



АУДИТОР

Боднар Анатолій Іванович

Ідентифікаційний № 1756504013 Свідоцтво ДР СПД В01 №692370
Сертифікат аудитора А № 00034 Свідоцтво про внесення до реєстру аудиторів №1689
Україна, 21036, м. Вінниця, вул. Хмельницьке шосе буд.11 кв.21
тел/факс /0432/-55-08-20, 66-21-38

АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК (ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)

ЩОДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ за 2013 рік

**ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
«ХМІЛЬНИЦЬКА ШВЕЙНА ФАБРИКА «ЛІЛЕЯ»**

код за ЄДРПОУ 00308637

**ВЛАСНИКАМ ЦІННИХ ПАПЕРІВ ТА КЕРІВНИЦТВУ
ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
«ХМІЛЬНИЦЬКА ШВЕЙНА ФАБРИКА «ЛІЛЕЯ»**

в зв'язку з поданням звітності до
Національної Комісії з Цінних Паперів та Фондового Ринку

Основні відомості про емітента

Повне найменування	<i>ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ХМІЛЬНИЦЬКА ШВЕЙНА ФАБРИКА «ЛІЛЕЯ»</i>
Скорочене найменування	ПАТ «ХМІЛЬНИЦЬКА ШВЕЙНА ФАБРИКА «ЛІЛЕЯ»
Код за ЄДРПОУ	00308637
Організаційно-правова форма	230 – АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
Місцезнаходження	22000, Вінницька обл., м. Хмільник, вул. Пушкіна, буд. 78/1
Дата державної реєстрації	Серія АОО № 547353 від 20.02.1995
Орган, що видав свідоцтво	Виконавчий комітет Хмільницької міської Ради народних депутатів
Основні види діяльності	14.13 виробництво іншого верхнього одягу
Банківські реквізити	260086233 в „Райффайзен Банк Аваль, МФО 302247

Основні відомості про аудитора

Прізвище, ім'я та по батькові	Боднар Анатолій Іванович
Ідентифікаційний код	1756504013
Місцезнаходження	Україна, 21036, м. Вінниця, вул. Хмельницьке шосе буд.11кв.21
Контактний телефон	/0432/55-08-20, 66-21-38
Дані про державну реєстрацію	Зареєстрований РП ВМР від 18.11.1996 р., В01 №692370
Сертифікат аудитора	Серія "А" № 000341 від 02.11.1995 р., продовжено до 02.11.2014 р.
Свідоцтво про включення в реєстр аудиторів	№ 1689 видане за рішенням АПУ від 18.12.1996 р. чинне до 23.12.2015 р.

Масштаб аудиторської перевірки:

Дата і номер договору на проведення аудиту	№ 1/03 /14 ФЗ від 01 березня 2014 року
Дата початку проведення аудиту	01.03.2014 року
Дата закінчення проведення аудиту	10.03.2014 року

ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО УМОВИ ДОГОВОРУ НА ПРОВЕДЕННЯ АУДИТУ

У відповідності до зазначеного вище договору *ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ХМІЛЬНИЦЬКА ШВЕЙНА ФАБРИКА «ЛІЛЕЯ»* та Незалежний аудитор Боднар Анатолій Іванович,



який здійснює аудиторську діяльність на підставі Сертифікату аудитора та Свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, проведено незалежний аудит фінансового звіту **ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ХМІЛЬНИЦЬКА ШВЕЙНА ФАБРИКА «ЛІЛЕЯ»** за 2013 р., який закінчився 31.12.2013 р.

Перевірку розпочато 01.03.2014 року. Закінчено перевірку 10.03.2014 року.

Аудиторську перевірку здійснено відповідно до:

- вимог Закону України "Про аудиторську діяльність" від 22 квітня 1993 року №3125-ХІІ;

- Роз'яснень « Щодо особливостей формування та змісту аудиторського висновку (звіту незалежного аудитора) за результатами аудиту річної за 2013 рік фінансової звітності при розкритті інформації емітентами цінних паперів , за умови обрання емітентом датою переходу на МСФЗ 01.01.2012 р.»

