



# АУДИТОРСЬКА КОМПАНІЯ БЛИСКОР ГАРАНТ

Свідоцтво АПУ про внесення в Реєстр суб'єктів аудиторської діяльності № 0218 від 26.01.2001 р.  
Свідоцтво АПУ про відповідність системи контролю якості №0331 від 31.01.2013 р.

## **АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК (ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА) щодо фінансової звітності ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «УКРНАФТОГАЗ», станом на 31 грудня 2017 року**

- Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку,
- Акціонерам та керівництву ПрАТ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «УКРНАФТОГАЗ»

### **Думка**

Ми провели аудит річної фінансової звітності ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «УКРНАФТОГАЗ» (надалі по тексту «Компанія»), що додається, яка включає: Баланс (Звіт про фінансовий стан) на 31 грудня 2017 року, Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід), Звіт про рух грошових коштів, Звіт про власний капітал, за рік, що закінчився на визначену дату, а також стислий виклад суттєвих облікових політик та інших пояснювальних приміток до річної фінансової звітності.

На нашу думку, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Компанії на 31 грудня 2017 року та її фінансові результати за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

### **Основа для думки**

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту видання 2015 року, прийнятих в якості національних стандартів аудиту (далі за текстом - МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Компанії згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з міжнародних стандартів етики для бухгалтерів, та етичними вимогами, застосованими в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

### **Ключові питання аудиту**

Ключові питання аудиту – це питання, що, на наше професійне судження були значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядалися в контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та при формуванні думки щодо неї; при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань.

### *Дебіторська заборгованість (КПА):*

Станом на звітну дату Компанія обліковує дебіторську заборгованість. Загальний розмір такої дебіторської заборгованості в структурі активу балансу є суттєвим і складає 64,09 %.

Поточна дебіторська заборгованість на звітну дату відображена у звіті про фінансовий стан в сумі 6115 тис. грн. Розкриття відповідних облікових політик щодо дебіторської заборгованості наведено у Примітках до фінансової звітності в розділі фінансові інструменти. Розкриття відповідних сум наведено у розділах 9,10,11 таких Приміток.

При аудиті поточної дебіторської заборгованості наші зусилля значною мірою були спрямовані на: дослідження первинних документів та облікових реєстрів обліку поточної дебіторської заборгованості; дослідження наявних актів звірок з дебіторами; отримання зовнішніх підтверджень щодо деяких сум дебіторської заборгованості; перевірку розрахунків та бухгалтерських записів щодо формування резерву сумнівних боргів.

Довгострокова дебіторська заборгованість відображена на звітну дату у звіті про фінансовий стан в сумі 177 тис. грн. Розкриття відповідних облікових політик щодо дебіторської заборгованості наведено у Примітках до фінансової звітності в розділі фінансові інструменти. Розкриття відповідних сум наведено у розділі 7 таких Приміток.

До складу довгострокової дебіторської заборгованості Компанія відносить всю дебіторську заборгованість, строк погашення якої більше ніж через 12 місяців. Після первісної оцінки довгострокова дебіторська заборгованість обліковуються за амортизованою вартістю з використанням ефективної відсоткової ставки за вирахуванням резерву під знецінення. Амортизована вартість розраховується з урахуванням знижок або премій, що виникли при придбанні, й включає комісійні, які є невід'ємною частиною ефективної процентної ставки, і витрати по здійсненню угоди. Доходи і витрати, що виникають при припиненні визнання активу у фінансовій звітності, при знеціненні та нарахування амортизації, визнаються у звіті про сукупні прибутки та збитки.

При аудиті довгострокової дебіторської заборгованості наші зусилля значною мірою були спрямовані на: ретельне дослідження підходу до визначення ставки відсотку, за якою продисконтована довгострокова дебіторська заборгованість; дослідження первинних документів на підставі яких здійснювались бухгалтерські записи, Договори, акти, документи щодо розрахунків, розрахунок ставки дисконтування.

#### **Відповідальність управлінського персоналу та тих, кого наділено найвищими повноваженнями, за фінансову звітність**

Управлінський персонал несе відповідальність за складання та достовірне подання фінансової звітності відповідно до застосованої концептуальної основи фінансової звітності – Міжнародних стандартів фінансової звітності та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовно, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати підприємство чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

#### **Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності**

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА), завжди виявить суттєве викривлення, якщо воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.

Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом усього завдання з аудиту. Крім того, ми:

- Ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю.
- Отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю.
- Оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
- Доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість компанії продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити компанію припинити свою діяльність на безперервній основі.
- Оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттям інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного відображення.

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їм про всі стосунки й інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовано, щодо відповідних застережних заходів.

З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що мали найбільше значення під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту. Ми описуємо ці питання в своєму звіті аудитора крім випадків, якщо законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або якщо за край виняткових обставин ми визначасмо, що таке питання не слід висвітлювати в нашому звіті, оскільки негативні наслідки такого висвітлення можуть очікувано переважити його корисність для інтересів громадськості.

### **Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних вимог**

Цей розділ складений з урахуванням Вимог до аудиторського висновку що подається до Національної комісії з цінних паперів при отриманні ліцензії на здійснення професійної діяльності на ринку цінних паперів, затверджених Рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 12.02.2013 року N 160.

#### **Основні відомості про Компанію:**

- повне найменування: ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «УКРНАФТОГАЗ»
- ідентифікаційний код юридичної особи: 24101605
- місцезнаходження: 02094, м. Київ, вулиця Краківська, будинок 15/17, літера А
- дата державної реєстрації: 21.10.1996.
- основні види діяльності за КВЕД:

66.19 – Інша допоміжна діяльність у сфері фінансових послуг, крім страхування та пенсійного забезпечення.

- дата внесення змін до установчих документів: 27.04.2017.

- перелік учасників які є власниками 5% і більше часток на дату складання аудиторського висновку (звіту незалежного аудитора):

№ п/п	Назва акціонера Компанії	Ідентифікаційний код юридичної особи	Загальна номінальна сума акцій, тис. грн.	% у статутному капіталі
1	ПАТ "ЕКСІМНАФТОПРОДУКТ"	22465515	6055	8,4322
2	ТОВ "АЛЬПИНА"	32433700	4486	6,2472
3	ТОВ "ДЕРЛІНГ"	32433736	5539	7,7136
4	ТОВ "АРХОН"	32561021	7000	9,7482
5	ТОВ "ФЕРОНА"	32466232	7000	9,7482
6	ТОВ "МОНДІАЛЬ"	34545640	6372	8,8737
7	ТОВ "ВІТЯЗЬ"	31647427	7000	9,7482
8	ТОВ "ГЕОЛАНТ"	32990023	7000	9,7482
9	ТОВ "МЦАР"	32561058	7000	9,7482
10	ТОВ "РИБАЛЬСЬКИЙ ГРАНІТНИЙ КАР'ЄР МІГМАТИТІВ"	33907239	7000	9,7482
Всього		-	64452	89,7559
Акціонери, що володіють пакетом менш ніж 5 %		-	7356	10,2441
Разом		-	71808	100,0000

**Опис питань і висновки, яких дійшов аудитор щодо:**

*Відповідності розміру власного капіталу за даними фінансової звітності, складеної за останній звітний період, вимогам, установленим нормативно-правовими актами Комісії.*

На звітну дату у складі власного капіталу Компанія обліковує статутний капітал у сумі 71808 тис. грн., капітал у дооцінках 293 тис. грн., додатковий капітал 628 тис. грн., резервний капітал у сумі 737 тис. грн., а також нерозподілений прибуток у сумі 507 тис. грн.

Статутний капітал Компанії, як депозитарної установи, відповідає вимогам п.2 статті 14 Закону України «Про депозитарну систему України» від 23.02.2006 №3480-IV і складати не менше 7 млн. грн., який сплачений коштами. На звітну дату статутний капітал Компанії складає 7180,8 тис. грн.

Капітал у дооцінках 293 тис. грн, додатковий капітал 628 тис. грн.

Відповідно до вимог статті 14 Закону України «Про господарські Товариства» від 19.09.1991 №1576-ХІІ та п.8 статуту Компанії за рахунок чистого прибутку створюється резервний капітал у розмірі 25% статутного капіталу. Резервний фонд формується за рахунок щорічних відрахувань від чистого прибутку у розмірі 5% до досягнення зазначеного розміру. На звітну дату статутний капітал Компанії складає 7180,8 тис. грн., нерозподілений прибуток за 2016 рік 313 тис. грн., резервний капітал на звітну дату складає 737 тис. грн. Збільшення резервного капіталу у 2017 році здійснено на суму 16 тис. грн. Такий капітал сформовано за рахунок нерозподіленого прибутку 2016 року, як 5% такого прибутку.

