

10009, Україна, м. Житомир,  
вул. Лук'яненко, буд. 5  
тел./факс (0412) 48-25-69, 48-28-36



Код ЄДРПОУ 31133478  
р/р 26008015211226  
в Філії "Укресімбанку" м.  
Житомир  
МФО 311324

---

## **ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО "АУДИТОРСЬКА ФІРМА "ЕКАУНТ"**

---

Свідоцтво про внесення до Реєстру суб'єктів аудиторської діяльності видане Аудиторською палатою України за №2429, рішення АПУ № 98 від 26.01.01р., дія свідоцтва продовжена за рішенням АПУ №224/3 від 23.12.2010 року до 23 грудня 2015 року. Свідоцтво про відповідність системи контролю якості видане за рішенням АПУ від 31.01.2013 року № 264/4

---

**№64**

**"06"серпня 2014 р.**

# **ВИСНОВОК**

**(звіт)**

## **ЩОДО ОГЛЯДУ ПРОМІЖНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**

**Публічного акціонерного товариства  
«Коростенський завод хімічного машинобудування»,  
що подається до Національної комісії з цінних паперів  
та фондового ринку при реєстрації випуску, або  
випуску та проспекту емісії окремих видів цінних  
паперів, або звіту про результати розміщення акцій,  
станом на 30 червня 2014 року**

**м. Житомир**

**2014 рік**

## 1. Адресат

Висновок (звіт) щодо огляду проміжної фінансової звітності адресується для власників цінних паперів та керівництва Публічного акціонерного товариства «Коростенський завод хімічного машинобудування» та для подання до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку .

## 2. Вступний параграф

### 2.1. Основні відомості про емітента

2.1. Повна назва: Публічне акціонерне товариства «Коростенський завод хімічного машинобудування».

Скорочена назва: ПАТ «Хіммаш».

2.2. Код ЄДРПОУ: 00217679.

2.3. Місцезнаходження: 260100, Житомирська обл. м. Коростень , вул.. Богдана Хмельницького, 18 .

2.4. Відомості про державну реєстрацію: Підприємство зареєстроване виконавчим комітетом Коростенської міської ради Житомирської області “15 квітня” 1998 року, про що зроблено запис в журналі обліку реєстрації за номером 348 , № запису про включення відомостей про юридичну особу до ЄДР 1 306 120 0000 000005.

2.5. Основні види діяльності:

28.25 – Виробництво промислового холодильного та вентиляційного устаткування;

28.94 – Виробництво машин і устаткування для виготовлення текстильних, швейних, хутряних і шкіряних виробів;

28.96 – Виробництво машин і устаткування для виготовлення пластмас і гуми;

28.99 – Виробництво інших машин і устаткування спеціального призначення, н.в.і.у.;

25.73 – Виробництво інструментів;

46.11 – Діяльність посередників у торгівлі сільськогосподарською сировиною, живими тваринами, текстильною сировиною та напівфабрикатами.

2.6. Банківські реквізити підприємства: розрахунковий рахунок в національній валюті №26003321073, рахунок в доларах США №26004 331073 в АТ «Фортуна-банк», МФО 300904, м. Київ, вул.. Бортичів Тік, 35.

### 2.2. Опис обсягу аудиторської перевірки

Аудитом проводилась перевірка фінансових звітів Публічного акціонерного товариства «Коростенський завод хімічного машинобудування» станом на 30.06. 2014 року, які складають :

- Баланс (Звіт про фінансовий стан) на 30 червня 2014 року, додаток 1 до Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності»;

- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за перше півріччя 2014 року (форма №2);

#### ***Огляд фінансової звітності проводився відповідно до:***

- Закону України “Про аудиторську діяльність” № 3125-ХІІ від 22.04.1993 р. зі змінами та доповненнями;

- Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (надалі МСА) , прийнятих Аудиторською палатою України (протокол засідання №229/7 від 31.03.2011 р.) в якості Національних стандартів аудиту.

- МСЗО «2410 «Огляд проміжної фінансової інформації, що виконується незалежним аудитором суб'єкта господарювання».

- Вимог до аудиторського висновку, що подається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку у складі документів для реєстрації випуску, випуску та проспекту емісії окремих видів цінних паперів, звіту про результати розміщення акцій (крім цінних паперів інституту спільного інвестування) затверджено рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку №2187 від 08.10.2013 р., зареєстровано в Міністерстві юстиції України 29.10.2013 року за № 1827/24359.