- Міжнародних стандартів контролю якості, затверджених рішенням АПУ від 31.03.2011 р. № 229/7 в якості національних стандартів аудиту, огляду, надання впевненості та супутніх послуг (далі за текстом - Міжнародні стандарти аудиту або МСА), прийнятих в Україні в якості національних, зокрема до МСА 700 "Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності", МСА 705 "Модифікації думки у звіті незалежного аудитора", МСА 706 "Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора";

- "Вимоги до аудиторського висновку при розкритті інформації емітентами цінних паперів (крім емітентів облігацій місцевої позики)", затвердженого рішенням Національної комісії цінних паперів та фондового ринку (далі за текстом - НКЦПФР) №1360 від 29.09.2011, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України за №1358/20096 від 28.11.2011;

- "Положення щодо підготовки аудиторських висновків, які подаються до Державної комісії з цінними паперами та фондового ринку при розкритті інформації емітентами та професійними учасниками фондового ринку", затвердженого рішенням НКЦПФР №1528 від 19.12.2006, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України за №53/13320 від 23.01.2007.

ВИСНОВОК
(ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)
ЩОДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ВСТУП

Незалежний Аудитор Боднар Анатолій Іванович провів аудит фінансового звіту **ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ХМІЛЬНИЦЬКА ШВЕЙНА ФАБРИКА «ЛІЛЕЯ»** за 2013 рік, що додається, яка включає: Баланс підприємства станом на 31.12.2013 р., Звіт про фінансові результати за 2013 р., Звіт про рух грошових коштів за 2013 рік, Звіт про власний капітал за 2013 рік, Примітки до річної фінансової звітності.

ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ УПРАВЛІНСЬКОГО ПЕРСОНАЛУ ЗА ФІНАНСОВУ ЗВІТНІСТЬ

Управлінський персонал несе відповідальність за підготовку та достовірне представлення фінансової звітності у відповідності до концептуальної основи фінансової звітності за період, що закінчився 31.12.2013 р. в Україні та за такий внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає необхідним для забезпечення складання фінансової звітності , що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки.

Фінансову звітність було складено управлінським персоналом із використанням описаної у примітках концептуальної основи спеціального призначення, що ґрунтується на застосуванні вимог МСФЗ.

ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ АУДИТОРА



Відповідальністю аудитора є висловлення думки щодо фінансової звітності на основі результатів проведеного ним аудиту.

Аудиторська перевірка проведена та аудиторський висновок складено відповідно до Міжнародних стандартів аудиту, прийнятих в Україні в якості національних (далі - МСА).

Ці стандарти вимагають від мене дотримання відповідних етичних вимог, а також планування й виконання аудиту для отримання достатньої впевненості, що фінансова звітність не містить суттєвих викривлень. Аудит передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів щодо сум і розкриттів у фінансовій звітності. Вибір процедур залежить від судження аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання та достовірного подання суб'єктом господарювання фінансової звітності, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю суб'єкта господарювання.

Я вибірково перевіряв інформацію, яка підтверджує цифровий матеріал, який покладено у основу фінансової звітності підприємства та отримав достатні і належні аудиторські докази для висловлення моєї думки, щодо наданої звітності за 2013 рік.

✓ Підстава для висловлення умовно-позитивної думки

Станом на 31.12.2013 року по балансу ПАТ «ХМІЛЬНИЦЬКА ШВЕЙНА ФАБРИКА «ЛЛЕЯ» обліковуються основні засоби по первинній вартості, що підтверджується обліковою політикою товариства. Згідно п. 31 МСФЗ 16 «Основні засоби», основні засоби слід обліковувати за переоціненою, (справедливою) вартістю. Переоцінка основних засобів на дату переходу на МСФЗ – і в 2013 р. не здійснювалась.

