

Товариство з обмеженою відповідальністю
Аудиторська фірма
«ВІСПЕР-АУДИТ»

Свідоцтво про внесення в Реєстр суб'єктів аудиторської діяльності № 0342, видане АПУ на підставі рішення № 100 від 30 березня 2001 року, чинне до 27 січня 2016 р. (якість послуг підтверджена рішенням Аудиторської палати України від 23.09.2010р., № 220 /4.1). м. Київ, вул. Димитрова, 5, корп. 10-А, кім. 401, Код ЄДРПОУ - 21638764, р/р №26005301000051 в ПАТ „ВТБ Банк” м.Києва, МФО 321767, тел./факс: (044)236-48-47, 050-312-58-58; електронна пошта: visperau@ukr.net

АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК
(Звіт незалежного аудитора)
щодо фінансової звітності публічного акціонерного товариства «Українська інноваційно-фінансова компанія» станом на 31 грудня 2013 року

1. Адресат:

**в Національну комісію по цінним паперам та фондового ринку,
власникам цінних паперів ПАТ «Українська інноваційно-фінансова компанія»,
керівництву ПАТ «Українська інноваційно-фінансова компанія»**

2. Вступний параграф

2.1. Основні відомості про товариство

Публічне акціонерне товариство “ Українська інноваційно- фінансова компанія” (далі по тексту – ПАТ „УІФК”) зареєстровано у відповідності з діючим законодавством Оболонською районною у місті Києві державною адміністрацією 04 вересня 1997 року (номер запису про включення відомостей про юридичну особу до ЄДР – 1 069 120 0000 000159). Свідоцтво про державну реєстрацію юридичної особи № 595145, Серія АОО.

Останні зміни у статутних документах, пов’язані із збільшенням Статутного фонду та в зв’язку з цим прийняттям нової редакції Статуту затверджені Загальними зборами акціонерів ПАТ „УІФК” від 22 березня 2013 року (Протокол від 22.03.2013 р.) та зареєстровані Оболонською районною у місті Києві державною адміністрацією 26 березня 2013 року.

Ідентифікаційний код суб’єкта підприємницької діяльності – 25198262.

Юридична адреса: 04212, м. Київ, вул. Маршала Малиновського, 12-А, фактичне місцезнаходження Товариства: 01601, м. Київ, вул. Госпітальна, 4-а, тел. 495-23-75.

Поточний рахунок № 26007001010003 відкрито в ПАТ „Перший Інвестиційний Банк” м. Києва, МФО 300506.

Основні види діяльності – інноваційно-інвестиційний; постачання електричної енергії. Для здійснення вищезазначеної діяльності Товариством отримано Ліцензію за № 194790 (Серія: АЕ), яка видана 25.07.2013 року Національною комісією регулювання електроенергетики України (НКРЕ) на право здійснення підприємницької діяльності з постачання електричної енергії за нерегульованим тарифом. Термін дії ліцензії з 07 серпня 2002 року по 06 серпня 2018 року.

Товариству також видані дві Ліцензії Державною Митною службою України № 594215 (серія АГ) від 06.06.2011 року на здійснення посередницької діяльності митного брокера та № 20500/005СВ-01469 від 22.10.2010 року на право відкриття та експлуатації митного ліцензійного складу на території України.

Вищим органом управління Товариством є Загальні Збори Акціонерів.

2.2. Опис аудиторської перевірки

Незалежна аудиторська фірма «ВІСПЕР-АУДИТ» провела аудит поданої в додатку фінансової звітності ПАТ «Українська інноваційно-фінансова компанія» за 2013 рік з метою висловлення незалежної думки про її достовірність у всіх суттєвих аспектах відповідно до застосованої концептуальної основи фінансової звітності та відповідності показників і нормативів діяльності граничним величинам, установлених чинним законодавством.

Ми провели нашу перевірку у відповідності з вимогами та положеннями Закону України „Про аудиторську діяльність”, інших законодавчих актів України та у відповідності з вимогами

Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (далі МСА) Міжнародної федерації бухгалтерів, прийнятих в якості Національних стандартів аудиту рішенням Аудиторської палати України № 122-2 від 31 березня 2011 року.

