



# ФІН-АУДИТ

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ

03035, м.Київ, вул. Липківського Василя, б. 45, Бізнес центр «НЕСТ» оф.712, тел: 538-16-69, ЄДРПОУ 38354037, E-mail: [финаудит@mail.ua](mailto:финаудит@mail.ua)  
П/р 26001001040757 в відділенні «Київська обласна дирекція ПАТ «КБ «УФС», МФО 377777, [www.finaudit.biz](http://www.finaudit.biz)

## ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «СЕМПРЕ СІСТЕМ ФІНАНС»

### АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК (ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)

щодо фінансової звітності  
ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА  
«СЕМПРЕ СІСТЕМ ФІНАНС»  
за 2016 рік

#### Вступний параграф

Відповідно до договору № 01-15/08 від 26.01.2017, ми провели аудит фінансової звітності ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «СЕМПРЕ СІСТЕМ ФІНАНС», що включає Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2016 року, Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід), Звіт про рух грошових коштів, Звіт про власний капітал, Примітки до річної фінансової звітності за рік, що закінчився на зазначену дату які додаються до цього аудиторського висновку та затверджені керівництвом Товариства.

Аудит було здійснено відповідно до Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, виданих Радою з Міжнародних стандартів аудиту та надання впевненості затверджених в якості національних стандартів аудиту рішенням АПУ.

Згідно до Наказу про облікову політку №1-обл від 06 січня 2015 року Товариство складає фінансову звітність за Міжнародними стандартами фінансової звітності.

#### Основні відомості про Товариство

Повне найменування	Публічне акціонерне товариство «СЕМПРЕ СІСТЕМ ФІНАНС»
Код ЄДРПОУ	39001724
Місцезнаходження юридичної особи	01032, м.Київ, вул. Саксаганського, буд. 119
Дата державної реєстрації	02.12.2013, 06.06.2014

Основні види діяльності	64.99 Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення) н. в. і. у.
Чисельність працівників на звітну дату	2 (два)
ПІБ, найменування посади керівника, відповідального за фінансово-господарський стан	З 19.05.2014 - Єльчик Олег Миколайович
Головний бухгалтер	З 01.07.2016 - Талибіна Тетяна Анатоліївна
Кількість відокремлених підрозділів	-
Зареєстрований статутний капітал (грн.)	7 501 000 (сім мільйонів п'ятсот одна тисяча) грн. 00 коп.
Кількість засновників (осіб)	1 (одна) – юридична особа

#### **Відповідальність управлінського персоналу**

Управлінський персонал Товариства є відповідальним за підготовку та надання достовірної інформації для проведення аудиторської перевірки у відповідності з вимогами МСА № 210 «Узгодження умов завдань з аудиту». Відповідальність управлінського персоналу охоплює: розробку, впровадження та використання внутрішнього контролю стосовно підготовки та достовірного представлення фінансових та інших звітів, які не містять суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки, вибір та застосування відповідної облікової політики, а також облікових оцінок, які відповідають обставинам.

#### **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 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 та їх розкриттів у фінансовій звітності. Вибір процедур залежить від судження аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень 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 використання облікових політик, прийнятність облікових оцінок, зроблених управлінським персоналом, та загального подання фінансової звітності.

#### **Опис перевіреної фінансової інформації та виконаних процедур**

З метою отримання достатніх та прийнятних аудиторських доказів щодо фінансової звітності Товариства була перевірена наступна фінансова інформація за 2016 рік та інші дані які мають безпосереднє відношення до такої інформації:

- Статутні та реєстраційні документи;
- Фінансова звітність;

- Положення про облікові політики та його застосування;
- Структура бухгалтерської служби та документообіг;
- Регістри бухгалтерського обліку;
- Договори, банківські, касові та інші первинні документи;
- інші документи які характеризують фінансово-господарську діяльність.

