

**АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК (ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА) ЩОДО
ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
«ІНВЕСТИЦІЙНА ЕНЕРГЕТИЧНА КОМПАНІЯ «ІНЕКО»
СТАНОМ НА 31.12.2013 р.**

м. Київ

08 квітня 2014 р.

Аудиторський висновок наданий для акціонерів **ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ІНВЕСТИЦІЙНА ЕНЕРГЕТИЧНА КОМПАНІЯ «ІНЕКО»**, Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку.

1. ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО ЕМІТЕНТА

1.1. Загальні відомості про **ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ІНВЕСТИЦІЙНА ЕНЕРГЕТИЧНА КОМПАНІЯ «ІНЕКО»** (надалі – **ПАТ ІК «ІНЕКО»**, або **Товариство**) зведені в табл. 1.1.

Таблиця 1.1

Повне найменування	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ІНВЕСТИЦІЙНА ЕНЕРГЕТИЧНА КОМПАНІЯ «ІНЕКО»
Скорочена назва	ПАТ ІК «ІНЕКО»
Код ЄДРПОУ	22925945
Організаційно-правова форма	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
№ свідоцтва про державну реєстрацію і дата видачі, орган, що видав свідоцтво	Зареєстровано Голосіївською районною у місті Києві державною адміністрацією 23.12.1994р. номер запису 1 068 120 0000 001500. Остання реєстраційна дія була здійснена 08.05.2013р. за номером 1 068 105 0028 001500.
Місцезнаходження	03039, м. Київ, вулиця Миколи Грінченка, будинок 18.
Тел/факс	(044) 201-64-17
Поточні рахунки	№ 26506001575001 в ПАТ «АГРОКОМБАНК» м. Київ, МФО 322302
Основна мета діяльності	Метою діяльності Товариства є забезпечення стабільного функціонування і подальшого розвитку фондового ринку в Україні, сприяння розвитку в Україні ринкових відносин, розвитку ринку фінансових послуг, вирішення економічних та соціальних інтересів акціонерів і отримання відповідного прибутку.
Предмет діяльності	Предметом діяльності Товариства є дилерська діяльність, брокерська діяльність, андеррайтинг, діяльність з управління цінними паперами, депозитарна діяльність зберігача цінних паперів, діяльність по наданню консультацій з питань, пов'язаних з цінними паперами, інші види діяльності, пов'язані з обігом цінних паперів.
Види діяльності	На дату надання аудиторського висновку у відповідності

	<p>до Довідки Державної служби статистики України з Єдиного державного реєстру підприємств та організацій України серії АА № 634925 від 25.06.2012р. Товариство здійснює наступні види діяльності за КВЕД-2010:</p> <ul style="list-style-type: none"> - посередництво за договорами по цінних паперах або товарах (КВЕД 66.12); - надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н.в.і.у. (КВЕД 64.99); - управління фінансовими ринками (КВЕД 66.11); - інша допоміжна діяльність у сфері фінансових послуг, крім страхування та пенсійного забезпечення (КВЕД 66.19); - діяльність у сфері права (КВЕД 69.10).
Свідоцтво НКЦПФР	<p>Свідоцтво про включення до державного реєстру фінансових установ, які надають фінансові послуги на ринку цінних паперів, видане Державною комісією з цінних паперів та фондового ринку. Реєстраційний номер №108. Дата включення в Реєстр - 25.10.2004 р.</p>
Ліцензія на право здійснення професійної діяльності на фондовому ринку	<p>Ліцензія серії АЕ №263165 на здійснення професійної діяльності на фондовому ринку – діяльність з торгівлі цінними паперами, брокерська діяльність, видана Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку 02.07.2013р. Дата прийняття та номер рішення про видачу ліцензії - 02.10.2012р. №859. Строк дії ліцензії: з 08.10.2012р. – необмежений.</p> <p>Ліцензія серії АЕ №263174 на здійснення професійної діяльності на фондовому ринку – діяльність з торгівлі цінними паперами, дилерська діяльність, видана Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку 02.07.2013р. Дата прийняття та номер рішення про видачу ліцензії - 02.10.2012р. №859. Строк дії ліцензії: з 08.10.2012р. – необмежений.</p> <p>Ліцензія серії АЕ №263173 на здійснення професійної діяльності на фондовому ринку – діяльність з торгівлі цінними паперами, андеррайтинг, видана Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку 02.07.2013р.. Дата прийняття та номер рішення про видачу ліцензії - 02.10.2012р. №859. Строк дії ліцензії: з 08.10.2012р. – необмежений.</p>
Найменування, місцезнаходження, телефон аудитора (№ свідоцтва, ким і коли виданий). Реквізити і термін дії договору з	<p>Аудитор - ТОВ «ААН „СейЯ-Кірш-аудит”.</p> <p>Код ЄДРПОУ 24263164.</p> <p>Місцезнаходження: 01033, м. Київ, вул. Гайдара, 27, оф. 5. Тел./факс 289-53-80; 289-55-64.</p> <p>Свідоцтво про внесення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів № 1525, видане рішенням Аудиторської палати</p>

