

# **ПРИВАТНИЙ ПІДПРИЄМЕЦЬ СЕНЧЕНКО МИХАЙЛО ВОЛОДИМИРОВИЧ**

Ідентифікаційний номер фізичної особи платника податків та інших обов'язкових платежів: 2685304116  
Свідоцтво про державну реєстрацію серія В03 №454484 (№25880170000018955) від 12.10.2001 року  
Свідоцтво №4221 Аудиторської Палати України, видане рішенням АПУ №196/3 від 27.11.2008 року  
п/р: 260008097 в Полтавській обласній дирекції ПАТ "Райффайзен Банк Аваль", МФО 380805.  
Місцезнаходження: 36039 Полтавська область, м. Полтава, Октябрський р-н, вул. Фрунзе, б. 44, кв. 71  
Тел./факс: (0532) 61-39-93. Моб./тел.: (050) 404-86-04. E-mail: sen4enko@ukrpost.ua

## **НЕЗАЛЕЖНИЙ АУДИТОР СЕНЧЕНКО МИХАЙЛО ВОЛОДИМИРОВИЧ**

"05" березня 2013 року

м. Полтава

№-4

### **АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК (ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА) щодо фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю „Менеджмент Треже Трейдинг Лімітид” за 2012 рік**

*Директору ТОВ  
„Менеджмент Треже  
Трейдинг Лімітид”*

*Зборам учасників ТОВ  
„Менеджмент Треже  
Трейдинг Лімітид”*

*Національній комісії  
з цінних паперів  
та фондового ринку*

Мною, незалежним аудитором – Приватним підприємцем Сенченко Михайлом Володимировичем (Свідоцтво №4221 від 27.11.2008 року про внесення до „Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які одноособово надають аудиторські послуги”, згідно рішення №196/3 АПУ, з терміном дії до 27 листопада 2013 року; Свідоцтво серії „АБ” №000946 від 03.09.2009 року про внесення до „Реєстру аудиторів та аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ, що здійснюють діяльність на ринку цінних паперів”, з терміном дії до 27 листопада 2013 року; Сертифікат №004824 серії “А”, виданий рішенням Аудиторської палати України №-103 від 28 вересня 2001 року з терміном дії до 28 вересня 2015 року), на підставі договору №07/02 від 07 лютого 2013 року, проведено аудиторську перевірку фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю „Менеджмент Треже Трейдинг Лімітид”, яка включає баланс станом на 31 грудня 2012 року, звіт про прибутки та збитки (фінансові результати), звіт про рух грошових коштів, звіт про зміни в капіталі (власний капітал), примітки до річної фінансової звітності, опис важливих аспектів облікової політики, інші додатки та примітки пояснювального характеру за рік, що минув на зазначену дату.

Звітний період з 01.01.2012 року по 31.12.2012 року. Час проведення аудиту з 07 лютого 2013 року по 05 березня 2013 року, включно. Місце проведення та дата видачі аудиторського висновку – м. Полтава, від “05” березня 2013 року.

У відповідності до вимог Цивільного кодексу України та професійної етики аудитор не пов'язаний майновими та іншими інтересами з товариством, органами внутрішнього контролю, учасниками-засновниками чи з його працівниками.