УМОВНО-ПОЗИТИВНА ДУМКА

На мою думку, за винятком впливу питання, про яке йдеться у параграфі «Підстава для висловлення умовно-позитивної думки», фінансовий звіт **ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ХМІЛЬНИЦЬКА ШВЕЙНА ФАБРИКА «ЛЛЕЯ»** відображає достовірно в усіх суттєвих аспектах, відповідно до концептуальної основи спеціального призначення, фінансовий стан товариства станом на 31 грудня 2013 року та його фінансові результати за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності, включаючи припущення управлінського персоналу щодо стандартів та тлумачень, що, як очікується, будуть чинними та облікових політик, що, як очікується, будуть прийняті на дату, коли управлінський персонал підготує, повний пакет фінансової звітності згідно з МСФЗ станом на 31.12.2013 р.

Цей висновок має юридичну чинність тільки в тому випадку, якщо він наданий цілком і використовується відповідно до мети, передбаченої договором підприємства з аудитором. Аудитор не зобов'язаний поновлювати цей висновок, у тому числі й у випадку будь-яких змін після дати його надання. Усі зазначені в цьому висновку рекомендації ґрунтуються на нормах Міжнародних стандартів фінансової звітності, законодавства України, що були чинними протягом періоду перевірки та прийняті до виконання за рішенням керівництва Товариства.

Аудитор обумовлює, що він не зобов'язаний виконувати додаткову роботу, додатково давати офіційні пояснення і показання, якщо тільки немає попередньої і не буде наступної письмової згоди аудитора на це.

ЗАГАЛЬНИЙ СТАН БУХГАЛТЕРСЬКОГО ОБЛІКУ ТА ЗВІТНОСТІ

Відповідальність за організацію бухгалтерського обліку та забезпечення фіксування фактів здійснення всіх господарських операцій у первинних документах, збереження оброблених документів, реєстрів і звітності протягом встановленого терміну, але не менше трьох років, на підприємстві, що перевірялось, несе відповідно до Закону України «Про



бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» керівник, який здійснює керівництво підприємством відповідно до законодавства та установчих документів.

Керівник та головний бухгалтер несуть персональну відповідальність за повноту та достовірність складання попередньої фінансової звітності. .

Бухгалтерський облік на підприємстві ведеться бухгалтерською службою на чолі з головним бухгалтером. Діяльність працівників бухгалтерії регламентується посадовими інструкціями, що затверджені на підприємстві. Бухгалтерська служба підприємства крім вимог чинного законодавства у своїй роботі керується також “Наказом про організацію бухгалтерського обліку й облікову політику підприємства”, затвердженого керівником на 2013 рік.

Для забезпечення достовірності даних бухгалтерського обліку та попередньої фінансової звітності підприємством було проведено інвентаризацію активів і зобов’язань згідно з Наказом № 75 від 25.10.2013 року.

Відповідно до зазначеного наказу про інвентаризацію, була складена інвентаризаційна комісія в складі голови та членів комісії, які провели інвентаризацію сировини, палива, малоцінних та швидкозношувальних матеріалів, які знаходяться в експлуатації, готової продукції, основних засобів та грошових коштів.

Для перевірки аудитору були надані інвентаризаційні описи, зведені відомості активів інвентаризації на зазначену дату, на яку проводилася інвентаризація.

За даними інвентаризаційних описів, під час інвентаризації нестачі і витрати від псування цінностей не були виявлені.

РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ ЩОДО ОКРЕМИХ ЕЛЕМЕНТІВ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Необоротні активи підприємства

До складу необоротних активів підприємства відносяться: нематеріальні активи, основні засоби. Станом на 31.12.2013 р. на балансі підприємства обліковуються основні засоби та нематеріальні активи

✓ Нематеріальні активи

При формуванні в бухгалтерському обліку інформації про нематеріальні активи та розкритті інформації про них у фінансовій звітності підприємство використовує вимоги МСБО 38 “Нематеріальні активи”.