Нами були виконані процедури аудиту, необхідні при проведенні огляду фінансових звітів, що відповідають вимог стандарту 2410 «Огляд проміжної фінансової інформації, що виконується незалежними аудитором суб'єкта господарювання». Дані процедури проводяться згідно загальних принципів завдання з огляду, що розкриті у Кодексі етики професійних бухгалтерів, виданому Міжнародною федерацією бухгалтерів.

- Аудитор проводячи огляд відповідно до даного МСЗО планував і проводив огляд з позиції професійного скептицизму. Процедури, необхідні при проведенні огляду фінансових звітів, визначаються аудитором з урахуванням вимог цього стандарту, законодавства, нормативних актів, а також умов завдання з огляду й вимог до складання звітності. Дані процедури проводились згідно загальних принципів завдання з огляду, для отримання достатні відповідні докази. насамперед, шляхом здійснення запитів та аналітичних процедур, які дають змогу зробити висновки.

- **Огляд значно менший за обсягом, ніж аудит. Завдання з огляду забезпечує середній рівень упевненості стосовно того, що інформація, яка є предметом огляду, не містить суттєвих викривлень. У процесі виконання аудиторських процедур ми звернули увагу на доречність та достовірність інформації, що використовується нами як аудиторські докази. Аудиторські докази необхідні нам для обґрунтування аудиторської думки та звіту. За своїм характером докази є сукупними і отримані нами в основному за допомогою аудиторських процедур, які виконувались в процесі огляду.**

У своїй роботі аудитор використовував принцип вибіркової перевірки. Під час перевірки до уваги бралися тільки суттєві викривлення. Планування і проведення аудиту було спрямоване на одержання розумних підтверджень щодо відсутності у фінансовій звітності суттєвих помилок. Дослідження здійснювалось шляхом тестування доказів на обґрунтування сум та інформації, розкритих у фінансовій звітності. Також було здійснено оцінку відповідності застосованих принципів обліку нормативним вимогам, щодо організації бухгалтерського обліку і звітності в Україні, чинних протягом періоду перевірки.

Вибір процедур залежить від судження аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядав 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 включав також оцінку відповідності облікових політик, прийнятність облікових оцінок, виконаних управлінським персоналом, та загального подання фінансової звітності.

**Фінансова звітність ТОВАРИСТВА підготовлена згідно з вимогами МСФЗ. Згідно наказу про облікову політику «Публічного акціонерного товариства «Коростенський завод хімічного машинобудування»» наведена вимога, що облікова політика повинна застосовуватися так, щоб фінансова звітність повністю відповідала вимогам Закону і кожному конкретному МСФЗ і П(С)БО. При існуванні суперечностей у вимогах до ведення обліку і розкриття інформації у фінансовій звітності між МСФЗ і П(С)БО пріоритет віддається МСФЗ.**

**Фінансова звітність на підприємстві для цілей, передбачених законодавством України, складається у форматі, затвердженому національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку, для інших цілей складається у форматі, передбаченому МСФЗ.**

### **2.3. Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність**

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання проміжної фінансової звітності відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності та такий внутрішній контроль, який управлінський персонал визнає потрібним для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень у наслідок шахрайства або помилки; виконання значних правочинів (10 і більше відсотків вартості активів) товариства за даними останньої річної фінансової звітності, стану корпоративного управління, у тому числі стану внутрішнього аудиту

відповідно до Закону України «Про акціонерні товариства»; невідповідного використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності товариства на основі проведеного фінансового аналізу діяльності емітента у відповідності з вимогами МСА №200 «Загальні цілі незалежного аудитора та проведення аудиту відповідно до міжнародних стандартів аудиту».

Відповідальність управлінського персоналу охоплює: розробку, впровадження та використання внутрішнього контролю стосовно підготовки та достовірного представлення проміжної фінансової звітності, яка не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки; вибір та застосування відповідних принципів бухгалтерського обліку, облікової політики, а також облікових оцінок, які відповідають обставинам.

Підготовка проміжної фінансової звітності вимагає від керівництва розрахунків та припущень, що впливають на суми активів та зобов'язань, відображених у фінансовій звітності, а також на суми доходів та витрат, що відображаються у фінансових звітах протягом звітного періоду.

