



# АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК

(звіт незалежного аудитора)  
щодо фінансової звітності  
за 2014 рік

Публічне Акціонерне Товариство  
**«ВІННИЧЧИНА»**

код за ЄДРПОУ — 00414150

Наданий незалежною аудиторською фірмою  
ТОВ «Добсон-консалтинг»

2015 р

**АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК  
(звіт незалежного аудитора)  
щодо фінансової звітності**

**ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО  
«ВІННИЧЧИНА»**

за період з 01.01.2014 р. по 31.12.2014 р.  
по результатам перевірки незалежною аудиторською фірмою  
ТОВ «Аудиторська фірма «Добсон-консалтинг»  
згідно з договором № 62 від «1» квітня 2015 р.

м. Київ

«10» квітня 2015 р.

Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку.  
Адміністрації ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ВІННИЧЧИНА»

Аудиторською фірмою «Добсон-консалтинг» була проведена аудиторська перевірка річних фінансових звітів ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ВІННИЧЧИНА», крім статей цих звітів, що стосуються нарахування та сплати податкових платежів та зборів і їх похідних статей, а саме:

Баланс (Звіт про фінансовий стан) на 31.12.2014р.,  
Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід),  
Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом),  
Звіт про власний капітал,  
Примітки до річної фінансової звітності.

складених за результатами господарювання за період що перевірявся, з метою висловлення незалежної думки стосовно:

- фінансової звітності Товариства в цілому;
- розкриття інформації Товариства в фінансовій звітності за видами активів у відповідності з положеннями МСБО (стандартами) бухгалтерського обліку в Україні;
- розкриття інформації Товариства в фінансовій звітності про зобов'язання у відповідності з положеннями МСБО (стандартами) бухгалтерського обліку в Україні;
- розкриття інформації Товариства в фінансовій звітності про рух грошових коштів та власний капітал у відповідності з положеннями МСБО (стандартами) бухгалтерського обліку в Україні;
- розкриття інформації Товариства в фінансовій звітності про Статутний капітал (фонд) у відповідності з положеннями МСБО (стандартами) бухгалтерського обліку в Україні;
- розкриття інформації Товариства в фінансовій звітності щодо обсягу чистого прибутку у відповідності з положеннями МСБО (стандартами) бухгалтерського обліку в Україні.

Перевірка проводилась згідно вимог Законів України «Про цінні папери та фондовий ринок», «Про господарські товариства, «Про державне регулювання ринку цінних паперів в Україні»,

Аудиторська фірма «Добсон-консалтинг»

Свідоцтво Аудиторської палати № 1909, термін дії подовжено рішенням №227/3 від 27.01.2011  
04107 м. Київ, вул. Татарська, 7, оф. 89. **Тел./факс:** (044) 492-25-43. **E-mail:** dobsson@ukr.net

«Про аудиторську діяльність», Міжнародних стандартів аудиту, надання впевненості та етики, що прийняті в якості Національних стандартів аудиту згідно з рішеннями Аудиторської палати України, а саме: 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» та інших нормативних актів, що регулюють діяльність учасників фондового ринку.

Аудиторська перевірка була підготовлена та спланована з достатнім рівнем впевненості про те, що фінансова звітність не має суттєвих викривлень. Шляхом інспектування, огляду, підтвердження і розрахунків було виконано незалежні процедури аудиторської перевірки, щоб отримати таку кількість аудиторських доказів, яка дозволила сформулювати аудиторську думку про те, що компоненти фінансової звітності, фінансова звітність не містять суттєвих викривлень. Незалежні процедури перевірки проводилися для отримання доказовості повноти, точності і правдивості даних, котрі обробляються системою обліку ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ВІННИЧЧИНА»

Суцільно були перевірені установчі документи, свідоцтва про реєстрацію та присвоєння статистичних кодів, фінансова звітність за 2014 рік, реєстри синтетичного обліку. Вибірково – перевірена інформація, яка підтверджує цифровий матеріал, який покладено в основу фінансової звітності підприємства та отримано достатні і належні аудиторські докази для висловлення думки, щодо наданої звітності.

