

	Дата (рік, місяць, число)	КОДИ		
		2014	01	01
Підприємство	ТОВ «УМК.»	за ЄДРПОУ	30513086	
Територія	ХАРКІВСЬКА	за КОАТУУ	6300000000	
Організаційно-правова форма господарювання	ТОВ	за КОПФГ	240	
Вид економічної діяльності	Надання інших фін послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н.в.і.г	за КВЕД	64.99	
Середня кількість працівників ¹	4			
Адреса, телефон	вул.Плеханівська, буд.4-А, м.Харків, Харківська обл.61001			

Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма N 2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)
Складено (зробити позначку «v» у відповідній клітинці):
за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку
за міжнародними стандартами фінансової звітності

v

БАЛАНС (Звіт про фінансовий стан)
на 31 грудня 2013 р.

Форма №1 за ДКУД 1801001

АКТИВ	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи:	1000	-	-
первісна вартість	1001	-	-
накопичена амортизація	1002	-	-
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	2 958
Основні засоби:	1010	-	-
первісна вартість	1011	-	-
знос	1012	-	-
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
Знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
Первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
Накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	-	2 958
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	-	-
Виробничі запаси	1101	-	-
Незавершене виробництво	1102	-	-
Готова продукція	1103	-	-
Товари	1104	-	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестрахування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги:			
Дебіторська заборгованість за розрахунками			
за видами авансами	1130	59 420	-
з бюджету	1135	2	1
у тому числі з податку на прибуток	1136	2	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	70
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	150 991	171 830
Поточні фінансові інвестиції	1160	1441373	1 439 114
Гроші та їх еквіваленти	1165	41	7

БАЛАНС (Продовження)

	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	
				1
Готівка	1166	-	-	
Рахунки в банках	1167	41	7	
Витрати майбутніх періодів	1170	-	-	
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	-	-	
у тому числі в:				
резервах довгострокових зобов'язань	1181	-	-	
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-	
резервах незароблених премій	1183	-	-	
інших страхових резервах	1184	-	-	
Інші оборотні активи	1190	-	28	
Усього за розділом II	1195	1819091	1 752 338	
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-	
БАЛАНС	1300	1819091	1 755 296	
ПАСИВ				
	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	
	1	2	3	4
I. Власний капітал				
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	550 153	549 653	
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-	
Капітал у дооцінках	1405	-	-	
Додатковий капітал	1410	153 917	153 917	
Емісійний дохід	1411	153 904	153 904	
Накопичені курсові різниці	1412	-	-	
Резервний капітал	1415	492 640	492 640	
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	204 529	103 070	
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)	
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)	
Інші резерви	1435	-	-	
Усього за розділом I	1495	1401239	1 299 280	
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення				
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-	
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-	
Довгострокові кредити банків	1510	-	-	
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-	
Довгострокові забезпечення	1520	-	-	
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-	
Цільове фінансування	1525	-	-	
Благодійна допомога	1526	-	-	
Страхові резерви	1530	-	-	
у тому числі:				
резерв довгострокових зобов'язань	1531	-	-	
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-	
резерв незароблених премій	1533	-	-	
інші страхові резерви	1534	-	-	
Інвестиційні контракти	1535	-	-	
Призовий фонд	1540	-	-	
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-	
Усього за розділом II	1595	-	-	
III. Поточні зобов'язання і забезпечення				
Короткострокові кредити банків	1600	205 468	259 012	
Векселі видані	1605	-	-	

ТОВ «УМК.»

БАЛАНС (Продовження)

1	2	3	4
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	190 497	138 843
розрахунками з бюджетом	1620	-	9
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	4
розрахунками зі страхування	1625	-	-
розрахунками з оплати праці	1630	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	-	-
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	21 887	58 152
Усього за розділом III	1695	417 852	456 016
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-
БАЛАНС	1900	1819091	1 755 296

¹ Визначається в порядку, встановленому центральним органом виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері статистики.

		КОДИ		
Дата (рік, місяць, число)		2014	01	01
Підприємство	ТОВ «УМК.»	за ЄДРПОУ 30513086		

ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ (звіт про сукупний дохід)
за 2013 р.

