

12. Опис бізнесу

Важливі події розвитку

Закрите акціонерне товариство "ЄВРОШПОН-СМИГА" створено відповідно до Установчого договору про створення і діяльність закритого акціонерного товариства "ЄВРОШПОН-СМИГА" від 30 червня 2000р. і діє відповідно до чинного законодавства. 07.04.2011 року на загальних зборах акціонерів було прийнято рішення про зміну найменування Товариства із Закритого акціонерного товариства "ЄВРОШПОН-СМИГА" на Приватне акціонерне товариство "ЄВРОШПОН-СМИГА". За звітний рік злиття, поділу, приєднання, перетворення, виділу та інших важливих подій розвитку емітента не відбувалося.

Інформація про організаційну структуру емітента

За звітний період організаційна структура акціонерного товариства не зазнала змін. В структурі емітента відсутні дочірні підприємства, філії, представництва. Органами управління Товариства є : Вищий орган Товариства- Загальні збори акціонерів; Виконавчий орган Товариства- Директор Товариства; Орган , що здійснює перевірку фінансово-господарської діяльності Товариства - Ревізор.

Пропозиції щодо реорганізації з боку третіх осіб

Пропозицій щодо реорганізації з боку третіх осіб не надходило.

Опис обраної облікової політики

Відповідно до Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16.07.99 р. № 996-ХІV, що діє з 01.01.2000 р., підприємствам надано право самостійно визначати свою облікову політику. Облікова політика на підприємстві здійснюється відповідно до наказу Директора товариства. Основні пункти облікової політики підприємства передбачають: застосувати метод нарахування амортизації прямолінійний, метод оцінки вартості запасів FIFO. Метод оцінки вартості фінансових інвестицій - за справедливою вартістю.

Текст аудиторського висновку

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
АУДИТОРСЬКА ФІРМА "АЛЬЯНС АУДИТОРІВ"

(свідоцтво про внесення в Реєстр аудиторських фірм та аудиторів, які одноособово надають аудиторські послуги № 4421 видане 27.01.2011 р. Аудиторською палатою України)

АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК
щодо фінансової звітності
Приватного акціонерного товариства
"ЄВРОШПОН-СМИГА"

Адресат: акціонери, керівництво приватного акціонерного товариства "ЄВРОШПОН-СМИГА"

м. Рівне

ЗМІСТ

1. Вступний параграф □ 2
- 1.1. Основні відомості про емітента □ 2
- 1.2. Опис аудиторської перевірки □ 3
- 1.3. Важливі аспекти облікової політики □ 4
 2. Відповідальність управлінського персоналу □ 4
 3. Відповідальність аудитора □ 5
4. Підстава для висловлення умовно-позитивної думки □ 5
5. Умовно-позитивна думка □ 6
 6. Допоміжна інформація □ 6

- 6.1. Відповідність чистих активів □ 6
- 6.2. Інша інформація в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність □ 7
- 6.3. Виконання значних правочинів □ 7
- 6.4. Стан корпоративного управління □ 8
- 6.5. Оцінка аудитором ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства □ 9
 - 7. Основні відомості про аудитора □ 10
 - 8. Додатки □ 10

1. Вступний параграф

Ми провели аудит щодо достовірності, повноти та відповідності встановленим законодавством вимог щодо формування фінансової звітності Приватного акціонерного товариства "ЄВРОШПОН-СМИГА".

1.1. Основні відомості про емітента

□ Повне найменування: Приватне акціонерне товариство "ЄВРОШПОН-СМИГА". Дане Товариство є правонаступником усіх прав та обов'язків Закритого акціонерного товариства "ЄВРОШПОН-СМИГА". У відповідності до рішення загальних зборів акціонерів, викладеного у протоколі № 1/2011 від 07 квітня 2011р. найменування Товариства - Закрите акціонерне товариство "ЄВРОШПОН-СМИГА" - змінено згідно до вимог Закону України "Про акціонерні товариства" на найменування: Приватне акціонерне товариство "ЄВРОШПОН-СМИГА".

□ Скорочене найменування: ПрАТ "ЄВРОШПОН-СМИГА".

□ Код за ЄДРПОУ: 30981499.

