

Опис бізнесу

Важливі події розвитку (в тому числі злиття, поділ, приєднання, перетворення, виділ) Підприємство засноване у 1997 році за рішенням Регіонального відділення ФДМУ України по Харківській обл. шляхом перетворення Дергачівського райдержпідприємства по виконанню агрохімічних робіт "Райагрохім" у відкрите акціонерне товариство. Засновником був Фонд держмайна України.

Про організаційну структуру емітента, дочірні підприємства, філії, представництва та інші відокремлені структурні підрозділи із зазначенням найменування та місцезнаходження, ролі та перспектив розвитку, зміни в організаційній структурі у відповідності з попереднім звітним періодом ВАТ "Дергачівська райагрохімія" не має структурних підрозділів, дочірніх підприємств, філій, представництв або інших відокремлених структурних підрозділів. Змін в організаційній структурі підприємства не передбачається.

Будь-які пропозиції щодо реорганізації з боку третіх осіб, що мали місце протягом звітного періоду, умови та результати цих пропозицій Будь які пропозиції щодо реорганізації з боку третіх осіб протягом звітного року не надходили

Опис обраної облікової політики (метод нарахування амортизації, метод оцінки вартості запасів, метод обліку та оцінки вартості фінансових інвестицій тощо) Фінансова звітність підприємства була підготовлена відповідно до Наказу Міністерства фінансів України щодо складу та порядку заповнення річного звіту підприємства. Основні засоби відображені в обліку за фактичними витратами на їх придбання, доставку, встановлення, спорудження і виготовлення, з урахуванням сум кількох обов'язкових дооцінок, які було проведено за рішенням Кабінету Міністрів України у зв'язку з інфляцією 1992 року. Нарахування амортизації основних засобів проводиться у відповідності з українським податковим законодавством. До 01.07.97 р. нарахування амортизації проводилось прямолінійно за єдиними встановленими нормами. З 01.07.97 року амортизація нараховується методом зменшення залишку, шляхом використання встановлених норм до залишкової вартості основних засобів на початок звітного періоду. Строк, протягом якого здійснюється нарахування амортизації згідно з встановленими державою методами та нормами, є більшим, іноді суттєво більшим ніж строк корисного використання активів. Запаси обліковуються за собівартістю, яка включає доставку та переробку, або за чистою вартістю реалізації, якщо вона менше ніж собівартість.

Текст аудиторського висновку Фізична особа підприємець Могильова Ірина Анатоліївна Свідоцтво про державну реєстрацію № 2480 000 0000 107097 від 05.02.2009г. Україна, м. Харків, пров. Короленко 10 кв.4 Свідоцтво про внесення до Реєстру суб'єктів аудиторської діяльності №4324 видане Аудиторською Палатою України 26 листопада 2009 р. Протокол № 208/3 ВИСНОВОК НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА про фінансову звітність акціонерного товариства та підприємства - емітента облігацій (крім банків) Відкрите акціонерне товариство "Дергачівська райагрохімія" станом на 31 грудня 2009 р. м. Харків 22 березня 2010 р. Аудиторський висновок адресовано керівництву підприємства та Державній комісії з цінних паперів та фондового ринку. На підставі угоди щодо надання аудиторських послуг № 1203/2010 від 12.03.2010 р., здійснено аудиторську перевірку фінансової звітності ВАТ "Дергачівська райагрохімія" за період діяльності з 01.01.2009 р.