Аудит проведено з дотриманням Вимог до аудиторського висновку при розкритті інформації емітентами цінних паперів (крім емітентів облігацій місцевої позики), які затверджені рішенням ДКЦПФР № 1360 від 29.09.2011 року і подаються до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку при розкритті інформації емітентами, та професійними учасниками фондового ринку.

При проведенні аудиту використано облікові реєстри Товариства за 2013 рік відповідно з прийнятою методологією ведення бухгалтерського обліку.

Перевіркою були охоплені первинні документи (банківські та касові документи, накладні, акти, договори, тощо), реєстри бухгалтерського обліку та форми фінансової звітності за період, що перевірявся. Крім цього перевірявся Статут товариства з наступними змінами та доповненнями, протоколи загальних зборів товариства, накази та розпорядження. Перевірка виконувалась із застосуванням вибіркового методу дослідження первинних документів відповідно до вимог Закону України „Про аудиторську діяльність”.

На нашу думку, отримані аудиторські докази є достатньою та відповідною основою для висловлення аудиторської думки.

Перелік фінансових звітів, які складають повний комплект фінансової звітності:

«Баланс» станом на 31.12.2013, «Звіт про фінансові результати», «Звіт про рух грошових коштів», «Звіт про власний капітал» за рік, який закінчився цією датою, Примітки до цієї фінансової звітності за рік, що закінчився цією датою.

Описання важливих аспектів облікової політики та інші примітки до фінансової звітності:

Основні принципи організації обліку Товариства визначені Наказом про облікову політику та розкрито у Примітках до фінансової звітності.

Фінансову звітність було складено управлінським персоналом із використанням описаної у Примітках основи бухгалтерського обліку, якою є Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ). Товариством було використані форми звітності за національними стандартами звітності, які не в повній мірі відповідають вимогам МСБО і не в повній мірі розкривають інформацію про деякі активи та пасиви Товариства.

3. Опис відповідальності управлінського персоналу

Управлінський персонал несе відповідальність за складання фінансової звітності згідно з вищезазначеною основою бухгалтерського обліку, описаною в Примітках. Це визначає той факт, що основа Фінансової звітності є прийнятною з метою складання повного комплексу фінансової звітності ПАТ «Українська інноваційно-фінансова компанія» на 31 грудня 2013 р. в існуючих обставинах. Управлінський персонал також несе відповідальність за такий внутрішній контроль, який він визначає потрібним для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки.

Інформація, що міститься у цьому звіті, базується на даних бухгалтерського обліку, звітності та документах ПАТ «Українська інноваційно-фінансова компанія», що були надані аудитору керівниками та працівниками Товариства, яка вважається надійною і достовірною.

4. Опис відповідальності 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 використаної облікової політики, прийнятність облікових оцінок, виконаних управлінським персоналом, та загального подання фінансової звітності.

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

Підстава для висловлення умовно-позитивної думки

а) довгострокові фінансові інвестиції Товариства оцінювались за собівартістю у випадках, коли підприємство володіло незначною частиною голосів і не мало суттєвого впливу на об'єкт інвестування. Також за собівартістю обліковуються довгострокові фінансові інвестиції у випадку суттєвого впливу Товариством на об'єкт інвестування, хоча у відповідності із МСБО 28 "Інвестиції в асоційовані підприємства", вони повинні обліковуватись за методом участі у капіталі. У Балансі Товариства по рядку 1030 необхідно відобразити відповідні вкладення у розмірі 12 тис. гривень.

б) у балансі Товариства дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги відображена у повному обсязі без коригування на створений резерв сумнівних боргів у розмірі 1.695 тис. грн., який відображено по рядку 1520 «Довгострокові забезпечення», чим завищено валюту балансу на вищезазначену суму.

