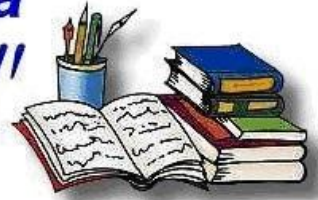


Аудиторська фірма "Аудит-Поділля"

Свідоцтво про включення до реєстру аудиторських
фірм та аудиторів № 3069 чинне до 06.09.2017 р.



вул. Чкалова, 13/45, м. Хмельницький, 29025, тел. (0382) 71-50-07
р/р 26007011696674 в ПАТ "Укрсоцбанк" МФО 300023, ЄДРОПУ 32179801
e-mail: antonina_audit@mail.ru, сайт: www.audit-podillya.auditorov.com

АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК (ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА) щодо консолідованої фінансової звітності публічного акціонерного товариства «Майдан-Вильський комбінат вогнетривів» станом на 31 грудня 2015 року

Адресат:

Акціонерам та керівництву Публічного акціонерного товариства «Майдан-Вильський комбінат вогнетривів»
Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку України

ЗВІТ ЩОДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА МСФЗ

Основні відомості про емітента

Повна назва: Публічне акціонерне товариство «Майдан-Вильський комбінат вогнетривів»

Код за ЄДРОПОУ: 00293640

Місцезнаходження:

- Юридична адреса: Хмельницька обл., Шепетівський р-н, с. Михайлючка, вул. Островського, буд. 3/Б
- Фактична адреса: Хмельницька обл., Шепетівський р-н, с. Михайлючка, вул. Островського, буд. 3/Б

Дата державної реєстрації: 20.01.1992 р.

Види діяльності за КВЕД-2010:

- 23.20 Виробництво вогнетривких виробів
- 08.12 Добування піску, гравію, глини і каоліну
- 23.64 Виробництво сухих будівельних сумішей
- 23.49 Виробництво інших керамічних виробів
- 46.90 Неспеціалізована оптова торгівля
- 47.19 Інші види роздрібною торгівлі

Публічне акціонерне товариство «Майдан-Вильський комбінат вогнетривів» є повним

правонаступником усіх майнових і немайнових прав і обов'язків відкритого акціонерного товариства «Майдан-Вильський комбінат вогнетривів», заснованого відповідно до рішення регіонального відділення Фонду державного майна України по Хмельницькій області від 20 березня 1996 р. № 315 шляхом перетворення державного підприємства “Майдан-Вильський комбінат вогнетривів” у відкрите акціонерне товариство “Майдан-Вильський комбінат вогнетривів” відповідно до Указу Президента України “Про заходи щодо забезпечення громадян на використання приватизаційних майнових сертифікатів” від 26 листопада 1994 року № 699/94. Таким чином, Публічне акціонерне товариство “Майдан-Вильський комбінат вогнетривів” є повним правонаступником усіх майнових і немайнових прав і обов'язків Державного підприємства “Майдан-Вильський комбінат вогнетривів”.

В 2012 році з метою приведення діяльності товариства у відповідність до діючого законодавства його було перетворено у публічне акціонерне товариство. Публічне акціонерне товариство “Майдан-Вильський комбінат вогнетривів” є новим найменуванням Відкритого акціонерного товариства “Майдан-Вильський комбінат вогнетривів” відповідно до вимог Закону України “Про акціонерні товариства”.

ПАТ “Майдан-Вильський комбінат вогнетривів” здійснює свою діяльність на підставі спецдозволу (ліцензії) на користування надрами № 1478 від 06.07.1998 р., виданої Державною службою геології та надр, яка чинна до 06.07.2018 р.

Кінцевими бенефіціарними власниками юридичної особи є громадяни України Шеветовський Валентин Валентинович, Шеветовська Ганна Валентинівна.

Товариство має довгострокові фінансові зобов'язання перед ПрАТ «Компанія Асоціація Україна» в сумі 6286 тис. грн., яка є пов'язаною стороною.

Керівник: Прокопишин Олександр Васильович

Головний бухгалтер: Пилипенко Ганна Михайлівна

Кількість працівників: 147 чол.