Форма №2 за ДКУД 1801003

I. Фінансові результати			
Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	80	-
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
Премії підписані, валова сума	2011	-	-
Премії, передані у перестраховання	2012	-	-
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(-)	(-)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	80	-
збиток	2095	(-)	(-)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
Зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	-	-
Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	2 557	-
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	-	-
Дохід від первісного визнання біологічних активів і с/г продукції	2122	-	-
Адміністративні витрати	2130	(1 569)	(-)
Витрати на збут	2150	(-)	(-)
Інші операційні витрати	2180	(2 813)	(-)
Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	-	-
Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-
Фінансові результати від операційної діяльності:			
прибуток	2190	-	-
збиток	2195	(1 745)	(-)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	425	-
Інші доходи	2240	-	-
Дохід від благодійної допомоги	2241	-	-
Фінансові витрати	2250	(42 246)	(-)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(3 336)	(-)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-

ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ (Продовження)

1	2	3	4
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	-	-
збиток	2295	(46 902)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(7)	(-)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	-	-
збиток	2355	(46 909)	(-)

II. Сукупний дохід

Найменування показника	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	(46 909)	(-)

III. Елементи операційних витрат

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	-	-
Витрати на оплату праці	2505	711	-
Відрахування на соціальні заходи	2510	184	-
Амортизація	2515	-	-
Інші операційні витрати	2520	3 487	-
Разом	2550	4 382	-

IV. Розрахунок показників прибутковості акцій

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	-	-
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	-	-
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	-	-
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	-	-
Дивіденди на одну просту акцію	2650	-	-

		КОДИ		
Дата (рік, місяць, число)		2014	01	01
Підприємство	ТОВ «УМК.»	за ЄДРПОУ 30513086		

ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ (за прямим методом)
за 2013 р.

Форма №3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	290 850	-
Повернення податків і зборів у тому числі податку на додану вартість	3005	-	-
Цільового фінансування	3010	-	-
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	-	-
Надходження від повернення авансів	3020	22 672	-
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	-	-
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
Надходження від операційної оренди	3040	-	-
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	355	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-

ТОВ «УМК.»

ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ (за прямим методом) (Продовження)

1	2	3	4
Інші надходження	3095	2 556	-
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(363 091)	(-)
Праці	3105	(581)	(-)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(202)	(-)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(114)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(2)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(112)	(-)
Витрачання на оплату авансів	3135	(6)	(-)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(76)	(-)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(-)	(-)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(-)	(-)
Інші витрачання	3190	(6 110)	(-)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	- 53 747	-
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	425	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-

1	2	3	4
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
необоротних активів	3260	(-)	(-)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(-)	(-)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(-)	(-)
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	425	-
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	160 689	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	107 145	(-)
Сплату дивідендів	3355	(-)	(-)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(-)	(-)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(-)	(-)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(-)	(-)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(-)	(-)
Інші платежі	3390	(-)	(-)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	53 544	-
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	222	-
Залишок коштів на початок року	3405	41	-
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	(256)	-
Залишок коштів на кінець року	3415	7	-

Підприємство ТОВ «УМК.»

КОДИ			
Дата (рік, місяць, число)	2014	01	01
за ЄДРПОУ	30513086		

ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ
за 2013 рік

Форма № 4 Код за ДКУД 1801005

Стаття	Код	Зреєстрований капітал	Капітал у доїнках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	550 153	-	153 917	492 640	204 529	-	-	1 401 239
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	550 153	-	153 917	492 640	204 529	-	-	1 401 239
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	(46 909)	-	-	(46 909)
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників:									
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу:									
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	(500)	-	-	-	-	-	-	(500)
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	(54 550)	-	-	(54 550)
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	(500)	-	-	-	(101 459)	-	-	(101 959)
Залишок на кінець року	4300	549 653	-	153 917	492 640	103 070	-	-	1 299 280

ТОВ «УМК.»

Товариство з обмеженою відповідальністю
«Українська металургійна компанія.» (код ЄДРПОУ 30513086).
Юридична адреса (фактичне місцезнаходження):
61001 місто Харків, вулиця Плеханівська буд.4-А.
Директор – Черемнов Сергій Олександрович.
Головний бухгалтер – Воробйова Анжеліка Михайлівна.

