

**Аудиторський висновок**  
**(звіт незалежного аудитора)**  
**щодо фінансової звітності**  
**Публічного акціонерного товариства "МАЛИНСЬКА ПАПЕРОВА**  
**ФАБРИКА-ВАЙДМАНН"**  
**за 2013 рік**

*Загальним зборам ПАТ "ВАЙДМАНН-МПФ";  
Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку.*

**Звіт щодо фінансової звітності**

**Основні відомості про емітента**

Найменування емітента	Публічне акціонерне товариство "МАЛИНСЬКА ПАПЕРОВА ФАБРИКА-ВАЙДМАНН"
Код ЄДРПОУ	00278735
Юридична адреса та місцезнаходження	11602, Житомирська обл., м. Малин, вул. Приходька, будинок 66
Банківські реквізити	п/р 26004209712600 в АТ «УкрСиббанк» МФО 351005 п/р 26004001319419 в АТ «ОТП Банк» МФО 300528
Відомості про державну реєстрацію підприємства	Виписка з Єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців серія ААВ №876316, видана виконавчим комітетом Малинської міської ради Житомирської області. Дата проведення державної реєстрації 27.06.1994 р., № запису 1 308 120 0000 000059
Основні види діяльності	КВЕД: 17.12 Виробництво паперу та картону
Статут ПАТ "ВАЙДМАНН-МПФ"	затверджено Загальними зборами акціонерів ПАТ "ВАЙДМАНН- МПФ", протокол від 20 квітня 2012 року № 17, зареєстровано державним реєстратором Малинської міської ради Житомирської області 04.05.2012 , № 1308 105 0023 000059

Аудитори незалежної аудиторської фірми ППАФ «Аудит-Ольга» провели аудиторську перевірку фінансової звітності ПАТ "ВАЙДМАНН-МПФ" за 2013 рік.

Аудит було проведено у відповідності до вимог Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (надалі Міжнародних стандартів аудиту - МСА), з урахуванням Вимог до аудиторського висновку при розкритті інформації емітентами цінних паперів (крім емітентів облігацій місцевої позики), затверджених рішенням НКЦПФР №1360 від 29 вересня 2011 року та зареєстрованих в Мін'юсті України 28 листопада 2011 року за №1358/20096 (надалі Вимог до аудиторського висновку, затверджених рішенням НКЦПФР №1360 від 29.09.2011 р.).

Аудиторський висновок складено у відповідності до вимог Міжнародних стандартів аудиту, зокрема МСА 700, МСА 705, МСА 706 та інших Міжнародних стандартів аудиту, що стосуються підготовки аудиторського висновку, з урахуванням Вимог до аудиторського висновку, затверджених рішенням НКЦПФР №1360 від 29.09.2011 р.

Фінансова звітність, що перевірялася, додається до цього аудиторського висновку та включає:

- Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2013;

- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2013 р.;
- Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2013 р.;
- Звіт про власний капітал за 2013 р.;
- Примітки до річної фінансової звітності за 2013 р., що містять стислий виклад суттєвих принципів облікової політики.

Концептуальною основою фінансової звітності за рік, що закінчився 31.12.2013, є бухгалтерські політики, що базуються на вимогах Міжнародних стандартах фінансової звітності (далі - МСФЗ).

### **Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність**

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання цієї фінансової звітності відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Управлінський персонал ПАТ "**ВАЙДМАНН**-МПФ" також несе відповідальність за такий внутрішній контроль, який він визначає потрібним для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилок.

### **Відповідальність аудитора**

Відповідальністю аудитора є висловлення думки щодо цієї фінансової звітності на основі результатів аудиту. Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту. Ці стандарти вимагають від нас дотримання етичних вимог, а також планування й виконання аудиту для отримання достатньої впевненості, що фінансова звітність не містить суттєвих викривлень.

