

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: wisper.audit94@gmail.com

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

**АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК
(Звіт незалежного аудитора)**

щодо фінансової звітності публічного акціонерного товариства «Українська інноваційно-фінансова компанія» станом на 31 грудня 2011 року

Аудиторську перевірку щодо фінансової звітності публічного акціонерного товариства «Українська інноваційно-фінансова компанія» станом на 31 грудня 2011 року проведено незалежною аудиторською фірмою «ВІСПЕР-АУДИТ».

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 перетворенням відкритого акціонерного товариства в публічне акціонерне товариство та в зв'язку з цим прийняттям нової редакції Статуту затверджені Загальними зборами акціонерів ВАТ „УІФК” від 29 березня 2011 року (Протокол № 31) та зареєстровані Оболонською районною у місті Києві державною адміністрацією 16 травня 2011 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 у 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. Опис аудиторської перевірки

Незалежна аудиторська фірма «ВІСПЕР-АУДИТ» провела аудит поданої в додатку фінансової звітності ПАТ «Українська інноваційно-фінансова компанія» за 2011 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.

Аудиторську перевірку пройшли фінансові звіти станом на 31.12.11 за період діяльності Товариства з 01.01.11 року по 31.12.11 року у складі:

- „Баланс” відповідно до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 2, затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 31.03.1999 р. № 87, з урахуванням послідуєчих змін і доповнень;
- „Звіт про фінансові результати” відповідно до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 3, затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 31.03.1999 р. № 87 з урахуванням послідуєчих змін і доповнень;
- „Звіт про рух грошових коштів” відповідно до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 4, затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 31.03.1999 р. № 87 з урахуванням послідуєчих змін і доповнень;
- „Звіт про власний капітал” відповідно до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 5, затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 31.03.1999р. № 87 з урахуванням послідуєчих змін і доповнень;
- „Примітки до річної фінансової звітності” відповідно до типової форми фінансової звітності № 5, затвердженої наказом Міністерства фінансів України від 29.11.2000 р. № 302 з урахуванням послідуєчих змін і доповнень.

При проведенні аудиту використано облікові регістри Товариства за 2011 рік відповідно з прийнятою методологією ведення бухгалтерського обліку.

Ми провели нашу перевірку у відповідності до стандартів аудиту та етики Міжнародної федерації бухгалтерів (МСА), прийнятих в якості Національних, зокрема відповідно до стандартів № 700 „Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності”, № 705 „Модифікація думки у звіті незалежного аудитора”, № 706 „Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора”.

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,

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”.

3. Відповідальність управлінського персоналу

Відповідальність за підготовку та достовірне відображення інформації у фінансових звітах у відповідності до застосовної концептуальної основи фінансової звітності відповідно до МСА 200 покладається на керівництво публічного акціонерного товариства «Українська інноваційно-фінансова компанія».

Відповідальність керівництва охоплює: розробку, впровадження та використання внутрішнього контролю стосовно підготовки та достовірного представлення фінансових звітів, які не містять суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки, вибір та

застосування відповідної облікової політики, а також облікових оцінок, які відповідають обставинам.

4. Відповідальність аудитора

Ми несемо відповідальність за висловлення неупередженої думки щодо фінансової звітності Товариства на підставі проведеної аудиторської перевірки.

Ми провели нашу перевірку у відповідності до вимог Закону України „Про аудиторську діяльність”, стандартів аудиту та етики Міжнародної федерації бухгалтерів (МСА), прийнятих в якості національних нормативів аудиту.

Ці стандарти вимагають від аудитора дотримання етичних вимог та відповідного планування і виконання аудиту для отримання достатньої впевненості, що фінансові звіти не містять суттєвих викривлень.

Аудит включає виконання певних аудиторських процедур, вибір яких залежить від судження аудитора, для одержання аудиторських доказів, які підтверджують суми й розкриття інформації у фінансових звітах. До таких процедур входить і оцінка ризиків суттєвих викривлень фінансових звітів внаслідок шахрайства або помилок. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосуються підготовки та достовірного представлення фінансових звітів, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю суб'єкта господарювання.