## **2.4. Відповідальність аудитора**

Відповідальністю аудитора є висловлення думки щодо проміжної фінансової звітності на основі результатів проведеного аудиту. Аудитор здійснив аудиторську перевірку відповідно до Міжнародних стандартів аудиту, та «Вимог до аудиторського висновку, що подається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку у складі документів для реєстрації випуску, випуску та проспекту емісії окремих видів цінних паперів, звіту про результати розміщення акцій (крім цінних паперів інститутів спільного інвестування) затвердженого рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку 08.10.2013 №2187, зареєстровано в Міністерстві юстиції України 29.10.2013р. за №1827/24359. Міжнародні стандарти аудиту вимагають від нас дотримання відповідних етичних вимог, а також планування й виконання аудиту для отримання достатньої впевненості, що проміжна фінансова звітність не містить суттєвих викривлень.

У зв'язку з тим, що за умовами договору не було передбачено проведення заглибленого аналізу якості ведення податкового обліку, аудитор не виключають, що подальшою податковою перевіркою можуть бути виявлені викривлення.

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів щодо сум та їх розкриття у фінансовій звітності. Вибір процедур залежав від судження аудитора та включав оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглянув 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 включав також оцінку відповідності використання облікової політики, прийнятності облікових оцінок, зроблених управлінським персоналом та загального подання фінансової звітності.

Аудиторські докази, отримані аудитором, є достатніми і прийнятними для формулювання підстави для висловлення модифікованої аудиторської думки.

Аудитор не несе відповідальності після дати підписання аудиторського висновку за інформацію про подальші події. Після цього підписання відповідальність за інформування про подальші події, які впливають на достовірність звітності, повністю лежить на керівництві акціонерного товариства.

## **2.5. Аудиторська думка**

### **2.5.1 Підстава для висловлення умовно - позитивної думки**

Складання аудиторського висновку щодо огляду проміжної фінансової звітності регламентується МСЗО №2410 «Огляд проміжної фінансової інформації, що виконується незалежним аудитором суб'єкта господарювання».

Підстави для висловлення умовно-позитивної думки:

- 1) 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;
- 2) Визнання і оцінка реальності дебіторської заборгованості, на думку аудиторів, в цілому відповідає МСБО 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка», за винятком не створення резерву сумнівних боргів;

- 3) Товариство не створює – резерв відпусток, який формується в кінці звітного року, виходячи із фонду оплати праці, розрахункового оцінюючого коефіцієнта згідно з МСБО 37 «Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи»

На нашу думку при проведенні огляду аудитор не виявив фактів, які дають підставу думати, що проміжна фінансова звітність не відображає справедливо й достовірно інформацію відповідно до визначеної концептуальної основи фінансової звітності. За винятком зазначених вище зауважень, проміжна фінансова звітність надає достовірну та справедливу інформацію про фінансовий стан підприємства станом на 30.06.2014 року та фінансові результати. Концептуальна основа фінансової звітності, використана для підготовки проміжної фінансової звітності 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.

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

Висновок в частині формування проміжної фінансової звітності носить умовно-позитивний характер.

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

## **2.6. Інша допоміжна інформація, щодо якої аудитор висловлює думку.**

### **2.6.1 Інформація про наявність подій після балансу**

За період з 30.06.2014р. по дату аудиторського висновку (звіту) щодо огляду проміжної фінансової звітності не відбулося подій, які істотно б вплинули на фінансову звітність підприємства, відсутня інформація про наявність подій після дати балансу, які не знайшли відображення у фінансовій звітності, проте можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан товариства..

Відсутні інші факти та обставини, які можуть суттєво вплинути на діяльність акціонерного товариства в майбутньому та відсутній їх вплив на склад і структуру фінансових інвестицій.

### **2.6.2. Виконання значних правочинів**

Згідно статті 70, Закону України “Про акціонерні товариства” № 514-VI від 17.09.2008 р. із змінами та доповненнями значним право чином є рішення про вчинення значного правочину, якщо ринкова вартість майна або послуг, що є його предметом, становить від 10 до 25 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності акціонерного товариства, яке приймається наглядовою радою, або загальними зборами.

На підставі наданих до аудиторської перевірки документів щодо виконання значних правочинів ми можемо зробити висновок, що значні право чини попередньо схвалювались загальними зборами Товариства.

### **2.6.3. Відповідність стану корпоративного управління, у тому числі стану внутрішнього аудиту вимогам законодавства**

Формування складу органів управління Публічного акціонерного товариства «Коростенський завод хімічного машинобудування» здійснюється відповідно до Статуту Товариства.