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів 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 не несемо відповідальності за виконання аудиторських процедур або за запити щодо фінансових звітів після дати аудиторського висновку. Протягом періоду з дати аудиторського висновку до дати опублікування фінансових звітів відповідальність за інформування аудитора про факти, які можуть вплинути на фінансові звіти, несе керівництво ПАТ "**ВАЙДМАНН**-МПФ" (МСА 560).

В ході аудиторської перевірки використовувались дані головної книги, оборотно-сальдового балансу, реєстрів аналітичного та синтетичного обліку, матеріалів інвентаризації, статутні документи та інші джерела фінансової інформації.

### **Стан бухгалтерського обліку та звітності**

Бухгалтерський облік здійснюється бухгалтерією Товариства на чолі з головним бухгалтером.

Облікова політика затверджена Правлінням ПАТ «**ВАЙДМАНН**- МПФ», протокол від 10.04.2012, №6. Облікова політика визначає принципи, методи і процедури, які використовуються ПАТ «**ВАЙДМАНН**- МПФ» для ведення бухгалтерського та управлінського обліку відповідно до міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (далі – МСБО), складання та подання фінансової звітності у відповідності до міжнародних стандартів фінансової звітності (далі – МСФЗ).

Підставою для бухгалтерського обліку господарських операцій є первинні документи, які фіксують факти здійснення господарських операцій. Процеси оформлення, подання первинних документів до обліку та підготовки фінансової звітності затверджено наказом № 115 від 09.10.2012.

Документообіг підприємства регулюється відповідними організаційно-розпорядчими документами, виданими посадовими особами у межах наданих їм повноважень.

Інвентаризація активів та зобов'язань проводиться відповідно до вимог ЗУ «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні», Інструкції з інвентаризації основних засобів, нематеріальних активів, товарно-матеріальних цінностей, грошових коштів і документів та розрахунків, затвердженої наказом Мінфіну України №69 від 11.08.1994 (із змінами).

Податковий облік ведеться згідно з вимогами Податкового кодексу України.

#### **Активи та зобов'язання**

Основні засоби класифікуються за характером і способом використання в діяльності Товариства відповідно до МСБО 16 «Основні засоби».

Оцінка об'єкта основних засобів після його визнання здійснюється за собівартістю.

Переоцінка основних засобів, розрахунок знецінення корисності основних засобів на кінець звітного року не проводились.

Витрати на щоденне обслуговування об'єктів основних засобів визнаються у складі прибутків і збитків по мірі їх здійснення.

Витрати на реконструкцію та модернізацію об'єктів основних засобів капіталізуються у вартість цих об'єктів.

Амортизація основних засобів нараховується з використанням прямолінійного методу.

Ліквідаційна вартість основних засобів при введенні їх в експлуатацію прирівнюється до нуля.

Строки корисної експлуатації основних засобів на кінець фінансового року не переглядались.

Облік основних засобів ведеться відповідно до встановленого плану рахунків бухгалтерського обліку, за видами основних засобів, за місцями знаходження об'єктів.

Підприємство використовує власні основні засоби. Аналітичний облік основних засобів ведеться в картках в електронному вигляді. Дані аналітичного обліку відповідають даним синтетичного обліку.

Інвестиційна нерухомість у балансі відображається за собівартістю.

Інвентаризація основних засобів проведена відповідно до наказу №63 від 01 жовтня 2013 року станом на 01 листопада 2013 року. Підведення підсумків інвентаризації основних засобів оформлено протоколом засідання центральної інвентаризаційної комісії ПАТ "ВАЙДМАНН-МПФ" від 08.01.2014. В ході інвентаризації надлишків та нестач основних засобів не виявлено. Основні засоби, які не знаходять застосування в діяльності Товариства, було прийнято реалізувати. Основні засоби, які морально застаріли та не використовуються в господарській діяльності, було прийнято списати.

Залишкова вартість основних засобів станом на 31.12.2013 складає 152466 тис. грн.

Визнання та оцінку запасів проведено відповідно до МСБО 2 «Запаси».