Аудиторська перевірка включає також оцінку відповідності використаної облікової політики, коректності облікових оцінок управлінського персоналу та загального представлення фінансових звітів.

Аудитор вважає, що отримані аудиторські докази є достатньою та відповідною основою для висловлення аудиторської думки.

5. Підстави для висловлення умовно-позитивного висновку

Ми провели аудиторську перевірку згідно з міжнародними стандартами аудиту. Ці стандарти зобов'язують нас планувати і здійснювати аудиторську перевірку з метою одержання достатньої впевненості в тому, що фінансові звіти не містять суттєвих викривлень.

Аудит включає перевірку шляхом тестування доказів, які підтверджують суми й розкриття інформації у фінансових звітах. Аудиторська перевірка включає також оцінку застосованих принципів бухгалтерського обліку й суттєвих попередніх оцінок, здійснених управлінським персоналом, а також оцінку загального подання фінансових звітів. Ми вважаємо, що проведена нами аудиторська перевірка забезпечує обґрунтовану підставу для висловлення нашої думки.

6. Аудиторська думка

Висновок про фінансову звітність відповідно до міжнародних стандартів аудиту № 700 „Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності”, та МСА № 705 „Модифікація думки у звіті незалежного аудитора”:

- концептуальною основою складання фінансової звітності ПАТ «Українська інноваційно-фінансова компанія» за 2011 рік є затверджені Міністерством Фінансів України Положення (стандарти) бухгалтерського обліку, чинні протягом звітного періоду;
- застосована публічним акціонерним товариством облікова політика відповідає визначеній концептуальній основі.

На думку аудитора перевірені фінансові звіти, за винятком обмежень, які вказані в пояснювальному параграфі, в усіх суттєвих аспектах достовірно та повно відображають фінансовий стан публічного акціонерного товариства «Українська

іноваційно-фінансова компанія» станом на 31 грудня 2011 року, а також результати діяльності, рух власного капіталу та рух грошових коштів за 2011 рік згідно з Національними Положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку.

6.1. Пояснювальний параграф

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 за методологією бухгалтерського обліку та у відповідності із П(с)БО 12 “Фінансові інвестиції”, затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 26.04.2000 року № 91, вони повинні обліковуватись за методом участі у капіталі.

У складі витрат майбутніх періодів на Товаристві обліковується вартість ліцензій на окремі види діяльності, які відповідно до п. 5 П(с)БО 8 „Нематеріальні активи” повинні обліковуватись у складі нематеріальних активів.

7. Додаткові відомості

Розкриття інформації за видами активів

Основні засоби у звітності відображені за собівартістю за вирахуванням зносу. Амортизація нараховується прямолінійним методом, з урахуванням термінів корисної експлуатації основних засобів у відповідності з вимогами П(с)БО 7 «Основні засоби».

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.

Малоцінні необоротні матеріальні активи відображені у балансі Товариства у складі „Основних засобів” у відповідності з П(с)БО 2 „Баланс”.

Амортизація на малоцінні необоротні матеріальні активи нараховується у розмірі 100 відсотків їх вартості у місяці введення їх в експлуатацію, що відповідає вимогам п.27 П(с)БО 7 «Основні засоби».

Нематеріальні активи відображені за собівартістю за вирахуванням накопиченої амортизації. Амортизація нематеріальних активів здійснюється методом прямолінійного списання, виходячи із термінів їх корисної експлуатації, але не більше 10 років, що відповідає вимогам П(с)БО 8 „Нематеріальні активи”.

Станом на 31 грудня 2011 р. за даними балансу ПАТ «УІФК» необоротні активи Товариства становлять – **610.402 тис.грн.**, у т.ч. нараховується:

- первісна вартість власних основних засобів – 76.662 тис.грн.;
- малоцінні необоротні матеріальні активи – 65 тис.грн.;
- первісна вартість нематеріальних активів – 3 тис. грн.