## ВСТУПНИЙ ПАРАГРАФ

### Основні відомості про суб'єкта господарювання, що перевіряється:

Повне найменування підприємства:	Товариство з обмеженою відповідальністю „Менеджмент Треже Трейдинг Лімітід”	
Скорочене найменування підприємства:	ТОВ „Менеджмент Треже Трейдинг Лімітід”	
Організаційно-правова форма:	240 – Товариство з обмеженою відповідальністю	
Код ЄДРПОУ:	37440014	
Код території за КОАТУУ:	5310137000	
Форма власності:	10 – приватна власність	
Місцезнаходження:	36002 м. Полтава, Октябрський р-н, вул. Рози Люксембург, буд. 72.	
Телефон/факс:	(05322) 2-56-47; 7-93-12.	
Серія і № свідоцтва про державну реєстрацію та дата видачі свідоцтва:	Серія А01 №296243; № запису про включення відомостей про юридичну особу до ЄДР <b>1 588 102 0000 009557</b> від 10 грудня 2010 року	
Місце проведення державної реєстрації:	Виконавчий комітет Полтавський міської Ради.	
Свідоцтво видав:	Державний реєстратор – Стешенко Тетяна Вікторівна.	
№ виписки з єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців:	Виписка № <b>338391</b> серія <b>ААВ</b> (дата та номер в ЄДРЮО та ФО-П: 10 грудня 2010 року, <b>1 588 102 0000 009557</b> )	
Дата видачі виписки з єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців:	від 19 січня 2012 року	
Орган, що видав виписку та місце її отримання:	Виконавчий комітет Полтавської міської Ради Полтавської області (Державний реєстратор - Кукура Тетяна Іванівна)	
Поточні рахунки:	<ul style="list-style-type: none"> <li>• №2600310418 в ПАТ АБ «Полтава-банк», МФО 331489;</li> <li>• №26505301223910 в філії «Відділення ПАТ “Промінвестбанк”, в м. Полтава, МФО 331069.</li> </ul>	
№ ліцензії - Професійна діяльність на фондовому ринку – діяльність з торгівлі цінними паперами (дилерська діяльність) та дата прийняття рішення:	Серія АГ № 572099 Номер рішення про видачу ліцензії №45 від 14 січня 2011 року	
Дата видачі ліцензії:	14 січня 2011 року	
Строк дії ліцензії:	3 14 січня 2011 року по 14 січня 2016 року	
Орган, що видав ліцензію:	Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку	
№ ліцензії - Професійна діяльність на фондовому ринку – депозитарна діяльність (депозитарна діяльність зберігача цінних паперів) та дата прийняття рішення:	Серія АГ № 572100 Номер рішення про видачу ліцензії №46 від 14 січня 2011 року	
Дата видачі ліцензії:	14 січня 2011 року	
Строк дії ліцензії:	3 14 січня 2011 року по 14 січня 2016 року	
Орган, що видав ліцензію:	Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку	
Внесення змін в установчі документи:	<b><u>ЗАРЕЄСТРОВАНО</u></b> Державним реєстратором Стешенко Тетяною Вікторівною від 10.12.2010 р. № запису 1 588 102 0000 009557	<b><u>ЗАТВЕРДЖЕНО</u></b> Рішенням Загальних Зборів учасників ТОВ «МЕНЕДЖМЕНТ ТРЕЖЕ ТРЕЙДИНГ ЛІМІТИД» від 29.11.2010 року (Протокол №1).
	Установчий Статут Товариства з обмеженою відповідальністю «МЕНЕДЖМЕНТ ТРЕЖЕ ТРЕЙДИНГ ЛІМІТИД».	
	Протягом звітного 2012 року зміни та доповнення до Статуту Товариства з обмеженою відповідальністю «МЕНЕДЖМЕНТ ТРЕЖЕ ТРЕЙДИНГ ЛІМІТИД» не вносилися.	
Основні види діяльності за КВЕД:	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 66.19 – Інша допоміжна діяльність у сфері фінансового послуг, крім страхування та пенсійного забезпечення.</li> </ul> <i>(Згідно Довідки серія АА №586054 «З єдиного державного реєстру підприємств і організацій України (ЄДРПОУ)» від 10 лютого 2012 року; дата видачі – 27 лютого 2012 року).</i>	
Інституційний сектор економіки за КІСЕ:	<ul style="list-style-type: none"> <li>• S.12402 – Приватні допоміжні фінансові організації.</li> </ul> <i>(Згідно Довідки серія АА №586054 «З єдиного державного реєстру підприємств і організацій України (ЄДРПОУ)» від 10 лютого 2012 року; дата видачі – 27 лютого 2012 року).</i>	

Аудиторська перевірка проведена згідно з Міжнародними стандартами аудиту прийнятими в якості національних, Закону України „Про аудиторську діяльність”, з урахуванням 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, які затверджені Рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 19.12.2006 року №1528 та зареєстровані в Міністерстві юстиції України від 23.01.2007 року №53/13320 (із внесеними доповненнями Рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 22.06.2010 року №981), а також з урахуванням Вимог до Аудиторського висновку при розкритті інформації емітентами цінних паперів (крім емітентів облігацій місцевої позики), які затверджені Рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 29.09.2011 року №1360 та зареєстровані в Міністерстві юстиції України від 28.11.2011 року №1358/20096.

