

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 2012 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, та в зв'язку з цим прийняттям нової редакції Статуту затверджені Загальними зборами акціонерів ВАТ „УІФК” від 26 березня 2012 року (Протокол № 32) та зареєстровані Оболонською районною у місті Києві державною адміністрацією 08 червня 2012 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 № 578452 (Серія: АГ), яка видана 26.05.2011 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 2013 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 2012 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 регістри Товариства за 2012 рік відповідно з прийнятою методологією ведення бухгалтерського обліку.

Перевіркою були охоплені первинні документи (банківські та касові документи, накладні, акти, договори, тощо), регістри 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 31.12.2012, «Звіт про фінансові результати», «Звіт про рух грошових коштів», «Звіт про власний капітал» за рік, який закінчився цією датою, Примітки до цієї фінансової звітності, інша інформація, яка пояснює особливості переходу з *попередньо застосованих П(С)БО на МСФЗ*.

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), з урахуванням обмежень, що накладаються *МСФЗ 1 «Перше застосування МСФЗ»*, включаючи:

- розкриття впливу переходу з П(С)БО на МСФЗ;
- відсутність порівняльної інформації;
- допущення, прийняті керівництвом щодо стандартів та інтерпретацій, які, як очікується, вступлять в силу, і політик, які, як очікується, будуть прийняті на дату підготовки керівництвом першого повного пакету фінансової звітності за МСФЗ за станом на 31.12.2013р.

Ця Фінансова звітність складена з метою формування інформації, яка буде використана у якості порівняльної при підготовці першої фінансової звітності за МСФЗ на 31.12.2013 р.

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 2012 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, прийнятності облікових оцінок, виконаних управлінським персоналом, та загального подання фінансової звітності.

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

5. Думка аудитора щодо повного комплексу фінансової звітності

На думку аудитора, надана фінансова звітність Публічного акціонерного товариства «Українська інноваційно-фінансова компанія» за винятком обмежень, які вказані в пояснювальному параграфі, складена в усіх суттєвих аспектах відповідно до основи бухгалтерського обліку, описаної в Примітках, з урахуванням вимог визначених МСФЗ 1 «Перше застосування МСФЗ».

Пояснювальний параграф

Не модифікуючи нашу думку, ми звертаємо увагу на Примітки до фінансової звітності, які пояснюють обмеження, накладені МСФЗ 1 «Перше застосування МСФЗ», на концептуальну основу фінансової звітності за рік, що закінчився 31.12.2012 р., в частині відсутності порівняльної інформації за попередні періоди.

Не модифікуючи нашу думку, ми звертаємо увагу на Примітки, які пояснюють ймовірність внесення управлінським персоналом коригувань у вхідні залишки Балансу під час складання остаточного вхідного Балансу за МСФЗ. Також звертаємо увагу на те, що **тільки перший повний пакет фінансової звітності за МСФЗ станом на 31.12.2013 р. з порівняльною та іншою пояснювальною інформацією**, може забезпечити достовірне відображення фінансового положення Публічного акціонерного товариства «Українська інноваційно - фінансова компанія», а саме, інформації про економічні ресурси, а також наслідки операцій та інших подій, які змінюють економічні ресурси та вимоги до неї.

Не модифікуючи нашу думку, ми звертаємо увагу на те, що у балансі Товариства:

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 040 необхідно відобразити відповідні вкладення у розмірі 424 тис. гривень.

б) малоцінні необоротні матеріальні активи (МНМА) станом на 31 грудня 2012 року складають 65 тис. гривень і відображені у балансі Товариства у складі „Основних засобів”. Амортизація на малоцінні необоротні матеріальні активи нарахована у розмірі 100 відсотків їх вартості у місяці введення їх в експлуатацію. Дані активи необхідно перекваліфікувати. Ті, що по вартісним критеріям підпадають під визначення основних засобів, необхідно перевести у відповідні класи і групи та перерахувати амортизацію, а решту списати на витрати у повному обсязі.