в) у складі „Незавершених капітальних інвестицій” (рядок 1005 Балансу) обліковуються деякі об'єкти (апарат високого тиску для миття автомобілів, лебідка, монітор ЖК 24” Samsung 245 T Wide Black 56), які готові для використання і відповідно до вимог МСБО 16 «Основні засоби» повинні обліковуватись у складі основних засобів.

5. Умовно-позитивна думка аудитора

На думку аудитора, **за винятком впливу** питань, викладених у параграфі «Підстава для висловлення умовно-позитивної думки», повний комплект фінансової звітності Товариства у складі «Баланс» (Звіт про фінансовий стан) на 31.12.2013 року, «Звіт про фінансові результати» (Звіт про сукупний дохід), «Звіт про рух грошових коштів», «Звіт про власний капітал», Примітки до річної фінансової звітності за 2013 рік **подає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Публічного акціонерного товариства «Українська інноваційно-фінансова компанія» станом на 31.12.2013 року та його фінансові результати, рух грошових коштів, рух власного капіталу за 2013 рік, що минув на зазначену дату, у відповідності до прийнятої концептуальної основи, якою є Міжнародні стандарти фінансової звітності, чинні на дату балансу.**

Пояснювальний параграф

Не вносячи додаткових застережень до цього висновку, привертаємо увагу на той факт, що незважаючи на стабілізаційні заходи, які вживаються Урядом України, з метою підтримки підприємницького сектору, існує невизначеність щодо зовнішніх та внутрішніх факторів ринкових коливань у світовій економіці.

Ми не маємо змоги передбачити можливі майбутні зміни у цих умовах та їх вплив на фінансовий стан, результати діяльності та економічні перспективи Товариства.

Інші питання

Окрім цілей, що зазначені у вступному параграфі, Звіт може бути використано при розкритті інформації емітентом цінних паперів.

6. 1. Розкриття інформації за видами активів.

Нематеріальні активи на ПАТ «Українська інноваційно - фінансова компанія» відображені за собівартістю, за вирахуванням накопиченої амортизації та накопичених збитків від зменшення корисності. Амортизація нематеріальних активів здійснюється методом прямолінійного списання, що відповідає вимогам параграфу 98 МСБО 38 „Нематеріальні активи”, виходячи із термінів їх корисної

експлуатації, у відповідності з вимогами параграфів 88-96 МСБО 38 „Нематеріальні активи”. Амортизація починає нараховуватися, коли нематеріальний актив стає придатним до використання, тобто коли він доставлений до місця розташування та приведений у стан, у якому він придатний до експлуатації у спосіб, визначений управлінським персоналом.

Станом на 31 грудня 2013 р. за даними балансу ПАТ «Українська інноваційно - фінансова компанія» первісна вартість нематеріальних активів становить – **36 тис. грн.**, накопичена амортизація – **34 тис. грн.**, залишкова вартість нематеріальних активів – **2 тис. гривень**.

По статті *незавершені капітальні інвестиції* Товариство відобразило проведені передплати на придбання основних засобів та основні засоби не введені в експлуатацію. На звітну дату залишки по даній статті становлять – **1.323 тис. гривень**.

Основні засоби у звітності ПАТ «Українська інноваційно - фінансова компанія» станом на 31 грудня 2013 року відображені за собівартістю, за вирахуванням накопиченої амортизації та накопичених збитків від зменшення корисності.

Амортизація нараховується прямолінійним методом, у відповідності з вимогами параграфу 62 МСБО 16 «Основні засоби» з урахуванням термінів корисної експлуатації основних засобів у відповідності з вимогами параграфів 50-59.

Витрати, які здійснюються для підтримання основних засобів у робочому стані і отримання первісно визначеного розміру майбутніх економічних вигод від їх використання, включаються до складу витрат звітного періоду.

Первісна вартість власних основних засобів на звітну дату становить – **78.204 тис. грн.**, накопичена амортизація – **32.807 тис. грн.**, залишкова вартість основних засобів – **45.397 тис. гривень**.

Протягом звітного періоду всі основні засоби надавалися в заставу відповідно до договорів іпотеки. Це привело до обмеження володіння, користування та розпорядження нерухомого майна.