по 31.12.2009 р. Аудиторську перевірку розпочато 15 березня 2010 року та закінчено 18 березня 2010 року. Мною була здійснена перевірка наступних форм фінансової звітності: Форма 1-м "Баланс" станом на 31.12.2009 р.; Форма 2-м "Звіт про фінансові результати" за 2009 р.; Відповідальність за підготовку та представлення фінансової звітності несе керівництво товариства. Відповідальними за фінансово-господарську діяльність у періоді що перевірявся по дату складання аудиторського висновку були: - Директор - Гринишак Іван Михайлович; - Головний бухгалтер - Кононенко Віра Миколаївна (період з 01.01.2009 по 22.12.2009рр.); - Головний бухгалтер - Адаменко Орина Віталіївна (період з 22.12.2009 по 31.12.2009рр.) Я несу відповідальність за висловлення думки щодо окремих компонентів фінансової звітності, та фінансової звітності товариства на підставі проведеної аудиторської перевірки. Аудиторська перевірка здійснена відповідно до Міжнародних стандартів аудиту. Ці Стандарти зобов'язують нас планувати та здійснювати аудиторську перевірку таким чином, щоб одержати обґрунтовану впевненість у тому, що фінансові звіти не містять суттєвих перекручень. Аудиторський висновок складено відповідно до вимог Міжнародних стандартів аудиту, надання впевненості та етики, зокрема Міжнародних стандартів аудиту 700 "Аудиторський висновок про фінансову звітність", 701 "Модифікація висновку незалежного аудитора" та 720 "Інша інформація в документах, що містять перевірені фінансові звіти". Аудиторська перевірка передбачає наступне: - здійснену шляхом тестування перевірку доказів, які підтверджують суми та розкриття інформації у фінансових звітах; - оцінку принципів бухгалтерського обліку, що застосовуються під час підготовки фінансової звітності; - аналіз суттєвих облікових оцінок, здійснених керівництвом під час підготовки звітності; - оцінку загального подання фінансової звітності. Я вважаю, що проведена аудиторська перевірка та отримані аудиторські докази є достатніми та відповідними для висловлення аудиторської думки. ВИСНОВОК Я не спостерігала за інвентаризацією основних засобів та наявних запасів станом на 31.12.2009 р., оскільки ця дата передувала призначенню мене аудитором товариства. Інвентаризація заборгованостей та зобов'язань проведена товариством не по усім дебіторам та кредиторам. Через обмежений обсяг робіт я не мала змоги підтвердити кількість основних засобів та товарно-матеріальних цінностей шляхом проведення інших аудиторських процедур, також я не мала змоги підтвердити суми заборгованостей та зобов'язань по деяким контрагентам шляхом отримання аудиторських доказів з зовнішніх джерел. Згідно вимогам п. 7 П(С)БО 10 "Дебіторська заборгованість" поточна дебіторська заборгованість повинна відображатись у Балансі за чистою реалізаційною вартістю, тобто з урахування резерву сумнівних боргів. Товариством не здійснюється формування такого резерву. На мою думку, за виключенням впливу на фінансову звітність факторів, викладених у попередніх абзацах, фінансові звіти ВАТ "Дергачівська райагрохімія", станом на 31.12.2009 р., в усіх суттєвих аспектах достовірно та об'єктивно відображають фінансовий стан товариства, результати його господарської діяльності та рух грошових коштів за період, що перевірявся, складені та розкриті відповідно до вимог Стандартів бухгалтерського обліку України, Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", та інших нормативних актів діючого законодавства України. Відповідно до вимог законодавства України на мою думку щодо: а) розкриття інформації стосовно активів товариства у фінансовій звітності представлено в усіх суттєвих аспектах достовірно та відповідно до національних стандартів бухгалтерського обліку України; б) розкриття інформації стосовно зобов'язань товариства у фінансовій звітності представлено в усіх суттєвих аспектах достовірно та відповідно до національних стандартів бухгалтерського обліку України; в) розкриття інформації стосовно власного капіталу товариства у фінансовій звітності представлено в усіх суттєвих аспектах достовірно та відповідно до національних стандартів бухгалтерського обліку України. Станом на 31.12.2009р. власний капітал Товариства становить 99,9 тис. грн; г) вартість чистих активів ВАТ "Дергачівська райагрохімія" станом на 31.12.2009 р. не відповідає вимогам законодавства,

визначених у статті 155 Цивільного кодексу України; д) Статутний капітал товариства, станом на 31.12.2009 р. складає 942372 грн., який поділено на 3769488 (три мільйона сімсот шістьдесят дев'ять тисяч чотириста вісімдесят вісім) простих іменних акцій, номінальною вартістю 0,25 грн. кожна. Станом на 31.12.2009 р. статутний капітал товариства сплачено повністю. е) розкриття інформації щодо обсягу чистого прибутку у фінансовій звітності представлено в усіх суттєвих аспектах достовірно та відповідно до національних стандартів бухгалтерського обліку України. Результат фінансової діяльності товариства у 2009 році - збиток у сумі 1674,1 тис.грн є) емітентом була розкрита інформація про дії, які відбулися протягом звітного року та можуть вплинути на фінансово-господарський стан емітента та призвести до значної зміни вартості його цінних паперів, визначених частиною першою статті 41 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок". Протягом 2009 року відбулись зміни у складі керівництва емітента, розкриття цієї інформації відбулося на загальнодоступному сайті ДКЦБФР. ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО АУДИТОРСЬКУ ФІРМУ Повне найменування аудиторів Фізична особа підприємця Могильова Ірина Анатоліївна Свідоцтво про внесення в Реєстр аудиторських фірм та аудиторів, які одноособово надають аудиторські послуги, № 4324 видане Аудиторською Палатою України 26 листопада 2009 р. Місцезнаходження аудиторів: Україна, м. Харків, пров. Короленко 10, кв. 4 Телефон аудиторів: (057) 731-18-90 та видачі Аудиторського висновку 22 березня 2010 р. Аудитор Могильова І.А. (сертифікат аудитора серії А № 005548) 3 аудиторським висновком ознайомлені : Директор Гринишак І.М. Головний бухгалтер Адаменко О.В.

