

«ПОЛТАВАКОНДИТЕР»

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО

ЄДРПОУ: 00382208

Дата державної реєстрації: 10 грудня 1991 року

Свідоцтво Держфінпослуг про реєстрацію фінансової установи:

Ліцензія Держфінпослуг:

Керівник: Плаксіє Валерій Ігорович

Головний бухгалтер: Ревун Ірина Володимирівна

Адреса: 36020, м.Полтава, вул.Спаська, 10

Тел.: (0532)61-21-44

Факс: (0532) 50-29-22

Електронна пошта: Vinokurova_i_v@dominic.com.ua

Сайт: dominic.com.ua

Аудиторська компанія, що підтвердила звітність: ТОВ «Січень-Аудит»

Свідоцтво аудиторської компанії (видане Аудиторською палатою України): №3422

Свідоцтво аудиторської компанії (видане Держфінпослуг):

БАЛАНС на 31 грудня 2011 р.

Форма №1 за ДКУД 1801001

АКТИВ	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи:			
залишкова вартість	010	15	292
первісна вартість	011	85	814
накопичена амортизація	012	(70)	(522)
Незавершене будівництво	020	6 758	7 796
Основні засоби:			
залишкова вартість	030	83 118	78 318
первісна вартість	031	145 530	150 655
знос	032	(62 412)	(72 337)
Довгострокові біологічні активи:			
справедлива (залишкова) вартість	035	-	-
первісна вартість	036	-	-
накопичена амортизація	037	(-)	(-)
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	040	-	-
інші фінансові інвестиції	045	211	211
Довгострокова дебіторська заборгованість	050	67	359
Відстрочені податкові активи	060	-	-
Інші необоротні активи	070	-	-
Усього за розділом I	080	90 169	86 976
II. Оборотні активи			
Виробничі запаси	100	35 916	33 809
Поточні біологічні активи	110	-	-
Незавершене виробництво	120	1 221	2 022
Готова продукція	130	16 446	12 257
Товари	140	351	146
Векселі одержані	150	-	-
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги:			
чиста реалізаційна вартість	160	53 980	55 725
первісна вартість	161	53 980	55 725
резерв сумнівних боргів	162	(-)	(-)
Дебіторська заборгованість за розрахунками			
з бюджетом	170	22 657	39 918
за виданими авансами	180	-	-
із нарахованих доходів	190	-	-
із внутрішніх розрахунків	200	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	210	5 708	5 629
Поточні фінансові інвестиції	220	-	-
Грошові кошти та їх еквіваленти:			
в національній валюті	230	330	3 831
у т.ч. в касі	231	5	5

БАЛАНС (Продовження)

	1	2	3	4
в іноземній валюті	240	3 210	4 857	
Інші оборотні активи	250	1 333	1 913	
Усього за розділом II	260	141 152	160 107	
III. Витрати майбутніх періодів	270	-	-	
БАЛАНС	280	231 321	247 083	
ПАСИВ				
	1	2	3	4
I. Власний капітал				
Статутний капітал	300	24 482	31 827	
Пайовий капітал	310	-	-	
Додатковий вкладений капітал	320	732	732	
Інший додатковий капітал	330	4 737	4 737	
Резервний капітал	340	6 120	6 349	
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	350	138 383	142 741	
Неоплачений капітал	360	(-)	(-)	
Вилучений капітал	370	(-)	(-)	
Усього за розділом I	380	174 454	186 386	
II. Забезпечення наступних витрат і платежів				
Забезпечення виплат персоналу	400	-	-	
Інші забезпечення	410	-	-	
Цільове фінансування	420	-	-	
Усього за розділом II	430	-	-	
III. Довгострокові зобов'язання				
Довгострокові кредити банків	440	73	-	
Інші довгострокові фінансові зобов'язання	450	-	-	
Відстрочені податкові зобов'язання	460	-	-	
Інші довгострокові зобов'язання	470	-	-	
Усього за розділом III	480	73	-	
IV. Поточні зобов'язання				
Короткострокові кредити банків	500	6 000	7 135	
Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	510	-	-	
Векселі видані	520	-	-	
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	530	43 549	46 706	
Поточні зобов'язання за розрахунками:				
з одержаних авансів	540	-	-	
з бюджетом	550	2 378	2 034	
з позабюджетних платежів	560	-	-	
зі страхування	570	1 226	1 338	
з оплати праці	580	2 701	2 807	
з учасниками	590	-	-	
із внутрішніх розрахунків	600	-	-	
Інші поточні зобов'язання	610	940	677	
Усього за розділом IV	620	56 794	60 697	
V. Доходи майбутніх періодів	630	-	-	
БАЛАНС	640	231 321	247 083	

ПАТ «Полтавакондитер»

ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ
за 2011 р.