□ Місцезнаходження: Україна 35680 Рівненська область, Дубенський район, смт. Смига, вул. Заводська, б. 1.

□ Дата державної реєстрації: 30.06.2000р. Свідоцтво про державну реєстрацію юридичної особи серії А01 № 235186. Дата заміни свідоцтва про державну реєстрацію 18.04.2011 року, підстава заміни свідоцтва - зміна найменування юридичної особи. Номер запису в ЄДРПОУ про заміну свідоцтва про державну реєстрацію 1 593 105 0013 000025. Свідоцтво видане Державним реєстратором Дубенської районної державної адміністрації Рівненської області.

Відповідно до Довідки АБ № 453704 з Єдиного Державного реєстру підприємств та організацій України (ЄДРПОУ) Товариством визначено наступні види діяльності:

Код за КВЕД

Вид діяльності

20.20.0

Виробництво фанери, плит та панелей, шпону

20.10.0

Лісопильне та стругальне виробництво; просочування деревини

51.13.0

Посередництво в торгівлі деревиною та будівельними матеріалами

51.53.1

Оптова торгівля деревиною

51.90.0

Інші види оптової торгівлі

55.51.0

Діяльність ідалень

1.2. Опис аудиторської перевірки

Ми провели нашу перевірку у відповідності з вимогами Закону України "Про аудиторську діяльність", Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх

послуг (далі- МСА), прийнятих в якості Національних стандартів аудиту рішенням Аудиторської палати України № 229/7 від 31 березня 2011 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". При складанні висновку Аудитор дотримувався вимог рішення Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку № 1360 від 29.09.2011 р. "Про затвердження Вимог до аудиторського висновку при розкритті інформації емітентами цінних паперів (крім емітентів облигацій місцевої позики)". У своїй роботі Аудитор використовував принцип вибіркової перевірки.

До складу фінансових звітів, які підлягали перевірці, входять:

- баланс (ф. № 1) станом на 31 грудня 2011 року;
- звіт про фінансові результати (ф. № 2) за 2011 рік;
- звіт про рух грошових коштів (ф. № 3) за 2011 рік;
- звіт про власний капітал (ф. № 4) за 2011 рік;
- примітки до фінансової звітності (ф. № 5) за 2011 рік.

1.3. Важливі аспекти облікової політики

Товариство здійснює ведення бухгалтерського обліку відповідно до принципів і методів, передбачених Положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку. Для забезпечення ведення бухгалтерського обліку використовується автоматизована облікова програма "ІС Бухгалтерія".

Організація й методологія бухгалтерського обліку фінансово-господарської діяльності здійснювалась відповідно до Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" № 996-XIV від 16.07.1999 року, затверджених національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку та інших нормативних документів із питань організації бухгалтерського обліку.

Первинні документи з обліку фінансово-господарської діяльності складаються на типових формах, затверджених Міністерством статистики України.

Методологія ведення бухгалтерського обліку забезпечує безперервність відображення операцій і достовірно відображає оцінку активів, зобов'язань, капіталу в бухгалтерському обліку. Товариство також забезпечує незмінність правил, якими варто керуватися при виміру, оцінці й реєстрації господарських операцій, визначених в Наказі про облікову політику Товариства.

Згідно Наказу про облікову політику до складу основних засобів в бухгалтерському та податковому обліку відносяться матеріальні активи, які підприємство утримує з метою використання їх у процесі виробництва, або постачання товарів, надання послуг, здавання в оренду іншим особам або для здійснення адміністративних і соціально-культурних функцій, очікуваний строк корисного використання (експлуатації) яких більше одного року та вартість яких перевищувала 1000 грн. Амортизація основних засобів нараховується із застосуванням прямолінійного методу. Амортизація малоцінних необоротних матеріальних активів в бухгалтерському обліку нараховується у першому місяці використання об'єкта в розмірі 100 відсотків його вартості. Ліквідаційну вартість об'єктів основних засобів визначає комісія по введенню в експлуатацію.

При відпуску запасів у виробництво, продажу, чи іншому вибутті їх оцінка здійснюється по методу ФІФО. В Товаристві не передбачено нарахування резерву сумнівних боргів.