ним.	України 26 січня 2001 р. № 98 строком дії: 26.01.2001 р. – 23.12.2015р. Договір № 1802/17 від 11.03.2013р
Чисельність працівників на звітну дату	6

Відповідальними за фінансово-господарську діяльність ПАТ ІК «ІНЕКО» на дату складання аудиторського звіту є:

- Голова Правління – Будяков Владислав Євгенович;
- Головний бухгалтер – Лепеха Олена Анатоліївна.

2.ОПИС АУДИТОРСЬКОЇ ПЕРЕВІРКИ

Нами, незалежною аудиторською фірмою ТОВ «ААН «СейЯ-Кірш-аудит» проведено перевірку щодо достовірності, повноти та відповідності встановленим законодавством вимог щодо формування фінансової звітності за МСФЗ ПАТ ІК «ІНЕКО» за 2013 рік станом на 31.12.2013 р., що передбачена Законом України «Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні» № 996-XIV від 16.07.1999р., та МСБО 1 «Фінансові звіти», а саме: Баланс (Звіт про фінансовий стан) - форма №1, Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) - форма №2, Звіт про рух грошових коштів (форма№3), Звіт про власний капітал (форма №4), Примітки до річної фінансової звітності (форма №5).

Аудиторська перевірка проводилася відповідно до Закону України «Про аудиторську діяльність» і Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг Міжнародної федерації бухгалтерів, зокрема з урахуванням вимог міжнародних стандартів аудиту МСА 705 «Модифікація думки у звіті незалежного аудитора».

Концептуальною основою підготовки фінансової звітності є Міжнародні стандарти фінансової звітності. Ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності здійснюється у відповідності до Положення «Про організацію бухгалтерського обліку та облікову політику ПАТ ІК «ІНЕКО», затвердженого Наказом Голови Правління №15 від 29.12.2011р. Важливі аспекти облікової політики Товариства наступні:

- Фінансові інструменти в ПАТ ІК «ІНЕКО» у відповідності до МСБО 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка» первісно оцінюються та відображаються у бухгалтерському обліку за собівартістю. Собівартість фінансової інвестиції складається з ціни її придбання, комісійних винагород, мита, податків, зборів, обов'язкових платежів та інших витрат, безпосередньо пов'язаних з придбанням фінансової інвестиції. Подальша оцінка фінансових активів здійснюється в залежності від класифікації активів по чотирьом категоріям відповідно до облікової політики ПАТ ІК «ІНЕКО».
- Датою переходу на МСФЗ є 01.01.2012р.

3.ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ УПРАВЛІНСЬКОГО ПЕРСОНАЛУ ЗА ПІДГОТОВКУ ТА ДОСТОВІРНЕ ПРЕДСТАВЛЕННЯ ФІНАНСОВИХ ЗВІТІВ

Управлінський персонал несе відповідальність за складання та достовірне представлення фінансових звітів відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності та Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» та за такий внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає за необхідний для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки.

4.ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ АУДИТОРА ЗА НАДАННЯ ВИСНОВКУ СТОСОВНО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Ми несемо відповідальність за висловлення думки щодо цієї фінансової звітності за МЗФО на підставі проведеної аудиторської перевірки. Аудит проведений відповідно до Міжнародних стандартів аудиту. Ці стандарти вимагають від аудитора 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 та 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, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю. Аудит включає також оцінку відповідності використаних облікових політик, прийнятність облікових оцінок, виконаних управлінським персоналом, та загального подання фінансової звітності.