На погляд аудитора, зібрана в процесі перевірки інформація забезпечує обґрунтовану підставу для висловлення думки аудитора.

Аудиторська перевірка здійснювалась за фактичною адресою розміщення ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ВІННИЧЧИНА»:

*23056, Вінницької обл., с. Шипинки, Барський район, вул. Гагаріна, буд. 43*

Окремі частини даного висновку не можуть трактуватися роздільно, а тільки в логічно-послідовному зв'язку з повним текстом даного документу, приймаючи до уваги всі наведені в ньому припущення та обмеження.

Даний висновок складено станом на «10» квітня 2015 року. Всі включені в даний документ припущення та висновки потрібно відносити виключно на вказану дату. Замовник одноосібно несе відповідальність за всі юридично значимі рішення, прийняті ним самостійно в зв'язку з даним аудиторським висновком.

# 1. Вступний параграф

## 1.1. Основні відомості про Товариство

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ВІННИЧЧИНА»	Виписка з єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб – підприємців серії ААБ № 338228 від 26.08.1998 р., № запису до ЄДР 1 147 120 0000 000445
Основні види діяльності (за КВЕД-2010):	01.24 вирощування зерняткових та кісточкових фруктів
Інституційний сектор економіки за КІСЕ	S.11002 Приватні нефінансові корпорації.
Керівник	Покорук Анатолій Петрович
Телефон:	(04341) 3-83-40
Місце знаходження	23056, с. Шипинки, вул. Гагаріна, Буд.43, Барський район Вінницької обл..

## 1.2. Опис аудиторської перевірки

### 1.2.1. Форма ведення бухгалтерського обліку

Бухгалтерський облік товариства ведеться за допомогою бухгалтерської програми 1 С. Бухгалтерський облік в товаристві у звітному періоді систематизовано на рахунках бухгалтерського обліку в реєстрах синтетичного та аналітичного обліку шляхом подвійного запису на взаємопов'язаних рахунках бухгалтерського обліку дій або подій, які викликають зміни в структурі активів та зобов'язань, власному капіталі товариства, як це передбачено МСБО та Законом України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» №996-XIV від 16.07.99 р. Дані аналітичних рахунків тотожні відповідним рахункам синтетичного обліку на перше число кожного місяця. Товариство складає фінансову звітність у відповідності до вимог як того вимагає МСБО 8 та НП(С)БО 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності».

### 1.2.2. Облікова політика

В товаристві використовується План рахунків та Інструкція його застосування, затверджені наказом Міністерством Фінансів України за №291 від 30.11.99 р. В періоді, що перевірявся, облікова політика відповідає вимогам МСБО 8, ЗУ «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» та національним положенням (стандартам) бухгалтерського обліку, затверджених Міністерством фінансів України, що визначають принципи та методи ведення бухгалтерського обліку і складання фінансової звітності та не суперечать міжнародним стандартам.

### 1.2.3. Розкриття інформації за видами активів

#### Необоротні активи

У складі необоротних активів Товариства за даними балансу станом на 31.12.2014 року обліковуються основні засоби, нематеріальні активи та довгострокові фінансові інвестиції

Нематеріальні активи повністю зношені, залишкова вартість дорівнює 0, тому вимоги МСБО 38 не застосовувалися.

#### Аудиторська фірма «Добсон-консалтинг»

Свідоцтво Аудиторської палати № 1909, термін дії продовжено рішенням №227/3 від 27.01.2011 04107 м. Київ, вул. Татарська, 7, оф. 89. **Тел./факс:** (044) 492-25-43. **E-mail:** dobsson@ukr.net

Облік основних засобів в складі необоротних активів ведеться по інвентарних об'єктах. Класифікація основних засобів відповідно до МСБО 16 «Основні засоби», відповідає нормам П(С)БО-7 «Основні засоби». Балансова вартість основних засобів станом на 31.12.14 р. складає 3191 тис. грн., що відповідає значенню рядка 1010, первісна вартість складає 9514 тис. грн., знос – 6323 тис. грн., що відповідає значенню рядків 1011 і 1012 Фінансового звіту Товариства. Амортизація по основних засобах нараховувалась за прямолінійним методом, що не суперечить П(С)БО-7 та МСБО.