Запаси оцінюються за меншою з таких двох величин: собівартість та чиста вартість реалізації. Собівартість запасів включає всі витрати на придбання та інші витрати понесені під час доставки запасів до їх теперішнього місцезнаходження та приведення їх у теперішній стан.

При вибутті запасів їх оцінка здійснюється за методом середньозваженої вартості.

Одиницею бухгалтерського обліку запасів визнається їх найменування або однорідна група. Аналітичний облік наявності і руху запасів ведеться в картках обліку матеріалів за кожним найменуванням ТМЦ окремо та в розрізі матеріально-відповідальних осіб.

Оцінка одиниці незавершеного виробництва, готової продукції, напівфабрикатів власного виробництва, продукції невідповідної якості, виготовленої тари проводиться за методом нормативних затрат (параграф 21 МСБО 2), далі планові ціни.

Інвентаризація запасів проведена відповідно до наказу №63 від 01 жовтня 2013 року станом на 01 жовтня 2013 року. Підведення підсумків інвентаризації запасів оформлено протоколом засідання центральної інвентаризаційної комісії ПАТ "ВАЙДМАНН-МПФ" від 08.01.2014. В ході інвентаризації надлишків та нестач запасів не виявлено. Запаси, які морально застаріли та не використовуються в господарській діяльності, було прийнято списати.

Станом на 31.12.2013 запаси складають 20608 тис. грн.

Визнання та оцінку фінансових активів проведено відповідно до МСФЗ 7 «Фінансові інструменти: розкриття інформації», МСБО 32 «Фінансові інструменти: подання», МСБО 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка».

Дебіторська заборгованість Товариства станом на 31.12. 2013 року складає 41531 тис. грн.

У складі дебіторської заборгованості Товариство відображає такі активи:

торгова дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги – 31877 тис. грн.

дебіторська заборгованість за розрахунками:

за виданими авансами – 2072 тис. грн.;

з бюджетом – 7467 тис. грн.

в тому числі з податку на прибуток - 4786 тис. грн.;

інша поточна дебіторська заборгованість – 115 тис. грн.

Поточна дебіторська заборгованість відображається в балансі за чистою реалізаційною вартістю на дату балансу, що дорівнює сумі дебіторської заборгованості за вирахуванням резерву сумнівних боргів.

Довгострокова дебіторська оцінюється за амортизованою вартістю, яка розраховується з використанням методу ефективної ставки відсотка, за вирахуванням збитків від її знецінення.

Довгострокова дебіторська заборгованість станом на 31.12.2013 р. відсутня.

Резерв сумнівних боргів визначається на основі аналізу дебіторів та відображає суму, яка на думку керівництва, достатня для покриття понесених збитків.

Станом на 31.12.2013 сума резерву сумнівних боргів складає 2862 тис. грн.

Функціональною валютою фінансової звітності Товариства є українська гривня.

Облік операцій з готівкою в національній валюті ведеться Товариством в цілому згідно з вимогами "Положення про ведення касових операцій у національній валюті в Україні", затвердженого Постановою НБУ №637 від 15.12.2004, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 13 січня 2005 року за №40/10320 (із змінами).

Зовнішню діяльність Товариство здійснює шляхом проведення операцій в іноземній валюті. Операції в іноземній валюті включаються у фінансову звітність відповідно до вимог МСБО 21 «Вплив змін валютних курсів».

Станом на 31.12.2013 загальні активи підприємства складають 225713 тис. грн. Станом на 01.01.2013 загальні активи підприємства склали 231203 тис. грн. Загальні активи зменшилися на 5490 тис. грн. Зміни у складі активів відбулися в основному за рахунок: зменшення запасів на суму 2205 тис. грн., збільшення дебіторської заборгованості за товари (роботи, послуги) на суму 9951 тис. грн., зменшення необоротних активів на суму 8834 тис. грн., збільшення дебіторської заборгованості за розрахунками з бюджетом на суму 2549 тис. грн., зменшення залишку грошових коштів на суму 4214 тис. грн.