За наслідками фінансово-господарської діяльності Компанії у звітному періоді нерозподілений прибуток збільшився і складає 507 тис. грн.

Розмір чистих активів, або власного капіталу, що відображений у фінансовій звітності станом на звітну дату складає 9346 тис. грн. Чисті активи Компанії більше ніж сума статутного капіталу.

Вважаємо що Компанія дотримується нормативних вимог щодо розміру власного капіталу.

*Відповідності розміру статутного капіталу установчим документам (опис оцінки із зазначенням форми внесків)*

Установчим документом Компанії є статут. Статут в новій редакції затверджений Загальними зборами акціонерів Компанії від 27.04.2017, Протокол №32. Відповідно до даних цього статуту, статутний капітал складає 7180800,00 грн. (Сім мільйонів сто вісімдесят тисяч вісімсот гривень 00 копійок). Розмір статутного капіталу на звітну дату, відповідно до даних бухгалтерського обліку, складає 7180800,00 грн. (Сім мільйонів сто вісімдесят тисяч вісімсот гривень 00 копійок). Вважаємо, що розмір статутного капіталу Компанії відповідає відомостям, наведеним у такому статуті. Форма внесків наведена у наступному параграфі.

Формування та сплати статутного капіталу

Статутний капітал сплачено в розмірі 7180800,00 грн. (Сім мільйонів сто вісімдесят тисяч вісімсот гривень 00 копійок). Вартість вкладів акціонерів, внесених внаслідок придбання ними акцій наведена в наступній таблиці:

№ з/п	Назва підприємства	Сума, грн	Дата внесків	Документи про сплату	Форма внесків
<b>1 ЕМІСІЯ</b>					
1	АКБ «Укрнафтогазбанк»	22000,0 38000,0	23.08.1996 17.10.1996	Банківська виписка	Грошові кошти
2	ВАТ «Кремнафтопродуктсервіс»	42000,0 18000,0	24.09.2002 30.08.2002	Банківська виписка	Грошові кошти
3	ВАТ «Завод обважнювачів»	22000,0 3800,0 700,0 4900,0 28600,0	30.08.1996 19.09.1996 07.10.1996 15.10.1996 28.10.1996	Банківська виписка	Грошові кошти
4	ВАТ «Укрнафта»	90000,0	15.01.1996	Банківська виписка	Грошові кошти
5	ВАТ «Ексімнафтопродукт»	22000,0 3800,0 34200,0 20000,0	23.08.1996 24.09.1996 25.09.1996 07.10.1996	Банківська виписка	Грошові кошти
6	ВАТ «Аверс»	2000,0 3000,0	20.08.1996 01.10.1996	Банківська виписка	Грошові кошти
7	ВАТ «Київський меблевий комбінат»	1000,0 1000,0 1500,0 3000,0 3787,2 439,2 9273,6	10.10.1996 10.10.1996 10.10.1996 16.10.1996 27.12.1996 10.10.1996 10.10.1996	Банківська виписка Товарно-транспортна накладна (№1040-а, №20-а, №24-а відповідно)	Грошові кошти Матеріальні цінності
8	ВАТ «УкрНГІ»	5000,0 5000,0	16.08.1996 20.09.1996	Банківська виписка	Грошові кошти
9	ВАТ «Український інститут по проектуванню нафтопереробних і нафтохімічних підприємств»	3500,0 6500,0	22.08.1996 23.09.1996	Банківська виписка	Грошові кошти
10	ВАТ «Полтавський ГЗК»	24000,0 56000,0	17.10.1996 11.12.1996	Банківська виписка	Грошові кошти
11	ВАТ «Маріупольгаз»	60000,0	15.10.1996	Банківська виписка	Грошові кошти
12	ДНДІ «Еластик»	20000,0	17.10.1996	Банківська виписка	Грошові кошти
13	ЗАТ «Укртатнафта»	80000,0	11.10.1996	Банківська виписка	Грошові кошти
14	ДП АТ «Ліщинівка»	14000,0 6000,0	01.10.1996 05.09.1996	Банківська виписка	Грошові кошти
15	Фізичні особи	3000,0	25.09.1996	Приходний касовий ордер №1,2,3	Грошові кошти
		300,0	01.10.1996	Приходний касовий ордер №1	Грошові кошти
		7000,0	02.10.1996	Приходний касовий ордер №1,2,3,4,5,6,7,8	Грошові кошти
		6800,0	04.10.1996	Приходний касовий ордер №1,2,3,4	Грошові кошти
		4500,0	08.10.1996	Приходний касовий ордер №1,2,3	Грошові кошти
		1000,0	10.10.1996	Приходний касовий ордер №1	Грошові кошти

