

ТОВ "Аудиторська компанія "ДК-Україна"
Свідоцтво про внесення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів №3150
видано за рішенням Аудиторської палати України від 27.02.2003 року №120
Львів 79013, вул. Єфремова 32а, поверх 3, тел./факс: + 38 032 2988 540
Київ 01135, пр. Перемоги 5а, поверх 7, тел./факс: + 38 044 233 6464
audit@dk.ua, www.dk.ua, www.nexia.com

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНИХ АУДИТОРІВ

Власникам цінних паперів та керівництву ПАТ "Хмельницькобленерго"

Повне найменування: Публічне акціонерне товариство "Хмельницькобленерго".

Код ЄДРПОУ: 22767506, дата державної реєстрації: 01.06.1999р.

Місцезнаходження, телефон, факс: Адреса: 29016, м. Хмельницький, вул. Храновського, буд. 11А.

Телефон/факс: (0382) 67 07 69

Звіт щодо фінансової звітності

Ми виконали аудит доданої фінансової звітності Публічного акціонерного товариства "Хмельницькобленерго" (надалі – "Товариство"), що включає звіт про фінансовий стан на 31 грудня 2013 року, звіт про сукупні доходи, звіт про рух грошових коштів, звіт про зміни у власному капіталі за рік, що минув на зазначену дату, опис важливих аспектів облікової політики та інші пояснювальні примітки.

Відповідальність керівництва Товариства за фінансову звітність

Керівництво Товариства несе відповідальність за складання і достовірне подання цієї фінансової звітності у відповідності до Міжнародних Стандартів Фінансової Звітності ("МСФЗ") та за такий внутрішній контроль, який керівництво визначає необхідним для того, щоб забезпечити підготовку фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень, незалежно від їх причин (шахрайство чи помилка).

Відповідальність аудитора

Нашим обов'язком є висловити власну думку щодо цієї фінансової звітності на основі проведеного нами аудиту. Ми виконали аудит відповідно до Міжнародних Стандартів Аудиту. Ці стандарти зобов'язують нас дотримуватися етичних вимог та планувати і проводити аудит таким чином, щоб отримати обґрунтовану впевненість у тому, що фінансові звіти не містять суттєвих викривлень.

Аудит стосується виконання процедур, метою яких є отримання даних щодо сум у фінансових звітах. Які саме процедури обрати, залежить від рішення аудитора, включно із оцінюванням ризиків не виявлення суттєвих викривлень у фінансових звітах, незалежно від їх причин (шахрайство чи помилка). Під час оцінювання ризику аудитор розглядає внутрішній контроль, що має відношення до підготовки та представлення фінансових звітів, для розробки процедур аудиту, які є відповідними до ситуації, а не для того, щоб скласти думку про ефективність внутрішнього контролю Товариства. Аудит також включає оцінювання застосовуваних принципів бухгалтерського обліку та суттєвих облікових оцінок, здійснених керівництвом, а також оцінювання подання фінансових звітів в цілому.

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

Висловлення думки

На нашу думку додана фінансова звітність відображає достовірно, у всіх суттєвих аспектах фінансовий стан Товариства на 31 грудня 2013 року, її фінансові результати та рух грошових коштів за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно до МСФЗ.

Пояснювальний параграф

Не вносячи застережень в наш висновок, звертаємо увагу на інформацію, розкрити в примітці 2 до фінансової звітності Товариства.

Звіт щодо вимог інших законодавчих та нормативних актів

Ми вважаємо, що виконаний нами аудит дає обґрунтовану підставу для висловлення нашої думки та формування цього звіту у відповідності до Вимог до аудиторського висновку при розкритті інформації емітентами цінних паперів (крім емітентів облігації місцевої позики), що затверджені Рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку №1360 від 29.09.2011р. та зареєстровано в Міністерстві юстиції України 28.11.2011р. за №1358/20096.

1. Відповідність вартості чистих активів товариства вимогам чинного законодавства

Вартість чистих активів Товариства є більшою від її статутного капіталу та від встановленого законодавством мінімального розміру статутного капіталу для публічних акціонерних товариств, що відповідає вимогам частини 3 статті 155 Цивільного кодексу України №435-IV від 16.01.2003р.

2. Наявність суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається емітентом

Аудиторами не встановлено суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається Товариством.

3. Виконання значних правочинів

Аудиторами не встановлено суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та отриманими аудиторськими доказами внаслідок перевірки виконання Товариством значних правочинів відповідно до Закону України "Про акціонерні товариства".

4. Стан корпоративного управління, у тому числі стану внутрішнього аудиту відповідно до Закону України "Про акціонерні товариства".

На нашу думку, у Товариства наявна передбачена законодавством система корпоративного управління, яка забезпечує складання та представлення фінансової звітності відповідно до Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні".

5. Ідентифікації та оцінки ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства

Ми отримали достатню впевненість у тому, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства чи помилки. Але через властиві обмеження аудиту існує неминучий ризик того, що деякі суттєві викривлення фінансової звітності можуть залишатися невиявленими навіть у тому разі, якщо аудит належно спланований і виконується відповідно до МСА.

Заступник директора з аудиту ТОВ "АК-УКРАЇНА" аудиторська компанія "ДК-УКРАЇНА"
Микола Романюк

Місто Львів, 28 лютого 2014 року №2