Товариство має наступні фінансові зобов'язання: довгострокові зобов'язання і забезпечення та поточні зобов'язання. Первісне визнання фінансових зобов'язань здійснюється на дату укладення угоди, в результаті якої товариство стає стороною за договором, який являє собою фінансовий інструмент.

Товариство припиняє визнання фінансового зобов'язання в той момент, коли припиняються або анулюються його обов'язки за відповідним договором або закінчується термін їх дії.

Інвентаризація зобов'язань проведена відповідно до наказу №63 від 01 жовтня 2013 року станом на 01 жовтня 2013 року.

Станом на 31.12.2013 загальні зобов'язання підприємства складають: довгострокові зобов'язання і забезпечення – 38747 тис. грн., поточні зобов'язання – 55713 тис. грн.

Станом на 01.01.2013 загальні зобов'язання підприємства склали: довгострокові зобов'язання і забезпечення – 38871 тис. грн., поточні зобов'язання – 59068 тис. грн.

Зміни у складі зобов'язань і забезпечень відбулися в основному за рахунок зменшення довгострокових зобов'язань і забезпечень на суму 124 тис. грн., зменшення короткострокових зобов'язань на суму 3355 тис. грн., збільшення кредиторської заборгованості за одержаними авансами на суму 342 тис. грн., зменшення інших поточних зобов'язань на суму 382 тис. грн.,

зменшення поточної кредиторської заборгованості із внутрішніх розрахунків у сумі 1197 тис. грн.

### **Власний капітал**

Власний капітал станом на 31.12.2013 складає 131253 тис. грн. До складу власного капіталу входить статутний капітал у сумі 333 тис. грн., капітал у дооцінках у сумі 27495 тис. грн., додатковий капітал у сумі 29 тис. грн., резервний капітал у сумі 361 тис. грн., нерозподілений прибуток у сумі 103035 тис. грн.

Статутний капітал Товариства станом на 31.12.2013 становить 333063,75 грн. Статутний капітал сплачений повністю. Облік статутного капіталу ведеться на рахунку 40 «Статутний капітал».

Статутний капітал Товариства розподілений на 1332255 простих іменних акцій номінальною вартістю 0,25 грн. кожна.

Кількість акціонерів фізичних осіб складає 4364 особи, загальна частка акцій, що належать фізичним особам, становить у статутному капіталі 5,4029%. Кількість акціонерів юридичних осіб складає 1 особу. Загальна частка акцій, що належать юридичній особі, становить 94,5971%.

### **Доходи і витрати**

Доходи і витрати визнаються за методом нарахування. Дохід від надання послуг відображається в момент виникнення незалежно від дати надходження коштів і визначається, виходячи із ступеня завершеності операції з надання послуг на дату балансу.

Витрати, понесені у зв'язку з отриманням доходу, визнаються у тому ж періоді, що й відповідні доходи.

За 2013 рік підприємством отримано доходів у сумі 210932 тис. грн.

Доходи від основної діяльності складають 206955 тис. грн., інші операційні доходи складають 1693 тис. грн., інші фінансові доходи складають 648 тис. грн., інші доходи складають 1636 тис. грн.

За 2013 рік витрати товариства становлять 211767 тис. грн.

Основними складовими витрат є витрати щодо оплати послуг та придбання матеріалів, для ведення основної діяльності в сумі 122735 тис. грн., витрати на оплату праці в сумі 28582 тис. грн., відрахування на соціальні заходи в сумі 10029 тис. грн., амортизація основних засобів та нематеріальних активів у сумі 15634 тис. грн., собівартість реалізованих ТМЦ у сумі 2832 тис. грн., інші операційні витрати в сумі 21510 тис. грн., фінансові витрати в сумі 10096 тис. грн., інші витрати в сумі 349 тис. грн.