Форма №2 за ДКУД 1801003

I. Фінансові результати			
Стаття	Код рядка	За звітний період	За попередній період
1	2	3	4
Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	010	460 828	423 784
Податок на додану вартість	015	(37 035)	(33 580)
Акцизний збір	020	(-)	(-)
Інші податки, збори та обов'язкові платежі, вираховані з доходу	025	(-)	(-)
Інші вирахування з доходу	030	(-)	(-)
Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	035	423 793	390 204
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	040	(365 768)	(337 047)
Валовий :			
прибуток	050	58 025	53 157
збиток	055	(0)	(0)
Інші операційні доходи	060	223 495	192 111
Адміністративні витрати	070	(19 170)	(18 900)
Витрати на збут	080	(17 454)	(18 123)
Інші операційні витрати	090	(226 165)	(196 396)
Фінансові результати від операційної діяльності:			
прибуток	100	18 731	11 849
збиток	105	(0)	(0)
Дохід від участі в капіталі	110	-	-
Інші фінансові доходи	120	6	245
Інші доходи	130	-	8 538
Фінансові витрати	140	(1 464)	(408)
Втрати від участі в капіталі	150	(-)	(-)
Інші витрати	160	(78)	(10 458)
Фінансові результати від звичайної діяльності до оподаткування:			
прибуток	170	17 195	9 766
збиток	175	(0)	(0)
Податок на прибуток від звичайної діяльності	180	(5 263)	(4 669)
Фінансові результати від звичайної діяльності:			
прибуток	190	11 932	5 097
збиток	195	(0)	(0)
Надзвичайні:			
доходи	200	-	-
витрати	205	(-)	(-)
Податки з надзвичайного прибутку	210	(-)	(-)
Чистий:			
прибуток	220	11 932	5 097
збиток	225	(0)	(0)
II. Елементи операційних витрат			
Найменування показника	Код рядка	За звітний період	За попередній період
1	2	3	4
Матеріальні затрати	230	313 151	297 248
Витрати на оплату праці	240	43 915	40 929
Відрахування на соціальні заходи	250	16 138	15 054
Амортизація	260	11 347	10 541
Інші операційні витрати	270	19 735	19 051
Разом	280	404 286	382 823
III. Розрахунок показників прибутковості акцій			
Назва статті	Код рядка	За звітний період	За попередній період
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	300	2448194	2448194
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	310	2448194	2448194
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	320	4,87380	2,08194
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	330	4,87380	2,08194
Дивіденди на одну просту акцію	340	3,00000	-

ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ
за 2011 р.

Форма №3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код	За звітний період	За попередній період
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	010	396 434	406 906
Погашення векселів одержаних	015	-	-
Покупців і замовників авансів	020	118	128
Повернення авансів	030	-	-
Установ банків відсотків за поточними рахунками	035	6	244
Бюджету податку на додану вартість	040	8 085	22 400
Повернення інших податків і зборів (обов'язкових платежів)	045	-	-
Отримання субсидій, дотацій	050	29	22
Цільового фінансування	060	-	-
Боржників неустойки (штрафів, пені)	070	-	-
Інші надходження	080	3 015	10 205
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	090	(123 600)	(326 356)
Авансів	095	(3 749)	(3 018)
Повернення авансів	100	(-)	(-)
Працівникам	105	(36 641)	(35 278)
Витрат на відрядження	110	(967)	(1 168)
Зобов'язань з податку на додану вартість	115	(-)	(-)
Зобов'язань з податку на прибуток	120	(5 612)	(6 159)
Відрахувань на соціальні заходи	125	(17 713)	(16 062)
Зобов'язань з інших податків і зборів (обов'язкових платежів)	130	(6 914)	(6 569)
Цільових внесків	140	(-)	(-)
Інші витрачання	145	(210 159)	(39 192)
Чистий рух коштів до надзвичайних подій	150	2 332	6 103
Рух коштів від надзвичайних подій	160	-	-
Чистий рух коштів від операційної діяльності	170	2 332	6 103
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Реалізація:			
фінансових інвестицій	180	-	-
необоротних активів	190	235	7
майнових комплексів	200	-	-
Отримані:			
відсотки	210	-	-
дивіденди	220	-	-
Інші надходження	230	-	-
Придбання:			
фінансових інвестицій	240	(-)	(-)
необоротних активів	250	(5 209)	(12 294)
майнових комплексів	260	(-)	(-)
Інші платежі	270	(-)	(-)
Чистий рух коштів до надзвичайних подій	280	-4 974	-12 287
Рух коштів від надзвичайних подій	290	-	-
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	300	-4 974	-12 287
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження власного капіталу	310	-	-
Отримані позики	320	88 695	40 976
Інші надходження	330	-	-
Погашення позик	340	(81 560)	(35 267)
Сплачені дивіденди	350	(-)	(-)
Інші платежі	360	(-)	(-)
Чистий рух коштів до надзвичайних подій	370	7 135	5 709
Рух коштів від надзвичайних подій	380	-	-
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	390	7 135	5 709
Чистий рух коштів за звітний період	400	4 493	-475
Залишок коштів на початок року	410	3 540	3 748
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	420	655	267
Залишок коштів на кінець року	430	8 688	3 540