в) у складі „Незавершених капітальних інвестицій” (рядок 020 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.

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 2012 р. за даними балансу ПАТ «Українська інноваційно - фінансова компанія» первісна вартість нематеріальних активів становить – **33 тис. грн.**, накопичена амортизація – **33 тис. грн.**, залишкова вартість нематеріальних активів – **0 тис. гривень**.

По статті ***незавершені капітальні інвестиції*** Товариство відобразило проведені передплати на придбання основних засобів. 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 2012 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 (з урахуванням МНМА) на звітну дату становить – **78.359 тис. грн.**, накопичена амортизація – **29.754 тис. грн.**, залишкова вартість основних засобів – **48.605 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 2012 року за даними обліку та звітності ПАТ «Українська інноваційно - фінансова компанія» становлять – **20.993 тис. гривень** і обліковуються за собівартістю.

Довгострокова дебіторська заборгованість згідно балансу на звітну дату становить – **405.121 тис. гривень**. Переважна більшість довгострокової дебіторської заборгованості, а саме, 394.675 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 2012 року залишки сировини і матеріалів становлять - **48 тис. грн.**, запасних частин – **7 тис. грн.**, МШП-2 тис. грн., залишки незавершеного виробництва -**234.796 тис. гривень**. У складі незавершеного виробництва відображено витрати по капітальному будівництву, яке передбачене для продажу, що відповідає вимогам параграфу 66 МСБО 1 „Подання фінансової звітності”.

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

Дебіторська заборгованість Товариства: за товари, роботи, послуги станом на 31 грудня 2012 року становить **20.027 тис. грн.**, за розрахунками з бюджетом – **253 тис. грн.**, за виданими авансами – **3.473 тис. грн.** інша поточна дебіторська заборгованість становить - **360 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 вексями становить – **160.690 тис. грн.** і відображена по рядку 150 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 - **625.874 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 31.12.2012 р. в національній валюті становлять – **8.265 тис. грн.**, в іноземній валюті – **715 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 2012 року становить **157.117 тис. грн.** і класифікуються таким чином:

- 147.185 тис. грн. – поточна заборгованість за довгостроковими зобов’язаннями;
- 2.513 тис. грн. – кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги.

Поточні зобов’язання за розрахунками:

- 940 тис. грн.. – з одержаних авансів;
- 104 тис. грн. – з бюджетом;
- 12 тис. грн. – зі страхування;
- 36 тис. грн. – з оплати праці.

У складі інших поточних зобов’язань (7.267 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 2012 року на Товаристві нараховане у розмірі **7 тис. гривень**.

Довгострокові зобов'язання за даними Балансу ПАТ «УІФК» станом на 31.12.2012 року становлять **1.099.163 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 28.12.2010 року строком дії до 31.12.2013 року. Реєстраційне свідоцтво НБУ № 11193 від 17.06.2009 року. Станом на 31 грудня 2012 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 2012 року заборгованість по кредиту становить - 52.810 тис. дол. США, або 422.110 тис. гривень за курсом НБУ на звітну дату.

3) «Coliseum Travel Limited» (Кіпр) на суму 13.500,0 тис. доларів США строком до 10.11.2015 року. Реєстраційне свідоцтво НБУ № 10340 від 20.11.2008 року. Станом на 31 грудня 2012 року сума кредиту становить 3.026 тис. дол. США, або 24.187 тис. гривень за курсом НБУ на звітну дату.

4) 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 2012 року сума кредиту становить 4.000 тис. дол. США, або 31.972 тис. гривень за курсом НБУ на звітну дату.

5) 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 2012 року сума кредиту становить 5.200 тис. дол. США, або 41.564 тис. гривень за курсом НБУ на звітну дату.

