

XVI. Текст аудиторського висновку (звіту)

Найменування аудиторської фірми (П.І.Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	Приватне підприємство "Аудиторсько-консалтингова фірма "Д.М.Б.Аудит"
Код за ЄДРПОУ (реєстраційний номер облікової картки платника податків - фізичної особи)	22888279
Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	Україна, 04203, м.Київ, вул.Прирічна,13.
Номер та дата видачі свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України	0515 23.02.2001
Реєстраційний номер, серія та номер, дата видачі та строк дії свідоцтва про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів	, ,
Текст аудиторського висновку (звіту)	

АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК

щодо фінансової звітності Публічного акціонерного товариства
«Українська автомобільна корпорація» за 2013 рік

Акціонерам та Керівництву Публічного акціонерного товариства
«Українська автомобільна корпорація»

Ми провели аудит фінансової звітності Публічного акціонерного товариства «Українська автомобільна корпорація» (далі - Товариство), що включає Баланс (Звіт про фінансовий стан) за станом на 31 грудня 2013 р., Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід), Звіт про рух грошових коштів та Звіт про власний капітал за 2013 рік, а також опис важливих аспектів облікової політики та інших приміток.

Ця фінансова звітність станом на 31.12.2013 рік є першою повною фінансовою звітністю за МСФЗ.

Основні відомості про ПАТ " Українська автомобільна корпорація ":

Повне найменуванняПублічне акціонерне товариство
«Українська автомобільна корпорація»

Організаційно-правова формаАкціонерне товариство

Тип ТоваристваПриватне

Код за ЄДРПОУ03121566

Місцезнаходження01004, м. Київ, вул. Червоноармійська, буд. 15/2

Дата реєстрації та орган, що провів реєстрацію30 грудня 1992 року, виконавчий комітет Старокиївської районної у місті Києві державної адміністрації.

Телефон-факстел.: (044) 206-88-56, факс: (044) 287-46-86

Реквізити поточного рахунку п/р 26005620522431 в ПАТ «Промінвестбанк» в м. Києві, МФО 300012

Зберігачі цінних паперів:АТ «Брокбізнесбанк», ПАТ «Промінвестбанк»

Середня кількість працівників2830

Кількість акціонерів3653

Генеральний директор Козіс Олександр Миколайович

Головний бухгалтерВертійова Антоніна Дмитрівна

Основні види діяльності ПАТ " Українська автомобільна корпорація"згідно КВЕД:

Технічне обслуговування та ремонт автотранспортних засобів

Виробництво автотранспортних засобів

Оптова торгівля деталями та приладдям для автотранспортних засобів

Роздрібна торгівля деталями та приладдям для автотранспортних засобів

Оптова торгівля зерном, необробленим тютюном, насінням і кормами для тварин

Інша допоміжна діяльність у сфері транспорту

45.20

29.10

45.31

45.32

46.21

52.29

Опис обсягу аудиторської перевірки:

Аудиторську перевірку проведено у відповідності до Законів України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні», «Про аудиторську діяльність», «Про акціонерні товариства», Міжнародних стандартів аудиту (далі - МСА), «Вимог до аудиторського висновку при розкритті інформації емітентами цінних паперів» (рішення ДКЦПФР № 1360 від 29.09.2011 року), «Положення щодо підготовки аудиторських висновків, які подаються до Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку при розкритті інформації емітентами та професійними учасниками фондового ринку» (рішення ДКЦПФР № 1528 від 19.12.2006 року).

Аудитором здійснені вибіркове дослідження шляхом тестування доказів для обґрунтування сум та інформації, розкритих у фінансовій звітності, а також оцінка відповідності застосованих принципів обліку нормативним вимогам щодо організації бухгалтерського обліку та звітності, чинним протягом періоду перевірки.