В Наказі про облікову політику встановлено, що нарахування забезпечень на оплату майбутніх відпусток працівників, на додаткове пенсійне забезпечення, на виконання гарантійних зобов'язань, на реструктуризацію, на виконання зобов'язань за обтяжливими контрактами не створювати.

Наказом про облікову політику передбачено, що оцінка ступеня завершеності операції з надання послуг (виконання робіт) здійснюється шляхом вивчення виконаної роботи, при цьому в бухгалтерському обліку доходи відображаються у звітному періоді підписання акта про надані послуги (виконані роботи).

Фінансова та податкова звітність складається своєчасно та подається до відповідних органів у встановлені законодавством терміни.

2. Відповідальність управлінського персоналу

Управлінський персонал несе відповідальність за підготовку та достовірне представлення цих фінансових звітів у відповідності до концептуальної основи фінансової звітності. Концептуальною основою фінансової звітності є Положення (стандарт) бухгалтерського обліку в Україні, інші нормативно-правові акти щодо ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності в Україні, внутрішні положення Товариства. Відповідальність управлінського персоналу охоплює: розробку, впровадження та

використання внутрішнього контролю стосовно підготовки та достовірного представлення фінансових звітів, які не містять суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки; вибір та застосування відповідної облікової політики, а також облікових оцінок, які відповідають обставинам.

3. Відповідальність аудитора

Нашою відповідальністю є надання висновку щодо фінансових звітів на основі результатів нашої аудиторської перевірки. Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг. Ці стандарти вимагають від нас дотримання етичних вимог, а також планування й виконання аудиторської перевірки для отримання достатньої впевненості, що фінансові звіти не містять суттєвих викривлень.

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур задля отримання аудиторських доказів стосовно сум та розкриттів у фінансовій звітності. Відбір процедур залежить від судження аудитора. До таких процедур входить і оцінка ризиків суттєвих викривлень фінансових звітів внаслідок шахрайства або помилок. Виконуючи оцінку тих ризиків, аудитор розглянув заходи внутрішнього контролю, що стосуються підготовки та достовірного представлення фінансових звітів, 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 використаної облікової політики, прийнятність облікових оцінок, зроблених управлінським персоналом, та загального представлення фінансових звітів.

Застосовуючи тестування, ми перевірили інформацію, що підтверджує цифровий матеріал, на якому ґрунтується звітність. Крім того, шляхом тестування здійснено також оцінку відповідності даних звітності даним бухгалтерського обліку.

Під час перевірки було розглянуто відповідність застосованих принципів бухгалтерського обліку нормативним вимогам щодо організації бухгалтерського обліку та звітності в Україні чинним протягом періоду перевірки.

Інформація, що міститься у цьому висновку, базується на даних бухгалтерського обліку, звітності та документах ПрАТ "ЄВРОШПОН-СМИГА", що були надані аудиторам керівниками Товариства, яка вважається надійною та достовірною.

Ми вважаємо, що отримали достовірні та відповідні аудиторські докази для висловлення нашої думки.

4. Підстава для висловлення умовно-позитивної думки

Визнання та оцінка дебіторської заборгованості проводилась відповідно до ПСБО 10 "Дебіторська заборгованість". Однак, в порушення вимог даного ПСБО Товариством не проведена класифікація дебіторської заборгованості за строками її непогашення зі встановленням коефіцієнта сумнівності для кожної з групи, а також не створювався резерв сумнівних боргів. Таким чином, при наявності сумнівних боргів, дебіторська заборгованість по чистій реалізаційній вартості може бути меншою, ніж вказано в балансі.

Аудитор не приймав участі в спостереженні за інвентаризацією наявних активів та зобов'язань станом на 01 листопада 2011 року. В Товаристві цю процедуру виконувала інвентаризаційна комісія, якій аудитором висловлено довіру, згідно вимог МСА. За допомогою здійснення інших аудиторських процедур ми отримали можливість підтвердити суму активів та зобов'язань, відображених у фінансових звітах Товариства в межах рівня суттєвості. Обмеження щодо неучасті в інвентаризації мають незначний вплив на фінансову звітність та стан справ в цілому.

В процесі виконання аудиторських процедур щодо виявлення судових справ та претензій, які стосуються суб'єкта господарювання, ми отримали достатньо свідств про події, що свідчать про відсутність судових справ та претензій, які можуть призвести до виникнення суттєвого викривлення показників фінансової звітності Товариства станом на 31.12.2011р.