ПАТ «Полтавакондитер»

ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ
за 2011 рік

Форма № 4 Код за ДКУД 1801005

Стаття	Код	Статутний капітал	Пайовий капітал	Додатковий вкладений капітал	Інший додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Разом
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Залишок на початок року	010	24 482	-	732	4 737	6 120	138 383	-	-	174 454
Коригування:										
Зміна облікової політики	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	050	24 482	-	732	4 737	6 120	138 383	-	-	174 454
Переоцінка активів:										
Дооцінка основних засобів	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Уцінка основних засобів	070	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка незавершеного будівництва	080	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Уцінка незавершеного будівництва	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка нематеріальних активів	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Уцінка нематеріальних активів	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Використання дооцінки необоротних активів	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	130	-	-	-	-	-	11 932	-	-	11 932
Розподіл прибутку:										
Виплати власникам (дивіденди)	140	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до статутного капіталу	150	7 345	-	-	-	-	7 345	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	160	-	-	-	-	229	229	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників:										
Внески до капіталу	180	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	200	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу:										
Викуп акцій (часток)	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродажа викуплених акцій (часток)	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі:										
Списання невідшкодованих збитків	260	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Безкоштовно отримані активи	270	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	280	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін в капіталі	290	7 345	-	-	-	229	4 358	-	-	11 932
Залишок на кінець року	300	31 827	-	732	4 737	6 349	142 741	-	-	186 386

ПРИМІТКИ
до річної фінансової звітності
за 2011 р.

Форма N 5 Код за ДКУД 1801008

I. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Недійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрачено від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація			первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Права користування природними ресурсами	010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права користування майном	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на знаки для товарів і послуг	030	28	28	-	-	-	-	-	-	-	-	-	28	28
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авторські та суміжні з ними права	050	52	37	183	-	-	-	-	33	-	546	419	781	489
	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	070	5	5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5	5
Разом	080	85	70	183	-	-	-	-	33	-	546	419	814	522
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3 рядка 080 графа 14

вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

(081) _____

вартість оформлених у заставу нематеріальних активів

(082) _____

вартість створених підприємством нематеріальних активів

(083) _____

Із рядка 080 графа 5
Із рядка 080 графа 15

вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок

(084) _____

цільових асигнувань
накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

(085) _____

ПАТ «Полтавакондитер»

II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Врати від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		у тому числі			
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісної (переоціненої) вартості	зносу	первісна (переоцінена) вартість	знос			первісної (переоціненої) вартості	зносу	первісна (переоцінена) вартість	знос	одержані за фінансовою орендою	передані в оперативну оренду	первісна (переоцінена) вартість	знос
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100	45	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	45	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	48 870	11 856	573	-	-	-	-	1 865	-	49	-	49 492	13 721	-	-	3 000	680
Машини та обладнання	130	88 386	44 999	5 999	-	-	351	304	8 395	-	-636	-390	93 398	52 700	-	-	753	307
Транспортні засоби	140	5 331	4 053	-	-	-	799	613	250	-	-	-	4 532	3 690	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	1 494	668	226	-	-	7	7	286	-	80	-	1 793	947	-	-	148	51
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	184	49	-	-	-	6	2	15	-	-	-	178	62	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	19	-	-	-	-	-	-	19	-	-	-	19	19	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	1 201	787	84	-	-	48	44	484	-	-39	-29	1 198	1 198	-	-	100	100
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	260	145 530	62 412	6 882	-	-	1 211	970	11 314	-	-546	-419	150 655	72 337	-	-	4 001	1 138

Із рядка 260 графа 14	вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності	(261)	-
	вартість оформлених у заставу основних засобів	(262)	-
	залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)	(263)	-
	первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів	(264)	761
3 рядка 260 графа 8	основні засоби орендованих цілісних майнових комплексів	(2641)	-
	вартість основних засобів, призначених для продажу	(265)	-
	залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій	(2651)	-
Із рядка 260 графа 5	вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування	(266)	-
	Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду	(267)	1 501
Із рядка 260 графа 15	знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності	(268)	-
3 рядка 105 графа 14	вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю	(269)	-

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	7 339	7 796
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	84	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	88	-
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	7 511	7 796

3 рядка 340 гр. 3	капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість	(341)	-
	фінансові витрати, включені до капітальних інвестицій	(342)	-

IV. Фінансові інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року	
			довгострокові	поточні
1	2	3	4	5
А. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:				
асоційовані підприємства	350	-	-	-

IV. Фінансові інвестиції (Продовження)

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року	
			довгострокові	поточні
1	2	3	4	5
дочірні підприємства	360	-	-	-
спільну діяльність	370	-	-	-
Б. Інші фінансові інвестиції в:				
частки і паї у статутному капіталі інших підприємств	380	-	211	-
акції	390	-	-	-
облігації	400	-	-	-
інші	410	-	-	-
Разом (розд. А + розд. Б)	420	-	211	-