Ми вважаємо, що отримали достатні та прийнятні аудиторські докази для висловлення умовно-позитивної думки аудитора.

5. ПІДСТАВА ДЛЯ ВИСЛОВЛЕННЯ УМОВНО-ПОЗИТИВНОЇ ДУМКИ

Не всі довгострокові фінансові інвестиції, які представлені портфелем цінних паперів у вигляді акцій, підтверджені виписками депозитарію, що призводить до певної невизначеності, щодо таких активів.

Відстрочені податкові зобов'язання завищені на суму 2 356 тис. грн., що суттєво впливають на показники фінансової звітності.

6. ВИСЛОВЛЕННЯ УМОВНО-ПОЗИТИВНОЇ ДУМКИ

На нашу думку, за винятком можливого впливу питання, про яке йдеться у параграфі «Підстава для висловлення умовно-позитивної думки», фінансова звітність ПАТ ІК «ІНЕКО» за рік, що закінчився 31.12.2013р., в цілому складена у всіх суттєвих аспектах відповідно до вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності та законів України.

В Додатку 1 до цього Аудиторського висновку представлена інформація щодо розкриття інформації, наданої у фінансовій звітності Товариства.

7. ІНШІ ДОПОМІЖНА ІНФОРМАЦІЯ

Вартість чистих активів ПАТ ІК «ІНЕКО» станом на 31.12.2013р. складає **19 376 тис. грн. (Дев'ятнадцять мільйонів триста сімдесят шість тисяч) гривень**, що перевищує вартість статутного капіталу.

Вартість чистих активів товариства, визначена з урахуванням «Методичних рекомендацій щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств», затверджених Рішенням ДКЦПФР №485 від 17.11.2004р. Показник вартості чистих активів відповідає вимогам ст. 155 Цивільного кодексу України.

В результаті проведеної аудиторської перевірки не виявлено невідповідностей між фінансовою звітністю та іншою інформацією, що розкривається Товариством.

Протягом 2013 року значні правочини (більше 10% вартості активів Товариства за даними фінансової звітності станом на 31.12.2013р.) ПАТ ІК «ІНЕКО» не здійснювалися.

Рівень корпоративного управління та система внутрішнього контролю ПАТ ІК «ІНЕКО» в цілому відповідає вимогам Закону України «Про акціонерні товариства». За результатами ідентифікації та оцінки ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки аудиторів прийшли до висновку, що в Товаристві такі ризики оцінюються як мінімальні.

8. ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО АУДИТОРСЬКУ ФІРМУ

Аудиторська перевірка виконана Товариством з обмеженою відповідальністю «ААН «СейЯ-Кірш-аудит», яка здійснює аудиторську діяльність на підставі Свідоцтва про внесення до Реєстру суб'єктів аудиторської діяльності № 1525, виданого рішенням Аудиторської палати України 26 січня 2001р. за № 98, строком дії 26.01.2001 р. – 23.12.2015 р.

ТОВ «ААН «СейЯ-Кірш-аудит» зареєстрована 29.03.1996р. Московською адміністрацією м. Києва. Код ЄДРПОУ 24263164.

Місцезнаходження ТОВ «ААН «СейЯ-Кірш-аудит»: 01033, м. Київ, вул.Гайдара,27, оф. 5, тел./факс 289-53-80, 289-55-64.

Аудиторська перевірка здійснювалась на підставі Договору № 1802/17 від 11.03.2013р.з 12.03.2014р. по 08.04.2014 р. аудиторською групою на чолі з незалежним аудитором Зацерковною Т.М. (сертифікат аудитора 000857 від 29.02.1996р.). Період перевірки – 2013 рік.

Генеральний директор - Зацерковна Тетяна Миколаївна (сертифікат аудитора № 000857 від 29.02.96 р., виданий за рішенням АПУ № 42 від 29.02.1996р., дія сертифікату до 28.02.2015р.).

У відповідності до рішення Аудиторської палати України № 2221/4 від 04.11.2010р. ТОВ «ААН «СейЯ-Кірш-аудит» успішно пройшла зовнішній контроль якості професійних послуг.

**Генеральний директор
ТОВ «ААН «СейЯ-Кірш-аудит»**

Зацерковна Т.М.