Знос основних засобів на звітну дату становить – 26.564 тис. грн., малоцінних необоротних матеріальних активів - 65 тис.гривень, накопичена амортизація по нематеріальним активам становить – 3 тис. гривень.

Залишкова вартість основних засобів на звітну дату становить – 50.098 тис. гривень. Залишкова вартість нематеріальних активів та малоцінних необоротних матеріальних активів – 0 тис. гривень.

Залишок по **незавершеному будівництву** на звітну дату становить – 236.685 тис. гривень (в основному складається з витрат на будівництво комплексу будівель в м. Черкаси). У відповідності до Договору № 12/12 на проведення незалежної оцінки від 12.12.2011 року з ТОВ „ФК” Титан” - суб’єкта оціночної діяльності, який діє на підставі Сертифікату суб’єкта оціночної діяльності № 9114/09 від 23.11.2009 року на Товаристві проведено дооцінку незавершеного капітального будівництва та окремих груп основних

засобів станом на 30 вересня 2011 року. Дана операція відповідає вимогам П(с)БО 7 „Основні засоби”.

Протягом звітнього періоду деякі основні засоби та об’єкти незавершеного будівництва надавалися в заставу відповідно до договорів іпотеки. Це привело до обмеження володіння, користування та розпорядження нерухомого майна.

Довгострокові фінансові інвестиції які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств станом на 31 грудня 2011 року за даними обліку та звітності ПАТ «УІФК» становлять 13.677 тис. гривень, інші фінансові інвестиції становлять 41.932 тис. гривень.

Довгострокова дебіторська заборгованість згідно балансу станом на 31.12.2011 р. становить – 268.010 тис. гривень. Переважна більшість довгострокової дебіторської заборгованості складається із векселів одержаних з терміном погашення більше дванадцяти місяців з дати балансу.

Запаси обліковуються за фактичною собівартістю згідно діючим нормативним вимогам. Собівартість запасів включає витрати на придбання, доставку та переробку у відповідності з вимогами Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 9 «Запаси».

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

Станом на 31 грудня 2011 року залишки сировини і матеріалів становлять - **31 тис. грн.**, палива - **9 тис. грн.**, запасних частин – **2 тис. грн.**, інших матеріалів – **4 тис. грн.**, товарів – **1.118 тис. гривень**. Згідно балансу, залишки незавершеного виробництва станом на 31.12.2011 року на Товаристві відсутні.

Оцінка запасів при їх вибутті здійснюється за методом ідентифікованої собівартості відповідної одиниці запасів.

Дебіторська заборгованість Товариства за товари, роботи, послуги станом на 31 грудня 2011 року становить **20.128 тис. гривень**, за розрахунками з бюджетом – **190 тис. гривень**, інша поточна дебіторська заборгованість становить **10.355 тис. гривень**.

Заборгованість покупців за товари, роботи та послуги яка забезпечена векселями становить – **292.016 тис. грн.** і відображена по рядку 150 Балансу.

Відображення в бухгалтерському обліку інформації про дебіторську заборгованість на балансових рахунках здійснювалось у відповідності з нормами П(С)БО 10 „Дебіторська заборгованість”, а саме:

- дебіторська заборгованість складається з сум заборгованості контрагентів підприємства на певну дату;
- дебіторська заборгованість визнається активом, якщо існує ймовірність отримання підприємством майбутніх економічних вигод та може бути достовірно визначена її сума;
- дебіторська заборгованість оцінюється за первісною вартістю методом нарахування.

Резерв сумнівних боргів Товариством не створювався, дебіторська заборгованість у фінансовій звітності відображена за чистою реалізаційною вартістю. У разі визнання дебіторської заборгованості безнадійною – списується з балансу з відображенням у складі інших операційних витрат.

Поточні фінансові інвестиції Товариства обліковуються за собівартістю у відповідності із П(с)БО 12 “Фінансові інвестиції” і згідно балансу на звітну дату становлять - **600.724 тис. гривень**.

Основним джерелом придбання об'єктів інвестування є кредитні кошти цільового призначення.

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 перераховуються по курсу НБУ на момент складання звіту.