Основні відомості про проведення аудиту

Згідно з договором на проведення аудиту (аудиторської перевірки) № 10-аудит від 09 березня 2016 року між ПАФ “Аудит-Поділля” та ПАТ “Майдан-Вильський комбінат вогнетривів” про достовірність та повноту фінансової звітності, нами здійснено аудиторську перевірку фінансово-господарської діяльності за період з 01.01.2015 по 31.12.2015 року.

Перевірка проводилась у відповідності до Законів України “Про аудиторську діяльність”, “Про цінні папери та фондовий ринок”, “Про акціонерні товариства”, Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та

супутніх послуг, зокрема МСА 700, 705 та інших стандартів, що стосуються підготовки аудиторського висновку.

Ми провели аудит консолідованої фінансової звітності ПАТ “Майдан-Вильський комбінат вогнетривів”, яка включає фінансову звітність ПАТ “Майдан-Вильський комбінат вогнетривів” та фінансову звітність ТОВ «Майдан-Віла», що додається. Звітність складається з консолідованого звіту про фінансовий стан на 31.12.2015 року та відповідних консолідованих звітів про сукупний дохід, рух грошових коштів та власний капітал за рік, який закінчився цією датою, а також з стислого викладу суттєвих принципів облікової політики та інших приміток.

Нами були виконані процедури аудиту згідно вимог МСА 500 «Аудиторські докази», що відповідають меті отримання достатніх і прийнятних аудиторських доказів. У процесі виконання аудиторських процедур ми звернули увагу на доречність та достовірність інформації, що використовується нами як аудиторські докази. Аудиторські докази необхідні нам для обґрунтування аудиторської думки та звіту. За своїм характером докази є сукупними і отримані нами в основному за допомогою аудиторських процедур, які виконувались в процесі аудиту. У своїй роботі аудитор використовував принцип вибіркової перевірки. Під час перевірки до уваги бралися тільки суттєві викривлення. Планування і проведення аудиту було спрямоване на одержання розумних підтверджень щодо відсутності у фінансовій звітності суттєвих помилок. Дослідження здійснювалось шляхом тестування доказів на обґрунтування сум та інформації, розкритих у фінансовій звітності. Також було здійснено оцінку відповідності застосованих принципів обліку нормативним вимогам, щодо організації бухгалтерського обліку і звітності в Україні, чинних протягом періоду перевірки. Вибір процедур залежить від судження аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядав 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 включав також оцінку відповідності облікових політик, прийнятність облікових оцінок, виконаних управлінським персоналом, та загального подання фінансової звітності

Облікова політика в ПАТ "Майдан-Вильський комбінат вогнетривів" побудована відповідно до вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Облікова політика розкриває основи, стандарти, правила та процедури обліку, які Товариство використовує при веденні обліку та складанні фінансової звітності відповідно з МСФЗ. Облікова політика встановлює принципи визнання та оцінки об'єктів обліку, визначення та деталізації окремих статей фінансової звітності Товариства. Основними

якісними характеристиками фінансової звітності є зрозумілість, доречність, істотність, надійність, правдиве відображення, переважання суті над формою, нейтральність, обачність, повнота, порівнянність, автономність підприємства.

Використання основних якісних характеристик дозволяє забезпечити достовірне та об'єктивне складання фінансової звітності щодо фінансового стану, результатів діяльності та змін у фінансовому стані Товариства. Результати операцій та інших подій господарської діяльності визнаються при їх настанні (а не при отриманні та виплаті грошових коштів та їх еквівалентів) та враховуються у тому звітному періоді, у якому вони відбулися.

Фінансова звітність складається на основі припущення, що підприємство проводить, і проводитиме операції в доступному для огляду майбутньому. Товариство регулярно, але не рідше ніж раз на рік, перевіряє облікову політику на її відповідність вимогам діючих стандартів бухгалтерського обліку, і в разі прийняття нових, або зміни діючих стандартів переглядає і доповнює свою облікову політику належним чином.

Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання цієї консолідованої фінансової звітності відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності та такий внутрішній контроль, який управлінський персонал визнає потрібним для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки; виконання значних правочинів (10 і більше відсотків вартості активів) товариства за даними останньої річної фінансової звітності, стану корпоративного управління, у тому числі стану внутрішнього аудиту відповідно до Закону України «Про акціонерні товариства»; наявність суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягає аудиту, та іншою інформацією, що розкривається емітентом цінних паперів та подається до Комісії разом з фінансовою звітністю; невідповідного використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності товариства на основі проведеного фінансового аналізу діяльності емітента у відповідності з вимогами МСА 200 «Загальні цілі незалежного аудитора та проведення аудиту відповідно до Міжнародних стандартів аудиту». Відповідальність управлінського персоналу 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 відповідних принципів бухгалтерського обліку, облікової політики, а також облікових оцінок, які відповідають обставинам. Підготовка фінансової звітності вимагає від керівництва розрахунків та припущень, що впливають на суми активів та зобов'язань, відображених у фінансовій звітності, а також на суми доходів та витрат, що відображаються у фінансових звітах протягом звітного періоду.

Відповідальність аудитора

Нашою відповідальністю є висловлення думки щодо цієї консолідованої фінансової звітності на основі результатів проведеного нами аудиту. Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг. Ці стандарти вимагають від нас дотримання етичних вимог, а також планування й виконання аудиту для отримання достатньої впевненості, що фінансові звіти не містять суттєвих викривлень.

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів стосовно сум та розкриттів у фінансовій звітності. Вибір процедур залежить від судження аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилок. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання 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 використаних облікових політик, прийнятність облікових оцінок, виконаних управлінським персоналом, та оцінку загального подання фінансової звітності.

Ми вважаємо, що отримали достатні і належні аудиторські докази для висловлення нашої думки.

Підстава для висловлення умовно-позитивної думки

Аудитор виражає згоду з управлінським персоналом стосовно прийнятності обраної облікової політики, методу її застосування або адекватності та достатності розкриття інформації у фінансовій звітності у 2015 році.

У результаті проведення аудиту встановлено, що у фінансовому звіті не розкрито інформацію про забезпечення витрат на відшкодування наступних (майбутніх) витрат на виплату відпусток працівникам та інших забезпечень. Оцінка дебіторської та кредиторської заборгованості проведена на підставі документів, наданих товариством.

Товариство на дату річного балансу не проводило оцінку наявності ознак можливого зменшення корисності активів та не визначає очікуваного відшкодування відокремлено для кожного активу.

Умовно-позитивна думка

На нашу думку, за винятком впливу питань, про які йдеться у попередньому параграфі, консолідована фінансова звітність відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан ПАТ “Майдан-Вильський комбінат вогнетривів” станом на 31 грудня 2015 року, його фінансові результати і рух грошових коштів за рік, що закінчився на цю дату відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності. Консолідована фінансова звітність за рік, що закінчився 31 грудня 2015 року, підготовлена відповідно до вимог усіх міжнародних стандартів фінансової звітності, які є чинними станом на 31.12.2015 року.

ЗВІТ ПРО ДОТРИМАННЯ ІНШИХ ПРАВОВИХ ТА РЕГУЛЯТОРНИХ ВИМОГ

Облік нематеріальних активів

Облік нематеріальних активів здійснювався відповідно до МСБО 38 “Нематеріальні активи”. Первісна вартість нематеріальних активів станом на 31.12.2015 р. складала 1264 тис. грн., накопичена амортизація 264 тис. грн., залишкова вартість – 1000 тис. грн.

Облік основних засобів

Аналітичний та синтетичний облік основних засобів здійснювався відповідно до МСБО 16 “Основні засоби”. Первісна вартість основних засобів, за якою вони відображені в звіті про фінансовий стан на 31.12.15 р. складала 54405 тис. грн. Амортизація основних засобів нараховувалась прямолінійним методом. Метод нарахування амортизації протягом періоду, що перевірявся, товариством не змінювався. Дані про суму зносу основних засобів, наведені в звіті про фінансовий стан, відповідають даним реєстрів обліку. Станом на 31.12.15 р. знос основних засобів становив 20399 тис. грн., залишкова вартість – 34006 тис. грн.

