



Україна, м. Дніпропетровськ
ТОВ «Аудиторська фірма «ШАНС-Л»
Свідоцтво про включення до реєстру аудиторських
фірм та аудиторів №4397, прийняте рішенням
Аудиторської палати України від 30.11.2010 р. №222/3
ЄДРПОУ 37374691

**АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК
(ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)
ПРО ФІНАНСОВУ ЗВІТНІСТЬ
ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ДНІПРОПЕТРОВСЬКИЙ ЗАВОД
ПРОКАТНИХ ВАЛКІВ»
ЗА 2011 РІК**

Акціонерам
ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
«ДНІПРОПЕТРОВСЬКИЙ ЗАВОД ПРОКАТНИХ ВАЛКІВ»

Звіт щодо фінансової звітності

Ми, ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АУДИТОРСКА ФІРМА «ШАНС-Л», що здійснює професійну діяльність на підставі Свідоцтва про внесення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які одноособово надають аудиторські послуги № 4397 від 30 листопада 2010р., видане рішенням АПУ №222/3, чинне до 30 листопада 2015 року, провели аудит фінансової звітності ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ДНІПРОПЕТРОВСЬКИЙ ЗАВОД ПРОКАТНИХ ВАЛКІВ», (надалі - ПАТ ДЗПВ) (Код ЄДРПОУ -00187375, зареєстроване Виконавчим комітетом Дніпропетровської міської ради народних депутатів 06.01.1995р., серія А00 № 402959; місцезнаходження: 49023, Україна, м. Дніпропетровськ, вул. Комінтерну, буд.2), що додається, яка включає баланс станом на 31 грудня 2011 року, звіт про фінансові результати, звіт про рух грошових коштів, звіт про власний капітал, примітки до річної фінансової звітності, додаток до приміток до річної фінансової звітності «Інформація за сегментами» за рік, що закінчився на зазначену дату, стислий виклад суттєвих облікових політик та інші пояснювальні примітки.

Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання цієї фінансової звітності відповідно до Закону України від 16 липня 1999 р. № 996 – XIV «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність» та національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку, що прийняті та застосовуються для складання та подання фінансової звітності та за такий внутрішній контроль, який управлінський персонал визнає 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 відповідних 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 щодо сум і розкриттів у фінансовій звітності. Відбір процедур залежить від судження аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки.

Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає 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.

Ми вважаємо, що отримали достатні та прийнятні аудиторські докази для висловлення нашої умовно-позитивної думки.

Підстава для висловлення умовно – позитивної думки

ПАТ ДЗПВ не створено резерв сумнівних боргів, що є порушенням вимог П(С)БУ стосовно дебіторської заборгованості. У зв'язку з цим, ми не змогли підтвердити чисту реалізаційну вартість дебіторської заборгованості та пов'язану з цим частину прибутку Товариства.

Умовно – позитивна думка

На нашу думку, за винятком можливого впливу питання, про яке йдеться у параграфі «Підстава для висловлення умовно-позитивної думки», фінансова звітність відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ДНІПРОПЕТРОВСЬКИЙ ЗАВОД ПРОКАТНИХ ВАЛКІВ» станом на 31 грудня 2011 р., його фінансові результати і рух грошових коштів за рік, що закінчився на зазначену дату відповідно до національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку.

Думка щодо іншої допоміжної інформації відповідно до вимог при розкритті інформації емітентами цінних паперів, затверджених рішенням ДКЦПФР від 29.09.2011 року № 1360

Ми висловлюємо думку щодо іншої допоміжної інформації відповідно до п. 2.7 «Вимог до аудиторського висновку при розкритті інформації емітентами цінних паперів (крім емітентів облігацій місцевої позики)», затверджених рішенням ДКЦПФР від 29 вересня 2011 р. № 1360, зареєстрованих в Міністерстві юстиції України 28 листопада 2011 р. за № 1358/20096.

1. Ми підтверджуємо, що вартість чистих активів ПАТ ДЗПВ на 31 грудня 2011 р., що наведена в розділі 13.2 «Інформація щодо вартості чистих активів емітенту» додаток 37 «Річної інформації емітента цінних паперів» відповідає вимогам частини третьої статті 155 Цивільного кодексу України від 16 січня 2003 р. № 435 -IV.
2. На підставі наданих до аудиторської перевірки документів нами не виявлено суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягає аудиту, та іншою інформацією, що розкривається емітентом цінних паперів та подається до НКЦПФР разом з фінансовою звітністю відповідно до «Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів», затвердженого рішенням ДКЦПФР від 19 грудня 2006 р. № 1591, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 5 лютого 2007 р. за № 97/13364 із змінами та доповненнями.
3. Ми підтверджуємо, що виконання значних правочинів (10 та більше відсотків вартості активів товариства) за даними фінансової звітності за 2011р., передбачених ст.70 розділу XIII Закону України від 17 вересня 2008 р. № 514-VI «Про акціонерні товариства», про які йдеться в розділі 12 «Опис бізнесу» додатку 37 «Річної інформації емітента цінних паперів», відповідає вищезазначеному Закону, Статуту ПАТ ДЗПВ та прийнятим рішенням акціонерів.

4. Ми підтверджуємо, що інформація про стан корпоративного управління ПАТ ДЗПВ, що наведена в додатку 38 «Інформація про стан корпоративного управління» є достовірною та відображає дійсний стан корпоративного управління та відповідає вимогам Закону України від 17 вересня 2008 р. № 514-VI «Про акціонерні товариства». Статутом ПАТ ДЗПВ не передбачено створення служби внутрішнього аудиту (посади внутрішнього аудитора).
5. Ми підтверджуємо, що нами при проведенні аудиту були виконані необхідні процедури оцінки ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності, в тому числі в наслідок шахрайства.

Основні відомості про аудиторську фірму

Аудит проводився з 07 квітня 2012 р. по 18 квітня 2012 р. ТОВАРИСТВОМ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АУДИТОРСЬКОЮ ФІРМОЮ «ШАНС-Л» (свідоцтво про внесення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які одноособово надають аудиторські послуги № 4397 від 30 листопада 2010р., видане рішенням АПУ №222/3, чинне до 30 листопада 2015 року); місцезнаходження: Україна, 49050, м. Дніпропетровськ, пр. Гагаріна, 131/32, тел. (0562) 47-38-05; на підставі договору №9 від 02.04.2012р.

Аудитор, що проводив перевірку

Л.І. Чемерис

Директор ТОВ «АФ «ШАНС-Л»

Л.І. Чемерис

18 квітня 2012 р.