За дебетом рахунку 12 “Нематеріальні активи” відображається придбання або отримання в результаті розробки (від інших фізичних або юридичних осіб) нематеріальних активів, які обліковуються за первісною вартістю, та сума дооцінки таких активів, за кредитом - вибуття внаслідок продажу, безоплатної передачі або неможливості отримання підприємством надалі економічних вигод від його використання та сума уцінки нематеріальних активів.

Станом на 31.12.2013 р. по даних підприємства нематеріальні активи становлять, тис. грн.:

Нематеріальні активи:	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
Залишкова вартість	5	
Первісна вартість	11	11
Накопичена амортизація	6	11

Структура нематеріальних активів наступна тис. грн.:

Найменування показника	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
Права користування природними ресурсами	-	-
Права користування майном	-	-



Права на комерційні позначення	-	-
Права на об'єкти промислової власності	-	-
Авторське право та суміжні з ним права	11	11
Інші нематеріальні активи		
Разом	11	11

✓ Основні засоби

Підприємство основними засобами вважає матеріальні активи, які утримуються з метою використання їх у процесі виробництва або постачання товарів, надання послуг, для здійснення статутної діяльності, очікуваної вигоди, відповідно до МСБО 16 «Основні засоби». Строк корисного використання (експлуатації) яких становить більше одного року. Бухгалтерський облік основних засобів на підприємстві забезпечує своєчасне відображення на рахунках бухгалтерського обліку повної інформації про оцінку, надходження основних засобів, їх внутрішнє переміщення (зі складу в цех (відділ, дільницю), з цеху в цех тощо), вибуття (реалізація, ліквідація, безоплатна передача, нестача, псування тощо); відображення даних про нарахування амортизації основних засобів за звітний період та їх зносу з початку корисного використання; визначення витрат, пов'язаних з підтриманням основних засобів у робочому стані (технічні огляди, поточне обслуговування), їх ремонтом і поліпшенням; визначення фінансових результатів від реалізації та іншого вибуття основних засобів; інформацією для складання звітності про основні засоби і капітальні інвестиції.

Підставою для зарахування на баланс Підприємства основних засобів є акт введення в експлуатацію основних засобів. Основні засоби зараховуються на баланс підприємства за первісною вартістю, яка складається з таких витрат: суми, що сплачують постачальникам і підрядникам за устаткування, інструмент, інвентар та інші необоротні активи; реєстраційні збори та аналогічні платежі, що здійснюються у зв'язку з придбанням (отриманням) прав на об'єкт основних засобів; суми ввізного мита; суми непрямих податків у зв'язку з придбанням основних засобів; витрати зі страхування ризиків доставки основних засобів; витрати на транспортування, установку, монтаж, налагодження і пуск основних засобів; інші витрати, безпосередньо пов'язані з доведенням основних засобів до стану, у якому вони придатні для використання із запланованою метою. Витрати на доставку, установку, монтаж та інші витрати на забезпечення введення в експлуатацію таких основних засобів включаються до їх первісної вартості з відображенням в обліку капітальних інвестицій.

Підприємство у відповідності до Законодавства України володіє, користується і розпоряджається майном, що є у його власності відповідно до мети створення та предмету діяльності товариства.

Станом на 31.12.2013 р. по даних підприємства власні основні засоби становлять, тис. грн.:

Основні засоби	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
Залишкова вартість	2933	2726
Первісна вартість	9708	9786
Знос	6775	7060

Структура основних засобів (по первісній вартості) наступна тис. грн.:

Найменування показника	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
Земельні ділянки		
Будинки, споруди та передавальні пристрої	3282	3282
Машини та обладнання	5505	5571



Транспортні засоби	130	130
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	76	76
Інші основні засоби	296	296
Малоцінні необоротні матеріальні активи	182	194
Права на об'єкти промислової власності		
Гудвіл		
Капітальні інвестиції		
Інші необоротні активи	237	237
Разом основні засоби	9708	9786