Перелік перевіреної фінансової інформації:

Аудитором перевірена така документація за період з 01 січня 2013 року по 31 грудня 2013 року: установчі та реєстраційні документи Товариства, дані обліку власного капіталу, первинні документи та облікові регістри з обліку необоротних активів, товарно-матеріальних цінностей, витрат виробництва та обігу, касових операцій, операцій по рахунках у національній валюті, дані обліку розрахунків по заробітній платі, з підзвітними особами, з бюджетом, з позабюджетних платежів, по пенсійному та соціальному страхуванню, дані обліку забезпечень наступних витрат і платежів, дебіторської та кредиторської заборгованості, інших оборотних активів, витрат майбутніх періодів, первинні документи та дані обліку реалізації, дані обліку податку на додану вартість, фінансових результатів.

Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність:

Управлінський персонал несе відповідальність за підготовку і достовірне подання фінансової звітності відповідно до застосовної концептуальної основи фінансової звітності - Міжнародних стандартів фінансової звітності.

У звітному періоді Товариство здійснювало бухгалтерський облік у відповідності Міжнародних стандартів фінансової звітності (далі - МСФЗ) відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» на підставі наказу про облікову політику від 04.02.2013 р. № 16.

Відповідальність управлінського персоналу охоплює: створення, впровадження і підтримку системи внутрішнього контролю, що відповідає підготовці і достовірному представленню фінансової звітності, у якій відсутні істотні перекручування, що виникають у результаті шахрайства або помилок; вибір і застосування відповідної облікової політики; а також бухгалтерських оцінок, що відповідають обставинам.

Відповідальність аудитора

Нашою відповідальністю є висловлення думки щодо цієї першої повної фінансової звітності на основі результатів проведеного нами аудиту. Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту. Ці стандарти вимагають від нас дотримання етичних вимог, а також планування й виконання аудиту для отримання достатньої впевненості, що перша повна фінансова звітність не містить суттєвих викривлень.

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів стосовно сум та розкриттів у першій повній фінансовій звітності. Вибір процедур залежить від судження аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень першої повної фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилок. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання суб'єктом господарювання першої повної 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 першої повної фінансової звітності.

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

Підстава для висловлення умовно-позитивної думки:

Публічне акціонерне товариство «Українська автомобільна корпорація»

визначило дату переходу на МСФЗ 1 січня 2012 року. Фінансова звітність за 2013 рік є першим повним комплектом фінансової звітності, що повністю відповідає МСФЗ та містить порівняльну інформацію у всіх звітах та примітках до фінансової звітності Товариства.

Висновок

На нашу думку, повна фінансова звітність станом на 31.12.2013 р. та за рік, що закінчився на зазначену дату, складена в усіх суттєвих аспектах відповідно до концептуальної основи згідно з МСФЗ.

На нашу думку аудиторська перевірка забезпечує обґрунтовану підставу для висловлення незалежної позитивної думки про фінансові звіти Товариства станом на 31 грудня 2013 року.

Фінансова звітність відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Публічного акціонерного товариства «Українська автомобільна корпорація», рух грошових коштів, зміни щодо власного капіталу за 2013 рік, що закінчився на зазначену дату.

Цей аудиторський висновок може бути представлено відповідним органам Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку.

Допоміжна інформація

В цьому розділі аудиторського висновку висвітлено думку аудитора стосовно розкриття інформації відповідно до рішення Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку № 1528 від 19.12.2006 р. «Про затвердження Положення щодо підготовки аудиторських висновків, які подаються до Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку при розкритті інформації емітентами та професійними учасниками фондового ринку».

Розкриття інформації щодо активів, зобов'язань, капіталу та інших аспектів фінансових звітів Товариства

Активи Товариства

У періоді, що перевірявся, до активів Товариства відносились:

Необоротні активи:

- нематеріальні активи;
- основні засоби;
- незавершені капітальні інвестиції;
- довгострокові фінансові інвестиції;
- інші фінансові інвестиції;
- довгострокова дебіторська заборгованість;
- відстрочені податкові активи;
- інші необоротні активи

Оборотні активи:

- виробничі запаси;
- незавершене виробництво;
- товари;
- дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги;
- дебіторська заборгованість за розрахунками:
 - з бюджетом,
 - за виданими авансами,
 - з нарахованих доходів
- інша поточна дебіторська заборгованість;
- поточні фінансові інвестиції;
 - грошові кошти в національній та іноземній валюті;
 - витрати майбутніх періодів;
 - інші оборотні активи.

