



Товариство з обмеженою відповідальністю «Аудиторська фірма «Міжнародний аудит»»

Україна, 61002, м. Харків,
вул. Червонопрапорна, 7/9, оф. 107
Тел (057)7143016, 7164396, 7164467
Факс (057)7143016

E-mail: info@finaudit.com.ua
<http://www.finaudit.com.ua>

Свідоцтво про внесення в реєстр суб'єктів аудиторської діяльності №3991, видане рішенням АПУ від 26.04.2007р. №176/11

АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК (ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА) щодо фінансової звітності ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ХАРКІВСЬКИЙ МАШИНОБУДІВНИЙ ЗАВОД «СВІТЛО ШАХТАРЯ»

станом на 31 грудня 2011 року

Аудиторський звіт призначається для власників цінних паперів та керівництва Публічного акціонерного товариства «Харківський машинобудівний завод «СВІТЛО ШАХТАРЯ» (далі - ПАТ «СВІТЛО ШАХТАРЯ», Товариство), фінансова звітність якого перевіряється, і може бути використаний для подання до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку (далі – Комісії) при розкритті інформації емітентом.

Основні відомості про емітента:

Повне найменування: ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ХАРКІВСЬКИЙ МАШИНОБУДІВНИЙ ЗАВОД «СВІТЛО ШАХТАРЯ»

Код за ЄДРПОУ: 00165712

Місцезнаходження: 61001, Харківська обл., м.Харків, вул. Світло Шахтаря, 4/6

Дата державної реєстрації: 25.07.1994р.

Опис аудиторської перевірки та описання важливих аспектів облікової політики

Ми провели аудит 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 31.03.2011р., в тому числі у відповідності із МСА 700 «Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності», МСА 705 «Модифікація думки у звіті незалежного аудитора», МСА 706 «Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора».

Ці стандарти вимагають від нас дотримання відповідних етичних вимог, а також зобов'язують нас планувати і здійснювати аудиторську перевірку з метою одержання обґрунтованої 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, а також оцінку застосованих принципів бухгалтерського обліку й суттєвих попередніх оцінок, здійснених управлінським персоналом, а також оцінку загального подання фінансових звітів.

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, а також оцінки відповідності застосованих принципів обліку нормативним вимогам щодо організації бухгалтерського обліку і звітності в Україні, чинним протягу періоду перевірки.

Вибір процедур залежить від судження аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилок. 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 включає також оцінку відповідності використаних облікових політик, прийнятність облікових оцінок, виконаних управлінським персоналом, та загального подання фінансової звітності.

Метою проведення аудиторської перевірки фінансової звітності є надання аудиторові можливості висловити думку стосовно того, чи складена фінансова звітність в усіх суттєвих аспектах згідно з визначеною концептуальною основою фінансової звітності.

На нашу думку, отримані аудиторські докази є достатньою та відповідною основою для висловлення аудиторської думки. Аудиторський висновок складено відповідно до пункту 15 частини другої статті 7, пунктів 8, 9, 13 статті 8 Закону України «Про державне регулювання ринку цінних паперів в Україні», статті 40 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок», Законів України «Про аудиторську діяльність», «Про акціонерні товариства», Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, а також рішення Аудиторської палати України від 31.03.2011р. №122/2 «Про порядок застосування в Україні Стандартів аудиту та етики Міжнародної федерації бухгалтерів» з урахуванням вимог Положення щодо підготовки аудиторських висновків, які подаються до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку при розкритті інформації емітентами та професійними учасниками фондового ринку (затвердженого рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 29.09.2011р. №1360) та Положення щодо підготовки аудиторських висновків, які подаються до Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку при розкритті інформації емітентами та професійними учасниками фондового ринку», затвердженого Рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку №1528 від 19.12.2006р., зі змінами та доповненнями.

Фінансова звітність ПАТ «СВІТЛО ШАХТАРЯ» підготовлена у складі та відповідності до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999р. №996-XIV, із змінами та доповненнями, Постанови Кабінету міністрів України «Про затвердження Порядку подання фінансової звітності» від 28.02.2000р. №419, Наказу Міністерства фінансів України «Про затвердження Положень (стандартів) бухгалтерського обліку» від 31.03.1999р. №87, із змінами та доповненнями, Наказу Міністерства фінансів України від 29.11.2005р. №412 «Про затвердження Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 29 «Фінансова звітність за сегментами».