Нарахування амортизації здійснюється протягом строку експлуатації об'єкта, який встановлюється підприємством при визнанні цього об'єкта активом (при зарахуванні на баланс), і призупиняється на період його консервації. Сума нарахованої амортизації відображається за дебетом рахунків обліку витрат діяльності, виробництва у кореспонденції з рахунком обліку зносу (амортизації) необоротних активів. В результаті проведених аудиторських процедур, стосовно повноти та правильності відображення в обліку капітального ремонту основних засобів, правильність нарахування амортизації, правильність відображення в обліку надходження, внутрішнього переміщення та вибуття (списання) основних засобів, аудитором встановлено, що суттєвих помилок, які можуть привести до викривлення показників фінансової звітності не встановлено.

Оборотні активи підприємства

Станом на 31.12.2013 р. на балансі підприємства обліковується декілька складових оборотних активів – виробничі запаси, готова продукція, грошові кошти та їх еквіваленти.

✓ Виробничі запаси

Бухгалтерський облік запасів ведеться в кількісно-сумарному виразі, відповідно до «МСБО» 2 «Запаси», непридатних для використання запасів в товаристві не визначено, тому не було дооцінки, уцінки, списання.

Первинний облік ведеться в кількісному вимірнику за місцями зберігання запасів та матеріально-відповідальними особами.

Первинний облік запасів здійснюється як з використанням типових форм так і з використанням самостійно розроблених форм первинних документів, що містять усі обов'язкові реквізити.

Інформація з первинних документів узагальнюється у зведених облікових документах.

Метод оцінки вибуття запасів – за середньозваженою собівартістю. Протягом звітного періоду було забезпечено незмінність визначених методів оцінки вибуття запасів.

Станом на 31.12.2013 р. по даних підприємства склад виробничих запасів наступний, тис. грн.:

Найменування показника	На кінець звітного періоду
Сировина і матеріали	13
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	
Паливо	7
Тара і тарні матеріали	
Будівельні матеріали	28
Запасні частини	39
Інші матеріали	
Малоцінні та швидкозношувані предмети	3
Незавершене виробництво	



Готова продукція	273
Товари	100
Разом	463

Залишки запасів за даними аналітичного обліку співпадають з даними синтетичного обліку. Вибірковою перевіркою відхилень не виявлено.

Перевіркою правильності списання вартості запасів із застосуванням методів, передбачених обліковою політикою підприємства, недоліків та помилок не виявлено. Помилки при відображенні операцій з запасами в бухгалтерському обліку вибірковою перевіркою не виявлено.

✓ Дебіторська заборгованість

На підприємстві дебіторська заборгованість визнається активом, якщо існує ймовірність отримання підприємством майбутніх економічних вигод та може бути достовірно визначена її сума, відповідно до МСБО 39 «Дебіторська заборгованість» на рахунку 45 заборгованість не значиться, тому коригування не проводилося. Проведеним суцільним аналізом дебіторської заборгованості безнадійної заборгованості не виявлено.

Поточна дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги визнається активом одночасно з визнанням доходу від реалізації продукції, товарів, робіт і послуг та оцінюється за первісною вартістю. Поточна дебіторська заборгованість на підприємстві, яка є фінансовим активом, включається до підсумку балансу за чистою реалізаційною вартістю. Для визначення чистої реалізаційної вартості на дату балансу обчислюється величина резерву сумнівних боргів. Резерв сумнівних боргів не нараховувався, тому що розрахунки за надані послуги (товари) відбуваються вчасно. Величина сумнівних боргів визначається на Підприємстві, виходячи з платоспроможності окремих дебіторів, питомої ваги безнадійних боргів у чистому доході від реалізації продукції, товарів, робіт, послуг на умовах наступної оплати або на основі класифікації дебіторської заборгованості.