На нашу думку інформація за видами активів Товариства станом на 31 грудня 2013 року, у всіх суттєвих аспектах, розкрита відповідно до МСФЗ.

Власний капітал Товариства:

Власний капітал Товариства складається з:

- зареєстрованого капіталу ;
- резервного капіталу;
- нерозподіленого прибутку.

На нашу думку інформація про власний капітал Товариства станом на 31 грудня 2013 року, у всіх суттєвих аспектах, розкрита відповідно до МСФЗ.

Статутний капітал:

Аналіз формування статутного капіталу Товариства здійснено на підставі первинних документів наданих аудитору до перевірки.

Товариство первинно зареєстровано 30 грудня 1992 року, виконавчим комітетом Старокіївської районної у місті Києві державної адміністрації № 115-1430-АТ.

Протягом минулих періодів декілька разів відбувались зміни в розмірі статутного капіталу Товариства.

Проведена перевірка на достовірність отриманих доказів показала, що всі випуски акцій Товариства були зареєстровані Державною комісією з цінних паперів та фондового ринку, Територіальним управлінням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку в м. Києві, Управлінням Державної комісії з цінних паперів та

фондового ринку у м. Києві та Київській області.

Остання редакція статуту Товариства зареєстрована 13.05.2013 р. Печерською в місті Києві державною адміністрацією. Номер запису № 1 070 105 0171 001610.

Державною комісією з цінних паперів та фондового ринку було видано свідоцтво про реєстрацію випуску акцій № 203/1/10 від 19.05.2010 року на загальну суму 94 959 270,00 грн. (дев'яносто чотири мільйони дев'ятсот п'ятдесят дев'ять тисяч двісті сімдесят гривень 00 копійок).

В 2013 році змін в зареєстрованому (пайовому) капіталі не було.

Депозитарій, торговець цінними паперами, послугами яких користується Товариство: приватне акціонерне товариство - ПАТ «Національний депозитарій України», юридична адреса: 01001 м. Київ, вул. Грінченко, 3.

Повідомлення акціонерів про проведення Загальних зборів акціонерів Товариства доведено до відома кожного акціонера персональним повідомленням та шляхом опублікування у офіційному друкованому органі Бюлетень «Відомості Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку» № 55 (3605) від 25.03.2013 року.

Річними загальними зборами акціонерів (протокол від 26.04.13р.) було затверджено річну фінансову звітність за 2012 рік та розподілено прибуток в резервний фонд та на розвиток статутної діяльності. Було прийнято рішення дивіденди не нараховувати та не виплачувати.

Станом на 31.12.2013 року статутний капітал Товариства в сумі 94 959 270,00 грн. (дев'яносто чотири мільйони дев'ятсот п'ятдесят дев'ять тисяч двісті сімдесят гривень 00 копійок), який розподілений на 6 330 618 (шість мільйонів триста тридцять тисяч шістсот вісімнадцять) штук простих іменних акцій номінальною вартістю 15,00 грн. (п'ятнадцять гривень 00 копійок), сформовано та сплачено повністю, заборгованості по внесках за акціонерами немає.

За результатами перевірки встановлено, що станом на 31.12.2013 року розмір статутного капіталу Товариства відповідає установчим документам Товариства.

Згідно із зведеним обліковим реєстром власників іменних цінних паперів станом на 03.0.2013 р. між акціонерами акції розподілилися наступним чином:

№ п/п	Найменування	Кількість акцій (штук)	Вартість акцій, (грн.)	% в статутному капіталі
-------	--------------	------------------------	------------------------	-------------------------

Фізичні особи				
---------------	--	--	--	--

4.3653	особи	6 330 618	94 959 270	100
--------	-------	-----------	------------	-----

Всього: 6 330 618 94 959 270 100

Частка державного майна у статутному капіталі Товариства відсутня.

Протягом 2013 року рішення про зменшення статутного капіталу, викуп власних акцій або порушення справи про банкрутство не приймалися.

Власники, які володіють акціями більш ніж 5% статутного капіталу.

Юридичні особи:

1. Резиденти: немає

2. Нерезиденти: не має.