Залишки коштів на 31.12.2011 р. в національній валюті становлять – **10.455 тис. гривень**, в іноземній валюті – **відсутні**.

У складі **інших оборотних активів** на звітну дату відображено сальдо по рахункам 643 „Податкове зобов’язання” у розмірі **175 тис. гривень**.

Склад витрат у бухгалтерському обліку формується відповідно до вимог П(с)БО 16 «Витрати», а у податковому обліку формувався, у першому кварталі у відповідності з вимогами Закону України «Про оподаткування прибутку підприємства» від 22.05.97 р. № 283/97-ВР, а у другому-четвертому кварталі у відповідності до Розділу III Податкового кодексу України, затвердженого постановою Верховної Ради України № 2755-VI від 02 грудня 2010 року.

Витрати майбутніх періодів згідно балансу станом на 31.12.2011 р. становлять **31 тис. гривень**. Дана сума витрат майбутніх періодів включає в себе суму передплати за періодичні видання на перше півріччя 2012 року та інші витрати.

Розкриття інформації про зобов’язання

Поточні зобов’язання на Товаристві відображаються за собівартістю, яка дорівнює справедливій вартості компенсації, що підлягає виплаті у майбутньому за отримані товари і послуги, що відповідає вимогам П(с)БО 11 „Зобов’язання”.

Кредиторська заборгованість за поточними зобов’язаннями згідно балансу Товариства станом на 31 грудня 2011 року становить **69.853 тис. грн.** і класифікуються таким чином:

- 58.267 тис. грн. – векселі видані;
- 3.210 тис. грн. – кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги.

Поточні зобов’язання за розрахунками:

- 153 тис. грн. – з бюджетом;
- 14 тис. грн. – зі страхування;
- 31 тис. грн. – з оплати праці.

У складі інших поточних зобов’язань (8.178 тис. грн.) обліковується заборгованість за отриманими авансами від покупців, нараховані відсотки за користування позиковими коштами та сума податкового кредиту по податку на додану вартість.

Прострочених заборгованостей на балансі Товариства немає. Усі вони реальні до відшкодування. 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. Розрахунки з бюджетом, позабюджетними фондами та соціальному страхуванню проводяться у встановлений строк і у повному обсязі.

Довгострокові зобов’язання за даними Балансу ПАТ «УІФК» станом на 31.12.2011 року становлять **1.197.756 тис. грн.** і складаються із:

- заборгованості по довгостроковому фінансовому кредиту у розмірі – 24.968 тис. гривень згідно кредитного договору № 15/1011 - КЮ від 26 серпня 2010 року з ПАТ «Перший Інвестиційний Банк» м. Києва;
- 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. Відсотки за угодою становлять 1,0 % на рік. Реєстраційне свідоцтво НБУ № 11193 від 17.06.2009 року. Станом на 31 грудня 2011 року сума кредиту становить 21.098 тис. дол. США, або 168.569 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. Відсотки за договором становлять 11,5 % на рік. Станом на 31 грудня 2011 року заборгованість по кредиту становить - 52.810 тис. дол. США, або 421.941 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. Відсотки за угодою становлять 24,0 % на рік. Реєстраційне свідоцтво НБУ № 10340 від 20.11.2008 року. Станом на 31 грудня 2011 року сума кредиту становить 235 тис. дол. США, або 1.878 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 облігацій -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.

- інших довгострокових зобов'язань які становлять - 530.400 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 непокріті 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 2011 року складає **200.019 тис. грн.** і утворився внаслідок дооцінки окремого майна Товариства.

Непокриті збитки Товариства за даними балансу станом на 31 грудня 2011 року становлять – **187.170 тис. гривень**.

Разом власний капітал Товариства станом на 31 грудня 2011 року становить **278.031 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.

Облік реалізації товарів, робіт та послуг у ПАТ «Українська інноваційно-фінансова компанія» ведеться згідно із прийнятою методологією. Інформація про доходи в бухгалтерському обліку формується згідно П(с)БО 15 «Дохід». Відображення позареалізаційних доходів та витрат відповідає вимогам чинного законодавства.