Протягом першого півріччя 2014 року в Товаристві функціонували наступні органи управління:

- Загальні збори акціонерів;
- Наглядова рада;
- Правління;
- Ревізійна комісія.

Кількісний склад сформованих органів управління та їх функціонування відповідає вимогам Статуту Товариства.

Щорічні загальні збори акціонерів в 2014 році не проводились в термін, визначений Законом України «Про акціонерні товариства», а саме до 30 квітня. Останні загальні збори акціонерів проводились 14 липня 2014 року.

Згідно статті 76 Закону України “Про акціонерні товариства” № 514-VI від 17.09.2008 р. із змінами та доповненнями, спеціальна перевірка фінансово-господарської діяльності товариства проводиться ревізійною комісією (ревізором), звіт про роботу ревізійної комісії за 2013 рік затверджувався загальними зборами акціонерів Товариства, які проходили 14 липня 2014 року.

Розглянувши стан внутрішнього контролю Публічного акціонерного товариства «Коростенський завод хімічного машинобудування», ми вважаємо за необхідне зазначити наступне:

система внутрішнього контролю спрямована на упередження, виявлення і виправлення суттєвих помилок, забезпечення захисту і збереження активів, повноти і точності облікової документації та включає адміністративний та бухгалтерський контроль.

Бухгалтерський контроль забезпечує збереження активів Товариства, достовірність звітності та включає попередній, первинний (поточний) і подальший контроль.

Керівництво Товариства в повній мірі розуміє перспективу розвитку внутрішнього аудиту та його значимість і важливість.

Оцінюючи вищенаведене, нами зроблено висновок щодо адекватності процедур внутрішнього контролю у Товаристві. Діючу на підприємстві систему внутрішнього контролю можна вважати задовільною.

#### **2.6.4. Ідентифікація та оцінка ризиків суттєвого викривлення проміжної фінансової звітності внаслідок шахрайства**

Керуючись принципом професійного скептицизму та відповідно до МСА 240 «Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності», ми провели процедури необхідні для отримання інформації, яка використовується під час ідентифікації ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства.

Під час виконання процедур оцінки ризиків і пов'язаної з ними діяльності для отримання розуміння суб'єкта господарювання та його середовища, включаючи його внутрішній контроль, як цього вимагає МСА 315 «Ідентифікація та оцінка ризиків суттєвих викривлень через розуміння суб'єкта господарювання і його середовища», аудитор виконав процедури необхідні для отримання інформації, яка використовуватиметься під час ідентифікації ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства. Аудитором були подані запити до управлінського персоналу та інших працівників суб'єкта господарювання, які на думку аудитора, можуть мати інформацію, яка, ймовірно, може допомогти при ідентифікації ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки. Аудитором були проведені аналітичні процедури. Аудитором були виконані спостереження та перевірка. Аудитор отримав розуміння, зовнішніх чинників, діяльності суб'єкта господарювання, структуру його власності та корпоративного управління, структуру та спосіб фінансування, облікову політику, цілі та стратегії і пов'язані з ними бізнес-ризиків, оцінки та огляди фінансових результатів.

На нашу думку, ми отримали достатню впевненість в тому, що проміжна фінансова звітність Публічного акціонерного товариства «Коростенський завод хімічного машинобудування» в цілому не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилок.

#### **2.6.5 Відповідність вартості чистих активів вимогам чинного законодавства**

Розрахунок вартості чистих активів Публічного акціонерного товариства «Коростенський завод хімічного машинобудування» проводиться аудитом на підставі Рішення Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку № 485 від 17.11.2004 р. “Про схвалення Методичних рекомендацій щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств”.

Під вартістю чистих активів акціонерного товариства розуміється величина, яка визначається шляхом вирахуванням із суми активів, прийнятих до розрахунку, суми його зобов'язань, прийнятих до розрахунку.

Розрахункова вартість чистих активів на кінець звітного періоду становить **16096 тис. грн.**

**Аудитом встановлено, що по закінченню звітного періоду ( першого півріччя 2014 року ) вартість чистих активів акціонерного товариства (активи товариства за мінусом його зобов'язань) виявляється не меншою від статутного капіталу, що є дуже важливим згідно з вимогами п. 3 ст. 155 Цивільного Кодексу України за змінами та доповненнями.**

### 3. Розкриття інформації про власний капітал

До складу власного капіталу за балансом товариства відносяться:

- Зареєстрований (пайовий) капітал – 3196 тис. грн.;
- внески до незареєстрованого статутного капіталу – 8054 тис. грн..
- додатковий капітал – 218 тис. грн.;
- нарахований резервний капітал – 2762 тис. грн.;
- нерозподілений прибуток – 1866 тис. грн.