В процесі проведення аудиту був виконаний необхідний комплекс процедур відповідно до Міжнародних стандартів аудиту, а саме:

- переддоговірний комплекс процедур та прийняття завдання до виконання;
- планування аудиту;
- оцінка внутрішнього контролю;
- ідентифікація та оцінка аудиторських ризиків та рівня суттєвості;
- визначення аудиторської вибірки, виконання тестів контролю та виконання процедур по суті;
- виконання аналітичних процедур;
- аналіз робочої документації;
- контроль якості виконання завдання;
- складання аудиторського висновку.

Міжнародні стандарти аудиту вимагають, щоб планування та виконання завдання з надання впевненості щодо фінансової звітності було спрямоване на одержання достатніх доказів щодо відсутності в звітах суттєвих помилок. Під час виконання завдання зроблено дослідження шляхом вибіркового тестування доказів на обґрунтування сум та інформації, розкритих в фінансовій звітності та звітних даних Товариства. На нашу думку, проведена аудиторська перевірка забезпечує розумну основу для складання аудиторського висновку про надання впевненості щодо річної фінансової звітності Товариства.

Аудиторський висновок складено згідно чинного законодавства України, на підставі Закону України «Про аудиторську діяльність», відповідно до МСА №700 Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності» та МСА №705 «Модифікація думки у звіті незалежного аудитора».

З урахуванням рівня суттєвості та інших властивих аудиту обмежень існує ймовірність того, що будь які істотні помилки можуть залишитись не знайденими.

Облікова політика застосовувалась у фінансовому обліку Товариством послідовно відповідно до застосованої концептуальної основи фінансової звітності.

Ми вважаємо, що отримали достатні та прийнятні аудиторські докази для висловлення нашої думки щодо повноти та достовірності комплексу річної фінансової звітності.

### **Інформація що впливає на висловлення думки**

Ми не мали змоги станом на 31.12.2016р. року спостерігати за інвентаризацією наявних запасів, фінансових інвестицій, інших активів та отримати відповідні аудиторські докази, тому, що укладання договору на проведення аудиту було здійснено після закінчення звітного періоду та з обмеженням терміну виконання аудиторських процедур, коли перевірити наявність товарно-матеріальних цінностей, фінансових інвестицій та провести будь-які важливі процедури після дати балансу є неможливим.

Також, у зв'язку з негативними економічними тенденціями та динамікою їх змін що складаються в Україні, існує суттєва невизначеність щодо подій чи обставин які можуть вплинути у майбутньому на безперервну діяльність Товариства.

## Висловлення думки

На нашу думку, з урахуванням параграфу «Інформація що впливає на висловлення думки», фінансова звітність справедливо і достовірно відображає фінансовий стан ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «СЕМПРЕ СІСТЕМ ФІНАНС» станом на 31 грудня 2016 року, його фінансові результати, рух грошових коштів та зміни власного капіталу за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

## Аналіз допоміжної інформації

Аудит також включає оцінку формування статутного капіталу, нетто-активів (чистих активів) та перевищення вартості нетто-активів над розміром статутного капіталу на звітну дату.

На нашу думку, статутний капітал Товариства станом на 31.12.2016 сформовано у розмірі 7 501 000 (сім мільйонів п'ятсот одна тисяча) грн. 00 коп.

Вартість нетто-активів (чистих активів) Товариства станом на 31.12.2016 перевищує статутний капітал на 5 000 (п'ять тисяч) грн., що відповідає вимогам частини третій статті 155 Цивільного кодексу України.

Порівнюючи фінансову звітність Товариства та іншу інформацію, що розкривається емітентом цінних паперів та подається до комісії разом з фінансовою звітністю, суттєвих невідповідностей не виявлено.

Здійснення Товариством значних правочинів протягом 2016 року відбувалося відповідно до наданих йому повноважень Рішенням акціонера № 1/2016 від 02.02.2016 року.

Згідно з Законом України «Про акціонерні товариства» та Статуту корпоративне управління Товариства здійснюється наступними органами:

- Загальні Збори Акціонерів Товариства, які є вищим органом Товариства;
- Наглядова рада Товариства, яка є органом, що здійснює захист прав акціонерів товариства, і в межах компетенції, визначеної статутом та законодавством, контролює та регулює діяльність Правління Товариства.
- Директор Товариства, який є виконавчим органом, що здійснює управління поточною діяльністю Товариства;
- Ревізійна комісія - органом Товариства, що здійснює перевірку фінансово-господарської діяльності Товариства.