У 2015 році переоцінка основних засобів не проводилась.

Облік запасів

Облік запасів проводився згідно з МСБО 2 “Запаси”. Одиницею обліку запасів є кожне найменування запасів. Основні і допоміжні матеріали оцінені по собівартості придбання. При вибутті запасів їх оцінка здійснювалась за методом собівартості перших за часом надходження запасів (ФІФО). Незавершене виробництво і готова продукція оцінювались по виробничій собівартості. Методи оцінки при вибутті запасів були незмінними протягом періоду, що перевірявся. Переоцінка товарно-матеріальних цінностей у періоді, що перевірявся, не проводилась.

Станом на 31.12.2015 р. вартість запасів становила 3412 тис. грн., в т.ч.: виробничих запасів – 984 тис. грн., незавершеного виробництва – 960 тис. грн., готової продукції – 601 тис. грн., товарів – 867 тис. грн.

Облік грошових коштів

Облік касових операцій ведеться у відповідності з вимогами Положення “Про ведення касових операцій у національній валюті України”, затвердженого постановою Правління НБУ № 637 від 15.12.2004 р. зі змінами та доповненнями. Облік здійснення безготівкових розрахунків здійснюється підприємством відповідно до вимог Інструкції “Про безготівкові розрахунки в національній валюті в Україні”, затвердженою Постановою Правління НБУ від 21.01.2004 № 22.

Залишки грошових коштів та їх еквівалентів станом на 31.12.2015 року складають 239 тис. грн.

Облік фінансових активів

Первісна вартість та подальша оцінка фінансових активів визначена на підставі МСФЗ 7 “Фінансові інструменти: розкриття інформації”, МСФЗ 9 “Фінансові інструменти” та МСБО 32 “Фінансові інструменти: подання”.

На базі даних стандартів було проведено узагальнення інформації щодо дебіторської заборгованості та розкриті основні позиції.

Поточна дебіторська заборгованість за виданими авансами станом на 31.12.2015 р. становила 3051 тис. грн., за товари, роботи і послуги – 422 тис. грн., інша поточна дебіторська заборгованість – 150 тис. грн., дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом – 120 тис. грн.

Облік поточних та довгострокових зобов'язань і забезпечень

Визнання, облік та оцінка поточних зобов'язань здійснювались відповідно до МСФЗ 7 “Фінансові інструменти: розкриття інформації”, МСФЗ 9 “Фінансові інструменти” та МСБО 32 “Фінансові інструменти: подання”.

Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги станом на 31.12.2015 р. становила 7969 тис. грн., за розрахунками з бюджетом – 283 тис. грн., за розрахунками зі страхування – 209 тис. грн., за розрахунками з оплати праці – 451 тис. грн., за розрахунками за одержаними авансами – 21438 тис. грн., інші поточні зобов'язання – 292 тис. грн., доходи майбутніх періодів – 76 тис. грн.

Довгострокова дебіторська заборгованість станом на 31.12.2015 року складає 11534 тис. грн.

Облік витрат

Облік витрат виробництва, порядок розподілу загальновиробничих витрат, облік непрямих витрат ПАТ «Майдан-Вильський комбінат вогнетривів» за 2015 рік проводився у відповідності з Концептуальною основою складання та подання фінансових звітів, МСБО 2 «Запаси».

Собівартість реалізованої продукції, товарів, робіт, послуг – 32730 тис. грн.

Згідно даних бухгалтерського обліку витрати операційно діяльності склали за 2015 рік 32464 тис. грн., в тому числі за елементами витрат:

- матеріальні затрати – 19323 тис. грн.;
- витрати на оплату праці – 4959 тис. грн.;
- відрахування на соціальні заходи – 1805 тис. грн.;
- амортизація – 1789 тис. грн.;
- інші операційні витрати – 4588 тис. грн.

Фінансові витрати ПАТ «Майдан-Вильський комбінат вогнетривів» за 2015 рік склали 1359 тис. грн.