Підготовка фінансової звітності вимагає від керівництва розрахунків та припущень, що впливають на суми активів та зобов'язань, відображених у фінансовій звітності, на розкриття умовних активів і зобов'язань на звітну дату, а також на суми доходів та



витрат, що відображаються у фінансових звітах протягом звітного періоду.

Опис перевіреної фінансової інформації

Аудитором проводилась вибіркова перевірка фінансових звітів, які складають повний комплект фінансової звітності:

- форма №1 «Баланс» станом на 31.12.2011р.,
- форма №2 «Звіт про фінансові результати» за 2011р.,
- форма №3 «Звіт про рух грошових коштів» за 2011р.,
- форма №4 «Звіт про власний капітал» за 2011р.,
- форма №5 «Примітки до річної фінансової звітності» за 2011 р.,
- форма №6 «Додаток до приміток до річної фінансової звітності «Інформація за сегментами» за 2011 р.

Відповідальність управлінського персоналу за підготовку та достовірне представлення фінансових звітів

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання цієї фінансової звітності відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку та такий внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає потрібним для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилок; 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; наявності суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала 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 емітента цінних паперів 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 за надання висновку стосовно фінансової звітності

Відповідальністю аудиторів є висловлення думки щодо фінансової звітності на основі результатів аудиту, який було проведено відповідно до Міжнародних стандартів аудиту. Ці стандарти вимагають від аудиторів дотримання етичних вимог, а також планування і виконання аудиту для отримання обґрунтованої впевненості в тому, що фінансова звітність не містить суттєвих викривлень.

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів щодо сум і розкриття інформації у фінансовій звітності. Вибір процедур залежав від судження аудитора та включав оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглянув 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 використання облікової політики, прийнятності облікових оцінок, зроблених управлінським персоналом, та загального подання фінансової звітності.

Процедури аудиту було сформовано з врахуванням оцінених ризиків суттєвого викривлення фінансових звітів внаслідок шахрайства чи помилок у відповідності з МСА 240 «Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності».

Аудиторські докази, отримані Аудитором, є достатніми і прийнятними для формулювання підстави для висловлення модифікованої аудиторської думки.

Підстави для висловлення умовно-позитивної думки

Товариством у складі виробничих запасів необґрунтовано відображено товари, що призводить до завищення значення рядка 100 «Виробничі запаси» та зниження значення рядка 140 «Товари» Балансу станом на 31.12.2011р. на загальну суму 26 491,98 тис.грн. Зазначена невідповідність не вплинула на розмір валюти Балансу Товариства.

Встановлено випадок не нарахування резерву сумнівних боргів на суму дебіторської заборгованості, щодо якої існує невпевненість відносно її погашення боржником, що призвело до заниження значення рядків 160 «Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги: чиста реалізаційна вартість» та 162 «Резерв сумнівних боргів» Балансу Товариства станом на 31.12.2011р. та значення рядку 090 «Інші операційні витрати» та завищення значення рядку 220 «Чистий прибуток» Звіту про фінансові результати за 2011 р. на загальну суму 1 147,00 тис.грн.

Внаслідок некоректного відображення в бухгалтерському обліку операцій з поворотною тарою Товариством було завищено значення рядків 160 «Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги» та 610 «Інші поточні зобов'язання» Балансу станом на 31.12.2011р. на загальну суму 275,7 тис.грн. Зазначена невідповідність не вплинула на суму доходів і витрат та на величину чистого прибутку Товариства за 2011 рік.

Необґрунтоване відображення довгострокової кредиторської заборгованості за векселями виданими у складі поточних зобов'язань призвело до завищення значення рядка 520 «Поточні зобов'язання за векселями виданими» та заниження значення рядка 470 «Інші довгострокові зобов'язання» Балансу Товариства станом на 31.12.2011р. на загальну суму 1 200,00 тис.грн. Зазначена невідповідність не вплинула на суму доходів та витрат та на величину чистого прибутку Товариства за 2011 рік.

Умовно-позитивна думка

На думку аудитора, за винятком впливу питань, викладених у параграфі «Підстави для висловлення умовно-позитивної думки», фінансова звітність відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан ПАТ «СВІТЛО ШАХТАРЯ» станом на 31.12.2011р., його фінансові результати та рух грошових коштів за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку в Україні.

