



Звіт незалежного аудитора

Акціонерам та керівництву Публічного Акціонерного Товариства ШАХТОУПРАВЛІННЯ "ПОКРОВСЬКЕ"

Звіт щодо фінансової звітності

Ми провели аудит поданої нижче фінансової звітності Публічного Акціонерного Товариства ШАХТОУПРАВЛІННЯ "ПОКРОВСЬКЕ" (надалі «Компанія») (код ЄДРПОУ: 13498562; дата державної реєстрації: 25.12.1991 р.; місцезнаходження: вул.Шибанкова, 1А, Красноармійськ, Донецька область, Україна), яка включає звіт про фінансовий стан на 31 грудня 2012 року та відповідні звіти про сукупний дохід, про рух грошових коштів та про зміни у власному капіталі за 2012 рік, а також опис основних положень облікової політики та інші примітки.

Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність

Управлінський персонал Компанії несе відповідальність за складання і достовірне подання цієї фінансової звітності відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності, а також за такий внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає потрібним для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

Відповідальність аудитора

Нашою відповідальністю є висловлення думки щодо цієї фінансової звітності на основі результатів проведеного нами аудиту. Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту. Ці стандарти вимагають від нас 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. Аудит включає також оцінку відповідності використаних облікових політик, прийнятність облікових оцінок, виконаних управлінським персоналом, та оцінку загального подання фінансової звітності.

Ми вважаємо, що отримали достатні та прийнятні аудиторські докази для висловлення нашої думки.

Висловлення думки

На нашу думку, наведена нижче фінансова звітність відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах, фінансовий стан Компанії станом на 31 грудня 2012 року, її фінансові результати та рух грошових коштів за 2012 рік, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності.



Пояснювальний параграф

Ми звертаємо вашу увагу на Примітки 1 та 25 до фінансової звітності, що додається, в яких зазначено, що Компанія входить до складу групи ПрАТ "Донецьксталь"-металургійний завод" та проводить значні операції з іншими компаніями цієї групи. Ми не вносимо застережень до нашого висновку щодо цього аспекту.

Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів

Додаткова інформація, що розкривається відповідно до «Вимог до аудиторського висновку при розкритті інформації емітентами цінних паперів (крім емітентів облігацій місцевої позики)» затвердженого рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку (надалі «Комісія») від 29 вересня 2011 року N 1360:

- 1) Відповідно до вимог частини 3 статті 155 Цивільного кодексу України вартість чистих активів акціонерного товариства після закінчення другого фінансового року з моменту заснування та кожного наступного фінансового року повинна бути більшою за його статутний капітал. Станом на 31 грудня 2012 року вартість чистих активів Компанії була більшою за її статутний капітал.
- 2) Відповідно до «Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів», затвердженого рішенням Комісії від 19 грудня 2006 року N 1591, з подальшими змінами, Компанія зобов'язана подавати до Комісії іншу інформацію (надалі «Інша інформація»). Ми ознайомилися з Іншою інформацією, підготованою Компанією, та не помітили суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю та такою Іншою інформацією.
- 3) Закон України «Про акціонерні товариства» (надалі «Закон») вимагає обов'язкового узгодження вчинення значних правочинів, ринкова вартість яких становить 10% і більше відсотків вартості активів Компанії за даними її останньої річної фінансової звітності. Обсяг проведеного нами аудиту фінансової звітності передбачав виконання процедур для отримання аудиторських доказів, на вибірковій основі, щодо сум та розкриття інформації у фінансовій звітності. Нашої уваги не привернув жодний факт, який дав би нам підстави вважати, що процедури Компанії з прийняття рішень щодо вчинення значних правочинів Компанією протягом 2012 року, не були належним чином описані в Іншій інформації.
- 4) Закон вимагає наявності у акціонерних товариств кодексу (принципів) корпоративного управління, який має ухвалюватися акціонерами, але не встановлює ніяких інших вимог щодо корпоративного управління. Ми не змогли оцінити стан відповідності корпоративного управління Компанії вимогам Закону, оскільки в Законі не визначені чіткі критерії стандартів корпоративного управління.
- 5) У ході аудиту фінансової звітності ми оцінили ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки. Виконуючи оцінку цих ризиків ми розглянули заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання та достовірного подання Компанією фінансової звітності, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю Компанії, включаючи заходи внутрішнього контролю для запобігання та виявлення шахрайства. Відповідно, ми не висловлюємо такої думки.



Форми звітності за Національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку в Україні ("НП(С)БОУ)

Відповідно до наказу Міністерства фінансів України №1591 від 9 грудня 2011 року («Наказ») та відповідних змін, внесених наказом до НП(С)БОУ керівництво Компанії підготувало форми, наведені в Іншій інформації до цієї фінансової звітності, що називаються баланс (форма №1) станом на 31 грудня 2012 року та звіти про фінансові результати (форма №2), рух грошових коштів (форма №3) і власний капітал (форма №4) за 2012 рік. Керівництво Компанії несе відповідальність за складання цих форм які не є невід'ємною частиною цієї фінансової звітності, але містять інформацію, що вимагається українським законодавством. Фінансова інформація в формах базується на фінансовій звітності Компанії, складеній відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності і скоригованій відповідно до вимог українського законодавства.

ТОВ АФ "ПрайсВотерхаусКуперс (Аудит)"

Донецьк, Україна
23 квітня 2013

Браян Дішер
Представник за довіреністю

ТОВ Аудиторська Фірма
"ПрайсВотерхаусКуперс (Аудит)"
Свідоцтво про внесення в Реєстр суб'єктів
аудиторської діяльності № 0152
Видане 26 січня 2001 р.
Подовжене до 4 листопада 2015 року
Договір на надання аудиторських
послуг від 26 липня 2012 року
Строки надання послуг:
12 березня - 22 квітня 2013 року



Дмитро Гринчишин
Директор

Сертифікат аудитора
Серії А № 006743
Виданий 23 грудня 2010 р.
Подовжений до 23 грудня 2015 р.