Інформація про основні види продукції або послуг, що їх виробляє чи надає емітент, перспективність виробництва окремих товарів, виконання робіт та надання послуг; залежність від сезонних змін; про основні ринки збуту та основних клієнтів; основні ризики в діяльності емітента, заходи емітента щодо зменшення ризиків, захисту своєї діяльності та розширення виробництва та ринків збуту; про канали збуту й методи продажу, які використовує емітент; про джерела сировини, їх доступність та динаміку цін; інформація про особливості стану розвитку галузі виробництва, в якій здійснює діяльність емітент, рівень впровадження нових технологій, нових товарів, його положення на ринку; інформація про конкуренцію в галузі, про особливості продукції (послуг) емітента; перспективні плани розвитку емітента; кількість постачальників за основними видами сировини та матеріалів, що займають більше 10 відсотків в загальному об'ємі постачання ВАТ "Дергачівська райагрохімія" надає транспортні послуги сільгосп підприємствам. Особливостями стану розвитку підприємства є такі факти, як здійснення економічної діяльності в умовах нестабільних економічних відносин, при майже повній відсутності ринку збут. Про перспективні плани розвитку мова не йде з вище названих причин. Основними конкурентами підприємства є приватні підприємства із східним колом діяльності.

Інформація про основні придбання або відчуження активів за останні п'ять років. Якщо підприємство планує будь-які значні інвестиції або придбання, пов'язані з його господарською діяльністю, їх необхідно описати, включаючи суттєві умови придбання або інвестиції, її вартість і спосіб фінансування В звітному році товариство здійснило продаж майже всіх основних засобів

Інформація про основні засоби емітента, включаючи об'єкти оренди та будь-які значні правочини емітента щодо них; виробничі потужності та ступінь використання обладнання; спосіб утримання активів, місцезнаходження основних засобів. Екологічні питання, що можуть позначитися на використанні активів підприємства, інформація щодо планів капітального будівництва, розширення або удосконалення основних засобів, характер та причини таких планів, суми видатків, в тому числі вже зроблених, опис методу фінансування, прогнозні дати початку та закінчення діяльності та очікуване зростання виробничих потужностей після її завершення В

звітному році товариство здійснило продаж майже всіх основних засобів. В звітному періоді та надалі планів капітального будівництва, розширення або удосконалення основних засобів немає.

Інформація щодо проблем, які впливають на діяльність емітента; ступінь залежності від законодавчих або економічних обмежень Майже повне зупинення надання послуг через несплатоспроможність підприємств сільськогосподарської галузі.

Інформація про факти виплати штрафних санкцій (штраф, пеня, неустойка) і компенсацій за порушення законодавства У звітному періоді фактів виплати штрафів чи компенсацій за порушення чинного законодавства не було.

Опис обраної політики щодо фінансування діяльності емітента, достатність робочого капіталу для поточних потреб, можливі шляхи покращення ліквідності за оцінками фахівців емітента У звітному 2009 році основним джерелом фінансування активів підприємства був власний капітал.

Інформацію про вартість укладених, але ще не виконаних договорів (контрактів) на кінець звітного періоду (загальний підсумок) та про очікувані прибутки від виконання цих договорів У зв'язку із скрутним фінансовим положенням сільгосптоваровиробників, нестабільністю діяльності отримувачів послуг, довгострокові договори ВАТ не заключалися.

Стратегію подальшої діяльності емітента щонайменше на рік (щодо розширення виробництва, реконструкції, поліпшення фінансового стану, опис істотних факторів, які можуть вплинути на діяльність емітента в майбутньому) Зберегти існуюче фінансове становище.

Опис політики емітента щодо досліджень та розробок, вказати суму витрат на дослідження та розробку за звітний рік Досліджень та розробок у звітному році не було, коштів витрачено не було.

Інформація щодо судових справ, стороною в яких виступає емітент, його дочірні підприємства або його посадові особи (дата відкриття провадження у справі, сторони, зміст та розмір позовних вимог, найменування суду, в якому розглядається справа, поточний стан розгляду). У разі відсутності судових справ про це зазначається Судових справ за участю товариства у звітному році не було.

Інша інформація, яка може бути істотною для оцінки інвестором фінансового стану та результатів діяльності емітента, у тому числі, за наявності, інформацію про результати та аналіз господарювання емітента за останні три роки у формі аналітичної довідки в довільній формі Робота підприємства знаходиться в залежності від фінансової політики держави, податкового тиску цін на енергоносії. При стабільності фінансової політики підприємство зможе отримувати прибутки. Державної частки у статутному капіталі товариства немає.