



# Аудит-Сервіс ІНК

Свідоцтво про внесення в Реєстр суб'єктів аудиторської діяльності № 0036, продовжене рішенням Аудиторської палати України від 24 вересня 2015 року № 315/3

## АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК (ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНИХ АУДИТОРІВ)

щодо річної фінансової звітності  
ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА  
«СЕМПРЕ СІСТЕМ ФІНАНС»  
станом на 31.12.2015 р.

Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку  
Загальним зборам акціонерів та правлінню ПАТ «СЕМПРЕ СІСТЕМ ФІНАНС»

м. Івано-Франківськ

22.02.2016 р.

### І. Звіт щодо фінансової звітності

#### Основні відомості про Товариство

Повне найменування	Публічне акціонерне товариство «СЕМПРЕ СІСТЕМ ФІНАНС»
Ідентифікаційний код, зазначений в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб та фізичних осіб - підприємців	39001724
Місцезнаходження	01032, м. Київ, вул. Саксаганського, буд.119
Дата державної реєстрації	02.12.2013 р.
Основні види діяльності (КВЕД)	66.12 – Посередництво за договорами по цінних паперах або товарах

Ми провели аудит фінансової звітності Публічного акціонерного товариства «СЕМПРЕ СІСТЕМ ФІНАНС» (далі – 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 (за прямим методом), Звіт про власний капітал за рік, що минув на зазначену дату, Примітки до річної фінансової звітності, стислий виклад основних моментів облікової політики та інші пояснюючі примітки.

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

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання цих фінансових звітів, складених у відповідності до вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності (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 помилки.

#### **Відповідальність аудитора**

Відповідальністю аудитора є висловлення думки щодо цієї фінансової звітності на основі результатів проведеного нами аудиту. Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг. Ці стандарти вимагають від нас 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 і розкриття їх у фінансовій звітності. Вибір процедур залежить від судження аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилок. 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 використаної облікової політики, прийнятність облікових оцінок, виконаних управлінським персоналом, та оцінку загального подання фінансової звітності.

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

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

Аудиторська перевірка звітності показала, що звітність Товариства складена з врахуванням вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності, але є окремі невідповідності цим вимогам, а саме:

Оскільки, управлінський персонал Товариства застосовує своє професійне судження для оцінки поточних фінансових інвестицій у вигляді акцій українських підприємств, обіг яких зупинено, то у зв'язку з відсутністю активного ринку для конкретного виду активу, іншої наявної інформації недостатньо, ми не можемо оцінити наскільки така оцінка відповідає справедливій вартості.

### ***Умовно-позитивна думка***

На нашу думку за винятком впливу питання, про яке йдеться в параграфі «Підстава для висловлення умовно-позитивної думки», фінансова звітність відображає достовірно в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Товариства станом на 31 грудня 2015 року, та його фінансові результати і рух грошових коштів за рік що закінчився на зазначену дату, відповідно до вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності, законодавства України, облікової політики Товариства.

### ***Пояснювальний параграф***

Не вносячи додаткових застережень до цього висновку, привертаємо увагу на той факт, що, незважаючи на стабілізаційні заходи, які вживаються Урядом України з метою підтримки підприємництва, існує невизначеність щодо впливу зовнішніх та внутрішніх факторів на стабільність діяльності Товариства.

Ми не маємо змоги передбачити можливі майбутні зміни у цих умовах та їх вплив на фінансовий стан Товариства.

## **II. Звіт про інші правові та регуляторні вимоги**

### **1. Відповідність розміру власного капіталу вимогам законодавства України**

За даними фінансової звітності власний капітал Товариства станом на 31 грудня 2015 року складає 7 502 тис. грн. та має таку структуру:

- статутний капітал - 7 501 тис. грн.;
- нерозподілений прибуток - 1 тис. грн.

Вартість чистих активів станом на 31.12.2015 р. складає – 7 502,00 тис. грн., що більше статутного капіталу. Це відповідає вимогам п. 3 статті 155 Цивільного кодексу України від 16 січня 2003 р. (зі змінами та доповненнями).

Аудиторською перевіркою підтверджується правильність та адекватність визначення власного капіталу, його структури та призначення.