Довгострокові фінансові інвестиції станом на 31 грудня 2013 року за даними обліку та звітності ПАТ «Українська інноваційно - фінансова компанія» становлять – **47.613 тис. гривень** і обліковуються за собівартістю.

Довгострокова дебіторська заборгованість згідно балансу на звітну дату становить – **352.475 тис. гривень**. Переважна більшість довгострокової дебіторської заборгованості, а саме, 342.030 тис. грн. складається із векселів одержаних з терміном погашення більше дванадцяти місяців з дати балансу і повинна бути виділена у окрему статтю „Довгострокові фінансові активи” у відповідності з вимогами МСФЗ.

Запаси обліковуються за фактичною собівартістю згідно діючим нормативним вимогам. Собівартість запасів включає всі витрати на придбання, витрати на переробку та інші витрати, понесені під час доставки запасів до їх теперішнього місцезнаходження та приведення їх у теперішній стан, що відповідає вимогам МСБО 2 «Запаси».

Матеріальні цінності, які не мають реалізаційної вартості, не визнані активами.

Станом на 31 грудня 2013 року залишки сировини і матеріалів становлять - **41 тис. грн.**, запасних частин – **49 тис. грн.**, інших матеріалів - **7 тис. грн.**, товарів – **733 тис. гривень**.

Оцінка запасів при їх вибутті здійснюється за методом ФІФО («перше надходження - перший видаток»).

Дебіторська заборгованість Товариства: за товари, роботи, послуги станом на 31 грудня 2013 року становить **23.140 тис. грн.**, за розрахунками з бюджетом – **583 тис. грн.**, за виданими авансами – **2.878 тис. грн.**, дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів – **120 тис. грн.**, інша поточна дебіторська заборгованість становить - **4.690 тис. гривень**.

Відображення в бухгалтерському обліку інформації про дебіторську заборгованість на балансових рахунках здійснювалось у відповідності з нормами МСБО 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка». У разі визнання дебіторської заборгованості безнадійною – списується з балансу з відображенням у складі інших операційних витрат.

Заборгованість покупців за товари, роботи та послуги яка забезпечена векселями становить - **70.609 тис. грн.** і відображена по рядку 1120 Балансу.

У складі **Поточних фінансових інвестицій** Товариства обліковуються цінні папери (інвестиційні сертифікати, акції, векселі, облігації) передбачені для продажу у поточному періоді і згідно балансу на звітну дату вони становлять - **941.435 тис. гривень** і обліковуються за собівартістю.

Грошові кошти та їх еквіваленти Товариства включають залишки грошей в касі, грошові кошти на банківських рахунках Товариства і відображаються за номіналом. Суми в іноземних валютах перераховані по курсу НБУ на момент складання звіту.

Залишки коштів на 31.12.2013 р. в національній валюті становлять – **6.228 тис. грн.**, в іноземній валюті – **50 тис. гривень**.

У складі **необоротних активів, утримуваних для продажу** відображена вартість незавершеного капітального будівництва, яке передбачене для продажу, що відповідає вимогам МСФЗ 5 «Непоточні активи, утримувані для продажу, та припинена діяльність». Станом на 31 грудня 2013 року залишки необоротних активів, утримуваних для продажу становлять **235.262 тис. гривень**.

6.2 Розкриття інформації про зобов'язання

Поточні зобов'язання на Товаристві відображаються за вартістю, яка дорівнює справедливій вартості компенсації, що підлягає виплаті у майбутньому за отримані товари і послуги, що відповідає вимогам МСБО.

Кредиторська заборгованість за поточними зобов'язаннями згідно балансу Товариства станом на 31 грудня 2013 року становить **79.202 тис. грн.** і класифікуються таким чином:

- 65.000 тис. грн. – векселі видані;
- 4.113 тис. грн. – кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги.

Поточні зобов'язання за розрахунками:

- 8 тис. грн. – з бюджетом;
- 18 тис. грн. – зі страхування;
- 41 тис. грн. – з оплати праці.