Підприємство має фінансові інвестиції в асоційовані підприємства.

Станом на 31.12.2014 р. по даних підприємства фінансові інвестиції становлять, тис. грн.

Найменування показника	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
Які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	7920	7920
Інші фінансові інвестиції		

Склад фінансових інвестицій станом на 31.12.2014 р. наступний : фінансові інвестиції, що обліковуються методом участі капіталі інших підприємств – ТОВ ТПК «Марія», код ЄДРПОУ 34504390 на суму 7920 тис. грн.

На думку аудитора, облік фінансових інвестицій підприємства в усіх суттєвих аспектах відповідає вимогам МСБО 28 «Інвестиції в асоційовані підприємства», Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 12 «Фінансові інвестиції», затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 26.04.2000 р. № 91 (зі змінами та доповненнями).

Дані синтетичного обліку необоротних активів відповідають даним звітності товариства і в абсолютному значенні становлять 11 111 тис. грн.

## Оборотні активи

У складі оборотних активів Товариства за даними балансу станом на 31.12.2014 року обліковуються виробничі запаси, дебіторська заборгованість, дебіторська заборгованість за виданими авансами, інша поточна дебіторська заборгованість, грошові кошти, інші оборотні активи.

Виробничі запаси станом на 31.12.2014 року складають — 713 тис. грн., що відповідає значенню рядка 1100 балансу Товариства.

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги станом на 31.12.2014 року складає 149 тис. грн., що відповідає значенню рядка 1125. Резерв сумнівних боргів за період, що аналізується не нараховувався.

Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом станом на 31.12.2014 року складає 0 тис. грн., за виданими авансами – 31 тис. грн.

Інша поточна дебіторська заборгованість складає 1469 тис. грн. станом на 31.12.2014 року .

Обсяг дебіторської заборгованості ведеться у відповідності Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку та до П(С)БО № 10 «Дебіторська заборгованість», яка рахується на балансі, підтверджується первинними документами. Дані аналітичного обліку відповідають даним синтетичного обліку.

## Аудиторська фірма «Добсон-консалтинг»

Свідоцтво Аудиторської палати № 1909, термін дії подовжено рішенням №227/3 від 27.01.2011 04107 м. Київ, вул. Татарська, 7, оф. 89; **Тел./факс:** (044) 492-25-43. **E-mail:** dobsson@ukr.net

Банківські операції на Підприємстві здійснюються у відповідності з Інструкцією «Про безготівкові розрахунки в Україні в національній валюті», затвердженої постановою НБУ від 21.01.2004 року за № 22, з урахуванням доповнень та змін.

Облік операцій по банківським рахункам ведеться на рахунках 311 «Поточні рахунки в банках». Проведені операції підтверджені виписками банку та додатками до них.

Станом на 31.12.2014 р. залишок грошових коштів на рахунках в банках в національній валюті становить 4 тис. грн.

Дані аналітичного обліку по рахунку 31 відповідають значенню рядку 1165 Балансу Товариства станом на 31.12.2014 року

Інші оборотні активи складають 158 тис. грн. станом на 31.12.2014 року і відповідає рядку 1190 Балансу.

Дані синтетичного обліку оборотних активів відповідають даним звітності товариства і в абсолютному значенні становлять 2524 тис. грн. станом на 31.12.2014р.

На думку аудитора, статті активу балансу справедливо й достовірно розкривають інформацію за видами активів товариства станом на 31.12.2014 р відповідно до МСБО та Положень (стандартів) бухгалтерського обліку України.