Разом власний капітал на дату балансу (на 30.06.2014р.) складає 16096 тис. грн.

#### 3.1. Розкриття інформації про формування статутного капіталу товариства, сплати акціонерами товариства статутного фонду (капіталу); забезпечення випуску цінних паперів відповідно до законодавства України

Відкрите акціонерне товариство «Коростенський завод хімічного машинобудування» засновано згідно з рішенням Міністерства Машинобудування, військово-промислового комплексу і конверсії України від 31 серпня 1994 року № 1201а шляхом перетворення державного підприємства Коростенського заводу хімічного машинобудування у відкрите акціонерне товариство відповідно до Указу Президента України від 15 червня 1993 року № 210/93 «Про корпоратизацію державних підприємств» та «Положення про порядок корпоратизації» затвердженого постановою Кабінета міністрів України від 05 липня 1993 року №508

Відомості про засновників:

Кількість засновників – 1.

Засновником товариства є Держава в особі Міністерства машинобудування, військово-промислового комплексу і конвертації України

Статутний фонд товариства формувався в процесі приватизації Державного підприємства «Коростенський завод хімічного машинобудування», як вартість цілісного майнового комплексу Державного підприємства «Коростенський завод хімічного машинобудування», згідно акта оцінки вартості цілісного майнового комплексу, затвердженого заступником міністра Мінмашпрому 07.09.1994р станом на 01.серпня 1994 року:

	Види майна за актом оцінки	Вартість, грн.
1	Залишкова вартість основних засобів	939500
2	Запаси і затрати	4196200
3	Фінансові активи	3128600
4	Кредиторська заборгованість	(4888000)
5	Відновна вартість незавершеного будівництва	653700
6	Відновна вартість устаткування	2400
7	Вартість цілісного майнового комплексу	4032400
8	Вилучення вартості майна: - дооцінки залишкової вартості основних засобів - для якого встановлені пільги - об'єкти, які не підлягають приватизації	836200
9	<b>Розмір статутного фонду ВАТ</b>	<b>3196200</b>

Статут Товариства, затверджений Міністерством машинобудування, військово – промислового комплексу 09 вересня 1994 року, та зареєстрованого рішенням Виконкому Коростенської міської Ради народних депутатів, розпорядження від 15 вересня 1994 року, реєстраційний № 24.

Державну реєстрацію змін до установчих документів Статуту ВАТ «Коростенський завод хімічного машинобудування» (в новій редакції) проведено 14.06.2007 року, за № 1306 120 0000 000005 та затверджено загальними зборами акціонерів ВАТ«Коростенський завод хімічного машинобудування», протокол №10 від 01.06.2007 року. Згідно статуту статті 4. Статуту статутний фонд

Товариства становить 3 196 200 гривень, та поділений на 1 278 480 простих іменних акцій номінальною вартістю 2,50 грн.

Свідоцтво про реєстрацію випуску цінних паперів було видане Державною комісією з ЦПФР 12.10.04 року №606/1/04.

Загальними зборами від 19 лютого 2010 року затверджено рішення про переведення випуску простих іменних акцій ВАТ «Коростенський завод хімічного машинобудування» документарної форми існування у бездокументарну форму існування. Визначено депозитарій, який буде обслуговувати випуск акцій, та зберігач, у якого будуть відкриті рахунки в цінних паперах.

Депозитарій – це ПАТ «Національний депозитарій України», код за ЄДРПОУ :30370711; м. Київ, вул. Грінченка, буд.3.

Зберігач – це ПАТ Фортуна Банк», код за ЄДРПОУ 26254732; м. Київ, вул. Боричів Тік,35-в.

Свідоцтво про реєстрацію випуску цінних паперів було видане Державною комісією з ЦПФР 16 березня 2010 року №58/1/10, форма існування бездокументарна. Свідоцтво про реєстрацію випуску цінних паперів видане Державною комісією з ЦПФР від 12.10.04 року №606/1/04, анулюється.