5. Умовно-позитивна думка

На нашу думку, за винятком впливу питань, про які йдеться в параграфі "Підстава для висловлення умовно-позитивної думки", фінансова звітність відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах

фінансовий стан Приватного акціонерного товариства "ЄВРОШПОН-СМИГА" станом на 31 грудня 2011 року та її фінансові результати, рух грошових коштів та зміни щодо власного капіталу за рік, що минув на зазначену дату, у відповідності до чинних Положень (Стандартів) бухгалтерського обліку України і відповідає вимогам чинного законодавства щодо організації бухгалтерського обліку і звітності в Україні. Фінансова звітність складена на основі дійсних облікових даних. В ході перевірки Аудитор не отримав свідочств щодо існування загрози безперервності діяльності Товариства.

6. Допоміжна інформація

В цьому розділі аудиторського висновку висвітлено думку аудитора стосовно розкриття інформації відповідно до Вимог до аудиторського висновку при розкритті інформації емітентами цінних паперів (крім емітентів облігацій місцевої позики), затвердженого Рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку № 1360 від 29.09.2011р. та зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 28 листопада 2011р. за № 1358/20096.

6.1. Відповідність чистих активів

Показник вартості чистих активів є основою балансової оцінки Товариства як цілісного майнового комплексу. Вартість чистих активів обчислюють як різницю між сумою всіх активів Товариства за балансовою вартістю та сумою використовуваного Товариством позикового капіталу. Чисті активи це сукупність майнових цінностей (активів) Товариства, сформованих за рахунок власного капіталу. Вартість чистих активів Товариства на 31 грудня 2010 року становить 6 442 тис. грн. Даний показник за 2011 рік зменшився за рахунок розподілу прибутку. Вартість чистих активів ПрАТ "ЄВРОШПОН-СМИГА" станом на 31 грудня 2011 року складає 6 056 тис. грн. Розмір статутного капіталу Товариства, який визначений у Статуті відповідає розміру, відображеному у бухгалтерському обліку та фінансовій звітності та становить 1 011 500 грн.. Аналіз показника вартості чистих активів станом на 31 грудня 2011 року показує, що вартість чистих активів Товариства перевищує розмір статутного капіталу та відповідає вимогам ч. 3 ст. 155 ЦКУ.

6.2. Інша інформація в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність

□

Під час виконання завдання Аудитор здійснив аудиторські процедури щодо виявлення наявності суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається емітентом у відповідності з МСА 720 "Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність". В ході аудиту не встановлено суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається емітентом цінних паперів та подається до Комісії разом з фінансовою звітністю.

6.3. Виконання значних правочинів

□

Порядок вчинення (укладання) правочинів (договорів), у вчиненні яких є заінтересованість та значних правочинів Товариства регламентовані розділом 13 Статуту Товариства. Згідно п. 13.7 даного розділу рішення про вчинення значного правочину, якщо ринкова вартість майна або послуг, що є його предметом, становить від 10 до 25 відсотків вартості активів за даними останньої звітності Товариства, приймається Директором.

Але відповідно до вимог п.10.7 розділу 10 Статуту виключно за умови отримання згоди та повноважень на підставі рішення Загальних зборів акціонерів Товариства Директор має право здійснювати (укладати, підписувати, змінювати, припиняти, розривати) господарські та/або цивільно-правові правочини у наступних випадках:

□ якщо ринкова вартість майна або послуг, що є предметом правочину, становить від 10 до 25 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності Товариства;

□ придбання, розпорядження, відчуження рухомого майна, що належить до основних засобів Товариства на суму, що становить або перевищує 50 000 грн.