Облік доходів та фінансових результатів

Облік реалізації продукції, товарів, робіт та послуг на підприємстві ведеться відповідно до МСБО 18 «Дохід», згідно з яким дохід визнається тільки, коли є ймовірність надходження до суб'єкта господарювання економічних вигід, пов'язаних з операцією.

За звітний період чистий дохід (виручка) від реалізації продукції, товарів, робіт, послуг ПАТ «Майдан-Вильський комбінат вогнетривів» склав 36732 тис. грн. Інші операційні доходи становлять 159 тис. грн. За період з 1 січня по 31 грудня 2015 року збиток згідно даних бухгалтерського обліку становить 133 тис. грн. Таким чином, сума непокритого збитку станом на 31.12.2015 становить 2287 тис. грн.

Облік власного капіталу

Перевіркою встановлено, що статутний капітал відповідає установчим документам та даним бухгалтерського обліку. Розмір визначеного та сплаченого статутного фонду складає 1500000 грн., який розподілений на 6000000 штук простих іменних акцій номінальною вартістю 0,25 грн. кожна. Акції товариства існують в бездокументарній формі.

На балансі підприємства обліковується додатковий капітал в розмірі 935 тис. грн., який складається з емісійного доходу від додаткової емісії акцій.

Відповідність вартості чистих активів вимогам законодавства

Згідно Методичних рекомендацій щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств, затверджених рішенням ДКЦПФР від 17.11.2004 р. № 485, станом на 31.12.2015 року чисті активи ПАТ “Майдан-Вильський комбінат вогнетривів” складають, тис. грн.:

№ п/п	Показник	Значення показника
1	Активи в т.ч.:	42400
	- необоротні активи	35006
	- оборотні активи	7394
2.	Зобов'язання в т.ч.:	42252
	- довгострокові зобов'язання	11534
	- поточні зобов'язання	30718
3	Чисті активи в т.ч.:	148
3.1	- статутний капітал	1500
3.2	- додатковий капітал	935
3.3	- непокриті збитки	(2287)
4	Перевищення вартості чистих активів ПАТ “Майдан-Вильський комбінат вогнетривів” над розміром статутного капіталу (ряд. 3 – ряд. 3.1)	-1352

На думку аудитора, вартість чистих активів акціонерного товариства станом на 31.12.2015 року складає 148 тис. грн., що є меншим за розмір зареєстрованого статутного капіталу на 1352 тис. грн., що не відповідає вимогам ст. 155 Цивільного кодексу України.

Наявність суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається емітентом цінних паперів та подається до НКЦПФР разом з фінансовою звітністю

Під час виконання завдання аудитор здійснив аудиторські процедури щодо виявлення наявності суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається акціонерним товариством у відповідності з МСА 720 “Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність”.

В результаті проведення аудиторських процедур нами не було встановлено фактів про інші події, інформація про які б мала надаватись користувачам звітності.

В ході аудиту суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається акціонерним товариством та подається Комісії разом з фінансовою звітністю, не виявлено.

Виконання значних правочинів (10 і більше відсотків вартості товариства за даними останньої річної фінансової звітності) відповідно до Закону України “Про акціонерні товариства”

В 2015 році значні правочини (вартість майна або послуг, що є їх предметом, становить від 10 до 25 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності), відповідно до ст. 70 Закону України “Про акціонерні товариства”, ПАТ “Майдан-Вильський комбінат вогнетривів» не були вчинені.

Висловлення думки щодо стану корпоративного управління, у тому числі внутрішнього аудиту відповідно до Закону України “Про акціонерні товариства”

У 2015 році у зв'язку із припиненням повноважень (звільненням) Голови Правління Товариства Наглядовою радою Товариства 30 листопада 2015 року (протокол № 30/11/2015-1 від 30.11.2015р.) обрано (призначено) Прокопишина Олександра Васильовича на посаду Виконуючого обов'язки Голови правління з 01 грудня 2015 року.

