товариства за звітний період - збиток у сумі 4211 тис.грн. На думку аудитора перевірена інформація щодо обсягу чистого прибутку ВАТ "ОДЕСЬКИЙ ПОРТОВИЙ ХОЛОДИЛЬНИК" станом на 31.12.2010 р. відповідає Міжнародним стандартам аудиту, П(С)БО, справедлива та достовірна;

- розкриття інформації про стан виконання зобов'язань за борговими та іпотечними цінними паперами:

ВАТ "ОДЕСЬКИЙ ПОРТОВИЙ ХОЛОДИЛЬНИК" станом на 31.12.2010 р. має зобов'язання за виданими векселями у сумі 7015 тис. грн. Зобов'язань за іпотечними цінними паперами ВАТ "ОДЕСЬКИЙ ПОРТОВИЙ ХОЛОДИЛЬНИК" не має;

- розкриття інформації про дії, які відбулися протягом звітного року та можуть вплинути на фінансово-господарський стан емітента та призвести до значної зміни вартості цінних паперів товариства:

Аудитором проведена аудиторська перевірка у відповідності з вимогами част. 1 ст.41 "Особлива інформація про емітента" Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" та "Про акціонерні товариства".

На думку аудитора перевірена інформація про дії, які відбулися протягом звітного року, не вплинули на фінансово-господарський стан та не призвели до значної зміни вартості цінних паперів ВАТ "ОДЕСЬКИЙ ПОРТОВИЙ ХОЛОДИЛЬНИК".

Директор ТОВ "ПРОФАУДИТ"

Т.В. Кравченко