

Підстава для висловлення умовно - позитивної думки.

Складання аудиторського висновку щодо повного комплексу фінансової звітності регламентується МСА №700 «Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності» та 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».

Умовно-позитивна думка:

- Аудитор не приймав участі в спостереженні за інвентаризацією наявних активів та зобов'язань, оскільки був призначений після дати її проведення. Однак, на підприємстві цю процедуру виконувала інвентаризаційна комісія, якій висловлено довіру, згідно МСА. Аудитором були виконані процедури, які обґрунтовують думку, що активи та зобов'язання наявні.

На нашу думку, за винятком зазначених вище зауважень, фінансова звітність надає достовірну та справедливу інформацію про фінансовий стан підприємства станом на 31.12.2013 року фінансові результати і рух грошових коштів за рік, що закінчився на зазначену дату. Концептуальна основа фінансової звітності, використана для підготовки фінансових звітів визначається Міжнародними стандартами фінансової звітності. Внутрішня облікова політика підприємства, яка відображає принципи та методи бухгалтерського обліку та звітності, за якими складається фінансова звітність, відповідає вимогам МСФЗ, а також статті 40 Закону України «Про цінні папери».

В ході перевірки аудитори не отримали свідчень щодо існування загрози безперервності діяльності Товариства.

Висновок в частині формування фінансової звітності носить умовно-позитивний характер, згідно нормам аудиту (МСА № 705 “ Модифікація думки у звіті незалежного аудитора ”).

Всі ці зауваження та відхилення не є суттєвими і в цілому не спотворюють фінансовий стан підприємства.

2. Основні відомості про Товариство

Повна назва підприємства	Приватне акціонерне товариство «ІНВЕСТИЦІЙНА КОМПАНІЯ «РОМЕКС - ІНВЕСТ»
Скорочена назва підприємства	ПрАТ «ІНВЕСТИЦІЙНА КОМПАНІЯ «РОМЕКС - ІНВЕСТ»
Організаційно-правова форма підприємства	Приватне акціонерне товариство
Ознака особи	Юридична
Код за ЄДРПОУ	23725243
Місцезнаходження:	04074, м. Київ, вул. Автозаводська, буд. 2
Місце, дати, номер державної реєстрації	Зареєстроване Печерською районною у місті Києві державною адміністрацією 23.10.1995 року, номер запису в ЄДРПОУ 1 070 105 0003 001257, виписка з Єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців серії АА №153113 від 05.07.2012р.
Свідоцтво про реєстрацію випуску акцій	Свідоцтво № 23/1/2012 дата реєстрації 07 лютого 2012 року, дата видачі 19 липня 2012 року, видане Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку про реєстрацію випуску акцій у кількості 142160000 (чотирнадцять мільйонів двісті шістнадцять тисяч) штук номінальною вартістю 0,5 грн. (П'ятдесят копійок) кожна на загальну суму 7 108 000 грн. (Сім мільйонів сто вісім тисяч грн.)