ДОДАТОК 1

1. РЕЗУЛЬТАТИ ПЕРЕВІРКИ

1.1. Організація бухгалтерського обліку

Організація і методологія бухгалтерського обліку в цілому відповідає вимогам чинного законодавства України. Бухгалтерський облік в ПАТ ІК «ІНЕКО» здійснюється у відповідності до Положення «Про організацію бухгалтерського обліку і облікову політику ПАТ ІК «ІНЕКО», затвердженого Наказом Голови Правління №15 від 29.12.2011р. Складання фінансової звітності відповідно до МСФЗ здійснено шляхом трансформації показників бухгалтерського обліку.

Підготовка та складання фінансової звітності здійснювалося своєчасно у відповідності з концептуальною основою, зазначеною Міжнародними стандартами фінансової звітності.

В результаті аудиторської перевірки фактів нестатутної діяльності ПАТ ІК «ІНЕКО» не виявлено. Бухгалтерський облік ПАТ ІК «ІНЕКО», комп'ютеризований. Аналітичний і синтетичний облік порівняні між собою.

Первинні документи по обліку фінансово-господарської діяльності складені на типових формах, затверджених Міністерством статистики України.

Система корпоративного управління ПАТ ІК «ІНЕКО» забезпечує надійність механізмів управління, контролю, відкритості та прозорості діяльності компанії.

1.2. Аудит власного капіталу

1.2.1. Статутний капітал

Формування статутного капіталу підтверджується Аудиторським висновком про повну сплату статутного (складеного) капіталу ПАТ ІК «ІНЕКО» на 21.08.2012р. Аудиторської фірми «СЕРВІС-АУДИТ», витяг з якого наведений нижче:

« 8. Інформація про формування статутного (складеного) капіталу ПАТ ІК «ІНЕКО»

У відповідності до останньої редакції Статуту ПАТ «ІК «ІНЕКО» та Свідоцтва про реєстрацію випуску акцій від 05.07.2011 року № 357/1/11 виданого Державною комісією з цінних паперів та фондового ринку статутний капітал Товариства становить 8 000 000, 00 грн., поділених на 16 000 000 штук простих іменних акцій номінальною вартістю 0,5 грн. кожна (форма існування акцій - бездокументарна).

Аудитор підтверджує внесення акціонерами Товариства коштів у статутний капітал Товариства. Крім того аудиторською перевіркою встановлено порядок формування статутного капіталу, а саме:

Попередник Товариства - ЗАТ «Інвестиційна енергетична компанія «ІНЕКО» був зареєстрований Старокиївською райдержадміністрацією (Шевченківською) 23.12.1994 року. Свідоцтво № 02804. На момент створення статутний фонд становив 12 030 000 000,00 крб. (200,5 тис. мінімальних заробітних плат). Нова редакція Статуту Товариства (Протокол № 14.05.97 № 1-97) була зареєстрована в Старокиївській РДА м. Києва 29.12.1997 року за № 02804 (проведено реорганізацію Товариства з ЗАТ на ВАТ). Зміни до Статуту Товариства

Україна 01033, м.Київ, вул. Гайдара, 27, оф. 5;

Свідоцтво №1525 про включення в Реєстр суб'єктів аудиторської діяльності.

Код ЄДРПОУ 24263164

тел./факс (044) 289-53-80; 289-55-64

email: director@seya.com.ua

затверджені Протоколом № 1-97 від 14.05.97 року зареєстровані Старокиївською РДА м. Києва, згідно з якими статутний капітал Товариства визначений у розмірі 300 000, 00 грн. розподілений на 600 000 шт. простих іменних акцій, номінальною вартістю 0,5 грн. кожна (Свідоцтво № 39/1/98 та 279/1/98). Статутний капітал сплачено повністю і сформовано виключно за рахунок грошових внесків засновників та дивідендів засновників, які були направлені на реінвестування, що підтверджується висновком аудиторської фірми НАК фірма «ТРАСТАУДИТ» за 1997 рік та Актом про результати документальної перевірки ЗАТ «ІК «ІНЕКО» по питанню дотримання податкового законодавства за період з 01.10.1997 року по 01.07.1999 року Головного відділу податкової міліції Державної податкової інспекції Старокиївського району в м. Києві від 18.08.99 року № 182. Первинні документи щодо формування та сплати статутного капіталу попередника у товаристві відсутні в зв'язку з закінченням законодавчого встановленого терміну зберігання документів (Акт №б/н від 28.02.2001 року).