За даними останньої річної фінансової звітності Товариства вартість активів на початок року складає 21 463 тис. грн. Мінімальна сума правочину, яка підлягає дослідженню Аудитором складає 2 146,3 тис. грн. Крім того, оскільки Статутом передбачені додаткові обмеження щодо вчинення Директором цивільно-правових правочинів, то Аудитором були виконані процедури щодо перевірки дотримання Товариством

вимог Статуту стосовно виконання правочинів з врахуванням вказаних вище обмежень. В ході аудиту встановлено, що Загальними зборами акціонерів закритого акціонерного товариства "ЄВРОШПОН-СМИГА" (протокол № 1/2011 від 07 квітня 2011 року) надано повноваження Директору Ковбасюку А.С. здійснювати господарські та/або цивільно-правові правочини предмет яких становить до 25 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності Товариства. Згідно даних річної фінансової звітності 25 відсотків вартості активів становить 5 365,75 тис. грн..
Порушень вимог законодавства та Статуту щодо здійснення господарських та/або цивільно-правових правочинів не встановлено.

6.4. Стан корпоративного управління

□ Метою виконання аудиторських процедур щодо стану корпоративного управління, у тому числі внутрішнього аудиту, відповідно до Закону України "Про акціонерні товариства" № 514-VI від 17.09.2008р. було отримання доказів, які дозволяють сформулювати судження щодо відповідності системи корпоративного управління Товариства вимогам Закону України "Про акціонерні товариства" та Статуту. Формування складу органів корпоративного управління Товариства здійснюється відповідно до розділу 7 Статуту "Органи управління Товариства", затвердженого загальними зборами акціонерів ПрАТ "ЄВРОШПОН-СМИГА" протокол № 1/2011 від 07.04.2011р.

Відповідно до Статуту органами управління Товариства є:

? Вищий орган управління - Загальні збори акціонерів;

? Виконавчий орган Товариства - Директор Товариства;

? Орган, що здійснює перевірку фінансово-господарської діяльності Товариства - Ревізор.

Кількісний склад сформованих органів корпоративного управління відповідає вимогам Статуту та вимогам, встановленим рішенням загальних зборів акціонерів (протокол № 1/2011 від 07.04.2011р.).

Функціонування органів корпоративного управління регламентується Статутом Товариства та затвердженими положеннями про Загальні збори, Виконавчий орган та Ревізора ПрАТ "ЄВРОШПОН-СМИГА".

Товариство дотримується вимог ст. 32 Закону України "Про акціонерні товариства" №514-VI від 17.09.2008р. щодо термінів проведення щорічних загальних зборів акціонерів. Загальні збори акціонерів, до порядку денного яких були включені питання щодо затвердження річного звіту Товариства за 2010 рік та розподіл прибутку та виплату дивідендів, звіт Директора про підсумки фінансово-господарської діяльності Товариства за 2010 рік та звіт Ревізійної комісії Товариства, проведені 07 квітня 2011 року. У Статуті Товариства передбачено можливість створення посади корпоративного секретаря, але у 2011 році Товариство не обирало корпоративного секретаря.

Статутом Товариства не передбачено запровадження в Товаристві посади внутрішнього аудитора.

Контроль за фінансово-господарською діяльністю акціонерного товариства протягом звітного року здійснювався Ревізором, якого обрано загальними зборами акціонерів від 07 квітня 2011 року. На момент проведення аудиторської перевірки Ревізор свою перевірку за результатами фінансово - господарської діяльності за 2011 рік не завершив.

Аудитор, розглянувши стан внутрішнього контролю Товариства, вважає за необхідне зазначити наступне:

□ система внутрішнього контролю спрямована на упередження, виявлення і виправлення суттєвих помилок, забезпечення захисту і збереження активів, повноти і точності облікової документації та включає адміністративний та бухгалтерський контроль;

□ адміністративний контроль передбачає розподіл повноважень між працівниками Товариства таким чином, щоб жоден працівник не мав змоги зосередити у своїх руках усі необхідні для повної операції повноваження;

□ бухгалтерський контроль забезпечує збереження активів. Товариства, достовірність звітності та включає попередній, первинний (поточний) і подальший контроль;

□ керівництво в повній мірі розуміє перспективу розвитку внутрішнього аудиту та його значимість і важливість.

За результатами перевірки стану корпоративного управління можна зробити висновок, що система корпоративного управління створена, стан корпоративного управління Товариства відповідає Закону України "Про акціонерні товариства".

6.5. Оцінка аудитором ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства

□

Основна відповідальність за запобігання та виявлення шахрайства покладається на найвищий управлінський та управлінський персонал Товариства.