### **Показники фінансового стану підприємства**

У результаті оцінки фінансового стану ПАТ "ВАЙДМАНН-МПФ" на основі даних фінансової звітності за 2013 рік, розраховано показники фінансового стану підприємства:

Коефіцієнт абсолютної ліквідності **K1 = 0,038** (за минулий період K1 = 0,106). Нормальне позитивне значення K1=0,25..0,5 з тенденцією до збільшення. Значення коефіцієнта свідчить про недостатню кількість абсолютно ліквідних активів.

Коефіцієнт загальної ліквідності **K2 = 1,167** (за минулий період K2 = 1,044). Нормальне позитивне значення K2=1,0..2,0 з тенденцією до збільшення. Значення коефіцієнта знаходиться в межах діапазону позитивних значень. Значення коефіцієнта свідчить про достатню забезпеченість підприємства оборотними активами для розрахунку за поточними зобов'язаннями.

Коефіцієнт фінансової стійкості **K3 = 0,581** (за минулий період K3 = 0,576). Нормальне позитивне значення K3>0,5. Підприємство має достатню фінансову стійкість.

Коефіцієнт структури капіталу **K4 = 0,720** (за минулий період K4 = 0,734). Нормальне позитивне значення K4=0,5..1,0, K4<1 з тенденцією до зменшення. Підприємство не залежить від залучених коштів.

Ми вважаємо, що докази, отримані в результаті проведеної нами аудиторської перевірки, є достатні та прийнятні для висловлення модифікованої аудиторської думки стосовно фінансової звітності ПАТ "ВАЙДМАНН-МПФ" за 2013 рік.

### **Підстава для висловлення умовно-позитивної думки**

Період аудиторської перевірки відрізнявся від строків проведення інвентаризації, тобто аудитори не мали змоги спостерігати за проведенням річної інвентаризації, оскільки аудит проводився після дати її проведення. При цьому аудиторами застосовано альтернативні процедури для отримання достатніх та відповідних аудиторських доказів щодо наявності та стану активів та зобов'язань товариства. Зазначені обставини мають обмежений вплив на фінансові звіти й не викривляють відображений у звітах загальний фінансовий стан товариства.

Використання форм фінансової звітності, затверджених Національним П(С)БО 1 для складання фінансової звітності за МСФЗ, які по структурі та формі не в повній мірі відповідають вимогам МСБО 1.

### **Умовно-позитивна думка**

На нашу думку, за винятком можливого впливу факторів, про які йдеться у параграфі «Підстава для висловлення умовно-позитивної думки», фінансова звітність надає достовірну та справедливую інформацію про фінансовий стан Публічного акціонерного товариства "МАЛИНСЬКА ПАПЕРОВА ФАБРИКА-ВАЙДМАНН" станом на 31.12.2013 р. та її фінансові результати і рух грошових коштів за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

### **Звіт щодо вимог інших законодавчих та нормативних актів**

*(Додаткова інформація згідно Вимог до аудиторського висновку, затверджених рішенням НКЦПФР №1360 від 29.09.2011 р.)*

Під час проведення аудиторської перевірки аудитором було також встановлено наступні обставини стосовно питань, зазначених у п.2.7 Вимог до аудиторського висновку при розкритті інформації емітентами цінних паперів (крім емітентів облигацій місцевої позики), затверджених рішенням ДКЦПФР 29.09.2011 №1360.

### **Інформація щодо відповідності вартості чистих активів вимогам чинного законодавства**

Відповідно до Методичних рекомендацій, затверджених Рішенням ДКЦПФР №485 від 17.11.2004 р. та рішення ДКЦПФР № 688 від 01.12.2005 було розраховано вартість чистих активів.

Розрахункова вартість чистих активів ПАТ "ВАЙДМАНН-МПФ" станом на 31.12.2013 складає 131253 тис. грн. Статутний фонд Товариства станом на 31.12.2013 складає 333 тис. грн. Неоплачений та вилучений капітал на кінець звітного року відсутні. Скоригований статутний капітал складає 333 тис. грн.