3 рядка 045 графа 4	Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:	(421)	-
Балансу	за собівартістю	(422)	-
	за справедливою вартістю	(423)	-

3 рядка 220 графа 4	Поточні фінансові інвестиції відображені:	(424)	-
Балансу	за собівартістю	(425)	-
	за справедливою вартістю	(426)	-
	за амортизованою собівартістю	(427)	-

ПАТ «Полтавакондитер»

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
A. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	1 124	-
Операційна курсова різниця	450	1 887	1 232
Реалізація інших оборотних активів	460	794	-
Штрафи, пені, неустойки	470	-	77
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	219 690	224 856
у тому числі:			
вдражування до резерву сумнівних боргів	491	X	-
непродуктивні витрати і втрати	492	X	-
Б. Доходи і втрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
В. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530	-	X
Проценти	540	X	1 464
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	6	-
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	-	-
Безоплатно одержані активи	610	-	X
Списання необоротних активів	620	X	78
Інші доходи і витрати	630	-	-

Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами) (631) -

Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними (бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами (632) -%

3 рядків 540-560 Фінансові витрати, уключені до собівартості продукції гр.4 основної діяльності (633) -

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Каса	640	5
Поточний рахунок банку	650	8 179
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-
Грошові кошти в дорозі	670	504
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	8 688

Із рядка 070 гр. 4 Балансу Грошові кошти, використання яких обмежено (691) -

VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звітний рік		Використано у звітному році	Сторновано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахування				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення гарантійних зобов'язань	760	-	-	-	-	-	-	-
	770	-	-	-	-	-	-	-

VII. Забезпечення і резерви (Продовження)

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звітний рік		Використано у звітному році	Сторновано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахування				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Резерв сумнівних боргів	775	-	-	-	-	-	-	-
Разом	780	-	-	-	-	-	-	-

VIII. Запаси

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації*	уцінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	29 084	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	63	-	-
Тара і тарні матеріали	830	1 766	-	-
Будівельні матеріали	840	64	-	-
Запасні частини	850	2 709	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	123	-	-
Незавершене виробництво	890	2 022	-	-
Готова продукція	900	12 257	-	-
Товари	910	146	-	-
Разом	920	48 234	-	-

Із рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів: відображених за чистою вартістю реалізації (921) - переданих у переробку (922) - оформлених в заставу (923) - переданих на комісію (924) -

Активи на відповідальному зберіганні - рахунок 02 (925) -

3 рядка 275 графа 4 Балансу Запаси, призначені для продажу * визначається за п. 28 Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 9 "Запаси". (926) -

IX. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	в т.ч. за строками непогашення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
1	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	55 725	-	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	5 629	3 968	-	1 661
Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості із рядків 940 і 950 графа 3 заборгованість з пов'язаними сторонами				(951)	4 872

X. Нестачі і втрати від псування цінностей

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Виявлено (списано) за рік нестачі і втрат	960	4
Визнано заборгованістю винних осіб у звітному році	970	4
Сума нестачі і втрат, остаточне рішення щодо винуватців за якими на кінець року не прийнято (позабалансовий рахунок 072)	980	-

XI. Будівельні контракти

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Дохід за будівельними контрактами за звітний рік	1110	-
Заборгованість на кінець звітного року:		
валова замовників	1120	-
валова замовникам	1130	-
з авансів отриманих	1140	-

ПАТ «Полтавакондитер»

XI. Будівельні контракти (Продовження)

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Сума затриманих коштів на кінець року	1150	-
Вартість виконаних субпідрядниками робіт за незавершеними будівельними контрактами	1160	-

XII. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	5 263
Відстрочені податкові активи: на початок звітнього року	1220	-
на кінець звітнього року	1225	-
Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітнього року	1230	-
на кінець звітнього року	1235	-
Включено до звіту про фінансові результати - усього	1240	5 263
у тому числі: поточний податок на прибуток	1241	5 263
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	-
Відображено у складі власного капіталу - усього	1250	-
у тому числі: поточний податок на прибуток	1251	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	-

XIII. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	11 347
Використано за рік - усього	1310	11 347
в тому числі на: будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів з них машини та обладнання	1312	11 347
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	-
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
	1316	-
	1317	-

XV. Фінансові результати від первісного визнання та реалізації сільськогосподарської продукції та додаткових біологічних активів