Станом на 31.12.2013 р. по даних підприємства дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги складає, тис. грн.:

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
чиста реалізаційна вартість	1290	1660
первісна вартість	1290	1660
резерв сумнівних боргів		

Дебіторська заборгованість за розрахунками становить, тис. грн.:

Найменування показника	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
з бюджетом	572	485
за виданими авансами	8	29
з нарахованих доходів	-	-
Інші оборотні активи	4	3
Інша поточна дебіторська заборгованість	56	61

Поточна дебіторська заборгованість, яка не пов'язана з реалізацією продукції, робіт, послуг, що визнана безнадійною на протязі звітного періоду відображена у складі інших операційних витрат.

✓ Грошові кошти



Станом на 31.12.2013 року на підприємстві залишок **грошових коштів та їх еквівалентів** становить –9 тис. грн. в тому числі:

- грошові кошти на банківських рахунках –9 тис. грн.;

Дані аналітичного обліку грошових коштів відповідають даним синтетичного обліку.

Власний капітал підприємства

Аналітичний облік статутного, капіталу та нерозподіленого прибутку на підприємстві ведеться відповідно до МСБО, з використанням відповідних рахунків бухгалтерського обліку класу 4 “Власний капітал та забезпечення зобов’язань. Рахунки цього класу призначені для узагальнення інформації про стан і рух коштів різновидностей власного капіталу - статутного, додаткового, нерозподілених прибутків (непокритих збитків), цільових надходжень, забезпечень майбутніх витрат і платежів, страхових резервів.

Станом на 31.12.2013 року загальний розмір власного капіталу Товариства складає 3739 тис. грн., в порівнянні з початком року 4100 тис. грн., зменшення власного капіталу відбулося за рахунок отриманого збитку 2013 року в сумі 361 тис. грн.

Структура власного капіталу товариства станом на 31.12.2013 р. становить, тис. грн.:

Найменування показника	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
Статутний капітал	63	63
Додатковий вкладений капітал		
Резервний капітал		
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	4037	3676
Неоплачений капітал		
Разом	4100	3739

Порядок розподілу прибутку підприємства здійснюється згідно зі Статутом та рішенням зборів акціонерів.

Склад доходів та витрат підприємства за 2013 р., тис. грн.:

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	11971	12199
Інші операційні доходи	625	513
Інші доходи	-	-
Разом чисті доходи	12596	12712
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	(10282)	(10328)
Інші операційні витрати	(586)	(647)
Адміністративні витрати	(1368)	(1406)
Витрати на збут	(681)	(764)
Фінансовий результат до оподаткування		-
прибуток		
збиток	321	433
Податок на прибуток	40	39
Чистий		
прибуток		
збиток	361	472



Проведеними перевітками та тестуваннями аудитором не виявлено чинників, які суттєвим чином перевертють розмір фінансового результату діяльності підприємства, відображеного у фінансових звітах. Підприємство за звітний період 2013 р. отримало **361 тис. грн. збитку**.

✓ **Інформація про статутний капітал**

Об'явлений статутний капітал підприємства 63383,25 грн. Величина статутного капіталу на 31.12.2013 р. становить 63383,25 грн.

Станом на 31.12.2013 року статутний капітал сплачено повністю.

Інформація про випуски акцій:

Дата реєстрації випуску акцій	14.10.2011
Номер свідоцтва про реєстрацію випуску акцій	37/02/1/11
Найменування органу, що зареєстрував випуск акцій	Вінницьке ТУ ДКЦПФР
Код цінного папера	UA4000129878
Тип цінного папера	Іменні прості
Форма існування та форма випуску акцій	Бездокументарна, іменні
Номінальна вартість акції (грн.)	1,05
Кількість акцій (штук)	60365
Загальна номінальна вартість акцій (грн.)	63383,25
Частка у статутному капіталі (%)	100