		1000,0	14.10.1996	Приходний касовий ордер №1,2	Грошові кошти
		800,0	16.10.1996	Приходний касовий ордер №1,2	Грошові кошти
		10090,0	17.10.1996	Приходний касовий ордер №1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11	Грошові кошти
		5000,0	18.10.1996	Приходний касовий ордер №1,2,3,4,5	Грошові кошти
		1800,0	23.10.1996	Приходний касовий ордер №1,2	Грошові кошти
		2590,0	24.10.1996	Приходний касовий ордер №1,2	Грошові кошти
		210,0	25.10.1996	Приходний касовий ордер №1	Грошові кошти
		210,0	28.10.1996	Приходний касовий ордер №1	Грошові кошти
		700,0	01.11.1996	Приходний касовий ордер №1	Грошові кошти
ВСЬОГО по 1 ЕМІСІЇ		700000,0			
2 ЕМІСІЯ					
1	ВАТ «Ексімнафтопродукт»	120000,0	23.12.1997	Банківська виписка	Грошові кошти
2	ВАТ «ТД»УКрнафта»	77000,0	31.12.1998	Банківська виписка	Грошові кошти
3	ВАТ «Маріупольгаз»	140000,0	30.12.1997	Банківська виписка	Грошові кошти
4	ВАТ «Укрнафта»	110000,0	29.10.1997	Банківська виписка	Грошові кошти
5	ВАТ «Укртатнафта»	120000,0	13.03.1998	Банківська виписка	Грошові кошти
6	ЗАТ «Іллічівськзовніштранс»	100000,0 100000,0	01.10.1997 02.03.1998	Банківська виписка	Грошові кошти
7	ВАТ «Запоріжгаз»	2000,0 60000,0 138000,0	06.03.1998 13.03.1998 16.03.1998	Банківська виписка	Грошові кошти
8	ВАТ «Івано-Франківськгаз»	19000,0 27000,0 9000,0	13.03.1998 16.03.1998 25.06.1998	Банківська виписка	Грошові кошти
9	ВНТГ	60000,0 10000,0 10000,0 10000,0 10000,0	13.03.1998 04.08.1998 06.10.1998 20.10.1998 30.06.1998	Банківська виписка	Грошові кошти
10	ВАТ «Макіївгаз»	100000,0 50000,0 20000,0 30000,0	13.03.1998 19.03.1998 15.04.1998 20.04.1998	Банківська виписка	Грошові кошти
11	ВАТ «ТД «Укртатнафта-Київ»	120000,0	13.03.1998	Банківська виписка	Грошові кошти
12	Фізичні особи	3500,0	02.04.1997	Приходний касовий ордер №14,15,16	Грошові кошти
		500,0	11.04.1997	Приходний касовий ордер №23	Грошові кошти
		300,0	25.04.1997	Приходний касовий ордер №36	Грошові кошти
		3500,0	19.11.1997	Приходний касовий ордер №363,364,365	Грошові кошти
		26000,0	13.03.1998	Приходний касовий ордер №18,19,20,21,22,23,24,25,26,27,28	Грошові кошти
ВСЬОГО по 2 ЕМІСІЇ		1475800,0			
3 ЕМІСІЯ					
1	ВАТ Кременчук НПС	60000,0	08.02.2000	Банківська виписка	Грошові