Найменування показника	Код рядка	Вартість первісного визнання	Витрати, пов'язані з біологічними перетвореннями	Результат від первісного визнання		Уцінка	Виручка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансовий результат прибуток +, збиток -	
				дохід	витрати				первісного визнання та реалізації	реалізації
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва - усього	1500	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
в тому числі:										
зернові і зернобобові	1510	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
з них: пшениця	1511	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
соя	1512	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
соняшник	1513	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
ріпак	1514	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
цукрової буряки (фабричні)	1515	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
картопля	1516	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
плоди (зерняткові, кісточкові)	1517	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
інша продукція рослинництва	1518	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
додаткові біологічні активи рослинництва	1519	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва - усього	1520	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
в тому числі:										
приріст живої маси - усього	1530	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
з нього: великої рогатої худоби	1531	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
свиней	1532	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
молоко	1533	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
вовна	1534	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
яйця	1535	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
інша продукція тваринництва	1536	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
додаткові біологічні активи тваринництва	1537	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
продукція рибництва	1538	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
	1539	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом	1540	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-

XIV. Біологічні активи

Групи біологічних активів	Код рядка	Обліковуються за первісною вартістю								Обліковуються за справедливою вартістю							
		Залишок на початок року		Надійшло за рік	Вибуло за рік		нараховано амортизації за рік	втрата від зменшення корисності	витрати від відновлення корисності	Залишок на кінець року		залишок на початок року	надійшло за рік	зміни вартості за рік	вибуло за рік	залишок на кінець року	
		первісна вартість	накопичена амортизація		первісна вартість	накопичена амортизація				первісна вартість	накопичена амортизація						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	
Довгострокові біологічні активи - усього	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в тому числі:																	
робоча худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продуктивна худоба	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
багаторічні насадження	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші довгострокові біологічні активи	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Поточні біологічні активи - усього	1420	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-	-
в тому числі:																	
Тварини на вирощуванні та відгодівлі	1421	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-	-
Біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1422	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-	-
	1423	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-	-
інші поточні біологічні активи	1424	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-	-
Разом	1430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3 рядка 1430 графа 5 і графа 14 вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування (1431) _____

3 рядка 1430 графа 6 і графа 16 залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість поточних біологічних активів і (1432) _____

3 рядка 1430 графа 11 і графа 17 справедлива вартість біологічних активів, утрачених унаслідок надзвичайних подій балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені законодавством обмеження права власності (1433) _____

ПАТ «Полтавакондитер»

**Примітки до балансу
Публічного акціонерного товариства
«Полтавакондитер»**

за 2011 рік

Фінансова звітність Публічного акціонерного товариства «Полтавакондитер» складається своєчасно, у повній мірі і відповідає вимогам П(С)БО. Бухгалтерський облік на підприємстві ведеться за журнально-ордерною формою та відповідає вимогам, викладеним в Законі України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» № 996-XIV від 16 липня 1999 р., з урахуванням змін та доповнень.

У відповідності до норм ведення бухгалтерського обліку в товаристві прийнятий Наказ "Про організацію бухгалтерського обліку та облікову політику товариства" №059/1 від 30.03.2011 р., згідно якого облікова політика в товаристві є єдиною і незмінною.

Визнання, класифікація та оцінка активів в бухгалтерському обліку в товаристві проводиться у відповідності з П(С)БО 8 «Нематеріальні активи», 9 «Запаси», 7 «Основні засоби» та іншими П(С)БО якими визначаються активи.

Згідно даних балансу підприємства станом на кінець звітного періоду сума незавершених капітальних інвестицій становить 7796 тис. грн., що складається з вартості капітальних інвестицій в придбання виробничого обладнання.

Основні засоби

Відповідно до наказу про облікову політику Товариством до складу основних засобів відносяться товарно-матеріальні цінності очікуваний строк корисного використання яких більше одного року.

Оцінка основних засобів, облік надходжень, ліквідації та реалізації основних засобів протягом звітного року проводилися відповідно до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 7 «Основні засоби» - П(С)БО 7.

Первісна вартість основних засобів станом на 31.12.2011 р. складає 150655 тис. грн., сума зносу складає 72337 тис. грн., залишкова вартість становить 78318 тис. грн.

Амортизація на підприємстві нараховується прямолінійним методом.

Матеріальні активи з терміном корисного використання понад один рік, вартістю менше 1000,00 грн. вважаються малоцінними необоротними активами, нарахування амортизації по таких активах здійснюється методом зменшення залишку за нормою амортизації в розмірі 100% в момент передачі в експлуатацію.

Визнання та оцінка нематеріальних активів, облік їх надходжень, ліквідації та реалізації проводилися відповідно до вимог Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 8 «Нематеріальні активи» - П(С)БО 8. До складу нематеріальних активів входить програмне забезпечення облікових та розрахункових операцій. Станом на 31 грудня 2011 року первісна вартість нематеріальних активів становить 814 тис. грн., залишкова вартість – 292 тис. грн., сума накопиченої амортизації становить 522 тис. грн.

Запаси

Первісна оцінка запасів, оцінка вибуття запасів, оцінка запасів на дату балансу проводилася відповідно до вимог Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 9 «Запаси», облікової політики Товариства, Інструкції по застосуванню Плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань і господарських операцій підприємств і організацій, затвердженої наказом Міністерства України від 30.11.99 № 291. Облікові дані підтверджуються первинними документами.