У складі інших поточних зобов'язань (10.006 тис. грн.) обліковується заборгованість по нарахованим відсоткам за користування позиковими коштами в іноземній та національній валюті та інша заборгованість некомерційного характеру.

Розрахунки з бюджетом, позабюджетними фондами та соціальному страхуванню проводяться у встановлений строк і в повному обсязі.

Заробітна плата нараховується згідно діючого штатного розкладу. Розрахунки з підзвітними особами проводилися у відповідності з діючим законодавством, порушень строків складання звітності підзвітними особами не виявлено.

Забезпечення виплат персоналу станом на 31 грудня 2013 року на Товаристві нараховане у розмірі **16 тис. гривень**.

Довгострокові зобов'язання за даними Балансу ПАТ «УІФК» станом на 31.12.2013 року становлять **1.150.661 тис. грн.** і складаються із:

- заборгованості по довгостроковим фінансовим кредитам в іноземній валюті з:

1) ТОВ «Самаратранснефть – Холдинг» (Російська Федерація) на суму 25.000,0 тис. доларів США згідно Договору позики № 1/06/09 від 03.06.2009 р. та Додаткової угоди до нього від 31.12.2013 року строком дії до 31.12.2014 року. Реєстраційне свідоцтво НБУ № 11193 від 17.06.2009 року. Станом на 31 грудня 2013 року сума кредиту становить 21.098 тис. дол. США, або 168.636 тис. гривень за курсом НБУ на звітну дату.

2) ПАТ «ВТБ Банк» (Україна). Договір № 18 від 08 червня 2010 року про внесення змін до Кредитного договору № 66 ВД від 04.12.2006 року про надання відзивної відновлювальної лінії з правом конвертації в інші валюти. Сума кредитної лінії 52.810,00 тис. доларів США. Строк користування – до 30.03.2015 року. Станом на 31 грудня 2013 року заборгованість по кредиту становить - 52.810 тис. дол. США, або 422.110 тис. гривень за курсом НБУ на звітну дату.

3) ПАТ «Перший Інвестиційний Банк» м. Києва по договору № 07/1211 КЮ від 19.09.2012 року на суму 4.000,0 тис. доларів США строком до 16.03.2015 року. Станом на 31 грудня 2013 року сума кредиту становить 4.000 тис. дол. США, або 31.972 тис. гривень за курсом НБУ на звітну дату.

4) ПАТ «Альфа - Банк» м. Києва по договору № 07-МВ/12 від 24.01.2012 року про надання відзивної відновлювальної лінії з правом конвертації в інші валюти. Сума кредитної лінії 65.000,00 тис. гривень строком до 24.01.2014 року. Станом на 31 грудня 2013 року сума кредиту становить 8.000 тис. дол. США, або 63.944 тис. гривень за курсом НБУ на звітну дату.

5) «Ambelaria Investments Limited» (Кіпр) на суму 40.000,0 тис. доларів США згідно Договору позики № 1002/13 від 10.02.2013 року строком дії до 01.03.2018 року. Реєстраційне свідоцтво НБУ по м. Києву та Київської області № 16261 від 07.03.2013 року. Станом на 31 грудня 2013 року сума кредиту становить 85 тис. дол. США, або 679 тис. гривень за курсом НБУ на звітну дату.

- заборгованості по довгостроковому фінансовому кредиту в національній валюті з ПАТ «Перший Інвестиційний Банк» м. Києва по договору № 15/1311 КЮ від 24.12.2013 року про відкриття відновлювальної кредитної лінії на поповнення обігових коштів в розмірі 81.430 тис. грн.. Станом на 31 грудня 2013 року сума кредиту становить 81.430 тис. гривень.