		60000,0	08.02.2000		кошти
		20000,0	10.02.2000		
		50000,0	10.03.2000		
		20000,0	13.03.2000		
		30000,0	14.03.2000		
2	ВАТ «Базис-Інвестмент»	9000,0	19.04.2000	Банківська виписка	Грошові кошти
		450000,0	19.04.2000		
		1050000,0	22.06.2000		
		21000,0	19.07.2000		
3	ТОВ «Холдінг-цент-Златорусь»	12500,0	19.04.2000	Банківська виписка	Грошові кошти
4	ДАК «Придніпровські МН»	1500000,0	29.12.1999	Банківська виписка	Грошові кошти
5	ВАТ «Запоріжгаз»	12200,0	29.03.2000	Договір про реінвестицію дивідендів	
6	ЗАТ «Укртатнафта»	8600,0	03.12.1999	Договір про реінвестицію дивідендів	
7	ВАТ «ТД «Укртатнафта-Київ»	5100,0	03.12.1999	Договір про реінвестицію дивідендів	
8	ВАТ «Ексімнафтопродукт»	15300,0	01.12.1999	Договір про реінвестицію дивідендів	
9	ВАТ «Маріупольгаз»	15300,0	10.01.2000	Договір про реінвестицію дивідендів	
10	ВАТ «Укрнафта»	15300,0	01.12.1999	Договір про реінвестицію дивідендів	
11	Фізичні особи	1200,0	17.01.2000	Приходний касовий ордер №9,10,11,12	Грошові кошти
		34800,0	19.01.2000	Приходний касовий ордер №16,17,18,19	Грошові кошти
		10200,0	19.04.2000	Приходний касовий ордер №120,121,122	Грошові кошти
ВСЬОГО по 3 ЕМІСІЇ		3400500,0			
4 ЕМІСІЯ					
1	ВАТ «Вінницязгаз»	2800,0	15.02.2001	Договір обміну	Акції
2	ВАТ «Дніпропетровськгаз»	2800,0	15.02.2001	Договір обміну	Акції
3	ВАТ «Донецькоблгаз»	2800,0	15.02.2001	Договір обміну	Акції
4	ВАТ «Житомиргаз»	2800,0	15.02.2001	Договір обміну	Акції
5	ВАТ «Закарпатгаз»	2800,0	15.02.2001	Договір обміну	Акції
6	ВАТ «Івано-Франківськгаз»	2800,0	15.02.2001	Договір обміну	Акції
7	ВАТ «Кировоградгаз»	2800,0	15.02.2001	Договір обміну	Акції
8	ВАТ «Кримгаз»	2800,0	15.02.2001	Договір обміну	Акції
9	ВАТ «Миколаївгаз»	2800,0	15.02.2001	Договір обміну	Акції
10	ВАТ «Полтавагаз»	2800,0	15.02.2001	Договір обміну	Акції
11	ВАТ «Рівнегаз»	2800,0	15.02.2001	Договір обміну	Акції
12	ВАТ «Тернопільгаз»	2800,0	15.02.2001	Договір обміну	Акції
13	ВАТ «Харківгаз»	2800,0	15.02.2001	Договір обміну	Акції
14	ВАТ «Харківміськгаз»	2800,0	15.02.2001	Договір обміну	Акції
15	ВАТ «Чернігівгаз»	2800,0	15.02.2001	Договір обміну	Акції
16	НАК «Нафтогаз України»	28000,0	15.02.2001	Договір обміну	Акції
17	АЕК «Київенерго»	70000,0	19.04.2001	Банківська виписка	Грошові кошти
ВСЬОГО по 4 ЕМІСІЇ		140000,0			
5 ЕМІСІЯ					
1	АЕК «Київенерго»	5500,0	28.12.2001	Договір обміну	Акції
2	ВАТ «Енергорестр»	9000,0	12.04.2001	Договір обміну	Акції
3	ТОВ «ІНЕКО-Менеджмент»	3500,0	12.04.2001	Договір обміну	Акції
4	ТОВ «Енергетична Консалтингова Група»	3500,0	18.04.2001	Договір обміну	Акції
5	ВАТ «Ексімнафтопродукт»	39000,0	08.04.2002	Банківська виписка	Грошові кошти

6	Фізичні особи	3000,0	12.04.2001	Договір обміну	Акції
		1000,0	18.04.2001	Договір обміну	Акції
ВСЬОГО по 5 ЕМІСІЇ		64500,0			
6 ЕМІСІЯ					
1	CORNESIA CONSULTING LIMITED	733600,0	26.09.2011	Банківська виписка	Грошові кошти
2	CRILESSA ENTERPRISES LIMITED	733600,0	26.09.2011	Банківська виписка	Грошові кошти
ВСЬОГО по 6 ЕМІСІЇ		1467200,0			

При цьому акції 6 емісії були розміщені з отриманням емісійного доходу. Сума такого доходу склала 67200,00 грн. та відображена у відповідному розділі звіту про фінансовий стан.

Таким чином Статутний капітал сформований та сплачений в повному обсязі 7180800,00 грн. (Сім мільйонів сто вісімдесят тисяч вісімсот гривень 00 копійок).

Неоплачений капітал на звітну дату не обліковується.