З метою приведення діяльності Товариства у відповідність до норм Закону України "Про акціонерні товариства" від 17.09.2008 р. № 514-VI керівництвом товариства:

- обрано тип товариства - публічне акціонерне товариство

Розкриття інформації про зобов'язання

В Товаристві зобов'язання поділяються на: довгострокові забезпечення та поточні. Забезпечення створюються для відшкодування наступних (майбутніх) операційних витрат на: виплату відпусток працівникам; додаткове пенсійне забезпечення; виконання гарантійних зобов'язань; реструктуризацію; виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів тощо. До довгострокових зобов'язань належать: довгострокові кредити банків; інші довгострокові фінансові зобов'язання; відстрочені податкові зобов'язання; інші довгострокові зобов'язання. Поточні зобов'язання включають: короткострокові кредити банків; поточну заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями; короткострокові векселі видані; кредиторську заборгованість за товари, роботи, послуги; поточну заборгованість за розрахунками з одержаних авансів, за розрахунками з бюджетом, за розрахунками з позабюджетних платежів, за розрахунками зі страхування, за розрахунками з оплати праці, за розрахунками з учасниками, за розрахунками із внутрішніх розрахунків; інші поточні зобов'язання. Поточні зобов'язання відображаються в балансі за сумою погашення. простроченої заборгованості не виявлено. Забезпечення щодо всіх зобов'язань відповідають наведеному у МСБО 37.

Підприємство за звітний рік, станом на 31.12.2013 р. має наступну структуру зобов'язань, тис. грн.:



Найменування показника	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
Короткострокові кредити банків	-	106
Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	-	-
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	709	783
Поточні зобов'язання за розрахунками:	-	-
з бюджетом	49	79
зі страхування	168	208
з оплати праці	451	493
з учасниками	-	-
Інші поточні зобов'язання	19	28

ІНША ДОПОМІЖНА ІНФОРМАЦІЯ

Вартість чистих активів акціонерного товариства

Під вартістю чистих активів акціонерного товариства (далі - АТ) розуміється величина, яка визначається шляхом вирахування із суми активів, прийнятих до розрахунку, суми його зобов'язань, прийнятих до розрахунку.

Розрахунок вартості чистих активів за звітний та попередній періоди здійснено згідно з Методичними рекомендаціями щодо визначення вартості чистих активів акціонерного товариства, схвалених рішенням ДКЦПФР від 17.11.2004 р. № 485, Цивільного кодексу України. Розрахунок проведено за даними Балансу підприємства, складеного станом на 31.12.2013 р.: розрахункова вартість чистих активів - різниця рядків балансу 280, 430, 480, 620 та 630; статутний капітал – рядок балансу 300; скоригований статутний капітал - різниця рядків балансу 300, 360 та 370.

Розрахунок вартості чистих активів, тис. грн.:

Найменування показника	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
Вартість чистих активів акціонерного товариства	4100	3739
Статутний капітал	63	63
Скоригований статутний капітал	63	63

Розрахункова вартість чистих активів перевищує статутний капітал та скоригований статутний капітал. Вимоги частини третьої статті 155 Цивільного кодексу України дотримані. Зменшення статутного капіталу не вимагається.

Виконання значних правочинів (відповідно до Закону України «Про акціонерні товариства»)

Значний правочин – правочин (крім правочину з розміщення товариством власних акцій), учинений акціонерним товариством, якщо ринкова вартість майна (робіт, послуг), що є його предметом, становить 10 і більше відсотків вартості активів товариства, за даними останньої річної фінансової звітності.

Значних правочинів, відповідно до Закону України «Про акціонерні товариства», що можуть вплинути на фінансово-господарський стан емітента та призвести до значної змін, аудитором під час проведення перевірки не виявлено.

Стан корпоративного управління

Стан корпоративного управління на Товаристві здійснюється згідно до Закону України «Про акціонерні товариства». Контроль за діяльністю товариства здійснює Наглядова Рада.