Розрахункова вартість чистих активів більше скоригованого статутного капіталу. Статутний капітал Товариства не потребує коригувань, зазначених у п.3 ст.155 Цивільного кодексу України.

### **Інформація щодо наявності суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається Товариством та подається до НКЦПФР разом з фінансовою звітністю.**

Суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та регулярно річною інформацією ПАТ "ВАЙДМАНН-МПФ" за 2013 рік, що подається до НКЦПФР разом з фінансовою звітністю, аудиторами не виявлено.

**Інформація щодо виконання значних правочинів (10 і більше відсотків вартості активів товариства за даними останньої річної фінансової звітності) відповідно до ЗУ «Про акціонерні товариства»**

Відповідно до статуту Товариства, значний правочин, якщо ринкова вартість майна або послуг, що є його предметом, становить від 10 до 25% вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності, учиняється за рішенням Наглядової ради. Таких правочинів укладено у 2013 році шість на загальну суму 245731 тис. грн.

Значні правочини, ринкова вартість майна або послуг, що є їх предметом, перевищує 25 відсотків активів за даними останньої річної фінансової звітності Товариства в 2013 році не укладались.

На нашу думку, виконання ПАТ «**ВАЙДМАНН** - МПФ» значних правочинів здійснювалося відповідно до вимог Закону України «Про акціонерні товариства».

**Інформація щодо стану корпоративного управління, у тому числі стану внутрішнього аудиту відповідно до ЗУ «Про акціонерні товариства»**

Відповідно до статуту ПАТ "**ВАЙДМАНН**-МПФ" для перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства Загальними зборами обрана Ревізійна комісія. Ревізійна комісія обрана у кількості 2 (двох) осіб на три роки, з правом продовження повноважень на нові терміни. Звіт голови Ревізійної комісії за 2012 рік затверджено загальними зборами ПАТ "**ВАЙДМАНН**-МПФ", які відбулися 25 квітня 2013 року.

Внутрішнього аудитора на підприємстві немає.

Стан корпоративного управління ПАТ "**ВАЙДМАНН**-МПФ" відповідає Закону України «Про акціонерні товариства».

**Інформація щодо ідентифікації та оцінки аудитором ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства.**

Визнаючи можливість існування суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства нами була проведена ідентифікація та оцінка ризиків відповідно до МСА 240 "Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності".

Оцінка цих ризиків виконувалась на рівні фінансової звітності та на рівні тверджень для класів операцій, залишків на рахунках і розкриття інформації.

Отримано письмові запевнення від управлінського персоналу про те, що вони визнають свою відповідальність за внутрішній контроль, розроблений, застосований і підтримуваний для запобігання та виявлення шахрайства, що вони підтверджують відсутність інформації про те, що фінансова звітність суттєво викривлена внаслідок шахрайства, підтверджують відсутність відомостей про будь-які випадки фактично вчиненого, підозрюваного шахрайства або шахрайства що розслідується (чи було розслідуване), які впливають на суб'єкт господарювання.

На нашу думку, управлінським персоналом забезпечено складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилок.

**Інформація щодо дій, визначених частиною першою статті 41 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок"**

Протягом звітного періоду дії, що можуть вплинути на фінансово-господарський стан емітента та призвести до значної зміни вартості його цінних паперів, визначених ст. 41 ЗУ "Про цінні папери та фондовий ринок" не відбувались. Особлива інформація протягом року: 1. Про зміну складу посадових осіб товариства (дата виникнення 25.04.2013, дата розміщення на сайті НКЦПФР 25.04.2013, у зв'язку з виявленою технічною помилкою, цю інформацію було спростовано та повторно розміщено 14.05.2013); 2. Про зміну складу посадових осіб товариства (дата виникнення 01.07.2013, дата розміщення на сайті НКЦПФР 01.07.2013).