Мною, незалежним аудитором – Приватним підприємцем Сенченко Михайлом Володимировичем, було перевірено повний комплект річної фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю „Менеджмент Треже Трейдинг Лімітид” за 2012 рік (звітний період – з 01 січня 2012 року по 31 грудня 2012 року), яка включає наступні форми фінансових звітів та додатки до них:

- Баланс (форма №1) станом на 31 грудня 2012 року.
- Звіт про фінансові результати (форма №2) за 12 місяців 2012 року.
- Звіт про рух грошових коштів (форма №3) за 12 місяців 2012 року.
- Звіт про власний капітал (форма №4) за 12 місяців 2012 року.
- Примітки до річної фінансової звітності (форма №5) за 2012 рік.
- Опис важливих аспектів облікової політики за 2012 рік.
- Пояснювальні примітки до фінансових звітів (форми №1, №2, №3, №4) за 2012 рік.
- Додатки до річної фінансової звітності за 2012 рік.

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур задля отримання аудиторських доказів стосовно сум та розкриттів у фінансовій звітності. Обсяг аудиторської перевірки фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю „Менеджмент Треже Трейдинг Лімітид” за 2012 рік відповідає вимогам п. п. 10-14 Міжнародного стандарту аудиту №200 „Загальні цілі незалежного аудитора та проведення аудиту відповідно до міжнародних стандартів аудиту”, №220 „Контроль якості аудиту фінансової звітності”, №240 „Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності”, №500 „Аудиторські докази” і базується на процедурах, які безпосередньо визначені аудитором, згідно професійного судження, Міжнародних стандартів аудиту та вважаються необхідними для досягнення мети аудиту – одержання обґрунтованої впевненості в тому, що фінансова звітність не містить суттєвих викривлень.

Рівень суттєвості проведення аудиту фінансової звітності ТОВ „Менеджмент Треже Трейдинг Лімітид” за 2012 рік встановлювався у відповідності до вимог п. п. 4-8, 11-16 Міжнародного стандарту аудиту №320 „Суттєвість при плануванні та проведенні аудиту”, внутрішніх положень та професійного судження незалежного аудитора Сенченка Михайла Володимировича, шляхом визначення характеру, розрахунку та обсягу аудиторських процедур, а також оцінюючи наслідки викривлень.

Аудит фінансової звітності за 2012 рік суб'єкта господарювання, що перевіряється включає також оцінку відповідності використаної облікової політики, прийнятність облікових оцінок, зроблених управлінським персоналом, та загального представлення фінансових звітів.

При проведенні аудиту Товариства з обмеженою відповідальністю „Менеджмент Треже Трейдинг Лімітид”, незалежним аудитором – Приватним підприємцем Сенченко Михайлом Володимировичем, отримані достатні та відповідні аудиторські докази і результат проведеної аудиторської перевірки забезпечує обґрунтовану підставу для висловлення думки, щодо фінансової звітності.

## **ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ УПРАВЛІНСЬКОГО ПЕРСОНАЛУ**

Управлінський персонал Товариства з обмеженою відповідальністю „Менеджмент Треже Трейдинг Лімітид” несе відповідальність за початкові залишки, підготовку та достовірне представлення фінансових звітів за 2012 рік у відповідності до Закону України „Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні”, Положень (стандартів) бухгалтерського обліку та прирівняних до них Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Відповідальність управлінського персоналу товариства охоплює: розробку, впровадження та використання внутрішнього контролю стосовно підготовки та достовірності представлення фінансових звітів, які не містять суттєвих викривлень внаслідок помилки або інших обставин; вибір та застосування відповідної облікової політики, а також облікових оцінок, які відповідають обставинам.

Керівництво суб'єкта господарювання, який перевіряється, повинно постійно підтримувати відповідність і ефективність систем обліку та внутрішнього контролю по підприємству.

## **ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ АУДИТОРА**

Відповідальністю незалежного аудитора – Приватного підприємця Сенченко Михайла Володимировича є надання висновку щодо фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю „Менеджмент Треже Трейдинг Лімітид” за 2012 рік на підставі результатів аудиторської перевірки.

Аудиторська перевірка проводилася у відповідності до Міжнародних стандартів аудиту. Ці стандарти вимагають від незалежного аудитора дотримання етичних вимог, а також планування й виконання аудиторської перевірки для отримання достатньої впевненості, що фінансова звітність не містить суттєвих викривлень.