#### **1.2.4. Розкриття інформації про зобов'язання**

**Довгострокові зобов'язання** у Товариства станом на 31.12.2014 року відсутні.

«**Поточні зобов'язання і забезпечення**» в розділі III пасиву балансу відображена поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги, поточні зобов'язання за розрахунками з бюджетом, з оплати праці, зі страхування, інші поточні зобов'язання.

Станом на 31.12.2014 року кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги складає 822 тис. грн., поточні зобов'язання за розрахунками з бюджетом складають 29 тис. грн, поточні зобов'язання за розрахунками з оплати праці складають 15 тис. грн., зі страхування 1 тис. грн. - відповідають даним синтетичного обліку.

Інші поточні зобов'язання станом на 31.12.2014 складають 1119 тис. грн

Дані синтетичного обліку зобов'язань товариства відповідають даним звітності товариства і в абсолютному значенні становлять 1986 тис. грн. Перевірка правильності нарахування та сплати податкових платежів та зборів не проводилась.

Визнання та оцінка зобов'язань на Товаристві в цілому відповідає вимогам П(С)БО-11 «Зобов'язання».

На думку аудитора пасив Балансу справедливо й достовірно розкриває інформацію про зобов'язання Товариства станом на 31.12.2014 р. відповідно до МСБО 38, Положень (стандартів) бухгалтерського обліку України.

#### **1.2.5. Розкриття інформації про власний капітал**

Власний капітал товариства станом на 31.12.14 р. становить 11649 тис. грн., в тому числі:

- Статутний капітал складає 2972 тис. грн. (2971664 грн.);
- Нерозподілений прибуток складає 8677 тис. грн.

Статутний капітал поділено на 11 886 656 акцій, з яких:

Аудиторська фірма «Добсон-консалтинг»

Свідоцтво Аудиторської палати № 1909, термін дії подовжено рішенням №227/3 від 27.01.2011 04107 м. Київ, вул. Татарська, 7, оф. 89; **Тел./факс:** (044) 492-25-43. **E-mail:** dobsson@ukr.net

11 886656 шт. – прості іменні акції;

Номінальна вартість кожної акції 0.25 грн. Форма існування акцій - бездокументарна.

Статутний капітал було сформовано виключно за рахунок грошових вкладів акціонерів.

Аудит підтверджує, що станом на 31.12.2014 р. статутний капітал ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ВІННИЧЧИНА» сформований повністю та становить 2972 тис. грн. Аналітичний облік статутного капіталу відображається на балансовому рахунку 40 «Статутний капітал» своєчасно та достовірно.

Дані про структуру власного капіталу, з урахуванням даних на початок періоду, співставні з регістрами обліку, балансом, звітом про фінансові результати. Станом на 31.12.14 р. статутний фонд (капітал) товариства сформовано повністю.

На думку аудитора, порядок формування статутного капіталу відповідає вимогам діючого законодавства України. Статті розділу першого пасиву балансу справедливо й достовірно розкривають інформацію про власний капітал товариства станом на 31.12.14 р. відповідно до Положень (стандартів) бухгалтерського обліку України.

Дії, які відбувалися протягом звітного року та можуть вплинути на фінансово-господарський стан Товариства та призвести до значної зміни вартості його цінних паперів, визначених частиною першою статті 41 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок»: 1) зміни в складі посадових осіб емітента. Відповідно до рішення річних загальних зборів акціонерів від 11.04.14 р. та позачергових зборів акціонерів 25.11.2014 р. відбулись зміни в складі посадових осіб емітента. Інформація про зміни розміщена в загальнодоступній інформаційній базі НКЦПФР 11.04.2014 р. та 25.11.2014 р. Відповідно до наказів товариства від 22.04.2014 р. звільнено головного бухгалтера Миськову Л.Л., головним бухгалтером призначено Буньковську Т.Ю. Інформація про зміни розміщена в загальнодоступній інформаційній базі НКЦПФР 22.04.2014 р.