3. Фізичні особи: Васадзе Таріел Шакрович, громадянин України (93,8927%).

Власний капітал Товариства збільшився з 2 409 787,0 тис. грн. станом на 31.12.2012 року до 2 553 795,0 тис. грн. станом на 31.12.2013 року.

На нашу думку, твердження управлінського персоналу Товариства (відповідальної сторони) про те, що статутний капітал Товариства станом на 31 грудня 2013 року, сплачений у встановлені законодавством України терміни, у всіх суттєвих аспектах, відповідно до МСФЗ та вимог законодавства України, наведено достовірно.

Зобов'язання Товариства:

У періоді, що перевірявся, до зобов'язань Товариства відносились:

1. Довгострокові зобов'язання і забезпечення:

- довгострокові кредити банків;

- інші довгострокові зобов'язання;

2. Поточні зобов'язання і забезпечення:

Кредиторська заборгованість за:

- товари, роботи, послуги;

- розрахунками з бюджетом;

- розрахунками зі страхування;

- розрахунками з оплати праці;

- виданими авансами.

Поточні забезпечення.

Інші поточні зобов'язання.

Порушень законодавства України при перевірці обліку розрахунків з бюджетом, з єдиного соціального внеску не виявлено.

На нашу думку інформація про зобов'язання Товариства станом на 31 грудня 2013 року у всіх суттєвих аспектах

розкрита відповідно до МСФЗ.

Облік іпотечних облігацій:

Іпотечних облігацій Товариство не випускало та зобов'язань за борговими та іпотечними цінними паперами не має.

Важливі аспекти облікової політики:

Товариство в 2013 році здійснювало ведення бухгалтерського обліку відповідно до принципів і методів, передбачених Міжнародними стандартами бухгалтерського обліку та МСФЗ в програмі 1С 7,7.

Організація й методологія бухгалтерського обліку фінансово-господарської діяльності здійснювалась відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» № 996-XIV від 16.07.1999 року та інших нормативних документів із питань організації бухгалтерського обліку, МСФЗ на підставі наказу від 04.02.2013 р. № 16. На протязі зазначеного періоду на підприємстві забезпечена незмінність відображення в обліку господарських операцій та оцінки майна на основі МСФЗ. Фінансова звітність складалася своєчасно та в повному обсязі

Подана для перевірки фінансова звітність включає в себе у відповідності до Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку 1 "Загальні вимоги до фінансової звітності", затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 07.02.2013 року №73 зі змінами та доповненнями:

- Баланс (звіт про фінансовий стан);
- Звіт про фінансові результати (звіт про сукупний дохід);
- Звіт про рух грошових коштів;
- Звіт про власний капітал;
- Примітки до річної фінансової звітності.

Фінансова звітність подана в повному обсязі та по формі, що передбачена Законом України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" у відповідності з вимогами Міжнародних стандартів фінансової звітності. Первинні документи з обліку фінансово-господарської діяльності складаються на типових формах, затверджених Міністерством статистики України.

Методологія ведення бухгалтерського обліку забезпечує безперервність відображення операцій і достовірно відображає оцінку активів, зобов'язань, капіталу в бухгалтерському обліку. Товариство також забезпечує незмінність правил, якими варто керуватися при виміру, оцінці й реєстрації господарських операцій, визначених в Наказі про облікову політику Товариства.

Тривалість операційного циклу в Товаристві встановлено терміном в один рік.

Фінансова та податкова звітність складається своєчасно та подається до відповідних органів у встановлені законодавством терміни.

Інша допоміжна інформація

Висновок щодо вимог частини другою статті 74, частини четвертої статті 75 Закон України «Про акціонерні товариства».

Аудитором не встановлено фактів порушення законодавства під час провадження фінансово-господарської діяльності, а також встановленого порядку ведення бухгалтерського обліку та подання звітності, що мають суттєвий вплив на повноту, правдивість та неупередженість загальної інформації про діяльність Товариства, що надається користувачам у формі пакету фінансових звітів для прийняття рішень.

На думку Аудитора, дані (інформація), наведені у фінансовій звітності Товариства за звітний період є достовірними та повними, а фінансово-господарський стан Товариства у його бухгалтерській звітності за перевірений період відображено повно та достовірно у всіх суттєвих аспектах розкрита відповідно до МСФЗ.

ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ ТА НОРМАТИВНИХ АКТИВІВ:

Цей розділ підготовлений відповідно 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 року.

Результати виконання процедур з метою висловлення думки щодо відповідності вартості чистих активів вимогам законодавства, а саме частині третій статті 155 Цивільного кодексу України (стосовно акціонерних товариств):

Процедури щодо перевірки вартості чистих активів було виконано шляхом співставлення оціненої суми власного капіталу Товариства станом на 31.12.2013 року, яка зазначена у звіті про фінансовий стан, із зареєстрованою і фактично сплаченою сумою статутного капіталу Товариства на цю саму дату.

За станом на 31.12.2013 р. вартість чистих активів підприємства складає 2 553 795 тис. грн. В той же час, сума статутного капіталу підприємства за станом на 31.12.2013 р. (рядок 1400 Балансу, форма № 1) складає 94 959 тис. грн.

За результатами виконаних процедур перевірки відповідності вартості чистих активів Товариства вимогам ч. 3 ст. 155 Цивільного кодексу України можна зробити висновок:

-розмір чистих активів Товариства станом на 31.12.2013 року вище сформованого статутного капіталу на 2458836 тис. грн. і відповідає вимогам ч. 3 ст. 155 Цивільного кодексу України.

Результати виконання процедур з метою висловлення думки щодо наявності суттєвих невідповідностей між

фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається Товариством та подається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку разом з фінансовою звітністю:

Аудиторська думка, сформульована у цьому висновку, стосується іншої інформації, яку Товариство має намір розкривати та надавати до НКЦПФР – розкриття інформації про діяльність за 2013 рік.

Аудитором відповідно до вимог МСА 720 «Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність» підтверджується, що ця інформація подана належним чином і не містить невідповідностей із перевіреною фінансовою звітністю Товариства за 2013 рік.

Результати виконання процедур з метою висловлення думки щодо виконання значних правочинів (10 і більше відсотків вартості активів товариства за даними останньої річної фінансової звітності) відповідно до Закону України «Про акціонерні товариства»:

Прийняття рішення про вчинення значних правочинів у випадках, якщо ринкова вартість майна, робіт або послуг, що є його предметом, не перевищує 25% вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності Товариства, входить до компетенції Наглядової Ради Товариства, у разі перевищення 25% – входить до компетенції Загальних зборів акціонерів Товариства, що затверджено чинним Статутом Товариства.

Нами була отримана інформація щодо здійснення Товариством правочинів, які б потребували попереднього розгляду та затвердження Загальними зборами акціонерів Товариства.

За результатами виконаних процедур перевірки відповідності виконання значних правочинів вимогам Закону України «Про акціонерні товариства» можна зробити висновок, що встановлені Статутом Товариства процедури укладання значних правочинів не суперечать вимогам Закону України «Про акціонерні товариства».

В ході аудиту встановлено, що вчинення Товариством значних правочинів протягом звітного періоду, який перевірявся, не було.

Результати виконання процедур з метою висловлення думки щодо стану корпоративного управління, у тому числі, стану внутрішнього аудиту відповідно до Закону України «Про акціонерні товариства».

Метою виконання процедур щодо стану корпоративного управління, у тому числі внутрішнього аудиту відповідно до Закону України «Про акціонерні товариства» було отримання доказів, які дозволяють сформулювати судження щодо відповідності системи корпоративного управління у Товаристві вимогам Закону України «Про акціонерні товариства» та вимогам Статуту.

Статутом Товариства передбачено наступні органи управління:

- Загальні збори акціонерів,
- Наглядова Рада,
- Правління,
- Ревізійна комісія.

Кількісний склад сформованих органів управління Товариства відповідає вимогам Статуту Товариства та Закону України «Про акціонерні товариства».

Спеціальної посади або відділу, який відповідає за роботу з акціонерами, в Товаристві не створювалось.

Функціонування органів корпоративного управління регламентується положеннями Статуту.