В 1999 році Емісія цінних паперів на загальну суму статутного капіталу засвідчена Свідоцтвом про реєстрацію емісії акцій виданого управлінням ДКЦПФР в м. Києві та Київській області від 03.02.99р. № 104/10/1/99, яке видано замість Свідоцтва № 39/1/98 та 279/1/98 від 15.01.98 та 26.05.1998 року відповідно, (Свідоцтво видано в зв'язку з обміном попередніх).

Рішенням загальних зборів акціонерів попередника товариства Відкритого акціонерного товариства «Інвестиційна енергетична компанія «ІНЕКО» від 24.07.98 року (Протокол № 1-98) було прийнято рішення про збільшення статутного капіталу шляхом додаткової емісії акцій існуючої номінальної вартості (0,50 грн.) у кількості 1 400 000 штук на суму 700 000, 00 грн.

З метою перевірки формування статутного капіталу Аудитору надано Реєстр договорів фізичних осіб, які приймали участь в підписці на акції ВАТ «ІК «ІНЕКО» згідно Рішення загальних зборів від 24.07.98 року (Протокол зборів № 1-98), який засвідчено підписом та печатною аудиторської фірми НАК фірма «ТРАСТАУДИТ».

Згідно даного реєстру внески здійснено за 126 угодами (договорами):

- 3 Фізичними особами укладено 122 договори на загальну суму **3 834, 00 грн.** що становить **7 668 шт.** простих іменних акцій, номіналом 0,5 грн. кожна.

Договори уклались за № № 1/ 98 / РЕИ - 69 /98 /РЕИ та за №№ 70 / 99 /РЕИ - 122 /99 /РЕИ в період з 04.10.1998 року по 15.09.1999 року включно.

- 3 Юридичними особами укладено 2 договори на загальну суму **31045,00 грн.** що становить **62 090 шт.** простих іменних акцій, номіналом 0,5 грн. кожна.

Договори уклались за № № 123/ 99 / РЕИ - 124 /99 /РЕИ від 15.09.1999 року.

- За підсумками реінвестування дивідендів **34 879, 00 грн.** що становить **69 758 шт.** простих іменних акцій, номіналом 0,5 грн. кожна.
- Енергореєстр укладено 1 договір на загальну суму **400 000, 00 грн.** що становить **800 000 шт.** простих іменних акцій, номіналом 0,5 грн. кожна. Договір № 125/ 99 / РЕИ від 22.09.1999 року.

- Енергорезерв укладено 1 договір на загальну суму **265 121, 00 грн.** що становить **530 242 шт.** простих іменних акцій, номіналом 0,5 грн. кожна. Договір № 126/ 99 / РЕИ від 22.09.1999 року.

Всього акціонери підписалися на 1 400 000 штук простих іменних акцій, номінальною вартістю 0, 5 грн. кожна, що становить 700 000,00 грн.

Емісії цінних паперів на загальну суму статутного капіталу засвідчена Свідоцтвом про державну реєстрацію емісії акцій від 16.12.1999 року № 637/1/99, яке було видано замість свідоцтва від 03.02.99р. № 104/10/1/99.

Враховуючи вищевикладене, перевіркою встановлено, що станом на кінець 1999 року статутний капітал попередника Товариства ВАТ «ІК«ІНЕКО» становив **1 000 000, 00 гривень** був сформований виключно грошовими коштами та поділений на 2 000 000 шт. простих іменних акцій номінальною вартістю 0,50 грн.

Рішенням загальних зборів акціонерів попередника товариства Відкритого акціонерного товариства «Інвестиційна енергетична компанія «ІНЕКО» від 19.09.2003 року (Протокол № 1) було прийнято рішення про збільшення статутного капіталу шляхом додаткової емісії акцій існуючої номінальної вартості (0,50 грн.) у кількості 8 000 000 штук на суму 4 000 000, 00 грн., з метою обігових коштів Товариства та збільшенням нормативних можливостей товариства як торговця цінними паперами.

Для огляду Аудитору надано звіт про наслідки підписки на акції додаткової емісії, що зареєстровано Державною комісією з цінних паперів та фондового ринку від 22.01.2004 року та висновок Аудиторської фірми ПП «Аудиторська фірма «Аеліта» від 06.07.2004 року про повну сплату формування статутного капіталу.