### 1.2.6. Фінансові результати діяльності

Методика визначення фінансового результату за 2014 рік в цілому відповідає вимогам МСБО та НП(С)БО 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності». Дані наведені в фінансовій звітності суб'єкта підприємництва відповідають даним бухгалтерського обліку.

На думку аудитора звіт про фінансові результати справедливо й достовірно розкриває інформацію про обсяг прибутку товариства за 2014 р. відповідно до Положень (стандартів) бухгалтерського обліку України та Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку 18 «Дохід» та М(С)БО 16 «Витрати».

### 1.2.7. Аналіз показників фінансової звітності.

На підставі отриманих облікових даних ми розрахували та проаналізували показники фінансового стану ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ВІННИЧЧИНА» . Дані представлені в таблиці.

№ п/п	Назва показника	На 31.12. 2013 р.	На 31.12. 2014 р.	Відхилення (+, -)	Примітка
1	Коефіцієнт абсолютної ліквідності	0.13	0.002	-0.128	Даний розрахунок показує наскільки найбільш термінові зобов'язання

Аудиторська фірма «Добсон-консалтинг»

Свідоцтво Аудиторської палати № 1909, термін дії подовжено рішенням №227/3 від 27.01.2011 04107 м. Київ, вул. Татарська, 7, оф. 89; Тел./факс: (044) 492-25-43. E-mail: dobsson@ukr.net

					покриті такими ліквідними активами як грошові кошти
2	Коефіцієнт загальної ліквідності	1.85	1.27	-0.58	Даний показник характеризує наскільки підприємство за рахунок власних активів може покрити зобов'язання
3	Коефіцієнт фінансової стабільності	0.13	0.17	+0.04	Показує питому вагу власних засобів в загальній сумі ресурсів підприємства
4	Коефіцієнт рентабельності чистих активів 1	НЕ РОЗРАХОВУЄТЬСЯ	НЕ РОЗРАХОВУЄТЬСЯ	—	Показує прибуток, який підприємство отримує на кожну гривню активів

*! Наведені розрахункові показники свідчать, що товариство не в повній мірі дотримується вимог ліквідності, показники протягом звітного року погіршилися..*

## **2. Опис відповідальності управлінського персоналу за підготовку та достовірне представлення фінансових звітів**

Відповідальність за фінансову звітність несе керівництво суб'єкта перевірки. В наші обов'язки входить висловлювання думки про цю фінансову звітність на основі проведеної нами аудиторської перевірки.

За відповідне надання інформації, несе управлінський персонал ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ВІННИЧЧИНА» у тому числі за:

- ведення відповідних облікових записів;
- здійснення заходів внутрішнього контролю;
- вибір та застосування облікової політики та охорона активів підприємства.

## **3. Опис відповідальності аудитора за надання висновку стосовно фінансової звітності**

Нашою відповідальністю є висловлення думки щодо цієї фінансової звітності на основі результатів проведеного нами аудиту. Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту. Ці стандарти вимагають від нас дотримання відповідних 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 щодо сум і розкриттів у фінансовій звітності. Вибір процедур залежить від судження аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання та достовірного подання суб'єктом господарювання фінансової звітності, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам. Аудит включає також

Аудиторська фірма «Добсон-консалтинг»

Свідоцтво Аудиторської палати № 1909, термін дії подовжено рішенням №227/3 від 27.01.2011  
04107 м. Київ, вул. Татарська, 7, оф. 89; **Тел./факс:** (044) 492-25-43. **E-mail:** dobsson@ukr.net



оцінку відповідності використаної облікової політики, прийнятність облікових оцінок, виконаних управлінським персоналом, та оцінку загального подання фінансової звітності.

Ми вважаємо, що отримали достатні та прийнятні аудиторські докази для висловлення нашої думки.

## 4. Аудиторська думка

Складання аудиторського висновку щодо повного комплексу фінансової звітності регламентується МСА №700 «Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності», МСА № 705 «Модифікації думки у звіті незалежного аудитора». У зв'язку з наявністю підстав для висловлення модифікованої думки даний аудиторський висновок складено відповідно до МСА № 705 «Модифікації думки у звіті незалежного аудитора».

