

“Аудиторська компанія

«Аваль»

товариство з обмеженою
відповідальністю

свідоцтво “Про внесення до реєстру
суб’єктів аудиторської діяльності” № 3167
видано Аудиторською палатою України
28.03.03 р. рішення за № 121



“Аудиторская компания

«Аваль»

общество с ограниченной
ответственностью

свидетельство «О внесении в реестр
субъектов аудиторской деятельности» № 3167
выдано Аудиторской палатой Украины
28.03.03 г. решение № 121

69032, м. Запоріжжя, вул. Рекордна б.11, кв.9 · тел. (0612) 84-90-84 факс (0612) 84-90-84: audit_dit@ukr.net

**ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА
щодо фінансової звітності
ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
«ЗАПОРІЖКОКС»
станом на 31 грудня 2017 року.**

Адресат:

Звіт незалежного аудитора призначається:

Власникам цінних паперів

Керівництву ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАПОРІЖКОКС»

Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку

1. ДУМКА

Незалежною аудиторською компанією Товариством з обмеженою відповідальністю «Аудиторська компанія «АВАЛЬ» проведено аудит фінансової звітності ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАПОРІЖКОКС» код ЄДРПОУ 00191224 (далі – Товариство) яка включає:

- Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2017 року,
- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2017 рік,
- Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2017 рік,
- Звіт про власний капітал за 2017 рік,
- Примітки до річної фінансової звітності за 2017 рік.

На нашу думку, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Товариства на 31 грудня 2017 року та її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності («МСФЗ»).

2. ОСНОВА ДЛЯ ДУМКИ

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту («МСА»). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Товариства згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з міжнародних стандартів етики для бухгалтерів «Кодекс РМСЕБ» та етичними вимогами, застосованими в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов’язки з етики відповідно до вимог.

Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

3. КЛЮЧОВІ ПИТАННЯ АУДИТУ

Ключові питання аудиту – це питання, які на наше професійне судження були найбільш значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядалися у контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувалися при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окрему думку щодо кожного з питань.

1. Відповідно до МСФЗ ((IAS) 16 «Основні засоби» суб'єкт господарювання має обирати своєю обліковою політикою, яким чином оцінюються основні засоби після визнання, або модель собівартості, або модель переоцінки, і йому слід застосовувати цю політику до всього класу основних засобів. Переоцінки слід проводити з достатньою регулярністю, так щоб балансова вартість суттєво не відрізнялась від справедливої вартості. Товариство більше трьох років не визначає справедливую вартість основних засобів.

4. ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ УПРАВЛІНСЬКОГО ПЕРСОНАЛУ ТА ТИХ, КОГО НАДІЛЕНО НАЙВИЩИМИ ПОВНОВАЖЕННЯМИ ЗА ФІНАНСОВУ ЗВІТНІСТЬ

Управлінський персонал Товариства несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до МСФЗ та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень, внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовно, питання, що стосується безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідацію компанії чи припинити діяльність, або не має інших альтернатив цьому.

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування компанії.

5. ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та надання звіту аудитора, який включає нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, про те не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.

Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом усього завдання з аудиту.

Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їм про всі стосунки й інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовно, щодо відповідних застережних заходів.

З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що мали найбільше значення під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є **ключовими**.

Ми описуємо ці питання в своєму звіті аудитора крім випадків, якщо законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або якщо ми визначаємо, що таке питання не слід висвітлювати в нашому звіті, оскільки негативні наслідки такого висвітлення можуть очікувано переважити його користь для інтересів громадськості.

6.ІНША ІНФОРМАЦІЯ

Основні відомості про емітента:

Показники	Інформація
Повне найменування	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАПОРІЖКОКС»
Скорочена назва	ПРАТ «ЗАПОРІЖКОКС»
Ідентифікаційний код юридичної особи в ЄДРПОУ	00191224
Місцезнаходження	69600 м. Запоріжжя, вул. Діагональна, буд. 4
Дата державної реєстрації	20.12.1993 р.
Остання дата внесення змін до установчих документів	10.04.2017 р. №11031070047000011

Основні відомості про аудиторську фірму

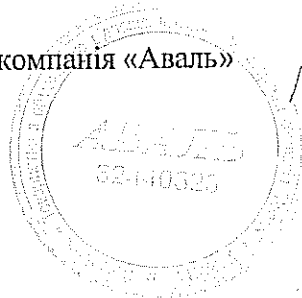
Повна назва	ТОВ «Аудиторська компанія «Аваль»
Ідентифікаційний код юридичної особи	32440628
Юридична адреса	Україна, 69032 м. Запоріжжя, вул. Рекордна, 11/9
Номер та дата видачі Свідоцтва про внесення в Реєстр аудиторських фірм та аудиторів, які надають аудиторські послуги	Свідоцтво №3167 від 28.03.2003 р. Рішенням Аудиторської палати України від 21.12.2017 року №353/3 продовжено до 21.12.2022 р.
Номер та дата видачі Свідоцтва про внесення до Реєстру аудиторських фірм які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів, видане рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку	Свідоцтво П 000418 Реєстраційний номер №428 Строк дії свідоцтва до 21. 12.2022 р.
Номер та дата видачі Свідоцтва про включення до реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ, видане рішення Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері фінансових послуг	Свідоцтво №0111 відповідно до розпорядження Нацкомфінтослуг від 01.03.2018 р. №313 строк дії Свідоцтва продовжено до 231.12.2022 р.
Керівник	Педак Сергій Володимирович Сертифікат аудитора серія А №006917, термін дії до 26.04.2022 року
Контактний телефон	284-90-84

Дата та номер договору на проведення аудиту фінансової звітності за 2017 рік	Договір № 529 від 01.03.2018 р.
Дата початку проведення аудиту	02.04.2018 р.
Дата закінчення проведення аудиту	27.04.2018 р.

«27» квітня 2018 року

Партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є Педак Валентина Федотівна (Сертифікат аудитора серії А №005557, термін дії до 30.10.2018 року сертифікат аудитора банків №0059, термін дії до 01.01.2020 року).

Директор ТОВ «Аудиторська компанія «Аваль»



Педак С.В.