Фактична дата початку підписки 01.12.2003 року. Всі акції додаткового випуску розміщено серед акціонерів. Дата закінчення підписки 16.12.2003 року. Сторонні інвестори на акції Товариства не підписувалися.

Підписка була здійснена на рівні запланованого обсягу, в ході підписки акціонери підписалися на 8 000 000 штук простих іменних акцій додаткового випуску загальною номінальною вартістю 4 000 000, 00 грн.

- На першому етапі укладено 3 договори на суму 2 607 527,00 грн.
- На другому етапі укладено 2 договори на суму 1 392 473, 00 грн.

Всього укладено 5 договорів на загальну суму 4 000 000,00 грн.

Емісії цінних паперів на загальну суму статутного капіталу засвідчена Свідоцтвом про державну реєстрацію емісії акцій від 19.05.2004 року № 280/1/04, яке було видано замість свідоцтва від 16.12.1999 року №637/1/99.

Рішенням загальних зборів акціонерів попередника товариства Відкритого акціонерного товариства «Інвестиційна енергетична компанія «ІНЕКО» від 19.04.2010 року (Протокол № 6) було прийнято рішення про дематеріалізацію цінних паперів Товариства на виконання вимог Закону України «Про акціонерні товариства».

Емісії цінних паперів на загальну суму статутного капіталу засвідчена Свідоцтвом про державну реєстрацію емісії акцій від 21.05.2010 року № 220/1/10, яке було видано замість свідоцтва від 19.05.2004 року № 280/1/04 в зв'язку з дематеріалізацією акцій.

Формування статутного капіталу Публічного акціонерного товариства «ІНВЕСТИЦІЙНА ЕНЕРГЕТИЧНА КОМПАНІЯ» ІНЕКО» у розмірі **5 000 000,00 грн. (п'ять мільйонів гривень 00 коп.)**, за період з 1999 року до 2004 року, у повному обсязі та виключено грошовими коштами підтверджено Аудиторським висновком ПП «Аудиторська фірма «СЕРВІС-АУДИТ» від 31 березня 2011 року.

За результатами проведення позачергових загальних зборів акціонерів Товариства від 22.06.2011 року (Протокол №8) було прийнято рішення про збільшення кількості акцій існуючої номінальної вартості (0,50 грн.) шляхом закритого (приватного) розміщення додаткового випуску акцій існуючої номінальної вартості у кількості 6 000 000 штук на суму 3 000 000, 00 грн. Рішення про збільшення статутного капіталу Товариства прийнято з метою дотримання змін в абзаці сім ч. І ст.17 ЗУ «Про фондовий ринок та цінні папери» від 01.07.2010р., відповідно до якого торговець цінними паперами може провадити дилерську діяльність, якщо має сплачений грошима статутний капітал у розмірі не менше 500 тис. грн., брокерську діяльність - не менше як 1 млн. грн., андеррайтинг або діяльність з управління цінними паперами - не менше як 7 млн. грн. Товариство має три ліцензії на здійснення професійної діяльності на фондовому ринку — діяльність з торгівлі цінними паперами: брокерську діяльність, дилерську діяльність та андеррайтинг.

Для огляду Аудитору надано Протоколи Загальних зборів акціонерів, Звіт про результати закритого (приватного) розміщення акцій, що зареєстровано Державною комісією з цінних паперів та фондового ринку від 05.07.2011р. за №357/1/11-Т, та Договори купівлі-продажу акцій Товариства.

Фактична дата початку розміщення акцій 25.07.2011 року. Всі акції додаткового випуску розміщено серед акціонерів. Дата закінчення розміщення акцій 26.07.2011 року.

Розміщення було здійснено на рівні запланованого обсягу, в ході розміщення акціонери придбали 6 000 000 штук простих іменних акцій загальною вартістю 6 900 000, 00 грн., сума загальної номінальної вартості розміщених акцій - статутний капітал збільшено на 3 000 000,00 грн., сума перевищення фактичної ціни розміщення акцій над їх номінальною вартістю - додатковий капітал збільшено на 3 900 000,00 грн.

