

#### **4. Основні відомості про умови договору на проведення аудиту**

4.1. Аудиторська перевірка проведена відповідно до договору № 02/04-1 від 02 квітня 2014 року укладеного між Приватним підприємством «АУДИТОРСЬКОЮ КОМПАНІЄЮ «РЕЙТИНГ-АУДИТ» та Приватним акціонерним товариством «ІНВЕСТИЦІЙНА КОМПАНІЯ «РОМЕКС – ІНВЕСТ». Аудиторська перевірка здійснювалась аудитором Давиденко Т.М., сертифікат аудитора – № 006583 від 02.07.2009р. строком дії до 02.07.2014р., свідоцтво по внесення в реєстр суб'єктів аудиторської діяльності № 4129 від 26.03.08 р., виданого Аудиторською палатою України, і здійснювалась за період з 01 січня 2013 року по 31 грудня 2013 року включно.

4.2. Згідно угоди № 02/04-1 від 02 квітня 2014 року здійснено перевірку фінансової звітності за 2013р. відповідно до МСФЗ, її відповідності даним аналітичного та синтетичного обліку станом на кінець дня 31 грудня 2013 року., та за період діяльності з 01.01.2013р. по 31.12.2013р. включно, суб'єкта підприємництва в Україні – Приватне акціонерне товариство «ІНВЕСТИЦІЙНА КОМПАНІЯ «РОМЕКС - ІНВЕСТ», далі за текстом «Товариство».

4.3. Аудитором проводилась перевірка фінансової звітності ПрАТ «ІНВЕСТИЦІЙНА КОМПАНІЯ «РОМЕКС - ІНВЕСТ» за 2013 рік.

До складу фінансової звітності ПрАТ «ІНВЕСТИЦІЙНА КОМПАНІЯ «РОМЕКС - ІНВЕСТ», що перевірялась входила звітність станом на 31.12.13р. у складі:

- Баланс станом на 31.12.2013 р. (форма №1);
- Звіт про фінансові результати за 2013 рік (форма №2);
- Звіт про рух грошових коштів за 2013 рік (форма №3);
- Звіт про власний капітал за 2013 рік (форма №4);
- Примітки до річної фінансової звітності за 2013 рік (форма №5).

#### **5. Розкриття інформації про стан бухгалтерського обліку та фінансової звітності**

5.1. Концептуальною основою для підготовки зазначеної фінансової звітності Товариства є Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ) та Міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО).

Фінансова звітність Товариства станом на кінець дня 31.12.2013 року складена відповідно до вимог МСФЗ, що були розроблені Радою (Комітетом) з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку, та роз'яснень Комітету з тлумачень міжнародної фінансової звітності, а також відповідно роз'яснень Постійного комітету з тлумачень, що були затверджені комітетом з міжнародного бухгалтерського обліку та діяли на дату складання фінансової звітності.

#### **6. Розкриття інформації щодо активів, зобов'язань, капіталу та інших аспектів фінансових звітів Товариства**

##### **6.1. Активи Товариства**

Активи Товариства складаються з оборотних і необоротних. До складу необоротних активів Товариства входять основні засоби та нематеріальні активи. До оборотних активів належать грошові кошти, що не обмежені у використанні, а також інші активи, призначені для реалізації чи споживання протягом операційного циклу чи протягом дванадцяти місяців з дати балансу.

Первісна вартість нематеріальних активів станом на кінець дня 31 грудня 2013 року становить 10 тис. грн., накопичена амортизація – 6 тис. грн., залишкова вартість – 4 тис. грн.

Придбані (створені) основні засоби зараховані на баланс Товариства за первісною вартістю. Одиницею обліку основних засобів є об'єкт основних засобів. Основні засоби відображені в фінансовій звітності за історичною вартістю. Первісна вартість основних засобів станом на кінець дня 31 грудня 2013 року склала 37 тис. грн., знос 37 тис. грн., залишкова вартість – відсутня.

Довгострокова дебіторська заборгованість станом на кінець дня 31.12.2013р. відсутня.

Запаси станом на кінець дня 31.12.2013р. відсутні.