### 4.1 Підстава для висловлення модифікованої думки

За період з 01.01.2014 року до дати підписання чинного звіту (висновку) не було подій, які б істотно вплинули на нашу думку.

Ми не перевіряли статті річної фінансової звітності, що стосуються нарахування та сплати податкових платежів та зборів і їх похідних статей, оскільки це не передбачено договором на здійснення аудиту.

Крім цього ми не приймали участі в спостереженні за інвентаризацією наявних активів та зобов'язань, оскільки були призначені після дати проведення інвентаризації.

Враховуючи обмеження, про які йдеться у цьому розділі, та керуючись пунктом «а» статті 7 МСА 705 «Модифікація думки у звіті незалежного аудитора», ми вважаємо за необхідне висловити умовно – позитивну думку.

### 4.2 Умовно-позитивна думка

На нашу думку, за винятком впливу питань, про які йдеться у параграфі 4.1. «Підстава для висловлення умовно – позитивної думки», фінансова звітність суб'єкта перевірки надає достовірну інформацію про його фінансовий стан на 31.12.2014 року, та його фінансові результати за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно до вимог МСБО та Положень (стандартів) бухгалтерського обліку в Україні.

## 5. Інша допоміжна інформація, щодо якої в окремих параграфах аудитор висловлює думку

### 5.1. Відповідності вартості чистих активів

На основі даних Балансу станом на 31.12.2014 року Товариство здійснило розрахунок вартості чистих активів.

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис. грн.)	11649	13354

Аудиторська фірма «Добсон-консалтинг»

Свідоцтво Аудиторської палати № 1909, термін дії подовжено рішенням №227/3 від 27.01.2011  
04107 м. Київ, вул. Татарська, 7, оф. 89; **Тел./факс:** (044) 492-25-43. **E-mail:** dobsson@ukr.net

Статутний капітал (тис. грн.)	2972	2972
Скоригований статутний капітал (тис. грн.)	2972	2972
Опис	Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів і статутним капіталом на кінець <u>звітнього</u> періоду становить 8677 тис. грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів та скоригованим статутним капіталом на кінець <u>звітнього</u> періоду становить 8677 тис. грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів і статутним капіталом на кінець <u>попереднього</u> періоду становить 10382 тис. грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів та скоригованим статутним капіталом на кінець <u>попереднього</u> періоду становить 10382 тис. грн.	
Висновок	Вартість чистих активів Товариства більша від статутного капіталу (скоригованого). Вимоги п.3 ст.155 Цивільного кодексу України дотримуються.	

Розрахункова вартість чистих активів за 2014 рік обчислена виходячи з порядку розрахунку вартості чистих активів наведеному в Методичних рекомендаціях щодо визначення вартості чистих активів, затверджених рішенням ДКЦПФР № 485 від 17.11.04, а саме вартість чистих активів дорівнює різниці активів та зобов'язань станом на 31.12.2014 р.

## 5.2 Наявність суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю та іншою інформацією

В результаті проведення аудиту Товариства аудитором не було встановлено суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту та іншою інформацією, що розкривається Товариством та подається до комісії разом з фінансовою звітністю.

## 5.3 Значні правочини.

За даними річної фінансової звітності Товариства вартість активів на початок року складає 15189 тис. грн. Мінімальна сума правочину, яка підлягає дослідженню Аудитором складає 1519 тис. грн. ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ВІННИЧЧИНА» у 2014 році не мала виконання правочинів, які відповідно до ст.70 Закону України «Про акціонерні товариства» визнано значними (10 і більше відсотків вартості активів товариства за даними останньої річної фінансової звітності).

## 5.4 Відповідність стану корпоративного управління, у т. ч. стану внутрішнього аудиту вимогам законодавства.

Метою виконання аудиторських процедур щодо стану корпоративного управління, у тому числі внутрішнього аудиту відповідно до Закону України «Про акціонерні товариства» було отримання доказів, які дозволяють сформулювати судження щодо відповідності системи корпоративного управління у товаристві вимогам Закону України «Про акціонерні товариства» та вимогам Статуту.

