



www.bdo.com.ua

Тел.: +38 044 393 26 87

Факс.: +38 044 393 26 91

e-mail: bdo@bdo.kiev.ua

Тел.: +38 056 370 30 43

Факс.: +38 056 370 30 45

e-mail: office@bdo.com.ua

Тел.: +38 062 206 52 89

Факс.: +38 062 206 52 91

e-mail: office@bdo.com.ua

ТОВ «БДО»

Харківське шосе, 201/203, 10-й поверх,

м. Київ,

Україна, 02121

вул. Серова, 4,

м. Дніпропетровськ,

Україна, 49000

вул. Артёма, 51А, оф. 703

м. Донецьк

Україна, 83001

АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК

У НАЦІОНАЛЬНУ КОМІСІЮ З ЦІННИХ ПАПЕРІВ ТА ФОНДОВОГО РИНКУ

Керівництву ПАТ «ЄВРАЗ Баглійкокс»

Висновок щодо фінансової звітності

Ми провели аудиторську перевірку фінансової звітності ПАТ «ЄВРАЗ Баглійкокс» (далі Компанія), яка складається з балансу станом на 31 грудня 2011 року, звіту про фінансові результати, звіту про рух грошових коштів та звіту про власний капітал, примітки до фінансової звітності за рік, що закінчився на зазначену дату, опис важливих аспектів облікової політики та інші пояснювальні примітки.

Відповідальність управлінського персоналу

Управлінський персонал несе відповідальність за підготовку та достовірне представлення цієї фінансової звітності у відповідності до Національних Положень (Стандартів) Бухгалтерського Обліку (далі - НП(С)БО) України. Відповідальність управлінського персоналу включає: розробку, впровадження та використання внутрішнього контролю стосовно підготовки та достовірного представлення фінансової звітності, яка не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки; вибір та застосування відповідної облікової політики, а також облікових оцінок, які відповідають обставинам.

Відповідальність аудитора

Нашою відповідальністю є надання висновку щодо цієї фінансової звітності 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 помилок.

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур задля отримання аудиторських доказів стосовно сум та пояснювальних приміток до фінансової звітності. Відбір процедур залежить від судження аудитора. До таких процедур входить і оцінка ризиків суттєвих помилок фінансової звітності внаслідок шахрайства або ненавмисних помилок. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосуються підготовки та достовірного представлення фінансової звітності, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю суб'єктів господарювання. Аудит включає також оцінку відповідності використаної облікової політики, прийнятність облікових оцінок, зроблених управлінським персоналом, та загального представлення фінансової звітності.

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

Висновок

На нашу думку фінансова звітність представляє достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан ПАТ «ЄВРАЗ Баглійкокс» станом на 31 грудня 2011 року, його фінансові результати та рух грошових коштів за рік, що закінчився на зазначену дату, у відповідності до НП(С)БО в Україні.

ВИСНОВОК ЩОДО ВИМОГ ЗАКОНОДАВЧИХ ТА НОРМАТИВНИХ АКТІВ

Цей висновок підготовлений відповідно до «Вимог до аудиторського висновку при розкритті інформації емітентами цінних паперів», затвердженого рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку № 1360 від 29 вересня 2011 року.

1. На нашу думку, вартість чистих активів Товариства станом на 31 грудня 2011 року не є меншою за статутний капітал та відповідає вимогам чинного законодавства, а саме частині третій статті 155 Цивільного кодексу України.
2. На нашу думку, інформація, що розкривається Товариством та подається до Комісії разом з фінансовою звітністю станом на 31 грудня 2011 року, не містить суттєвих невідповідностей.
3. На нашу думку, твердження управлінського персоналу Товариства, щодо виконання Товариством значних правочинів за рік, що закінчився 31 грудня 2011, було здійснено відповідно вимогам чинного законодавства, у всіх суттєвих аспектах, наведено достовірно.
4. Під час планування і виконання аудиторських процедур, ми провели оцінку стану корпоративного управління для висловлення думки щодо його впливу на повноту та відповідність фінансової звітності Товариства, а не з метою висловлення думки щодо відповідності стану корпоративного управління Товариства вимогам чинного законодавства України, відповідно, ми не помітили нічого суттєвого, що могло б змусити нас вважати, що твердження управлінського персоналу Товариства щодо відповідності стану корпоративного управління, у тому числі стану внутрішнього аудиту, у всіх суттєвих аспектах, не відповідає вимогам чинного законодавства.
5. Під час планування і виконання аудиторських процедур, ми провели ідентифікацію та оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства, для визначення їх впливу на повноту та відповідність фінансової звітності Товариства шляхом розгляду заходів внутрішнього контролю, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю Товариства, відповідно, ми не помітили суттєвих проблем, пов'язаних з ідентифікацією та оцінкою ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства, які потребують розкриття в даному аудиторському висновку.

Київ, Україна
19 квітня 2012 року

Балченко С. О.
Директор ТОВ «БДО»



Сертифікат аудитора № 000046, Серія А, виданий 27 листопада 2003 року, рішення АПУ №197\2. Подовжено термін дії до 04 січня 2014 року.

Товариство з обмеженою відповідальністю "БДО", ідентифікаційний код 20197074, зареєстроване 25 листопада 1997 року виконавчим комітетом Кіровської районної Ради м. Дніпропетровська, розпорядженням № 254-ТВ, номер запису про включення до Єдиного державного реєстру 1 224 120 0000 007223, свідоцтво про державну реєстрацію юридичної особи серія А01 № 054327.

Адреса: вул. Серова, буд. 4, м. Дніпропетровськ, 49000, тел. 370-30-44.

Свідоцтво про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів № 2868 від 23.04.2002 року.

Договір на надання аудиторських послуг № 56/21А від 01 липня 2011 р.

Термін проведення аудиту з 01.10.2011 по 31.03.2012.