Власний капітал

Власним капіталом товариства є частина в активах, що залишається після вирахування зобов'язань підприємства.

Статутний капітал товариства складає 31827000,00 грн., який розподілено на 2448194 простих іменних акцій номінальною вартістю 13,00 грн. кожна. Станом на 31.12.2011 року державна частка відсутня. Аналітичний облік статутного капіталу ведеться по балансовому рахунку 40 «Статутний капітал» без порушень. Додатковий випуск акцій не проводився.

Статутний капітал збільшено на 7345 тис. грн. за рахунок реінвестиції дивідендів шляхом збільшення номінальної вартості акцій з 10,00 грн. до 13,00 грн. (Протокол загальних зборів від 01.02.2011 р.)

Керівник _____ **Плаксієв В.І.**

(підпис)

Головний бухгалтер _____ **Ревун І.В.**

(підпис)

М. П.

**Примітки до фінансової звітності
Публічного акціонерного товариства
«Полтавакондитер»**

за 2011 рік

Фінансові результати підприємства за звітний період відображено згідно вимог П(С)БО 3 «Звіт про фінансові результати» та П(С)БО 17 «Податок на прибуток» і побудовані на реальних даних бухгалтерського обліку, який ведеться у відповідності до прийнятих на даний час П(С)БО, обраної та впровадженої облікової політики підприємства.

В цілому облік доходів та витрат виробництва на підприємстві ведеться згідно вимог чинного законодавства.

Критерії та період визнання доходу в товаристві за звітний рік відповідають вимогам П(С)БО 15 «Дохід», з відповідним відображенням доходів підприємства в бухгалтерському обліку на рахунках 7 класу «Доходи і результати діяльності».

Облік витрат в бухгалтерському обліку в 2011 році відповідає наказу про облікову політику підприємства та не суперечить положенням П(С)БО 16 «Витрати». Формування собівартості реалізованих послуг на підприємстві здійснюється з

дотриманням положень П(С)БО №16 «Витрати», а також галузевих методичних рекомендацій формування собівартості продукції (робіт, послуг). Відображення витрат підприємства проводиться на рахунках 9 класу «Витрати діяльності».

В результаті фінансово-господарської діяльності Публічного акціонерного товариства «Полтавакондитер» у звітному фінансовому 2011 році було отримано чистий прибуток в сумі 11932 тис. грн.

Керівник _____ **Плаксієв В.І.**

(підпис)

Головний бухгалтер _____ **Ревун І.В.**

(підпис)

М. П.

**Примітки до звіту про рух грошових коштів
Публічного акціонерного товариства
«Полтавакондитер»**

за 2011 рік

Залишок грошових коштів станом на кінець звітного періоду становить 8688 тис. грн., в тому числі в національній валюті 3831 тис. грн., в іноземній валюті 4857 тис. грн. Склад грошових коштів на кінець 2011 року:

каса – 5 тис. грн.

поточний рахунок у банку – 8179 тис. грн.

грошові кошти в дорозі – 504 тис. грн.

Придбання і реалізація майнових комплексів не проводилася.

Керівник _____ **Плаксієв В.І.**

(підпис)

Головний бухгалтер _____ **Ревун І.В.**

(підпис)

М. П.

**Примітки до звіту про власний капітал
Публічного акціонерного товариства
«Полтавакондитер»**

за 2011 рік

Власним капіталом товариства є частина в активах, що залишається після вирахування зобов'язань підприємства.

Статутний капітал товариства складає 31827000,00 грн., який розподілено на 2448194 простих іменних акцій номінальною вартістю 13,00 грн. кожна. Станом на 31.12.2011 року державна частка відсутня. Аналітичний облік статутного капіталу ведеться по балансовому рахунку 40 «Статутний капітал» без порушень. Додатковий випуск акцій не проводився.

Перелік акціонерів, частка яких у статутному капіталі товариства перевищує 10 відсотків:

Найменування	Місцезнаходження	Кількість акцій	Відсоток у статутному капіталі
000000000 SIGMA ADVISORS, INC., Сполучені Штати Америки (США)	Сполучені Штати Америки (США) 1209 Orange Street in the City of Wilmington, County of New Castl, state of D	397256	16,2265
88547 UKRN I NEW CAPITAL GROWTH CO. LTD, Кіпр	Кіпр 3025 Nicolaou Pentadromos Center, 10 floor, office 1002, Limassol, Cyprus	722007	29,4914
88548 UKRN II FUTURE CAPITAL GROWTH CO. LT, Кіпр	Кіпр 3025 NICOLAOU PENTADROMOS CENTRE, 10 FLOOR, OFFICE 1002, LIMASSOL, CYPRUS	722007	29,4914
88549 UKRN III NEW WORLD GROWTH CO.LTD, Кіпр	Кіпр 3025 NICOLAOU PANTADROMUS CENTER, 10 FLOOR, OFFICE 1002, LIMASSOL, CYPRUS	423260	17,2887

Члени виконавчого органу акціонерного товариства акціями не володіють.