Ця відповідальність включає розробку та впровадження контролю, що стосується мети Товариства щодо підготовки фінансових звітів, які справедливо й достовірно відображають фінансовий стан згідно з прийнятою концептуальною основою фінансової звітності, та управління ризиками, що можуть викликати суттєві викривлення у фінансових звітах.

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 виконав процедури необхідні для отримання інформації, яка використовувалася під час ідентифікації ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства у відповідності до МСА 240 "Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності". Аудитором були подані запити до управлінського персоналу та інших працівників суб'єкта господарювання, які на думку Аудитора, можуть мати інформацію, яка, ймовірно, може допомогти при ідентифікації ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки. Аудитором виконані аналітичні процедури, в тому числі по суті з використанням деталізованих даних, спостереження та інші. Аудитор отримав розуміння зовнішніх чинників, діяльності суб'єкта господарювання, структуру його власності та корпоративного управління, структуру та спосіб фінансування, облікову політику, цілі та стратегії і пов'язані з ними бізнес-ризиків, оцінки та огляди фінансових результатів.

У відповідності до Концептуальної основи завдань з надання впевненості Аудитор отримав достатню впевненість, що фінансові звіти в цілому не містять суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилок. При отриманні достатньої впевненості Аудитор діяв під час проведення аудиторської перевірки у відповідності до принципу професійного скептицизму, розглянув можливість уникнення управлінським персоналом заходів контролю та визнає той факт, що аудиторські процедури, які є ефективними для виявлення помилок, можуть бути неефективними в контексті ідентифікованого ризику суттєвого викривлення внаслідок шахрайства.

7. Основні відомості про аудитора

Проведення аудиту здійснювалось у відповідності з договором № 15 від 14 березня 2012 року. Дата початку аудиторської перевірки 14 березня 2012 року, дата закінчення - 10 квітня 2012 року.

Проведення аудиту достовірності та повноти фінансової звітності здійснювалось за період від 1 січня 2011 року по 31 грудня 2011 року незалежним аудитором Приходько Т.В. (сертифікат аудитора серія А № 001908, виданий Аудиторською палатою України 24 листопада 1994 року) Товариства з обмеженою відповідальністю Аудиторська фірма "Альянс аудиторів", що діє на підставі свідоцтва про внесення до Реєстру суб'єктів аудиторської діяльності № 4421 від 27 січня 2011 року, виданого Аудиторською палатою України.

Місцезнаходження:

33027, м. Рівне, вул. Київська, б. 12, тел. (0362) 25-39-03, 26-39-61.

Код за ЄДРПОУ: 37446839.

8. Додатки

Фінансова звітність ПрАТ "ЄВРОШПОН-СМИГА"

Баланс станом на 31.12.2011р. (Форма №1)

Звіт про фінансові результати за 2011 рік (Форма № 2)

Звіт про рух грошових коштів за 2011 рік (Форма № 3)

Звіт про власний капітал за 2011 рік (Форма № 4)

Примітки до річної звітності за 2011 рік (Форма № 5)

Генеральний директор

ТзОВ АФ "Альянс аудиторів"

(сертифікат аудитора серія А № 003936,

виданий АПУ 24.09.1999р.)

Шамаєва Н.А.

Аудитор
ТзОВ АФ "Альянс аудиторів"
(сертифікат аудитора серія А № 001908,
виданий АПУ 24.11.1994р.)

Приходько Т.В.

Дата аудиторського висновку: 10 квітня 2012 року.

Інформація про основні види продукції або послуг

Підприємство ПрАТ "ЄВРОШПОН-СМИГА" виготовляє та надає послуги з виготовлення обрізного струганого шпону з таких порід деревини: дуб, ясен(білий), бук, ясен (кольоровий), клен, явір, вільха, сосна, черешня.

Інформація про основні придбання або відчуження активів за останні п'ять років

2007 рік: автомобіль Octavia Combi A5 (108195 грн. без ПДВ); верстат лушильний 16 ХТ 33М (1230685 грн. без ПДВ); сушка CREMANA-EZ (1128680.23 грн. без ПДВ).

2008 рік :Лушильний верстат 16 ХТ36 STOY-LOG (2739341.11 грн. без ПДВ).