## **ПІДСТАВИ ДЛЯ ВИСЛОВЛЕННЯ УМОВНО-ПОЗИТИВНОЇ ДУМКИ**

Згідно вимог Міжнародного стандарту аудиту №705 „Модифікація думки у звіті незалежного аудитора” – даний аудиторський висновок (звіт незалежного аудитора) є умовно-позитивний (модифікована думка умовно-позитивна) так, як існує обмеження обсягу роботи незалежного аудитора.

При проведенні аудиту повного комплексу річної фінансової звітності суб'єкта господарювання, який перевіряється виникли питання, які не впливають на думку аудитора:

1. Товариством з обмеженою відповідальністю „Менеджмент Треже Трейдинг Лімітид” при складанні фінансової звітності за 2012 рік не застосовувалися вимоги П(С)БО 17 „Податок на прибуток”.

У зв'язку із чим аудитор не в змозі сформулювати думку щодо розміру фінансових результатів, з урахуванням відстрочених податкових активів або відстрочених податкових зобов'язань. Але, це суттєво не впливає на розмір витрат та доходів товариства за 2012 рік.

2. Інвентаризацію основних засобів, незавершених капітальних інвестицій, дебіторської та кредиторської заборгованості на дату складання фінансової звітності суб'єкта господарювання, який перевіряється, проведено без участі незалежного аудитора, оскільки ця дата передувала призначенню аудитором товариства – незалежного аудитора – Приватного підприємця Сенченко Михайла Володимировича.

Однак, під час перевірки товариства, встановлено що до початку аудиту підприємство отримало позитивні запити-відповіді (акти-звірки, листи-довідки) по дебіторській та кредиторській заборгованості в розрізі контрагентів. Ці зовнішні підтвердження сум заборгованості третіх осіб перед товариством, що перевіряється є підставою для співставлення облікових даних.

Під час перевірки аудитором було вивчено, проаналізовано та співставлено документи, які підтверджують права власності на основні засоби, а також документи, які підтверджують здійснення і формування незавершених капітальних інвестицій.

Також, було зібрано необхідну кількість аудиторських доказів для підтвердження достовірності дебіторської та кредиторської заборгованості, а також основних засобів, незавершених капітальних інвестицій в фінансовій звітності Товариства з обмеженою відповідальністю „Менеджмент Треже Трейдинг Лімітид” у всіх суттєвих аспектах.

Вищезазначені питання мають обмежений вплив на фінансові звіти і не перекручують даних наведених в повному комплекті річної фінансової звітності товариства та стан справ в цілому.

### **АУДИТОРСЬКА УМОВНО-ПОЗИТИВНА ДУМКА (ВИСНОВОК)**

При проведенні аудиторської перевірки, аудитор отримав достатні та прийнятні аудиторські докази для висловлення своєї думки.

На мою думку, за винятком можливого впливу питань, про які йдеться у параграфі «Підстави для висловлення умовно-позитивної думки», повний річний комплект фінансової звітності справедливо та достовірно відображає фактичний фінансовий стан Товариства з обмеженою відповідальністю „Менеджмент Треже Трейдинг Лімітид” станом на 31 грудня 2012 року, фінансові результати його діяльності та рух грошових коштів за рік, що минув на вищезазначену дату, у відповідності до Положень (стандартів) бухгалтерського обліку та Закону України „Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні”.

Для підготовки повного річного комплекту фінансової звітності за 2012 рік суб'єкта господарювання, який перевіряється („Баланс”, „Звіт про фінансові результати”, „Звіт про рух грошових коштів”, „Звіт про власний капітал”, „Примітки до річної фінансової звітності”, опис важливих аспектів облікової політики та інші пояснювальні примітки і додатки), було використано наступну концептуальну основу фінансової звітності:

- Положення (стандарти) бухгалтерського обліку /країна походження Україна/.
- Закон України „Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні” /країна походження Україна/.

На мою думку, у відповідності до Міжнародного стандарту аудиту №700 „Формування думки та надання звіту щодо фінансової звітності” та Міжнародного стандарту аудиту №720 „Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність”, повний річний комплект фінансової звітності ТОВ „Менеджмент Треже Трейдинг Лімітид” базується на прийнятій обліковій політиці підприємства та відповідає нормативним вимогам щодо організації бухгалтерського обліку та звітності в Україні.

Інформація у повному комплекті річної фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю „Менеджмент Треже Трейдинг Лімітид” розкрита у повній мірі та в усіх суттєвих аспектах відображає реальний стан фінансово-господарської діяльності підприємства за 2012 рік.