**Відсутності у Компанії прострочених зобов'язань щодо сплати податків (наявність/відсутність податкового боргу) та зборів, несплачених штрафних санкцій за порушення законодавства про фінансові послуги, у тому числі на ринку цінних паперів.**

Вважаємо, що у Компанії на звітну дату не обліковуються задекларовані прострочені зобов'язання щодо сплати податків та зборів, а також несплачені штрафні санкції за порушення законодавства про фінансові послуги, у тому числі на ринку цінних паперів.

**Інформація щодо пов'язаних осіб Компанії, які було встановлено аудитором в процесі виконання процедур аудиту фінансової звітності, а саме:**

Голова Правління - здійснює вплив на управління та/або діяльність Компанії;

Член Правління - може здійснювати вплив на управління та/або діяльність Компанії;

Член Правління - Головний бухгалтер, може здійснювати вплив на управління та/або діяльність Компанії;

Внутрішній аудитор - здійснює нагляд за поточною діяльністю Компанії, перевірку результатів поточної фінансової діяльності Компанії, контроль за дотриманням законів, нормативно-правових актів органів, які здійснюють державне регулювання ринків фінансових послуг, та рішень органів управління Компанії.

**Інформація про наявність та обсяг непередбачених активів та/або зобов'язань, ймовірність визнання яких на балансі є достатньо високою.**

В процесі перевірки нами не виявлено непередбачених активів та/або зобов'язань, ймовірність визнання яких на балансі є достатньо високою.

Вважаємо, що твердження управлінського персоналу про те, що станом на звітну дату на балансі Компанії відсутні непередбачені активи та зобов'язання - наведено достовірно.

**Інформація про наявність подій після дати балансу, які не знайшли відображення у фінансовій звітності, проте можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан Компанії.**

При здійсненні перевірки нами не виявлено подій після дати балансу, які б не знайшли відображення у фінансовій звітності та могли б мати суттєвий вплив на фінансовий стан Компанії.

**Інформація про наявність інших фактів та обставин, які можуть суттєво вплинути на діяльність Компанії у майбутньому та оцінку ступеня їхнього впливу.**

Вважаємо, що до інших факторів та обставин, які можуть суттєво вплинути на діяльність Компанії у майбутньому можна віднести такі: політична та економічна ситуація в державі Україна, можливі кардинальні зміни законодавства регулюючого функціонування фондового ринку, діяльність Компаній на ньому, а також зміна економічної кон'юнктури.

Оцінити ступінь впливу таких факторів, або обставин на діяльність Компанії можливо після настання зазначених подій.



## Інша фінансова інформація відповідно до законодавства.

Іншої фінансової інформації окрім наведеної у доданій до цього звіту аудитора фінансової звітності Компанією не наводиться.

### Основні відомості про аудиторську фірму

Повне найменування юридичної особи	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АУДИТОРСЬКА ФІРМА «БЛИСКОР ГАРАНТ»
Код за ЄДРПОУ	16463676
№ і дата видачі Свідоцтва про внесення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України (АПУ)	Свідоцтво про внесення до Реєстру суб'єктів аудиторської діяльності № 0218, видане згідно рішення Аудиторської палати України від 26.01.2001 р. за № 98, дія якого подовжена до 24.09.2020 р. рішенням Аудиторської палати України № 315/3 від 24.09.2015 р.
Номер, серія, дата видачі Свідоцтва про внесення до Реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів, виданого НКЦПФР	Свідоцтво про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів, реєстраційний номер свідоцтва 348 серія та номер Свідоцтва П 000348, строк дії Свідоцтва: з 29.01.2016 р. по 24.09.2020 р.
Аудитори, що брали участь в аудиті	Вавілова Вікторія Валеріївна, сертифікат аудитора №004056 серії А, виданий згідно з рішенням АПУ від 24.12.1999р. за № 85, дія якого подовжена до 24.12.2018р. рішенням АПУ № 281/2 від 31.10.2013р.
Місцезнаходження та фактичне місце розташування	01042, м. Київ, бульвар Марії Приймаченко, 1/27

### Основні відомості про умови договору на проведення аудиту

Дата та номер договору на проведення аудиту	Договір № 15-01/12-17 від 15.12.2017 р.
Дата початку і дата закінчення проведення аудиту	15.12.2017 р. - 30.01.2018 р.

Партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей Аудиторський висновок (Звіт незалежного аудитора), є

**Генеральний директор**  
Сертифікат АПУ серії А № 004056 від 24.12.1999 р.

**30 січня 2018 року**  
**Київ, Україна**

**В.В. Вавілова**

