



Аудиторська фірма "Житомир"

вул.1 Травня, 49, кім. 2
м. Житомир, Україна, 10008
Тел/факс (0412) 43-00-40
e-mail: afzaudit@gmail.com
<http://www.afzaudit.com>

Свідоцтво про внесення в Реєстр суб'єктів аудиторської діяльності № 2153 від 26.01.2001 року

АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК (Звіт незалежного аудитора)

**щодо фінансової звітності
за період з 01.01.2011 р. по 31.12.2011 р.**

ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА

«ПРОЖЕКТОР»

м. Житомир
2012 р.

**Аудиторський висновок
(Звіт незалежного аудитора)
щодо фінансової звітності
Публічного акціонерного товариства
«ПРОЖЕКТОР»
за період з 01.01.2011 р. по 31.12.2011 р.**

Акціонерам та Керівництву
Публічного акціонерного товариства
„ПРОЖЕКТОР”

Реєстраційний № 7-1/2012
05 березня 2012 р.
м. Житомир

1 Основні відомості про аудитора

Незалежна аудиторська фірма Приватне підприємство аудиторська фірма «Житомир» (далі - Аудитор) діє на підставі свідоцтва про внесення в Реєстр суб'єктів аудиторської діяльності № 2153, видане згідно з рішенням Аудиторської палати України від 26.01.2001 р. № 98.

Код ЄДРПОУ – 30558588.

Юридична адреса: вул. 1-го Травня, 49, к. 2, м. Житомир, 10008.

Фактична адреса: вул. 1-го Травня, 49, к. 2, м. Житомир, 10008.

Реєстраційні дані: зареєстровано виконавчим комітетом Житомирської міської ради 20.09.1999р., № запису 13051050001000233, свідоцтво про державну реєстрацію серії А00 № 132281.

Керівник: Комісарчук Олег Володимирович.

Інформація про аудитора: сертифікат аудитора серія «А» № 003806, виданий на підставі рішення Аудиторської палати України від 02.06.1999 р. за № 78, термін дії до 02.06.2013 р.

Тел./факс (0412) 43-00-40.

2 Основні відомості про Товариство

Повна назва: Публічне акціонерне товариство «Прожектор» (далі - Товариство).

Код ЄДРПОУ – 14307825.

Місцезнаходження: 11601, Житомирська обл., м. Малин, вулиця Фрунзе, буд. 36.

Фактичне місцезнаходження: 11601, Житомирська обл., м. Малин, вулиця Фрунзе, буд. 36.

Дата реєстрації: зареєстровано 26 листопада 1996 року Виконавчим комітетом Малинської міської ради Житомирської області за № 13081050008000089.

Відповідно до рішення чергових Загальних зборів акціонерів Товариства (протокол № 1 від 22.04.2011 р.) викладено нову редакцію Статуту, яка зареєстрована 29.04.2011 р. виконавчим комітетом Малинської міської ради Житомирської області за № 13081070009000089.

Основні види діяльності за КВЕД:

32.30.1 Виробництво апаратури для приймання, запису та відтворення звуку і зображення

01.30.0 Змішане сільське господарство

45.21.1 Будівництво будівель

51.90.0 Інші види оптової торгівлі

52.11.0 Роздрібна торгівля в неспеціалізованих магазинах з перевагою продовольчого асортименту

60.24.0 Діяльність автомобільного вантажного транспорту

3 Основні відомості про умови договору на проведення аудиту

Дата та номер договору	№ 12-1/2012 від 17.02.2012 р.
Період, яким охоплено проведення аудиту	за 2011 рік
Дата початку та закінчення аудиту	28.02.2012 р. – 05.03.2012 р.

4 Опис перевіреної фінансової інформації

Первинні документи, що формують повний комплект фінансової звітності:

- форма № 1 «Баланс» станом на 31.12.2011 р.;
- форма № 2 «Звіт про фінансові результати» за 2011 рік;
- форма № 3 «Звіт про рух грошових коштів» за 2011 рік;
- форма № 4 «Звіт про власний капітал» за 2011 рік;
- форма № 5 «Примітки до річної фінансової звітності» за 2011 рік;

5 Стан бухгалтерського обліку та звітності

Перевірку Товариства проведено на предмет дотримання вимог Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" №996 від 16.07.1999 р. зі змінами та доповненнями, Положень (стандартів) бухгалтерського обліку (із змінами та доповненнями), Плану рахунків бухгалтерського обліку та Інструкції про його застосування (наказ Мінфіну України від 30.11.99 р. № 291), інших нормативних актів України.

Для перевірки були надані наступні документи:

- Статут Товариства;
- свідоцтва про реєстрацію в органах державної виконавчої влади та статистики;
- аналітичні відомості;
- розрахунки;
- первинні документи (акти, касові та банківські документи);
- фінансова звітність за 2011 рік.

Товариство у періоді з 01.01.2011 р. по 31.12.2011 р. вело бухгалтерський облік за допомогою комп'ютерних програм із використанням Плану рахунків бухгалтерського обліку та Інструкції про його застосування (наказ Мінфіну України від 30.11.99 р. № 291).