Прийнята підприємством система бухгалтерського обліку відповідає П(С)БО і виконує роль формування надійного джерела інформації про фінансовий стан підприємства.

## **ІНША ДОПОМІЖНА ІНФОРМЦІЯ, ЯКА РОЗКРИВАЄТЬСЯ У ФІНАНСОВІЙ ЗВІТНОСТІ**

### 1. Інформація про чисті активи.

На нашу думку, розмір статутного капіталу Товариства з обмеженою відповідальністю „Менеджмент Треже Трейдинг Лімітид” після закінчення 2011-2012 фінансових років в повній мірі забезпечений чистими активами підприємства і вартість чистих активів за звітний рік відповідає вимогам чинного законодавства України, зокрема вимогам частини четвертої ст. 144 п.4 §.1 гл. 8 р.1 кн. 1 Цивільного кодексу України (зі змінами та доповненнями).

Товариство з обмеженою відповідальністю „Менеджмент Треже Трейдинг Лімітид” у повному комплекті річної фінансовій звітності („Баланс”, „Звіт про фінансові результати”, „Звіт про рух грошових коштів”, „Звіт про власний капітал”, „Примітки до річної фінансової звітності”, опис важливих аспектів облікової політики та інші пояснювальні примітки і додатки) за 2012 рік у повній мірі розкрило інформацію про вартість чистих активів товариства.

### 2. Інформація про наявність або відсутність невідповідностей.

На нашу думку, у контексті вимог Міжнародного стандарту аудиту №720 „Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність”, при проведенні аудиту повного комплекту річної фінансової звітності суб'єкта господарювання, який перевіряється за 2012 рік – не було виявлено істотних, спотворень інформації або непослідовного її подання, а також відсутні суттєві невідповідності між фінансовою звітністю Товариства з обмеженою відповідальністю „Менеджмент Треже Трейдинг Лімітид” за 2012 рік та іншою допоміжною інформацією, що розкривається товариством.

### 3. Інформація про сплату статутного капіталу.

На нашу думку, Товариство з обмеженою відповідальністю „Менеджмент Треже Трейдинг Лімітид” у повному комплекті річної фінансовій звітності („Баланс”, „Звіт про фінансові результати”, „Звіт про рух грошових коштів”, „Звіт про власний капітал”, „Примітки до річної фінансової звітності”, опис важливих аспектів облікової політики та інші пояснювальні примітки і додатки) за 2012 рік достовірно і у повній мірі розкрило інформацію про статутний капітал.

Розмір статутного капіталу Товариства з обмеженою відповідальністю „Менеджмент Треже Трейдинг Лімітид” відповідає зазначеному в установчих документах, а також повністю і своєчасно сплачений у терміни встановлені чинним законодавством.

### 4. Інформація за видами активів.

На нашу думку, Товариство з обмеженою відповідальністю „Менеджмент Треже Трейдинг Лімітид” у повному комплекті річної фінансовій звітності („Баланс”, „Звіт про фінансові результати”, „Звіт про рух грошових коштів”, „Звіт про власний капітал”, „Примітки до річної фінансової звітності”, опис важливих аспектів облікової політики та інші пояснювальні примітки і додатки) за 2012 рік достовірно і у повній мірі розкрило інформацію за видами активів.

Дана інформація відповідає вимогам наступних Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку: 7 „Основні засоби”, 10 „Дебіторська заборгованість”, 2 „Баланс”, 4 „Звіт про рух грошових коштів”, 1 „Загальні вимоги до фінансової звітності”.

## 5. Інформація про зобов'язання.

На нашу думку, Товариство з обмеженою відповідальністю „Менеджмент Треже Трейдинг Лімітид” у повному комплекті річної фінансовій звітності („Баланс”, „Звіт про фінансові результати”, „Звіт про рух грошових коштів”, „Звіт про власний капітал”, „Примітки до річної фінансової звітності”, опис важливих аспектів облікової політики та інші пояснювальні примітки і додатки) за 2012 рік достовірно і у повній мірі розкрило інформацію про зобов'язання.

Дана інформація відповідає вимогам наступних Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку: 11 „Зобов'язання”, 2 „Баланс”, 1 „Загальні вимоги до фінансової звітності”.