- інших довгострокових фінансових зобов'язань у розмірі - 50.000,0 тис. гривень, які складаються із випущених Товариством облігацій, метою випуску яких є залучення додаткових інвестиційних ресурсів для виконання напрямків діяльності Товариства. Реєстрація випуску облігацій проведена Державною Комісією з цінних паперів та Фондового ринку України 14.10.2004 року (свідоцтво № 145/2/04);

Облігації випущено в бездокументарній формі на пред'явника. Номінальна вартість облігації - 1.000 грн., кількість у випуску – 50.000 штук, процентна ставка складає 20 відсотків. Термін виплати відсотків встановлено з 05.11.2004 року, дата погашення облігацій – 09.11.2012 року. Відсотки по облігаціям виплачуються щомісячно. Заборгованості по сплаті відсотків на звітну дату у Товариства не має. Розпорядженням НКЦПФР № 1-КФ-ВО-О від 28 вересня 2012 року відновлено обіг облігацій ПАТ «УІФК».

- інших довгострокових зобов'язань які становлять - 330.194 тис. гривень і являють собою зобов'язання по акцептованих векселях.

Розкриття інформації про власний капітал

Власний капітал товариства – сформований за рахунок внесків засновників Статутний фонд, який оцінюються за справедливою вартістю отриманої компенсації, отриманий згідно чинного законодавства додатковий вкладений капітал, інший додатковий капітал, а також непокриті збитки за результатами діяльності Товариства.

Статутний капітал ПАТ «Українська іноваційно - фінансова компанія» сформований згідно установчих документів та повністю сплачений у розмірі **500.000.000** (П'ятсот мільйонів) гривень і поділений на 5.000.000 (П'ять мільйонів) простих іменних акцій номінальною вартістю 100,0 грн. кожна.

Державною комісією по цінним паперам і фондовому ринку України згідно вимог діючого законодавства зареєстровано емісію акцій Товариства на суму 500.000.000,00 грн. та видане Свідоцтво НКЦПФР № 4/1/2013. Дата реєстрації 15 січня 2013 року, дата видачі 09 квітня 2013 року.

Акції Товариством випущено у бездокументарній формі. Акцій на пред'явника немає, привілейованих акцій немає.

Додатковий капітал Товариства на звітну дату становить **52.682 тис. гривень** і являє собою емісійний дохід ПАТ «УІФК» за наслідками попередніх підписок на акції.

Капітал у дооцінках Товариства станом на 31 грудня 2013 року складає **199.579 тис. грн.** і утворився внаслідок дооцінки окремого майна Товариства.

Непокриті збитки Товариства за даними балансу станом на 31 грудня 2013 року становлять – **249.489 тис. гривень.**

Разом власний капітал Товариства станом на 31 грудня 2013 року становить **502.772 тис. гривень.**

Розкриття інформації про доходи

Доходи визнаються в міру впевненості в тому, що в результаті відбудеться збільшення економічних вигід Товариства, і суму доходу може бути достовірно визначено. Інформація про доходи в бухгалтерському обліку формується згідно МСБО 18 «Дохід». Відображення позареалізаційних доходів та витрат відповідає вимогам чинного законодавства.

Від діяльності за 2013 рік Товариством отримано **збиток** у розмірі – **58.845 тис. гривень.** Збиток на Товаристві утворився внаслідок залучення значної кількості кредитних коштів в іноземній валюті, по яким протягом звітного року нараховувались відсотки.

7. Звіт щодо вимог інших нормативних та законодавчих актів

Відповідно до Вимог до аудиторського висновку при розкритті інформації емітентами цінних паперів, затверджених рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку 29.09.2011р. №1360, надаємо розширену думку стосовно визначених питань:

- Вартість чистих активів на звітну дату 31.12.2013 становить 502.772 тис. грн. і є більшою за розмір зареєстрованого статутного капіталу Товариства.
- Суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається емітентом цінних паперів та подається до Комісії разом з фінансовою звітністю не встановлено;
- Значних правочинів (10 і більше відсотків вартості активів товариства) в звітному 2013 році ПАТ «УІФК» не здійснювало. Відповідно до частини першої статті 41 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» Товариством протягом звітного періоду було надано особливу інформацію про емітента, а саме:
 - 18.01.2013 р. - про виключення з лістингу (де лістинг) фондової біржі 100% акцій товариства;
 - 24.07.2013 р. – про зміну власників, яким належать 10 і більше відсотків голосуючих акцій;
 - 20.08.2013 р. - про включення в лістинг фондової біржі облігацій товариства;
 - 11.09.2013 р. - про зміну власників, яким належать 10 і більше відсотків голосуючих акцій товариства.
- За результатами виконаних процедур перевірки стану корпоративного управління аудитор дійшов висновку, що система внутрішнього контролю спрямована на упередження, виявлення і виправлення суттєвих помилок, забезпечення захисту і збереження активів, повноти і точності облікової документації. Кодекс (принципів, правил) корпоративного управління затверджено Загальними зборами акціонерів ПАТ «УІФК», які відбулися 26 березня 2012 року (Протокол № 32 від 26.03.2012 р.). Відповідальність за корпоративне управління покладається як на Наглядову Раду, так і на Генерального директора.
- При проведенні ідентифікації та оцінки аудиторських ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства (МСА 240 "Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності") не виявлено обставин, що свідчать про можливість шахрайства;
- Припущення про безперервність діяльності Товариства розглядається аудитором у відповідності до МСА 570 «Безперервність» як така, що продовжуватиме свою діяльність у близькому майбутньому, не маючи ні наміру, ні потреби ліквідуватися або припиняти її.

Але не вносячи додаткових застережень до цього звіту, звернемо увагу на існування обставин суттєвої невизначеності щодо можливого майбутнього напрямку внутрішньої економічної політики в Україні, нормативно-правової бази та розвитку політичної ситуації, яка може поставити під сумнів здатність компанії безперервно продовжувати діяльність. Ми не

маємо змоги передбачити можливі майбутні зміни у цих умовах та їх вплив на фінансовий стан Товариства.

8. Основні відомості про аудиторську фірму

- Повне найменування юридичної особи – товариство з обмеженою відповідальністю «Аудиторська фірма «Віспер-Аудит»;
- державна реєстрація проведена 02.08.1994 р. Печерською в м. Києві державною адміністрацією;
- Ідентифікаційний код суб'єкта підприємницької діяльності – 21638764;
- Свідоцтво про внесення до Реєстру суб'єктів аудиторської діяльності № 0342, видане Аудиторською палатою України на підставі рішення № 100 від 30 березня 2001 року, чинне до 27 січня 2016 р.;
- Свідоцтво про внесення до реєстру аудиторів та аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ, що здійснюють діяльність на ринку цінних паперів АБ № 000547 від 14.08.2007 року. Строк дії до 27.01.2016 року;
- Свідоцтво про відповідність системи контролю якості № 0048 (рішення АПУ від 23.09.2010 року № 220/4.1)
- Місцезнаходження: 03150, м. Київ, вул. Димитрова, 5, корп. 10-А, кімн. 401, тел./факс (044) 236 – 48 – 47, 050-312-58-58, електронна пошта: wisperau@ukr.net.
- Аудит виконав *аудитор Желязо Михайло Миколайович* (сертифікат аудитора № 001905, виданий Аудиторською палатою України від 27 травня 1994 року, дію якого подовжено до 27 травня 2018 року).

9. Відомості про умови Договору

Аудит фінансової звітності ПАТ «УІФК» за 2013 рік проведено незалежною аудиторською фірмою «Віспер-Аудит» згідно з договором № 11 від 28 грудня 2013 р. за місцезнаходженням Товариства.

Дата початку проведення аудиту – 03 січня 2014 року.

Аудит проводився у наступних періодах: з 03 по 13 січня, з 28 січня по 10 лютого та з 05 березня по 28 березня 2014 року.

Дата закінчення проведення аудиту – 28 березня 2014 року.

Аудитор АФ «ВІСПЕР-АУДИТ»

Желязо М.М.

Директор АФ «ВІСПЕР-АУДИТ»

Сласний Л.Г.

Дата аудиторського висновку – 28 березня 2014 року