Від діяльності за 2011 рік Товариством отримано **збиток** у розмірі – **9.254 тис. гривень**. Збиток на Товаристві утворився внаслідок залучення значної кількості кредитних коштів в іноземній валюті, по яким протягом звітного року нараховувались відсотки.

8. Допоміжна інформація

На підставі балансу ПАТ «УІФК» станом на 31 грудня 2011 року, у відповідності з Рішенням ДКЦПФР № 485 від 17 листопада 2004 року «Про схвалення Методичних рекомендацій щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств», розраховано вартість чистих активів товариства, яка становить **278.031 тис. гривень**, і яка є більшою від статутного капіталу. Тобто, вимоги п.3 ст.155 Цивільного кодексу України дотримані.

В результаті проведення аудиторської перевірки, аудиторами не виявлено суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається емітентом цінних паперів та подається до Комісії разом з фінансовою звітністю.

У відповідності до ст. 70 Закону України „Про акціонерні товариства” на товаристві протягом звітного року не здійснювались значні правочини (якщо ринкова вартість майна або послуг, що є його предметом, становить від 10 до 25 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності акціонерного товариства).

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: від 29 березня 2011 року про зміни у складі посадових осіб емітента.

Формування складу органів корпоративного управління ПАТ «УІФК» здійснюється відповідно до розділу 8 Статуту, затвердженого Загальними зборами акціонерів 29 березня 2011 року, Протокол № 31.

Протягом звітного року в акціонерному товаристві функціонували наступні органи корпоративного управління:

- загальні збори акціонерів;
- наглядова рада;
- генеральний директор;
- ревізор.

Згідно внутрішніх документів ПАТ «УІФК», створення служби внутрішнього аудиту на товаристві можливе, проте на момент здійснення процедур аудиту відповідна служба фактично не створена.

На дату надання цього звіту ревізором товариства завершено перевірку фінансово-господарської діяльності товариства за 2011 рік. Звіт ревізора за наслідками перевірки не містить суттєвих зауважень щодо порушення законодавства під час провадження фінансово-господарської діяльності, а також встановленого порядку ведення бухгалтерського обліку та подання звітності, й підтверджує достовірність та повноту даних фінансової звітності товариства за 2011 рік.

За результатами виконаних процедур перевірки стану корпоративного управління, відповідно до Закону України „Про акціонерні товариства” можна зробити висновок:

- прийнята та функціонуюча система корпоративного управління у товаристві відповідає вимогам Закону України „Про акціонерні товариства” та вимогам Статуту.

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.

9. Основні відомості про аудиторську фірму

- 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 р. Строк дії до 30.03.2011 р.;
- Свідоцтво про відповідність системи контролю якості видане Аудиторською палатою України на підставі рішення № 220/4.1 від 23 вересня 2010 року;
- Місцезнаходження: 03150, м. Київ, вул. Димитрова, 5, корп.10-А, кім.401, тел./факс (044) 236 – 48 – 47, 050-312-58-58, електронна пошта: wisper.audit94@gmail.com.
- Аудитори:
 - Желязо Михайло Миколайович (сертифікат аудитора № 001905, виданий Аудиторською палатою України від 27 травня 1994 року, дію якого подовжено до 27 травня 2013 року).
 - Сласний Леонід Григорович (Сертифікат аудитора № 002995, виданий Аудиторською палатою України від 31 жовтня 1996 р. дію якого подовжено до 31 жовтня 2015 року).

10. Відомості про умови Договору

Перевірка проводилася згідно з договором № 11 від 28 листопада 2011 року.

Місце проведення аудиторської перевірки – офіс ПАТ “УІФК”.

Перевірка фінансової звітності проводилася у періоди: з 29 листопада 2011 року по 18 грудня 2011 року та з 27 лютого 2012 року по 16 березня 2012 року.

Аудитор АФ «ВІСПЕР-АУДИТ»

Желязо М.М.

Директор АФ «ВІСПЕР-АУДИТ»

Л.Г.Сласний

16 березня 2012 року