## 6. Інформація про власний капітал.

На нашу думку, Товариство з обмеженою відповідальністю „Менеджмент Треже Трейдинг Лімітид” у повному комплекті річної фінансовій звітності („Баланс”, „Звіт про фінансові результати”, „Звіт про рух грошових коштів”, „Звіт про власний капітал”, „Примітки до річної фінансової звітності”, опис важливих аспектів облікової політики та інші пояснювальні примітки і додатки) за 2012 рік достовірно і у повній мірі розкрило інформацію про власний капітал.

Дана інформація відповідає вимогам наступних Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку: 5 „Звіт про власний капітал”, 7 „Основні засоби”, 3 „Звіт про фінансові результати”, 2 „Баланс”, 15 „Дохід”, 16 „Витрати”, 1 „Загальні вимоги до фінансової звітності”.

## 7. Ліквідність професійних учасників фондового ринку.

На нашу думку, Товариство з обмеженою відповідальністю „Менеджмент Треже Трейдинг Лімітид” дотримується вимог ліквідності професійних учасників фондового ринку. Значення коефіцієнтів загальної ліквідності та коефіцієнтів фінансової незалежності (як на початок, так і на кінець звітного 2012 року) свідчить про стійкий фінансовий стан підприємства.

Товариство з обмеженою відповідальністю „Менеджмент Треже Трейдинг Лімітид” за 2012 рік є прибутковим і забезпечене високим рівнем загальної ліквідності.

## 8. Інформації щодо обсягу чистого прибутку /фінансового результату/.

На нашу думку, Товариство з обмеженою відповідальністю „Менеджмент Треже Трейдинг Лімітид” у повному комплекті річної фінансовій звітності („Баланс”, „Звіт про фінансові результати”, „Звіт про рух грошових коштів”, „Звіт про власний капітал”, „Примітки до річної фінансової звітності”, опис важливих аспектів облікової політики та інші пояснювальні примітки і додатки) за 2012 рік достовірно і у повній мірі розкрило інформацію про фінансові результати, зокрема про обсяг чистого прибутку.

Дана інформація відповідає вимогам наступних Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку: 3 „Звіт про фінансові результати”, 15 „Дохід”, 16 „Витрати”, 2 „Баланс”, 5 „Звіт про власний капітал”, 1 „Загальні вимоги до фінансової звітності”.

## **ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО АУДИТОРСЬКУ ФІРМУ**

Повне найменування юридичної особи відповідно до установчих документів:	Приватний підприємець Сенченко Михайло Володимирович
Номер та дату видачі Свідоцтва про внесення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які одноособово надають аудиторські послуги, виданого Аудиторською палатою України:	№4221 від 27 листопада 2008 року Рішення №196/3 Аудиторської палати України (термін дії до 27 листопада 2013 року)
Місцезнаходження юридичної особи:	36039 Полтавська область, м. Полтава, Октябрський район, вул. Фрунзе, буд. 44, кв. 71

## ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО АУДИТОРСЬКУ ФІРМУ

Телефон юридичної особи:	0 (50) 404-86-04
Телефон/факс юридичної особи:	0 (532) 61-39-93

## ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО УМОВИ ПРОВЕДЕННЯ АУДИТУ

Дату і номер договору на проведення аудиту:	07 лютого 2013 року; Договір №07/02
Дату початку проведення аудиту:	07 лютого 2013 року
Дату закінчення проведення аудиту:	05 березня 2013 року, включно
Дату аудиторського висновку:	05 березня 2013 року

Складено "05" березня 2013 року.

Місцезнаходження – Приватного підприємця  
Сенченко Михайла Володимировича:  
36039 м. Полтава, вул. Фрунзе, б.44, кв.71.  
Тел.: 0 (50) 404-86-04. Тел./факс: 0 (532) 61-39-93.

Аудитор (що проводив перевірку)

\_\_\_\_\_

М. В. Сенченко

Приватний підприємець

Сенченко Михайло Володимирович

\_\_\_\_\_

Свідоцтво №4221 від 27.11.2008 р. про внесення до „Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які одноособово надають аудиторські послуги” з терміном дії до 27 листопада 2013 року

Свідоцтво №000946 серії „АБ” від 03.09.2009 р. про внесення до „Реєстру аудиторів та аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ, що здійснюють діяльність на ринку цінних паперів”, з терміном дії до 27 листопада 2013 року

Сертифікат №004824 серії “А”, виданий рішенням АПУ №-103 від 28.09.2001 р. з терміном дії до 28 вересня 2015 року