Перевірку фінансово-господарської діяльності проводить Ревізійна комісія (ревізор) товариства. Служби внутрішнього аудиту Наглядовою Радою не створено.

Ризики суттєвого викривлення

Стосовно ідентифікації та оцінки аудитором ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства (МСА 240 «Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності») - аудитор вважає, що фінансові звіти не містять суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

Інформація про дії, які можуть вплинути на фінансово-господарський стан товариства та привести до зміни вартості цінних паперів

Протягом звітного року на підприємстві не відбувалися події, які передбачені частиною 1 статті 41 Закону України „Про цінні папери та фондовий ринок”.

АНАЛІЗ ФІНАНСОВОГО СТАНУ

Показники фінансового стану

Показники	Розрахунок, згідно рядків Балансу	Орієнтовне позитивне значення	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
Коефіцієнт абсолютної ліквідності	p.1165 А.Б./ p.1695 П.Б	0,25 - 0,5	0,08	0,005
Коефіцієнт загальної ліквідності	p.1195/ p.1695 П.Б.	1,0 - 2,0	1,83	1,6
Коефіцієнт покриття зобов'язань власним капіталом	p.1495 П.Б./ p1695 П.Б.	0,25 - 0,5	2,94	2,2
Коефіцієнт фінансової стійкості (або платоспроможності, або автономії)	P1695+1595+1700 П.Б./1495 П.Б.	0,5 - 1,0	0,34	0,45

Коефіцієнт абсолютної ліквідності характеризує негайну готовність підприємства ліквідувати поточні зобов'язання і визначається як відношення суми грошових коштів товариства в їх еквівалентів та поточних фінансових інвестицій до суми поточних зобов'язань – станом на кінець року відповідно з розрахунком коефіцієнта підприємство не готове негайно ліквідувати поточні зобов'язання.

Коефіцієнт загальної ліквідності характеризує готовність товариства ліквідувати поточні зобов'язання і визначається як відношення оборотних активів підприємства до суми поточних зобов'язань підприємства – станом на кінець року розрахований коефіцієнт ліквідності свідчить про те, що підприємство може ліквідувати поточні зобов'язання.

Коефіцієнт покриття зобов'язань власним капіталом характеризує співвідношення зобов'язань та власних коштів підприємства – розрахований показник на кінець року свідчить про те, що підприємство не має залежності від залучених коштів.

Коефіцієнт фінансової стійкості характеризує співвідношення власних коштів та вартості майна підприємства. Відсоток власних коштів у власному майні вказує на те, що підприємство має достатній рівень фінансової стійкості і відносно незалежне від зовнішніх фінансових джерел – розрахований показник на кінець року знаходиться в межах нормативного значення та свідчить про стабільний фінансовий стан товариства.

5. ВИСНОВОК

Аудиторською перевіркою підтверджується фінансова звітність **ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ХМІЛЬНИЦЬКА ШВЕЙНА ФАБРИКА «ЛІЛЕЯ»** за 2013 рік, що



додається, яка включає: Баланс підприємства з валютою 5436 тис.грн. станом на 31.12.2013 р., Звіт про фінансові результати за 2013 р., Звіт про рух грошових коштів за 2013 рік, Звіт про власний капітал за 2013 рік, Примітки до річної фінансової звітності.

На мою думку, проведена аудиторська перевірка забезпечує розумну основу для формування висновку про те, що фінансова звітність відповідає вимогам чинного законодавства та у всіх суттєвих аспектах дає правдиве і неупереджене відображення фінансового стану **ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ХМЕЛЬНИЦЬКА ШВЕЙНА ФАБРИКА «ЛІЛЕЯ»** станом на 31 грудня 2013 р.

Даний аудиторський висновок складено в 2-х примірниках.
Україна, 21036, м. Вінниця,
вул. Хмельницьке шосе буд.1,кв.21
10.03.2014 р.

Аудитор

Боднар А.І.