- На першому етапі укладено 3 договори на суму 2 111 581,70 грн. (за 1 836 158 шт. простих іменних акцій);
- На другому етапі укладено 1 договір на суму 4 788 418, 30 грн. (за 4 163 842 шт. простих іменних акцій).

Всього укладено 4 договори на загальну суму 6 900 000,00 грн. (за 6 000 000 шт. простих іменних акцій).

Вартісна оцінка майна, цінних паперів внесених як плата за акції не проводилась, оскільки акції сплачено виключно грошовими коштами. Оцінка іноземної валюти внесеної як плата за акції не проводилась, оскільки акції сплачено виключно грошовими коштами в національній валюті.

За результатами позачергових загальних зборів акціонерів Товариства, зафіксованих Протоколом №9 від 27 липня 2011 року було прийнято рішення про внесення змін до Статуту Товариства.

Емісії цінних паперів на загальну суму статутного капіталу 8 000 000 грн. 00 копійок засвідчена Свідоцтвом про державну реєстрацію емісії акцій від 05.07.2011 року №357/1/11, яке було видано замість свідоцтва про реєстрацію випуску акцій від 19.05.2004 року № 280/1/04.

Враховуючи вищевикладене, аудитор встановив, що станом на 31.12.2011 року Статутний капітал Публічного акціонерного товариства «ІНВЕСТИЦІЙНА ЕНЕРГЕТИЧНА КОМПАНІЯ» ІНЕКО» складав **8 000 000,00 грн. (вісім мільйонів гривень 00 копійок)** і є повністю оплаченим та сформованим.

Статутний капітал Товариства поділений на 16 000 000 простих іменних акцій номінальною вартістю 0,5 грн. кожна, які розподілені між акціонерами Товариства, що становить 8 000 000 грн. 00 копійок.

ПП «Аудиторська фірма «СЕРВІС-АУДИТ» підтверджує формування Статутного капіталу ПАТ «ІК «ІНЕКО» виключно грошовими коштами у повному обсязі в сумі 8 000 000 (вісім мільйонів) гривень 00 коп.»

За 2012 та 2013 роки зміни у Статутному капіталі ПАТ ІК «ІНЕКО» не відбувались.

08.05.2013р. було зареєстровано нову редакцію Статуту (Протокол річних загальних зборів акціонерів №11 від 17.04.2013р.), не пов'язану зі зміною розміру статутного капіталу. Реєстраційний номер 1 068 105 0028 001500.

Таким чином станом на 31.12.2013р. зареєстрований Статутний капітал ПАТ ІК «ІНЕКО» сформований та повністю сплачений грошовими коштами у розмірі **8 000 000 (Вісім мільйонів) грн.**, що відповідає вимогам чинного законодавства. Статутний капітал поділений на 16 000 000 простих іменних акцій номінальною вартістю 0,5 грн. кожна, які розподілені виключно між акціонерами Товариства у відповідності до чинного законодавства та Статуту Товариства.

1.2.2. Інші статті власного капіталу

Станом на 31.12.2013р. резервний капітал створений в розмірі **929 тис. грн.** Додатковий капітал (емісійний дохід) станом на 31.12.2013р. складає **3 910 тис. грн.**

За результатами господарської діяльності за 2013р. ПАТ ІК «ІНЕКО» отримало збиток у сумі **515 тис. грн.**

Загальна сума нерозподіленого прибутку станом на 31.12.2013р. складає **6 537 тис. грн.**

Вартість чистих активів Товариства, визначена з урахуванням Рішення ДКЦФР «Про схвалення методичних рекомендацій щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств» №485 від 17.11.2004 р., та за даними наданої фінансової звітності станом на 31.12.2013р. складає **19 376 тис. грн. (Дев'ятнадцять мільйонів триста сімдесят шість тисяч) гривень.** Показник вартості чистих активів перевищує вартість статутного капіталу, що відповідає вимогам ст. 155 Цивільного кодексу України.

1.3. Активи компанії

1.3.1. Необоротні активи

Первісна вартість нематеріальних активів ПАТ ІК «ІНЕКО» станом на 31.12.2013р. складає **16 тис. грн.**, знос нематеріальних активів складає **2 тис. грн.**, залишкова вартість – **14 тис. грн.**

Згідно до Положення «Про організацію бухгалтерського обліку та облікову політику ПАТ ІК «ІНЕКО» нарахування амортизації нематеріальних активів у 2013 році здійснюється в бухгалтерському обліку прямолінійним методом, виходячи зі строку їх корисного використання.