Система корпоративного управління у Товаристві в основному відповідає вимогам Закону України «Про акціонерні товариства». Система внутрішнього контролю спрямована на упередження, виявлення і виправлення суттєвих помилок, забезпечення захисту і збереження активів, повноти і точності облікової документації та включає адміністративний та бухгалтерський контроль.

Адміністративний контроль передбачає розподіл повноважень між працівниками Товариства таким чином, щоб жоден працівник не мав змоги зосередити у своїх руках усі повноваження необхідні для здійснення повної господарської операції.

Бухгалтерський контроль забезпечує збереження активів Товариства, достовірність звітності та включає попередній, первинний (поточний) і подальший контроль.

Контроль за фінансово-господарською діяльністю Товариства здійснює Ревізійна комісія, що обирається Загальними зборами акціонерів Товариства.

Протягом звітного періоду поточне управління фінансово-господарською діяльністю здійснювала Дирекція Товариства в межах повноважень, які встановлено Статутом Товариства.

Річні Загальні збори акціонерів за минулі три роки скликалися та проводилися регулярно та у відповідності до законодавства України.

Органи управління Товариством діють на підставі Положень, затверджених Загальними зборами акціонерів Товариства.

За результатами перевірки стану корпоративного управління можна зробити висновок, що система корпоративного управління створена, стан корпоративного управління Товариства відповідає Закону України «Про акціонерні товариства».

Результати виконання процедур ідентифікації та оцінки ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства:

Відповідальність управлінського персоналу Товариства та відповідальність аудитора щодо викривлень у фінансових звітах внаслідок шахрайства визначено у відповідних до цього висновку.

Ідентифікація ризиків викривлень у фінансових звітах Товариства внаслідок шахрайства здійснюється з метою планування відповідних аудиторських процедур отримання доказів щодо тверджень, які містять фінансові звіти.

Наслідки виконаних аудиторських процедур дозволили отримати відповідні аудиторські докази, на підставі яких

було сформовано аудиторську думку щодо відповідного подання фінансової звітності, яка наведена у цьому висновку.

В процесі аудиторської перевірки та виконання аудиторських процедур ми не отримали доказів, які б свідчили, що фінансова звітність суттєво викривлена внаслідок шахрайства.

У відповідності з проведеними в процесі аудиту процедурами ми вважаємо, що проведений нами аудит дає обґрунтовану підставу для висловлення нашої думки щодо здатності Товариства безперервно продовжувати діяльність та його платоспроможності в наступних періодах, згідно з вимогами МСА 570 «Безперервність».

Розкриття інформації щодо дій, як відбулися протягом звітного року та можуть вплинути на фінансово-господарський стан Товариства та призвести до значної зміни вартості цінних паперів, визначених частиною першою статті 41 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок».

Аудитору не відома інформація, щодо дій, як відбулися протягом звітного року та можуть вплинути на фінансово-господарський стан Товариства та призвести до значної зміни вартості цінних паперів.

Основні відомості про аудитора (аудиторську фірму):

Аудит проведено аудиторами Муквичем С.М. (сертифікат аудитора №003420 виданий рішенням Аудиторської палати України №66 від 28 травня 1998 р.), Додукало О.В. (сертифікат аудитора №003797 виданий рішенням Аудиторської палати України №78 від 02 червня 1999 р.) приватного підприємства “Аудиторсько-консалтингова фірма “Д.М.Б.-аудит”, що внесена до Реєстру суб’єктів аудиторської діяльності рішенням Аудиторської палати України № 99 від 23.02.2001 р. за № 000515, та № 174/3 від 15.03.2007 р. за № 3964.

Місцезнаходження приватного підприємства “Аудиторсько-консалтингова фірма “Д.М.Б.-аудит”: Україна, м. Київ, вул. Новозабарська, 20, код за ЄДРПОУ 22888279.

Телефон (044) 469-54-98, факс 294-19-15.

Основні відомості про умови договору про проведення аудиту:

Аудит зроблено на підставі договору № 708-01/2014 від 25.02.2014 року.

Перевірка здійснена в період з 28.03.2014 року по 03.04.2014 року.

04 квітня 2014 року

Директор ПП «АКФ «Д.М.Б. – аудит» Муквич С.М.