Керівник _____ **Плаксієв В.І.**

(підпис)

Головний бухгалтер _____ **Ревун І.В.**

(підпис)

М. П.

ПАТ «Полтавакондитер»

**АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК (ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)
щодо фінансової звітності Публічного акціонерного
товариства
„Полтавакондитер”.****Керівництву ПАТ „Полтавакондитер”
Власникам цінних паперів ПАТ „Полтавакондитер”**

Ми, незалежні аудиторів Товариства з обмеженою відповідальністю „Січень-Аудит” (Свідоцтво №3422 від 24.06.2004 року про внесення до „Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які одноособово надають аудиторські послуги”, згідно рішення № 136 АПУ), на підставі договору № 17 від 20 березня 2012 року – Олімпіок Ігор Миколайович (Сертифікат №000988 серії “А”, виданий рішенням Аудиторської палати України, рішення №-45 від 16 травня 1996 року з терміном дії до 16 травня 2015 року), Кальник Ігор Олександрович (Сертифікат №004882 серії “А”, виданий рішенням Аудиторської палати України, рішення №-104 від 30.11.2001 р. з терміном дії до 30.11.2015 р.), провели аудиторську перевірку фінансових звітів ПАТ «Полтавакондитер» станом на 31 грудня 2011 року.

Звітний період – з 01.01.2011 року по 31.12.2011 року. Час проведення аудиту – з 22 березня 2012 року по 04 квітня 2012 року. Місце проведення та дата видачі аудиторського висновку – м. Полтава, від “04” квітня 2012 року.

У відповідності до вимог Цивільного кодексу України та професійної етики аудиторів не пов'язані майновими інтересами з товариством чи з його акціонерами.

**ВСТУПНИЙ ПАРАГРАФ
Основні відомості про емітента:**

Повне найменування товариства	Публічне акціонерне товариство «Полтавакондитер»
Код ЄДРПОУ	00382208
Місцезнаходження юридичної особи	36020 Полтавська область, м. Полтава, вулиця Спаська, буд. 10
Відомості про державну реєстрацію	Серія А01 № 296422 від 10.12.1991 р. № 1 588 107 0010 002784

Аудиторську перевірку проведено згідно з Міжнародними стандартами аудиту, прийнятими в якості національних, Закону України „Про аудиторську діяльність” та з урахуванням Вимог до аудиторського висновку при розкритті інформації емітентами цінних паперів (крім емітентів облігацій місцевої позики), які затверджені Рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 29.09.2011 року №1360.

Нами перевірена фінансова звітність ПАТ „Полтавакондитер” за 2011 рік, яка включає наступні форми фінансових звітів та додатки до них:

- Баланс (форма №1) станом на 31 грудня 2011 року.
- Звіт про фінансові результати (форма №2) за 2011 рік.
- Звіт про рух грошових коштів (форма №3) за 2011 рік.
- Звіт про власний капітал (форма №4) за 2011 рік.
- Примітки до річної фінансової звітності (форма №5) за 2011 рік.
- Опис важливих аспектів облікової політики за 2011 рік.

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур задля отримання аудиторських доказів стосовно сум та розкриттів у фінансових звітах. Обсяг аудиторської перевірки фінансової звітності ПАТ „Полтавакондитер” за 2011 рік відповідає вимогам МСА 200 „Загальні цілі незалежного аудитора та проведення аудиту відповідно до міжнародних стандартів аудиту”, МСА 220 „Контроль якості аудиту фінансової звітності”, МСА 500 „Аудиторські докази” і базується на процедурах, які безпосередньо визначені аудитором, згідно професійного судження, Міжнародних стандартів аудиту та вважаються необхідними для досягнення мети аудиту – одержання обґрунтованої впевненості в тому, що фінансові звіти не містять суттєвих викривлень.

Рівень суттєвості проведення аудиту фінансової звітності ПАТ „Полтавакондитер” за 2011 рік встановлювався у відповідності до вимог Міжнародного стандарту аудиту 320 „Суттєвість при плануванні та проведенні аудиту”, внутрішніх положень аудиторської фірми ТОВ „Січень-Аудит”, професійного судження аудитора, шляхом визначення характеру, розрахунку та обсягу аудиторських процедур, а також оцінюючи наслідки викривлень.

Аудит фінансової звітності за 2011 рік суб'єкта господарювання, що перевіряється, включає також оцінку відповідності використаної облікової політики, прийнятності облікових оцінок, зроблених управлінським персоналом, та загальною представлення фінансових звітів.

Ми вважаємо, що нами отримані достатні та відповідні аудиторські докази і результат проведеної нами аудиторської перевірки забезпечує обґрунтовану підставу для висловлення нашої думки, щодо фінансових звітів.

ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ УПРАВЛІНСЬКОГО ПЕРСОНАЛУ

Управлінський персонал ПАТ „Полтавакондитер” несе відповідальність за початкові залишки, підготовку та достовірне представлення фінансової звітності за 2011 рік у відповідності до Закону України „Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні”, Положень (стандартів) бухгалтерського обліку та порівняннях до них Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Відповідальність управлінського персоналу акціонерного товариства охоплює: розробку, впровадження та використання внутрішнього контролю

стосовно підготовки та достовірності представлення фінансових звітів, які не містять суттєвих викривлень внаслідок помилки або інших обставин; вибір та застосування відповідної облікової політики, а також облікових оцінок, які відповідають обставинам.

Керівництво суб'єкта господарювання, який перевіряється, повинно постійно підтримувати відповідність і ефективність систем обліку та внутрішнього контролю по підприємству.

ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ АУДИТОРА

Нашою відповідальністю є надання висновку щодо фінансової звітності ПАТ „Полтавакондитер” за 2011 рік на основі результатів нашої аудиторської перевірки.

Ми провели аудиторську перевірку у відповідності до Міжнародних стандартів аудиту. Ці стандарти вимагають від нас дотримання етичних вимог, а також планування й виконання аудиторської перевірки для отримання достатньої впевненості, що фінансова звітність не містить суттєвих викривлень.

АУДИТОРСЬКА ДУМКА (ВИСНОВОК)

Проведена аудиторська перевірка забезпечує розумну основу для аудиторського висновку, щодо повного комплексу фінансової звітності.

Згідно вимог Міжнародного стандарту аудиту №705 „Модифікації думки у звіті незалежного аудитора” – даний аудиторський висновок є умовно-позитивний, бо існує обмеження обсягу роботи аудиторів.

Ми не спостерігали за інвентаризацією основних засобів, малоцінних активів, запасів, дебіторської та кредиторської заборгованості на дату складання фінансової звітності суб'єкта господарювання, який перевіряється, проведено без участі незалежного аудитора, оскільки ця дата передувала призначенню аудитором акціонерного товариства – аудиторську фірму ТОВ „Січень-Аудит”.

Вищезазначені питання мають обмежений вплив на фінансові звіти і не перевертають загальну річну фінансову звітність товариства та стан справ в цілому.

Нами було зібрано необхідну кількість аудиторських доказів для підтвердження достовірності дебіторської та кредиторської заборгованості, а також основних засобів, малоцінних активів, запасів у фінансовій звітності ПАТ „Полтавакондитер” у всіх суттєвих аспектах.

Відповідно до проведених процедур, аудиторів повідомляють про наступне:

1. Ми отримали і перевірили інформацію стосовно вартості чистих активів ПАТ „Полтавакондитер” та виявили, що вартість чистих активів відповідає вимогам частині третій статті 155 Цивільного кодексу України.
2. Нами отримана і розглянута інша інформація з метою виявлення суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається та подається разом з фінансовою звітністю. Ми виявили, що суттєвих невідповідностей не встановлено.
3. Ми отримали і перевірили інформацію про виконання значних правовичинів (10 і більше відсотків вартості активів товариства за даними останньої річної фінансової звітності). Ми не знайшли підтвержень щодо виконання значних правовичинів.
4. Ми отримали і перевірили інформацію стосовно стану корпоративного управління і внутрішнього аудиту ПАТ „Полтавакондитер”. Ми виявили, що стан корпоративного управління відповідає вимогам Закону України „Про акціонерні товариства”.
5. Нами отримана і перевірена інформація стосовно ідентифікації й оцінки ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства; отримані достатні та прийнятні аудиторські докази, що стосуються оцінених ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства; отримані письмові заповнення від управлінського персоналу про відповідальність, встановлення і підтримання внутрішнього контролю для запобігання та виявлення фактів шахрайства.

Нами не знайдено підстав щодо фактів викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства.

Складено “04” квітня 2012 року.

Фактичне та юридичне місцезнаходження аудиторської фірми ТОВ „Січень-Аудит”:
36022 м. Полтава, вул. Леніна, буд. 91.
Т.ф.: (0532) 57-04-33, 57-22-83; 52-55-30.

Директор (аудитор) аудиторської фірми Товариства з обмеженою відповідальністю „Січень-Аудит” _____ І. М. Олімпіок
(підпис)

Свідоцтво №3422 від 24.06.2004 р. про внесення до „Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які одноособово надають аудиторські послуги”

Сертифікат №000988 серії “А”, виданий рішенням АПУ №-45 від 16.05.1996 р. з терміном дії до 16.05.2015 р.

Аудитор _____ І. О. Кальник
(підпис)

Сертифікат №004882 серії “А”, виданий рішенням АПУ №-104 від 30.11.2001 р. з терміном дії до 30.11.2015 р.