В цілях забезпечення єдиних принципів, методів та процедур, використовуючи для складання та подання фінансової звітності наказом № 51 від 10 травня 2011 року Товариством сформована облікова політика, яка була незмінною на протязі 2011 року.

Для забезпечення достовірності даних бухгалтерського обліку та звітності згідно з Порядком подання фінансової звітності, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 28.02.2000 року № 419 та керуючись Наказом Міністерства фінансів України від 11.08.1994 року № 69 Генеральним директором було видано:

- Наказ №101 від 18 жовтня 2011 року про проведення інвентаризації основних засобів, малоцінних необоротних активів і товарно-матеріальних цінностей, інструменту, готової продукції і незавершеного виробництва станом на 01 листопада 2011 року;

- Наказ №118 від 20 грудня 2011 року про проведення інвентаризації грошових коштів, дебіторської і кредиторської заборгованості, станом на 01 січня 2012 року.

На Товаристві по результатах інвентаризації, проведеної згідно Наказу № 101 від 18.10.2011р., недостач і надлишків не виявлено.

6 Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність

Відповідальність за підготовку та достовірне представлення фінансових звітів відповідно до національних стандартів бухгалтерського обліку несе управлінський персонал Товариства. Відповідальність управлінського персоналу охоплює: розробку, впровадження та використання систем обліку і внутрішнього контролю, які забезпечують підготовку та достовірне представлення фінансових звітів, відсутність в них суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки; вибір та застосування відповідної облікової політики, а також облікових оцінок для відповідних обставин.

7 Відповідальність аудитора

Аудитор відповідає за висловлення думки щодо перевірених фінансових звітів на основі результатів проведеної ним аудиторської перевірки. Перевірка проведена відповідно до Стандартів аудиту. Ці стандарти вимагають від Аудитора дотримання етичних вимог, а також планування та виконання аудиту для отримання обґрунтованої впевненості в тому, що фінансові звіти не містять суттєвих викривлень. Процес аудиту передбачає виконання аудиторських процедур з метою отримання аудиторських доказів щодо сум і їх розкриття в фінансовій звітності. Вибір процедур залежить від судження аудитора включно з оцінкою суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки. Оцінюючи ризики, аудитор розглядає ті аспекти внутрішнього контролю, що стосуються складання Товариством фінансової звітності для розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю Товариства. Також аудит включає оцінку відповідності використаної облікової політики, прийнятності облікових оцінок, зроблених управлінським персоналом, та загального представлення фінансових звітів.

8 Обсяг аудиторської перевірки

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту 700 «Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності», 705 «Модифікація думки у звіті незалежного аудитора», 706 «Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора», 710 «Порівняльна інформація – відповідні показники і порівняльна фінансова звітність», 720 «Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність», інших міжнародних стандартів та практики аудиту в Україні, а також у відповідності до Вимог до аудиторського висновку при розкритті інформації емітентами цінних паперів (крім емітентів облігацій місцевої позики) затверджених рішенням Державної комісії з цінних

паперів та фондового ринку №1360 від 29.09.2011 р., зареєстровано в Міністерстві юстиції України 28.11.2011 року за №1358/20096.

На нашу думку, отримані в результаті аудиторської перевірки докази забезпечують відповідну основу для висловлення аудиторської думки.

9 Модифікована аудиторська думка щодо фінансової звітності

Ми не спостерігали за інвентаризацією в Товаристві станом на 31.12.2011 року, оскільки ця дата передувала нашому першому призначенню аудиторами Товариства. Через характер облікових записів Товариства ми не мали змоги підтвердити кількість запасів та фактичний стан дебіторської заборгованості, не погашеної на дату завершення аудиторської перевірки, за допомогою інших аудиторських процедур. Оцінка дебіторської заборгованості проведена ними на підставі документів наданих Товариством.

На думку Аудитора, за винятком впливу коригувань, що могли б бути потрібними, якщо Аудитор був у змозі підтвердити кількість запасів та стан дебіторської заборгованості, непогашеної на дату завершення аудиторської перевірки, фінансові звіти Товариства справедливо і достовірно відображають в усіх суттєвих аспектах його фінансовий стан на 31 грудня 2011 року, а також результат її діяльності за період з 01.01.11 по 31.12.11 у відповідності до Положень (стандартів) бухгалтерського обліку України.

Ми підтверджуємо, що принципи облікової політики Товариства застосовувалися при веденні бухгалтерського обліку та не змінювалися протягом періоду з 01.01.11 по 31.12.11. Дані окремих форм фінансової звітності Товариства відповідають одні одним та даним бухгалтерського обліку. Фінансова звітність Товариства складена з припущенням подальшого безперервного функціонування.