Звіт щодо вимог інших законодавчих та нормативних актів

І. Згідно з Вимогами до аудиторського висновку при розкритті інформації емітентами цінних паперів (крім емітентів облігацій місцевої позики), затверджених Рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку №1360 від 29.09.2011р., надаємо іншу додаткову інформацію:

Відповідність вартості чистих активів вимогам законодавства

Вартість чистих активів ПАТ «СВІТЛО ШАХТАРЯ» станом на 31.12.2011р. в сумі 473 330 тис.грн. перевищує суму статутного капіталу 3 353 тис.грн., що свідчить про ефективність використання акціонерного капіталу з метою одержання прибутку, забезпечення інтересів кредиторів, збереження статутного капіталу на рівні заявленого і



відповідність вимогам п.3 ст.155 Цивільного Кодексу України щодо наявності чистих активів на дату балансу вище статутного капіталу.

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

Інформація про події, які відбулися протягом звітного року, можуть вплинути на фінансово-господарський стан емітента та призвести до зміни вартості його цінних паперів і визнаються частиною першою статті 41 Закону про цінні папери, своєчасно оприлюднюється ПАТ «СВІТЛО ШАХТАРЯ» та надається користувачам звітності.

Аудитор отримав достатні та прийнятні аудиторські докази того, що фінансова звітність не була суттєво викривлена у зв'язку з інформацією, що розкривається емітентом цінних паперів та подається до Комісії. **Отже, суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається Товариством та подається до Комісії разом з фінансовою звітністю аудитором не встановлено.**

Виконання значних правочинів

Протягом періоду, що перевіряється, ПАТ «СВІТЛО ШАХТАРЯ» значні правочини не вчинювалися.

Відповідно до Статуту ПАТ «СВІТЛО ШАХТАРЯ» прийняття рішення щодо виконання значних правочинів належить до компетенції Загальних зборів акціонерів та Наглядової ради Товариства в межах своїх повноважень.

На думку аудитора, протягом 2011 року регламент виконання значних правочинів відповідає вимогам Закону України «Про акціонерні товариства».

Відповідність стану корпоративного управління, у тому числі стану внутрішнього аудиту вимогам законодавства

Протягом періоду, що перевіряється, Товариством 05.12.2011р. було зареєстровано зміни до Статуту на підставі Протоколу позачергових загальних зборів акціонерів Відкритого акціонерного товариства «Харківський машинобудівний завод «Світло шахтаря» №б/н від 03.12.2011р. Нову редакцію Статуту затверджено у зв'язку зі змінами типу Товариства з відкритого на публічне та приведення його діяльності у відповідність нормам Закону України «Про акціонерні товариства».

Формування складу органів корпоративного управління ПАТ «СВІТЛО ШАХТАРЯ» здійснюється відповідно до Статуту, а також згідно прийнятих рішень загальних зборів акціонерного товариства ПАТ «СВІТЛО ШАХТАРЯ». Кількісний склад сформованих органів управління відповідає вимогам Статуту та вимогам, встановленим рішенням загальних зборів акціонерів. Однак, слід зазначити тимчасову відсутність Кодексу корпоративного управління ПАТ «СВІТЛО ШАХТАРЯ».

Створення служби внутрішнього аудиту не передбачено внутрішніми документами акціонерного товариства. Керівництво ПАТ «СВІТЛО ШАХТАРЯ» в повній мірі розуміє перспективу розвитку внутрішнього аудиту та його необхідність і важливість.

Система внутрішнього контролю загалом спрямована на упередження, виявлення і виправлення суттєвих помилок, забезпечення захисту і збереження активів, повноти і точності облікової документації і включає адміністративний та бухгалтерський контроль. **Отже, систему внутрішнього контролю можна вважати достатньою та адекватною.**

На думку аудитора, стан корпоративного управління ПАТ «СВІТЛО ШАХТАРЯ» в цілому відповідає вимогам Закону України «Про акціонерні товариства».