У зв'язку з прийняттям Закону України «Про акціонерні товариства» найменування Відкритого акціонерного товариства «Коростенський завод «Хіммаш» змінено на Публічне акціонерне товариство «Коростенський завод «Хіммаш». Рішення було прийнято загальними зборами акціонерів 30 березня 2012 року (протокол №17). У зв'язку зі зміною найменування було прийнято нову редакцію статуту.

Нова редакція статуту затверджена загальними зборами 30 березня 2012 року (Протокол №17). Державну реєстрацію змін до установчих документів проведено 17.04.2012 року.

Загальними зборами акціонерів Товариства від 16 грудня 2013 року прийнято рішення про збільшення розміру статутного капіталу Товариства за рахунок додаткових внесків з 3 196 200,00 до 11 250 000,00 грн., шляхом розміщення простих іменних акцій Товариства у кількості 3 221 520 штук номінальною вартістю 2,50 грн. за одну акцію на загальну суму 8 053 800,00 грн.

Статут ПАТ «Коростенський завод хімічного машинобудування» (нова редакція) затверджено загальними зборами акціонерів 18 липня 2014 року (Протокол №20). Державну реєстрацію змін до установчих документів проведено 28.07.2014 року. Згідно змін до Статуту Товариства, та Статуту товариства в новій редакції Статутний капітал Товариства становить 11 250 000,00 грн., та поділений на 4 500 000 простих акцій номінальною вартістю 2,50 грн.

Сплата акцій додаткового випуску склала 8 053 800,00 грн. (вісім мільйонів п'ятдесят три тисячі вісімсот грн..00 коп), на розрахунковий рахунок ПАТ «Хіммаш» № 26003321073 в АТ «Фортуна-Банк», МФО 300904, м. Київ, а саме :

ТОВ «Вікеймер Інвестментс Лімітед», реєстраційний номер 211042, платіжне доручення №1 від 17 квітня 2014 року на суму 6 707 895,00 грн., виписка банку від 17 квітня 2014 року, договір купівлі-продажу цінних паперів №1 від 06 травня 2014р.;

платіжне доручення 2 від 26 травня 2014 року на суму 1 345 905,00 грн.; виписка банку від 26 травня 2014 року, договір купівлі – продажу цінних паперів №2 від 26 травня 2014 року.

Всього сплачено ТОВ «Вікеймер Інвестментс Лімітед» за додатковий випуск акцій ПАТ «Коростенський завод хімічного машинобудування» 8 053 800,00 грн..

В Балансі (звіт про фінансовий стан) Товариства дана сума відображена в 1 розділі пасиву балансу, код рядка 1401, графа 3, сума 8054 тис. грн..

Розмір статутного капіталу на дату аудиторського висновку (06.08.2014р.):

- заявлений: 11 250 000,00 грн.;
- сплачений: 11 250 000,00 грн., що відповідає Статуту Товариства.

#### **4. Основні відомості про аудиторську фірму**

7.1. Повне найменування юридичної особи відповідно до установчих документів: Приватне підприємство «Аудиторська фірма «Екаунт». Код ЄДРПОУ 31133478.

7.2. Свідоцтво про внесення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів видане Аудиторською палатою України за № 2429, рішення АПУ № 98 від 26 січня 2001 року, дія Свідоцтва продовжена за рішенням АПУ № 224/3 від 23 грудня 2010 року по 23 грудня 2015 року.

7.3. Виписка з єдиного державного реєстру юридичних та фізичних осіб-підприємців видана 01.11.2012 року, Серія ААВ, № 083546. Дата та номер запису в Єдиному Державному реєстрі: 04.09.2000, № 1 305 120 0000 000604.

7.4. Свідоцтво про відповідність системи контролю якості, видане за Рішенням АПУ від 31.01.2013 №264/4



7.5. Місцезнаходження: 10009, Україна, м. Житомир, вул. Лук'яненко, 5.

7.6. Фактичне розташування: 10009, Україна, м. Житомир, вул. Лук'яненко, 5.

7.7. Телефон: (0412) 48-25-69, 48-28-36.

## **5. Основні відомості про умови договору про проведення аудиту**

8.1. Договір про проведення аудиту №64 від "25" липня 2014 року.

8.2. Аудит розпочато "25" липня 2014 року і закінчено "06" серпня 2014 року.

Директор ПП "Аудиторська фірма "Екаунт"

Онищук Галина Терентіївна

(Сертифікат аудитора серії А № 004408

чинний до 30 листопада 2014 року)

"06" серпня 2014 року