Стан корпоративного управління ПАТ “Майдан-Вильський комбінат вогнетривів” за 2015 рік частково відповідає вимогам Закону України “Про акціонерні товариства” та Принципам корпоративного управління, затвердженим Рішенням ДКЦПФР № 571 від 11.12.2003 р., оскільки посада внутрішнього аудитора на дату перевірки на підприємстві не створена.

Ідентифікація та оцінка аудитором ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства

Під час виконання процедур оцінки ризиків і пов'язаної з ними діяльності для отримання розуміння суб'єкта господарювання та його середовища, включаючи його внутрішній контроль, як цього вимагає МСА 315 “Ідентифікація та оцінка ризиків суттєвих викривлень через розуміння суб'єкта господарювання і його середовища”, аудитор виконав процедури, необхідні для отримання інформації, яка використовуватиметься під час ідентифікації ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства.

Аудитором були здійснені запити до управлінського персоналу, проведені аналітичні процедури та контрольні тести, виконані спостереження та перевірка. Аудитор отримав розуміння зовнішніх чинників діяльності суб'єкта господарювання, структуру його власності

та корпоративного управління, структуру та спосіб фінансування, облікову політику, цілі та стратегії і пов'язані з ними бізнес-ризиків, оцінки та огляди фінансових результатів.

Бухгалтерський облік у товаристві відповідає положенням, які зафіксовані у наказі про облікову політику підприємства. Концептуальною основою фінансової звітності є чинні закони та інші нормативно-правові акти України, Міжнародні стандарти фінансової звітності та внутрішні вимоги і положення підприємства.

При проведенні ідентифікації та оцінки аудиторських ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності акціонерного товариства внаслідок шахрайства, відповідно до вимог МСА 240 "Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності", не виявлено обставин, що свідчать про можливість шахрайства.

Інформація про події, які відбулись у 2015 р. і могли б вплинути на фінансово-господарський стан товариства та безперервність його діяльності

За 2015 рік ПАТ "Майдан-Вильський комбінат вогнетривів" отримано чистий збиток в сумі 133 тис. грн. В цілому загальна сума непокритого збитку товариства станом на 31.12.2015 р. склала 2287 тис. грн., що свідчить про негативну тенденцію в діяльності товариства. Інших подій, які могли б вплинути на фінансово-господарський стан емітента та призвести до значної зміни вартості його цінних паперів, визначених частиною першою ст. 41 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" не відбувалося.

За результатами аудиту не виявлено умов, які викликають сумніви у можливості подальшого функціонування акціонерного товариства принаймні 12 місяців від дати фінансової звітності.

Основні відомості про аудиторську фірму:

Повна назва : Приватна аудиторська фірма "Аудит - Поділля";

Код ЄДРПОУ: 32179801;

Місцезнаходження: 29015, м. Хмельницький, пр. Миру, 101/А, кім.210;

Реєстраційні дані: Зареєстроване розпорядженням виконавчого комітету Хмельницької міської Ради Хмельницької області

Номер та дата видачі Свідоцтва про внесення в Реєстр аудиторських фірм та аудиторів, які одноособово надають послуги:

№ 3069 від 31.10.2002 року, продовжено до 06.09.2017 року.

Номер, серія та дата видачі Свідоцтва про внесення до Реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників цінних паперів

П 000168, видане Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку України від

08.10.2013 року. Дійсне до 06.09.2017 року.

Контактний телефон : 71-50-07, 067-999-2567.

електронна адреса: antonina_audit@mail.ru

Дата і номер договору на проведення аудиту: 09.03.2016 р. № 10-аудит

Дата початку і дата закінчення проведення аудиту:

09.03.2015 р. – 16.03.2013 р.

Аудитор

Д.М. Хома

/Сертифікат аудитора серія А №006427,

виданий на підставі рішення Аудиторської Палати

України від 24.04.2008 року. Продовжений до 24.04.2018 року

Директор

Аудиторської фірми “Аудит-Поділля”

А.Ф. Гуменюк

/Сертифікат аудитора серія А №005285,

виданий на підставі рішення Аудиторської Палати

України від 27.06.2002 року. Продовжений до 27.06.2017 року/

Аудиторський висновок (звіт) складено 16 березня 2016 р.