2009 рік: Сушильний агрегат HGJ1000 з 2 пічками (133 060.65грн. без ПДВ), Прес-екструдер ZBJ - II 101(133 606.02грн. без ПДВ),Богдан А-069.21 город куз 8L000555 (177 586.15 без ПДВ).

2010 рік : П"ятисекційна сушарка пресова 5 PSB 3,6 -3P +2R (4 785 787.55грн. без ПДВ), Земельна ділянка (129 108.00 грн.без ПДВ),Будівля технологічного цеху розкрою ванчесів (260 000.00грн. Без ПДВ), Барабанна дробарка FEZER PC 45/45 (377 577.05грн. Без ПДВ).

2011 рік: Фільтрувальна установка ФР15Б5 (127 525.00грн. без ПДВ),Стругальний станок Jensen тип EBLN-P 1052(199 047.68грн. без ПДВ),Станок Kuper №4505/0597 тип FLI (246 314.58грн. без ПДВ), Ножниці для порізки деревяного шпону MONGUZZI 3200 (225 454.12грн. без ПДВ),Машина для шліфування шпону мод.KHV CCCC 650 (1 294 322.38грн. без ПДВ),Машина д/поздовж. різання шпону Slitter ТК 450 (671 798.70грн. без ПДВ),Машина д/з'єдн. шпону Kuper ZI/ZU 330 FRS №0600254 (589 281.32грн. без ПДВ),Машина д/з'єдн. шпону Kuper FL/Innovation №0600248 (298 719.86грн. без ПДВ), Каширвальна установка Varberan RCH 400/3 1997р. (249 932.45грн. без ПДВ), Чотири верстата для зедн.та намот.лист.шпону (ZJ300+SJ300) (1042314.56 грн. без ПДВ).

Інформація про основні засоби емітента

Первісна вартість основних засобів 22352 тис.грн..Основні засоби, що залучені до виробництва знаходяться за адресою: Рівненська обл.. Дубенський р-н, смт. Смига, вул.Заводська 1. Основні засоби, призначені для користування адміністрацією знаходяться за адресою: Рівненська обл., Дубнівський р-н., смт.Смига, вул. Заводська, буд.1. Обладнання використовується на 100 %. Вплив екологічних питань , що можуть позначитися на використанні активів товариства незначний.

Інформація щодо проблем, які впливають на діяльність емітента

Серед істотних проблем, які впливають на діяльність емітента, найбільш вплив чинять: недосканалість законодавчої бази; незадовільна платіжна дисципліна українських підприємств; інфляція грошових коштів.

Інформація про факти виплати штрафних санкцій

В 2011 році виплачено штрафних санкцій на суму 62053.83 грн. Штрафні санкції були накладені за порушення бухгалтерського та податкового обліку.

Опис обраної політики щодо фінансування діяльності емітента

Основними джерелами фінансування діяльності Товариства є власні та оборотні кошти, додатково Товариство залучає позичковий капітал у вигляді банківських кредитів.

Інформація про вартість укладених, але ще не виконаних договорів (контрактів)

Інформацію про вартість укладених, але ще не виконаних договорів (контрактів) на кінець звітного періоду :контракти у євро 14 млн. ; контракти в російських рублях 55 млн.; очікувані прибутки від виконання цих договорів- 28 млн. грн.

Стратегія подальшої діяльності емітента щонайменше на рік

Стратегія подальшої діяльності продовжити рух в напрямку розробки і впровадження новітніх технологій

. Основним завданням на 2012 рік є впровадження системи технологічного підвищення якості сировини безпосередньо на виробництві. Підприємство постійно знаходиться в пошуку шляхів збільшення доходності, збільшення продуктивності праці за рахунок механізації і автоматизації технологічних процесів та їх контролю. Підприємство планує закупити складські приміщення, новий автобус та облаштувати їдальню.

Опис політики емітента щодо досліджень та розробок

За звітний рік (2011р.) не було витрат на дослідження та розробку.

Інформація щодо судових справ, стороною в яких виступає емітент

Дубенський міськрайонний суд Рівненської області справа №2 -1242/11(справа за позовом Іванюк О.К. до ПрАТ "ЄВРОШПОН-СМИГА" про поновлення на роботі і оплати за час вимушеного прогулу 06.10.2011 - на даний момент розгляд справи перенесено).

Інша інформація

д/н