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 у відповідності до МСА 240 «Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства при аудиті фінансової звітності». Аудитором були подані запити до управлінського персоналу та інших працівників суб'єкта господарювання, які, на думку аудитора, можуть мати інформацію, яка, ймовірно, може допомогти при ідентифікації ризиків суттєвого викривлення в наслідок шахрайства або помилки. Аудитором були проведені аналітичні процедури. Аудитор отримав розуміння, зовнішніх чинників, діяльності суб'єкта господарювання, структури його власності та корпоративного управління, структури та способів фінансування, облікової політики, цілей та стратегії і пов'язані з ними бізнес-ризиків, провів оцінку та огляд фінансових результатів.

Аудитор не отримав доказів стосовно суттєвого викривлення фінансової звітності ПАТ «СВІТЛО ШАХТАРЯ» в наслідок шахрайства.

II. Відповідно до «Положення щодо підготовки аудиторських висновків, які подаються до Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку при розкритті інформації емітентами та професійними учасниками фондового ринку», затвердженого Рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку №1528 від 19.12.2006р., зі змінами та доповненнями, додатково розкриваємо наступну інформацію:

Згідно даних балансу ПАТ «СВІТЛО ШАХТАРЯ» станом на 31.12.2011р. загальна вартість **активів** складає 550 584 тис.грн., в тому числі необоротні активи – 113 634 тис.грн., оборотні активи – 436 649 тис.грн., витрати майбутніх періодів – 85 тис.грн., необоротні активи та групи вибуття – 216 тис.грн.

На нашу думку, інформацію за видами активів станом на 31.12.2011р. розкрито відповідно до встановлених нормативів, зокрема, національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку, за винятком питань, зазначених в параграфі «Підстави для висловлення умовно-позитивної думки».

Згідно даних балансу ПАТ «СВІТЛО ШАХТАРЯ» станом на 31.12.2011р. загальна вартість **зобов'язань** складається з поточних зобов'язань та становить 77 254 тис.грн.

На нашу думку, інформацію про зобов'язання станом на 31.12.2011р. розкрито відповідно до встановлених нормативів, зокрема національних Положень (стандартів) бухгалтерського обліку, за винятком питань, зазначених в параграфі «Підстави для висловлення умовно-позитивної думки».

Згідно даних балансу ПАТ «СВІТЛО ШАХТАРЯ» станом на 31.12.2011р. загальна вартість **власного капіталу** складає 473 330 тис.грн., в тому числі статутний капітал – 3 353 тис.грн., інший додатковий капітал – 403 093 тис.грн., резервний капітал – 4 981 тис.грн., нерозподілений прибуток – 61 903 тис.грн.

Статутний фонд ПАТ «СВІТЛО ШАХТАРЯ» складає заявлений у статутних документах розмір, сформований та повністю сплачений у встановлені законодавством терміни.

На нашу думку, інформацію про власний капітал станом на 31.12.2011р. розкрито відповідно до встановлених нормативів, зокрема національних Положень (стандартів) бухгалтерського обліку, за винятком питань, зазначених в параграфі «Підстави для висловлення умовно-позитивної думки».

Розрахункова вартість **чистих активів** ПАТ «СВІТЛО ШАХТАРЯ» станом на 31.12.2011р. в сумі 473 330 тис.грн. перевищує суму статутного капіталу 3 353 тис.грн., що відповідає вимогам ст.155 Цивільного Кодексу України щодо наявності чистих активів на дату балансу вище статутного капіталу.

Згідно даних звіту про фінансові результати ПАТ «СВІТЛО ШАХТАРЯ» станом на 31.12.2011р. загальний обсяг **чистого прибутку** складає 61 903 тис. грн.

На нашу думку, інформацію про обсяг чистого прибутку станом на 31.12.2011р.



розкрито відповідно до встановлених нормативів, зокрема національних Положень (стандартів) бухгалтерського обліку, за винятком питань, зазначених в параграфі «Підстави для висловлення умовно-позитивної думки».