### Аудиторська фірма «Добсон-консалтинг»

Свідоцтво Аудиторської палати № 1909, термін дії подовжено рішенням №227/3 від 27.01.2011  
04107 м. Київ, вул. Татарська, 7, оф. 89; **Тел./факс:** (044) 492-25-43. **E-mail:** dobsson@ukr.net

Формування складу органів корпоративного управління Товариства здійснюється відповідно до:

- Статуту, затвердженого загальними зборами акціонерів;
- Рішення загальних зборів акціонерного Товариства.
- Рішеннями Наглядової ради.

Функціонування органів корпоративного управління регламентується діючим Статутом.

Посада внутрішнього аудитора в Товаристві не передбачена.

### 5.5 Ідентифікації та оцінки аудитором ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства.

В результаті проведення аудиту Товариства аудитор не отримав доказів обставин, які можуть свідчити про можливість того, що фінансова звітність містить суттєве викривлення внаслідок шахрайства.

## 6. Основні відомості про аудитора (аудиторську фірму)

Назва аудиторської фірми	Товариство з обмеженою відповідальністю «Аудиторська фірма «Добсон-консалтинг»
Номер та дата видачі Свідоцтва про внесення до Реєстру суб'єктів аудиторської діяльності	№ 1909 від 30.03.2001 р., видане рішенням Аудиторської палати України № 100; термін дії подовжено до 27.01.2016 р. Рішенням № 227/3 від 27.01.2011 р.
Свідоцтво про внесення до реєстру аудиторів та аудиторських фірм, які можуть здійснювати аудиторські перевірки фінансових установ, що здійснюють діяльність на ринку цінних паперів	Серія АБ № 001430 від 28.04.2011 р., видане Рішенням ДКЦПФР № 469; термін дії – до 27.01.2016 р.
Юридична адреса	Україна, 04107, м. Київ, вул. Татарська, 7, оф. 89
Місцезнаходження (фактична адреса)	Україна, 04107, м. Київ, вул. Татарська, 7, оф. 89
Телефон (факс)	(044) 492-25-43, 492-79-47 (багатоканальні)
Місце проведення аудиту	Україна, м. Київ, вул. Старокиївська, буд.10

Аудиторський висновок, складений українською мовою на 12 аркушах (Додатки: Баланс (звіт про фінансовий стан), Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід), Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом), Звіт про власний капітал, Примітки до річної фінансової звітності, надано адміністрації ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ВІННИЧЧИНА» в 2-х екземплярах 10 квітня 2015 року.

## 7. Підпис

Виконавець — Аудитор

Сертифікат «А» № 001885 продовжено до 27.12.2018 р.  
згідно рішення Аудиторської Палати України  
№ 281/2 від 30.10.2013 року

..... С.А. Слугіна

Аудиторська фірма «Добсон-консалтинг»

Свідоцтво Аудиторської палати № 1909, термін дії подовжено рішенням №227/3 від 27.01.2011  
04107 м. Київ, вул. Татарська, 7, оф. 89; **Тел./факс:** (044) 492-25-43. **E-mail:** dobsson@ukr.net

Директор  
«ТОВ «Аудиторська фірма – Добсон-консалтинг»

Сертифікат «А» № 001885 продовжено до 27.12.2018 р.  
згідно рішення Аудиторської Палати України  
№ 281/2 від 30.10.2013 року

..... С.А. Слугіна

М.П.

«10» квітня 2015 року

**Аудиторська фірма «Добсон-консалтинг»**

Свідоцтво Аудиторської палати № 1909, термін дії подовжено рішенням №227/3 від 27.01.2011  
04107 м. Київ, вул. Татарська, 7, оф. 89. **Тел./факс:** (044) 492-25-43. **E-mail:** [dobsson@ukr.net](mailto:dobsson@ukr.net)