10 Розкриття інформації щодо окремих компонентів фінансової звітності

Проведений нами аудит фінансової звітності Товариства не був головним чином спрямованим на отримання аудиторських доказів щодо окремих компонентів або приміток фінансової звітності, та, відповідно, ми не надаємо висновку щодо окремих компонентів фінансової звітності. На нашу думку, яка базується виключно на аудиторських процедурах проведених під час аудиту з метою надання аудиторського висновку щодо фінансової звітності Товариства у цілому, у фінансовій звітності, що додається:

- розкриття інформації за видами активів, про зобов'язання та власний капітал станом на 31 грудня 2011 року, є достовірним, в усіх суттєвих аспектах, відповідно до Положень (стандартів) бухгалтерського обліку України;
- розкриття інформації про дії та події, що відбулися протягом року, який закінчився 31 грудня 2011 року і які можуть вплинути на фінансово-господарський стан Товариства, є достовірним, в усіх суттєвих аспектах, відповідно до вимог законодавства;
- статутний капітал Товариства станом на 31 грудня 2011 року є повністю сплаченим у встановлені законодавством терміни;
- інформацію щодо обсягу чистого прибутку Товариства за рік, який закінчився 31 грудня 2011 року, наведено у Звіті про фінансові результати. Розкриття інформації щодо визначення суми чистого прибутку за рік, який закінчився 31 грудня 2011 року, є достовірним, в усіх суттєвих аспектах, відповідно до Положень (стандартів) бухгалтерського обліку України.

11 Інша інформація

11.1. Вартість чистих активів Товариства станом на 31 грудня 2011 року відповідає вимогам законодавства, а саме частині третій статті 155 Цивільного кодексу України.

11.2. Фінансова звітність Товариства за період з 01.01.11 по 31.12.11, що перевірялась Аудитором, не містить суттєвих невідповідностей з іншою інформацією, що розкривається емітентом цінних паперів та подається до Комісії разом з фінансовою звітністю (МСА 720 «Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність»).

11.3. На протязі періоду з 01.01.11 по 31.12.11, згідно наданих документів та даних бухгалтерського обліку, Товариство не виконувало значні правочини (10 і більше відсотків вартості активів Товариства).

11.4. Важливу увагу Товариство приділяє стану корпоративного управління, що полягає у його внеску до підвищення їх конкурентоспроможності та економічної ефективності завдяки забезпеченню:

- належної уваги до інтересів акціонерів;
- рівноваги впливу та балансу інтересів учасників корпоративних відносин;
- фінансової прозорості;
- запровадження правил ефективного менеджменту та належного контролю.

11.5. З метою ідентифікації та оцінки Аудитором ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства (МСА 240 «Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності») було направлено запит керівництву Товариства, щодо наявності у нього відомостей про будь-які факти шахрайства або помилок, виявлених раніше.

Враховуючи відповідь Товариства та провівши відповідні аудиторські процедури Аудитор стверджує, що в Товаристві відсутні істотні спотворення бухгалтерської (фінансової) звітності, які можуть виникнути як в результаті шахрайства, так і в результаті помилок.

11.6. Загальними зборам акціонерів Товариства від 22 квітня 2011 року (Протокол №1) прийнято наступні рішення:

- Звільнено:
 - Голову правління Сапарбаєву Ірину Миколаївну
 - Члена правління, заступника голови правління Подзірей Івана Івановича
 - Члена правління Канюка Олександра Сергійовича
 - Члена правління Васильчука Віталія Парфеновича
 - Члена правління Копецьку Валентину Василівну
 - Члена Наглядової ради Власенко Володимира Олександровича
 - Члена Наглядової ради Козарчука Миколу Степановича
 - Голову Ревізійної комісії Удалова Тимофія Геннадійовича
 - Члена Ревізійної комісії Лебедєву Ольгу Миколаївну
- Призначено:
 - Генеральним директором Подзірей Івана Івановича
 - Членом Наглядової ради Приватне акціонерне товариство "Страхова компанія "Акваполіс", представник за довіреністю Сацюк Сергій Володимирович
 - Членом Наглядової ради Власенко Наталію Миколаївну

- Головою Ревізійної комісії ТОВ "Торговий дім "Ярослав", представник за довіреністю Лесько Оксана Миколаївна
- Членом Ревізійної комісії ТОВ "Квадрат", представник за довіреністю Думбур Олена Георгіївна.

11.7. Згідно даних бухгалтерського обліку, протягом 2011 року відсутні дії, які можуть вплинути на фінансово-господарський стан Товариства та призвести до значної зміни вартості його цінних паперів, визначених частиною першою статті 41 Закону України „Про цінні папери та фондовий ринок”.

11.8. Аудит фінансової звітності Товариства за рік, який закінчився 31 грудня 2010 року, провів інший аудитор, чий висновок року містив умовно-позитивний думку.

Обсяг наших послуг не включав аудиту, огляду або застосування будь-яких інших процедур до фінансової звітності Товариства за рік, який закінчився 31 грудня 2010 року, ми не надаємо висновку або будь-якої іншої форми впевненості щодо фінансової звітності за рік, який закінчився 31 грудня 2010 року.

Аудитор

(сертифікат аудитора серія «А» № 003806)

О.В.Комісарчук

Директор ПП АФ «Житомир»

(сертифікат аудитора серія «А» № 003806)

О.В.Комісарчук