

**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
АУДИТОРСЬКА ФІРМА «ГАЛИЧИНА-АУДИТСЕРВІС»**
Свідоцтво Аудиторської палати України №0804 від 26.01.2001 р.
46001 м. Тернопіль, вул. Замкова 5/37 т. 25-39-36
Ідент. код – 22599983; E-mail:markian@mail.ru
П/р 26009060755155 в ПАТ КБ «Приватбанк» м. Дніпропетровськ
МФО 338783

**АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК
(ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)**

щодо фінансової звітності
Публічного акціонерного товариства «Квантор»
станом на 31.12.2015 року

*Голові правління та акціонерам
Публічного акціонерного товариства «Квантор»*

ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО АУДИТОРСЬКУ ФІРМУ

Товариство з обмеженою відповідальністю «Аудиторська фірма «Галичина-аудитсервіс», ідентифікаційний код за ЄДРПОУ 22599983, що знаходиться за адресою: 46001 м. Тернопіль, вул. Замкова 5/37, яка зареєстрована Виконавчим комітетом Тернопільської міської Ради народних депутатів 12.07.1995 р., номер запису в Єдиному державному реєстрі юридичних та фізичних осіб – підприємців: 1 646 120 0000 006550 і здійснює свою діяльність у відповідності з Свідоцтвом про внесення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які надають аудиторські послуги № 0804 виданого Аудиторською палатою України (надалі - АПУ) 26.01.2001 р., термін дії якого продовжено до 29.10.2020 р. (рішення АПУ № 316/3 від 29.10.2015 р.).

Свідоцтво про відповідність системи контролю якості №0242, видане Аудиторською палатою України 26.04.2012р. (рішення АПУ №249/5 від 26.04.2012р.).

Сертифікат аудитора Щирби М.Т.: серія А № 001221 від 28.04.1994 р., термін дії якого продовжено до 28.04.2018 р. (рішення АПУ № 266/2 від 04.04.2013 р.).

ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО ТОВАРИСТВО

1. Повне найменування – Публічне акціонерне товариство «Квантор»
2. Код за ЄДРПОУ – 14312743
3. Місцезнаходження – 47302, Тернопільська область, Збаразький район, м. Збараж, вул. Данила Галицького, 56
4. Дата державної реєстрації – 05 листопада 1996 року

ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО УМОВИ ДОГОВОРУ НА ПРОВЕДЕННЯ АУДИТУ

Відповідно до договору №09/15М від «1» березня 2016 року аудиторська перевірка проводилась нами у період з «1» березня 2016 року по «1» квітня 2016 року в бухгалтерії Публічного акціонерного товариства «Квантор».

ЗВІТ ЩОДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Ми провели аудит фінансової звітності Публічного акціонерного товариства «Квантор» (надалі – Товариство), що додається, яка включає Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2015 року, Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід), Звіт про рух грошових коштів та Звіт про власний капітал за рік, що закінчився на зазначену дату, стислий виклад суттєвих облікових політик та інші пояснювальні примітки.

Концептуальною основою для підготовки фінансової звітності Товариства є Міжнародні стандарти фінансової звітності (надалі – МСФЗ), нормативно-правові акти щодо ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності в Україні, внутрішні положення Товариства.

Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання цієї фінансової звітності відповідно до МСФЗ та за такий внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає потрібним для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилок.

Відповідальність аудитора

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 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, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю суб'єкта господарювання. Аудит включає також оцінку відповідності використаних облікових політик, прийнятність облікових оцінок, виконаних управлінським персоналом, та оцінку загального подання фінансової звітності.

Ми вважаємо, що в процесі проведення аудиторської перевірки отримали достатні та прийнятні аудиторські докази для висловлення нашої думки.

ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ І НОРМАТИВНИХ АКТІВ

Чисті активи Публічного акціонерного товариства «Квантор» станом на 31.12.2015 року за даними фінансової звітності становлять 14181 тис. грн., що відповідає вимогам статті 155 «Статутний капітал акціонерного товариства» Цивільного кодексу України.

Іпотечних облігацій Товариство не випускало, а також зобов'язань за борговими та іпотечними цінними паперами немає.

У Публічного акціонерного товариства «Квантор» станом на 31.12.2015 року в управлінні активи, належні недержавним пенсійним фондам, відсутні.