Свідоцтво Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг серія ФК №326 від 02.08.2012р., код фінансової установи 13, реєстраційний номер 13102718.

Види фінансових послуг, які має право здійснювати фінансова установа без отримання ліцензії та/або дозволів відповідно до законодавства:

- надання фінансових кредитів за рахунок власних коштів;
- факторинг;
- надання позик.

Членам виконавчого органу належить 0,0001% Статутного капіталу Товариства.

Перелік осіб, частки яких у Статутному капіталі перевищують 5%:

- Товариство з обмеженою відповідальністю «НЬЮ СИСТЕМС ХОЛДІНГ» (код ЄДРПОУ 35349637) – 7,0756%.
- Товариство з обмеженою відповідальністю «МС-4» (код ЄДРПОУ 35349705) – 69,9575%.
- Товариство з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «Герітідж Інвестмент Менеджмент» (код ЄДРПОУ 35208646), що діє в інтересах ПФІФ «Герітідж Альтернативні Інвестиції» ТОВ «КУА «Герітідж Інвестмент Менеджмент» – 22,9668%.

**АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК
(ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)
ЩОДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА 2013 РІК
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«УКРАЇНСЬКА МЕТАЛУРГІЙНА КОМПАНІЯ.»**

Цей Аудиторський висновок (Звіт незалежного аудитора) адресується:

- Загальним зборам учасників ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «УКРАЇНСЬКА МЕТАЛУРГІЙНА КОМПАНІЯ.»;
- Керівництву ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «УКРАЇНСЬКА МЕТАЛУРГІЙНА КОМПАНІЯ.»;
- Національній комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг.

I. Звіт щодо фінансової звітності

Товариством з обмеженою відповідальністю Аудиторської фірмою «ФІНЕКС-АУДИТ» (надалі за текстом – Аудитор) був проведений аудит фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «УКРАЇНСЬКА МЕТАЛУРГІЙНА КОМПАНІЯ.» (надалі за текстом – ТОВ «Українська Металургійна Компанія.») за рік, що закінчився 31.12.2013 р., у складі: Баланс (Звіт про фінансовий стан) (форма № 1) станом на 31.12.2013 року; Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) (Форма №2) за 2013 рік; Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) (форма № 3) за 2013 рік; Звіт про зміни у власному капіталі за 2013 рік, складений у форматі Звіту про власний капітал (форма № 4); Примітки до фінансової звітності складеної відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності за 2013 рік (надалі за текстом – Примітки за 2013 рік), яка загалом надалі іменується – Фінансова звітність за 2013 рік.

Фінансову звітність за 2013 рік було складено ТОВ «Українська Металургійна Компанія.» відповідно до концептуальної основи спеціального призначення, яка передбачає застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) в редакції станом на 01.01.2013 р. (офіційно опубліковані в Україні на сайті Міністерства фінансів) з урахуванням обмежень, встановлених нормативними актами України (відсутність порівняльної інформації у фінансовій звітності за перший перехідний період застосування МСФЗ згідно спільного Листа НБУ, Міністерства фінансів та Державної служби статистики від 07.12.2011 р. за № 12-208/1757-14830), і базується на облікових політках товариства. Датою першого застосування МСФЗ для складання фінансової звітності (дата переходу) ТОВ «УМК.» було визначено 01 січня 2013 р.

Фінансова звітність за 2013 рік ТОВ «Українська Металургійна Компанія.» складена з метою формування інформації, яка буде використана при складанні МСФЗ фінансової звітності ТОВ «Українська Металургійна Компанія.» за 2014 рік, з урахуванням можливих коригувань, які будуть зроблені у разі змін вимог стандартів та тлумачень, що будуть використані при складанні першої фінансової звітності за МСФЗ.