Первісна вартість основних фондів ПАТ ІК «ІНЕКО» станом на 31.12.2013р. складає **195 тис. грн.**, знос основних фондів складає **195 тис. грн.**, залишкова вартість – **0 тис. грн.**

ПАТ ІК «ІНЕКО» станом на 31.12.2013р. має інші довгострокові фінансові інвестиції у розмірі **26 431 тис. грн.**

Не всі довгострокові фінансові інвестиції, які представлені портфелем цінних паперів у вигляді акцій, підтверджені виписками депозитарію, що призводить до певної невизначеності, щодо таких активів.

1.3.2. Оборотні активи

Виробничі запаси Товариства станом на 31.12.2013. складають **3 тис. грн.**

Дебіторська заборгованість станом на 31.12.2013 р. в сумі **30 тис. грн.** представлена:

- дебіторською заборгованістю за розрахунками за виданими авансами – 27 тис. грн.
- дебіторською заборгованістю за розрахунками з бюджетом - 3,0 тис. грн..

Поточні фінансові інвестиції станом на 31.12.2013 складають **193 тис. грн.**

Грошові кошти та їх еквіваленти ПАТ ІК «ІНЕКО» на кінець звітного періоду складають **2 тис. грн.**

Всі активи відображені в балансі за достовірно визначеною оцінкою. Відносно всіх активів очікуються майбутні економічні вигоди.

1.4. Довгострокові та поточні зобов'язання і забезпечення Товариства

Зобов'язання ПАТ ІК «ІНЕКО» станом на 31.12.2013р. складаються з довгострокових та поточних зобов'язань в сумі **7 288 тис. грн.**, які включають:

- відстрочені податкові зобов'язання - 4 999 тис. грн.;
- кредиторську заборгованість за товари, роботи, послуги – 1 541 тис. грн.;
- поточні зобов'язання за розрахунками з бюджетом – 3 тис. грн.;
- поточні зобов'язання за розрахунками зі страхування – 2 тис. грн.;
- поточні зобов'язання за розрахунками з оплати праці – 33 тис. грн.;
- поточні зобов'язання за розрахунками з одержаних авансів – 587 тис. грн.;
- поточні зобов'язання за розрахунками з учасниками – 21 тис. грн.;
- інші поточні зобов'язання – 102 тис. грн.

Доходи майбутніх періодів станом на 31.12.2012р. становлять **9 тис. грн.**

Станом на 31.12.2013р. відстрочені податкові зобов'язання завищені на суму 2 356 тис. грн., що суттєво впливають на показники фінансової звітності.

Аудитор підтверджує, що за виключенням зобов'язань, про які йдеться в попередньому абзаці, розмір зобов'язань відображено в балансі Товариства за достовірно визначеною оцінкою.

Розкриття інформації про події, які відбулися протягом звітного року та можуть вплинути на фінансово-господарський стан емітента та призвести до значної зміни вартості його цінних паперів, визначених частиною першою статті 41 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок»

Найменування особливої інформації щодо:	Коментар щодо наявності інформації
Прийняття рішення про розміщення цінних паперів на суму, що перевищує 25 відсотків статутного капіталу	Рішення не приймалось.
Прийняття рішення про викуп власних акцій	Рішення не приймалось.
Факти лістингу/делістингу цінних паперів на фондовій біржі	Змін не було.
Отримання позики або кредиту на суму, що перевищує 25 відсотків активів емітента	Позики, що перевищують 25 відсотків активів емітента, не отримувались.
Зміну складу посадових осіб емітента	Змін не було.
Зміну власників акцій, яким належить 10 і більше відсотків голосуючих акцій	Не відбувалось
Рішення емітента про утворення, припинення його філій, представництв	Не було.
Рішення вищого органу емітента про зменшення статутного капіталу	Рішення не приймалось.
Порушення справи про банкрутство емітента, винесення ухвали про його санацію	Справу про банкрутство не порушували.
Рішення вищого органу емітента або суду про припинення або банкрутство емітента	Рішення відсутнє за відсутністю справи про банкрутство.

**Генеральний директор
ТОВ «ААН "СейЯ-Кірш-аудит"»**

Зацерковна Т.М.