- 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 - 360.694 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 **250.000.000** (Двісті п'ятдесят мільйонів) гривень і поділений на 2.500.000 (Два мільйони п'ятсот тисяч) 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 250.000.000,00 грн. та видане Свідоцтво ДКЦПФР № 349/1/08. Дата реєстрації 01 вересня 2008 року.

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

Додатковий вкладений капітал Товариства на звітну дату становить **15.182 тис. гривень** і являє собою емісійний дохід ПАТ «УІФК» за наслідками попередньої відкритої підписки на акції.

Інший додатковий капітал Товариства станом на 31 грудня 2012 року складає **199.735 тис. грн.** і утворився внаслідок дооцінки окремого майна Товариства.

Непокриті збитки Товариства за даними балансу станом на 31 грудня 2012 року становлять – **190.644 тис. гривень.**

Разом власний капітал Товариства станом на 31 грудня 2012 року становить **274.273 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 2012 рік Товариством отримано **збиток** у розмірі – **3.474 тис. гривень.** Збиток на Товаристві утворився внаслідок залучення значної кількості кредитних коштів в іноземній валюті, по яким протягом звітного року нараховувались відсотки.

Інша додаткова інформація

У відповідності з рішенням позачергових Загальних Зборів Акціонерів ПАТ «Українська інноваційно-фінансова компанія» від 29 жовтня 2012 року (Протокол № 33) було вирішено збільшити розмір статутного фонду Товариства на **250.000.000** (Двісті п'ятдесят мільйонів) гривень, шляхом додаткової емісії простих іменних акцій Товариства у кількості **2 500 000** (Два мільйони п'ятсот тисяч) штук за існуючою номінальною вартістю 100 (сто) гривень кожна на загальну суму **250.000.000** (Двісті п'ятдесят мільйонів) гривень.

Події після дати балансу

Приватне розміщення на акції Товариства було проведено у два етапи. Приватне розміщення акцій під час першого та другого етапу проводилось за участю андеррайтера ПАТ „Перший Інвестиційний Банк” за його місцезнаходженням. Термін проведення першого етапу підписки: з 29.01.2013 року по 04.02.2013 року включно. Термін проведення другого етапу підписки: з 04.02.2013 року по 08.02.2013 року включно.

На першому етапі розміщення акцій договорів на придбання акцій укладено не було. На другому етапі розміщення акцій укладено 17 (сімнадцять) договорів на придбання акцій на загальну суму 287.500.000,00 (Двісті вісімдесят сім мільйонів п'ятсот тисяч) гривень.

За наслідками останнього розміщення акцій загальний оголошений Статутний фонд Товариства становить **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. **На дату аудиторського висновку Статутний фонд Товариства є повністю сплачений.** Додатковий капітал (у сумі перевищення фактичної ціни розміщення над їх номінальною вартістю) становить 37.500 тис. гривень.

Національною комісією по цінним паперам і фондовому ринку України згідно вимог діючого законодавства зареєстровано емісію акцій Товариства на суму 250.000.000,00 грн. та видане Тимчасове Свідоцтво про реєстрацію випуску акцій НКЦПФР № 4/1/2013-Т. Дата реєстрації 15 січня 2013 року.

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 31.12.2012 становить 274.273 тис. грн. і є меншою 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 2012 році ПАТ «УІФК-АГРО» 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: про розміщення цінних паперів на суму, що перевищує 25 % статутного капіталу.
- 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 2013 року).

9. Відомості про умови Договору

Аудит фінансової звітності ПАТ «УІФК» за 2012 рік проведено незалежною аудиторською фірмою «Віспер-Аудит» згідно з договором № 06 від 11 березня 2013 р. за місцезнаходженням Товариства.

Дата початку проведення аудиту – 11 березня 2013 року.

Дата закінчення проведення аудиту – 01 квітня 2013 року.

Аудитор АФ «ВІСПЕР-АУДИТ»

Желязо М.М.

Директор АФ «ВІСПЕР-АУДИТ»

Сласний Л.Г.

Дата аудиторського висновку – 01 квітня 2013 року