ПАТ «СВІТЛО ШАХТАРЯ» розкривало інформацію про дії, які відбулися протягом звітного року та можуть вплинути на фінансово-господарський стан емітента та призвести до значної зміни вартості його цінних паперів, а саме:

- *факти лістингу/делістингу цінних паперів на фондовій біржі:*
 - 16.02.2011р. - на підставі рішення Правління ВАТ «Світло Шахтаря» від 17.01.2011р. цінні папери ВАТ «Світло Шахтаря» (прості іменні акції без документарної форми існування, номінальною вартістю 0,01грн., кількістю 335332950шт., що складає 100% статутного капіталу) включено у лістинг фондової біржі ПАТ «Українська біржа». Випуск зазначених цінних паперів зареєстровано Харківським ТУ ДКЦПФР 21.05.2010р. на підставі Свідоцтва про реєстрацію №25/20/1/10.
- *інформацію про зміну власників акцій, яким належить 10 і більше відсотків голосуючих акцій:*
 - 10.01.2010р. – операція купівлі-продажу акцій, за результатами якої кількість акцій акціонера – юридичної особи MEDCO SERVICES LIMITED стала менше 10% голосуючих акцій і становить 0 шт. простих іменних акцій, що складає 0% голосуючих акцій; пакет акцій акціонера – юридичної особи Green Trails Properties Limited становить більше 10% голосуючих акцій – 51485704шт. простих іменних акцій, що складає 15,3536% голосуючих акцій;
 - 06.04.2011р. – операція придбання акцій емітента юридичними особами (04.04.2011р.): 1. Green Trails Properties Limited, розмір частки акціонера до та після придбання/продажу (у відсотках до статутного капіталу) складає відповідно 15,3536% та 20,0121%; 2. UMBH Ukrainian Machine Building Holding limited, розмір частки до та після придбання/продажу становить відповідно 23,9138% та 19,2553%;
 - 06.10.2011р. – операція придбання акцій емітента юридичними особами (04.10.2011р.): 1. CINDER ENTERPRISES LIMITED, розмір частки акціонера до та після придбання/продажу (у відсотках до статутного капіталу) складає відповідно 0,0000% та 10,0000%; 2. UMBH Ukrainian Machine Building Holding limited, розмір частки до та після придбання/продажу становить відповідно 19,2553% та 20,0000%.
- *відомості про зміну складу посадових осіб емітента:*
 - 05.12.2011р. – рішення про дострокове звільнення посадових осіб емітента, прийняте позачерговими загальними зборами акціонерів від 03.12.2011р., відповідно до Закону про акціонерні товариства (Голова та члени Спостережної ради за списком, Голова та члени Ревізійної комісії за списком); рішення про призначення посадових осіб прийняте позачерговими загальними зборами акціонерів від 03.12.2011р., відповідно до Закону України про акціонерні товариства (члени Наглядової ради за списком, члени Ревізійної комісії за списком).

На нашу думку, інформацію про дії, визначені частиною першою статті 41 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок», розкрито.

Основні відомості про аудиторську фірму:

Назва аудиторської фірми

Товариство з обмеженою відповідальністю
«Аудиторська фірма «Міжнародний аудит»
21231235

Ідентифікаційний код юридичної особи

61002, Харківська обл., м.Харків,
вул. Червонопрапорна, буд. 7/9, оф. 107

Місцезнаходження юридичної особи

Номер, дата видачі свідоцтва про державну реєстрацію

Свідоцтво про державну реєстрацію: Серія А00
№501711, дата реєстрації 06.12.1993р.

Номер, дата видачі свідоцтва про внесення до Реєстру суб'єктів, які можуть здійснювати Аудиторську діяльність

Свідоцтво про внесення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів № 3991, видане Аудиторською Палатою України згідно рішення АПУ №176/11 від 26.04.2007р.

Номер, дата видачі свідоцтва про внесення до Реєстру аудиторів, які можуть проводити

Свідоцтво про внесення до реєстру аудиторів та аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські



аудиторські перевірки фінансових установ, що надають послуги на ринку цінних паперів

перевірки фінансових установ, що здійснюють діяльність на ринку цінних паперів №000774, Серія АБ, видане Державною комісією з цінних паперів та фондового ринку, відповідно до Рішення комісії №761 від 11.07.2008р.

Номер, дата видачі сертифіката аудитора

Сертифікат аудитора серії А №006271, виданий рішенням Аудиторської Палати України №176/10 від 26.04.2007р.

Телефон

(057) 714-30-16, 716-43-96, 716-44-67

Дата и номер договору на проведення аудиту

Договір №5 від 20.06.2011р.

Дата початку і дата закінчення проведення аудиту

05.03.2012-20.04.2012рр.

Директор

ТОВ «АФ «Міжнародний Аудит», аудитор
сертифікат серії А №006271 від 26.04.2007р.



А.Ю. Краснобрижа

20.04.2012р.

м.Харків, Україна