Протягом звітного періоду ПАТ "**ВАЙДМАНН**-МПФ" не приймало рішення про розміщення цінних паперів.

Викуп власний акцій Товариством не здійснювався.

Факти лістингу/делістингу на біржових ринках відсутні.

У звітному році Товариство позик та кредитів, на суму, що перевищує 25 відсотків активів Товариства, не отримувало.

Склад посадових осіб протягом періоду, що перевіряється, змінювався (склад Ревізійної комісії, Правління та призначено тимчасово виконуючого обов'язки головного бухгалтера).

Зміни власників акцій, яким належить 10 і більше відсотків голосуючих акцій, не відбувалося.

В Товаристві філії та представництва відсутні, рішень щодо їх створення протягом звітнього періоду не приймалося.

Змін статутного капіталу у звітному періоді не відбувалося.

Протягом звітнього року справ про банкрутство Товариства не порушувалося, ухвали про санацію не виносилися. Вищим органом Товариства та іншими органами рішень щодо банкрутства та/або припинення Товариства у звітному році не приймалося.

### Відомості про аудиторську фірму та підстави перевірки

Повна назва	Приватне підприємство аудиторська фірма "Аудит-Ольга"
Код ЄДРПОУ	20425581
Місцезнаходження	10020, м. Житомир, проспект Миру 19, кв. 374
Реєстраційні дані	Зареєстровано Виконавчим комітетом Житомирської міської ради 10 листопада 1994 р., свідоцтво про реєстрацію – серія А00 №133001
Відомості про Свідоцтво про внесення в Реєстр аудиторських фірм та аудиторів, які одноособово надають аудиторські послуги	Свідоцтво №0482, видане відповідно до рішення Аудиторської палати України від 26.01.2001 №98. Рішенням Аудиторської палати України від 04.11.2010 №221/3 термін дії свідоцтва продовжено до 04.11.2015.
Відомості про Свідоцтво про відповідність системи контролю якості	Свідоцтво №0184, видане відповідно до рішення Аудиторської палати України від 24.11.2011 №243/3
Відомості про аудитора: ПІБ, номер, серія та дата видачі сертифіката аудитора	Аудитор - Коломійчук Віра Миколаївна Сертифікат аудитора – №001405, виданий відповідно до рішення Аудиторської палати України від 20.09.1994 №19. Рішенням Аудиторської палати України від 25.09.2008 №194/1 термін дії сертифікату продовжено до 20.09.2018 .
Контактний телефон	(097) 250-54-29
Керівник	Коломійчук Віра Миколаївна

Підставою для проведення аудиторської перевірки є ЗУ "Про цінні папери та фондовий ринок" від 23 лютого 2006 року №3480-IV, ЗУ «Про аудиторську діяльність» від 22 квітня 1993 року № 3126-XII (із змінами) та Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, затверджене рішенням НКЦПФР №2826 від 03 грудня 2013 року.

Договір на проведення аудиторської перевірки № 6 від 11 лютого 2014 року.

Аудит розпочато – 11 лютого 2014 року. Аудит закінчено – 14 березня 2014 року.

Перевірка фінансової звітності проведена з дозволу заступника голови правління ПАТ "ВАЙДМАНН-МПФ" Пономаренка В.Д. та в присутності т.в.о. головного бухгалтера Водяної Н.В.

**Директор ПП АФ «Аудит-Ольга»  
(Аудитор, сертифікат аудитора №001405  
чинний до 20 вересня 2018 року)**

**В.М. Коломійчук**

14 березня 2014 року



Аудиторський висновок складено у 3-х примірниках, з яких 2 примірники видано:

Заступнику голови правління  
ПАТ "ВАЙДМАНН-МПФ"

В.Д.Пономаренку

Т.в.о. головного бухгалтера

Н.В.Водяній

Третій примірник аудиторського висновку знаходиться у справах аудиторської фірми.