**Наявність інших фактів та обставин, які можуть суттєво вплинути на діяльність юридичної особи у майбутньому та оцінку ступеня їхнього впливу, зокрема про склад і структуру фінансових інвестицій**

Станом на 31.12.2015 р. у Товариства обліковуються поточні фінансові інвестиції у сумі 7 501 тис. грн., які складаються з:

- Акцій простих іменних ПАТ «ЗНВКІФ «АМРІТА» у кількості 3 538 207 (три мільйони п'ятсот тридцять вісім тисяч двісті сім) штук за ціною 7 501 000 (сім мільйонів п'ятсот одна тисяча) гривень 00 копійок

На підставі рішення НКЦПФР № 1898 від 24.11.2015 р. «Щодо зупинення торгівлі цінними паперами ПАТ «ЗНВКІФ «АМРІТА» на будь якій фондовій біржі» НКЦПФР вирішила зупинити торгівлю цінними паперами ПАТ «ЗНВКІФ «АМРІТА» з 25.11.2015 р. на термін до 25.03.2016 р.

Станом на 31.12.2015 р. управлінський персонал Товариства не здійснював їх переоцінку.

Аудитори не мали змоги отримати достатні аудиторські докази щодо справедливої вартості цих фінансових інвестицій станом на 31.12.2015 р.

**Наявність подій після дати Балансу (31.12.2015 р.), які не найшли відображення у фінансовій звітності, проте можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан Товариства**

Станом на 19.02.2016 р. в Товариства виникають події після дати балансу, які суттєво впливають на фінансово-господарську діяльність Товариства.

Відповідно до договору купівлі-продажу цінних паперів №БВ-16/38 від 19.02.2016 р. Товариство продало прості іменні акції ПАТ «ЗНВКІФ «АМРІТА» у кількості 3 538 207 (три мільйони п'ятсот тридцять вісім тисяч двісті сім) штук за ціною 7 505 000 (сім мільйонів п'ятсот п'ять тисяч) гривень 00 копійок.

### **3. Допоміжна інформація**

Аудиторами не виявлено існування подій або умов та відповідних ділових ризиків, які можуть поставити під сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі (МСА 570 «Безперервність»).

В процесі аудиту і на підставі запиту до керівника Товариства щодо:

- ✓ інформації про наявність та обсяг непередбачених активів та/або зобов'язань, ймовірність визнання яких на балансі є достатньо високою;
- ✓ інших фактів та обставин, які можуть суттєво вплинути на діяльність Товариства у майбутньому;

аудитори не виявили ризиків, які можуть поставити під сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, крім можливого впливу зовнішніх чинників, пов'язаних з політично-економічною ситуацією в Україні.

### **III. Інші елементи**

#### **Основні відомості про аудиторську фірму:**

❖ Аудиторська фірма у формі товариства з обмеженою відповідальністю «Аудит-сервіс ІНК»

❖ Свідоцтво про внесення до реєстру суб'єктів аудиторської діяльності №0036 видане рішенням Аудиторської палати України (далі - АПУ) від 26.01.2001 р. №98 продовжене рішенням АПУ від 24.09.2015 р. №315/3 чинне до 24.09.2020 р.

❖ Свідоцтво про відповідність системи контролю якості №0520 видане рішенням АПУ від 24.12.2014 р. №304/4 чинне до 31.12.2019 р.

❖ Місцезнаходження: 76018, м. Івано-Франківськ, вул. Б.Лепкого буд. 34., офіс 1.

❖ Телефон: (0342) 75-05-01, (0342) 74-03-80.

❖ Електронна пошта: [auditservice.inc@gmail.com](mailto:auditservice.inc@gmail.com)

#### **Основні відомості про умови договору про проведення аудиту:**

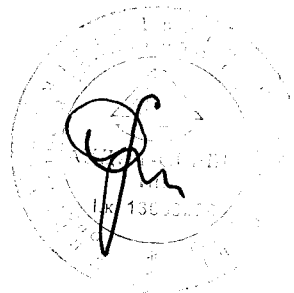
Договір на виконання аудиторських послуг: від 20 січня 2016 р. № 25

Період, яким охоплено проведення аудиту: з 01.01 по 31.12.2015 р.

Аудит проведено в період з 08 лютого по 22 лютого 2016 р.

Директор по аудиту:

(сертифікат серії А №000023 виданий рішенням АПУ від 23.12.1993 р. продовжений рішенням АПУ від 29.11.2012 р. № 261/2 чинний до 23.12.2017 р.)



Орлова В.К.