Протягом 2015 року Товариством не приймалися рішення щодо:

- розміщення цінних паперів на суму, що перевищує 25% статутного капіталу;
- про викуп власних акцій;
- про утворення, припинення його філій, представництв;
- про припинення діяльності Товариства;
- зменшення статутного капіталу.

Товариство у 2015 році не уклало угод з установами банків на отримання позик або кредитів. Товариство протягом року користувалося послугами овердрафту на підставі договору, укладеного із ПАТ КБ «Приватбанк» 10.03.2011 року, термін дії до 2016 року.

Протягом 2015 року не відбувалося змін у складі Правління, Наглядової ради та Ревізійної комісії Товариства.

На підставі відповіді на наш запит Товариство повідомило, що у 2015 році:

- не відбувалося зміни власників акцій, яким належить 10 і більше відсотків голосуючих акцій;
- не порушувалися справи про банкрутство Товариства та відповідно не виносилися ухвали про його санацію;
- операції лістингу (делістингу) цінних паперів Товариства на фондовому ринку не відбувалися.

Нами здійснено перевірку відповідності даних Балансу, головної книги та аналітичного обліку Товариства за рік що минув станом на 31 грудня 2015 року. Перевіркою відхилень не встановлено. Під час перевірки інших форм звітності порушень не виявлено. Дані окремих форм звітності відповідають один одному. Розбіжностей між формами фінансової звітності не встановлено. Товариство протягом періоду, що перевірялося, дотримувалося обраної облікової політики та забезпечувало її незмінність.

Суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається Товариством та подається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку разом з фінансовою звітністю, не виявлено.

Значні правочини в Товаристві протягом 2015 року не вчинялися.

В Товаристві протягом 2015 року не створено службу внутрішнього аудиту (не запроваджена посада внутрішнього аудитора) та не розроблені принципи (кодекс) корпоративного управління як це передбачено Законом України «Про акціонерні товариства».

В Товаристві корпоративне управління, згідно із статутом здійснюють наступні органи: вищий орган – загальні збори акціонерів; виконавчий орган – правління; контролюючі органи – наглядова рада та ревізійна комісія.

Під час аудиту належним чином ідентифіковані та оцінені аудитором ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства, у відповідь на які розроблені та виконані належні процедури, в ході виконання яких суттєвих викривлень не виявлено.

В ході аудиторської перевірки аудиторами не були виявлені факти, які б

вказували на те, що фінансова звітність Публічного акціонерного товариства «Квантор» за 2015 рік складена на підставі недостовірних та неповних даних про фінансово-господарську діяльність Товариства.

Під час аудиту аудиторами не були виявлені факти порушення Товариством норм чинного законодавства в процесі здійснення фінансово-господарської діяльності, а також встановленого порядку ведення бухгалтерського обліку та подання фінансової звітності.

Підстава для висловлення умовно-позитивної думки

В зв'язку з обмеженням обсягу аудиту можливий вплив питань, що залишились поза аудиторською вибіркою може мати суттєвий, проте не всеохоплюючий вплив на фінансову звітність Товариства в цілому.

- Аудитори не були присутні під час проведення річної інвентаризації активів та зобов'язань Товариства станом на 31 грудня 2015 року. З урахуванням такого обмеження висловлення думки щодо достовірності даних про основні засоби та матеріальні цінності на кінець звітного року базувалось виключно на підставі альтернативних аудиторських процедур.

- Товариство не здійснює нарахування амортизації основних засобів, що не відповідає вимогам МСБО 16 та викривляє дані фінансової звітності в частині вартості основних засобів.

Висловлення думки

На нашу думку, за винятком впливу питань, про які йдеться у параграфі «Підстава для висловлення умовно-позитивної думки», фінансова звітність Публічного акціонерного товариства «Квантор» відображає в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Товариства на 31 грудня 2015 року, а також фінансові результати його діяльності за 2015 рік та рух грошових коштів за рік, що закінчився 31 грудня 2015 року згідно з Міжнародними стандартами фінансової звітності.

Директор

М.Т. Щирба

Дата аудиторського звіту: «1» квітня 2016 року

Адреса аудиторської фірми: 46001 м. Тернопіль, вул. Замкова 5/37

Один екземпляр звіту отримав _____ Гузьо М.М. 1 квітня 2016 р.