Відповідальність управлінського персоналу ТОВ «Українська Металургійна Компанія.» за фінансову звітність

Управлінський персонал ТОВ «Українська Металургійна Компанія.» несе відповідальність за складання фінансової звітності за 2013 рік у відповідності до концептуальної основи спеціального призначення, а також за такий внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає потрібним для того щоб забезпечити складання попередньої фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилок

Відповідальність Аудитора

Відповідальністю Аудитора є висловлення думки на підставі проведеного аудиту щодо фінансової звітності за 2013 рік ТОВ «Українська Металургійна Компанія.» Аудиторська перевірка проведена згідно Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, зокрема Міжнародного стандарту аудиту 800 «Особливі міркування – аудити фінансової звітності, складеної відповідно до концептуальних основ спеціального призначення».

Ці стандарти вимагають від Аудитора дотримання відповідних етичних норм, а також планування й виконання аудиторської перевірки для отримання достатньої впевненості, що попередня фінансова звітність не містить суттєвих викривлень.

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур, які направлені на отримання достатніх аудиторських доказів стосовно сум та інформації, яка міститься у попередній фінансовій звітності. Вибір процедур базується на судженнях Аудитора, включаючи оцінку ризику суттєвого викривлення попередньої фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилок. Виконуючи оцінку цих ризиків Аудитором було розглянуто заходи внутрішнього контролю ТОВ «Українська Металургійна Компанія.» щодо підготовки та складання попередньої фінансової звітності з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю ТОВ «Українська Металургійна Компанія.» Аудит також включав оцінку відповідності використання окремих положень облікової політики, прийнятність облікових оцінок, виконаних управлінським персоналом, та оцінку загального подання попередньої фінансової звітності.

Аудитор вважає, що отримані достатні та належні аудиторські докази для висловлення думки.

Висловлення думки

На думку Аудитора, Фінансова звітність за 2013 рік ТОВ «Українська Металургійна Компанія.» станом на 31 грудня 2013 р. та за рік, що закінчився на зазначену дату, складена в усіх суттєвих аспектах відповідно до концептуальної основи спеціального призначення, включаючи припущення управлінського персоналу щодо стандартів та тлумачень, що, як очікується, будуть чинними, та облікових політик, що, як очікується, будуть прийняті на дату, коли управлінський персонал підготує перший повний комплект фінансової звітності за МСФЗ за 2014 рік.

Пояснювальний параграф та обмеження щодо розповсюдження

Аудитор звертає увагу на наступне:

- вступні залишки станом на 01.01.2013 р. складені відповідно до концептуальної основи спеціального призначення, тому не відповідають залишкам у фінансових звітах станом на 31.12.2012 р., які складені за П(С)БО.

- згідно з МСФЗ тільки повний комплект фінансової звітності, який включає три Баланси (Звіти про фінансовий результат), по два Звіти про фінансові результати (Звіти про сукупний дохід), Звіти про рух грошових коштів, Звіти про власний капітал, і відповідні примітки (у тому числі порівняльну інформацію до цих приміток, як того вимагають МСФЗ) може забезпечити достовірне відображення фінансового стану ТОВ «Українська Металургійна Компанія.», результатів його діяльності та рух грошових коштів згідно з МСФЗ. Думка Аудитора не модифікована щодо цього питання.

Фінансову звітність за 2013 рік ТОВ «Українська Металургійна Компанія.» складено в процесі переходу ТОВ «Українська Металургійна Компанія.» з П(С)БО, за якими фінансова звітність складалась до 01.01.2013 року, на МСФЗ. Таким чином, Фінансова звітність за 2013 рік товариства може бути не прийнятною для інших цілей, окрім зазначених в Примітках за 2013 рік.

Додатки:

- Річна фінансова звітність ТОВ «Українська Металургійна Компанія.» за 2013 рік.

25 лютого 2014 року

Директор
Товариства з обмеженою відповідальністю
«Аудиторська фірма «ФІНЕКС-АУДИТ»

Крімерман Л.О.

Свідоцтво про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів № 3095, видане за рішенням Аудиторської Палати України № 118 від 26.12. 2002 р., дію подовжено до 27.09. 2017 р.

Свідоцтво про включення до реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ № 0003 видане розпорядженням Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг, № 1485 від 08.05.2013р., строк дії Свідоцтва – з 08.05.2013 р. по 27.09.2017 р.

Сертифікат аудитора серія А № 006274, виданий рішенням Аудиторської Палати України № 176/10 від 26.04.2007 р., термін чинності продовжено до 26.04.2017 р.