Внутрішній аудит здійснюється відповідно до Положення про внутрішній аудит.

Відповідно до МСА 240 «Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності» та враховуючи вибірковість аудиту, аудиторами не було ідентифіковано ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства.

## Основні відомості про аудиторську фірму

Повне найменування	Товариства з обмеженою відповідальністю «ФІН-АУДИТ»
Номер, дата видачі свідоцтва про внесення в реєстр АПУ	№4543 видане рішенням АПУ від 20.12.2012р. №262/3, чинне до 20.12.2017р.
Номер, дата видачі свідоцтва про внесення до реєстру аудиторських	№0106 від 13.02.2014р. рішенням НАЦКОМФІНПОСЛУГ №441, чинне до

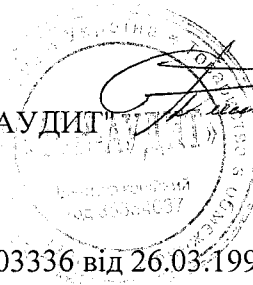
фірм та аудиторів, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ	20.12.2017р.
Адреса, телефон	03035, м. Київ, вул. Липківського Василя, б. 45, офіс 712, тел.(044) 538-16-69
Договір на проведення аудиту	Від «26» січня 2017р. №01-15/08
Початок проведення аудиту	«26» січня 2017р.
Закінчення проведення аудиту	«03» лютого 2017р.

### Обмеження щодо розповсюдження

Звертаємо Вашу увагу на те, що даний висновок наданий Товариству для подання інформації регуляторному органу і не може бути використаний для інших цілей.

Директор ТОВ "ФІН-АУДИТ"

Г.С.Скрипніченко



Сертифікат серія № 003336 від 26.03.1998, чинний до 29.11.2017

Дата надання висновку: 03.02.2017

НАЦІОНАЛЬНА КОМІСІЯ, ЩО ЗДІЙСНЮЄ ДЕРЖАВНЕ  
РЕГУЛЮВАННЯ У СФЕРІ РИНКІВ ФІНАНСОВИХ ПОСЛУГ

СВІДОЦТВО

про включення до реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які можуть  
проводити аудиторські перевірки фінансових установ

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІН – АУДИТ»

(прізвище, ім'я та по батькові аудитора або найменування аудиторської фірми)

38354037

(реєстраційний номер облікової картки платника податків - фізичної особи або серія та номер паспорта (для фізичних осіб, які через свої релігійні переконання відмовились від прийняття реєстраційного номера облікової картки платника податків та повідомили про це відповідний орган державної податкової служби і мають відповідну відмітку у паспорті) або код за СДРПОУ)

№ 4543, виданий 20 грудня 2012 року

(номер, серія, дата видачі свідоцтва про включення до реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України)

включений(а) до реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ, відповідно до розпорядження Нацкомфінпослуг від 13 лютого 2014 року № 441.

Реєстраційний номер Свідоцтва 0106

Строк дії Свідоцтва:

з 13 лютого 2014 року до 20 грудня 2017 року

Член Комісії

(посада уповноваженої особи)

(ім'я)  
М.П.

С. О. Бірюк

(ініціали, прізвище)

Відповідно до розпорядження Нацкомфінпослуг від 20 року №

строк дії Свідоцтва продовжено до 20 року

(посада уповноваженої особи)

(ім'я)

(ініціали, прізвище)

ДИРЕКТОР

20

ТОВ «ФІН-АУДИТ»

«ФІН-АУДИТ»

Ідентифікаційний  
код 38354037

Котієвська Ірина

СКРИПНІЧЕНКО Т.С.

АУДИТОРСЬКА ПАЛАТА УКРАЇНИ

# СВІДОЦТВО

про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів

№ 4543

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ  
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФІН -  
АУДИТ"  
(ТОВ "ФІН - АУДИТ")

Адреса 03035, м. Київ,

вул. Липківського Василя, буд. 45, офіс 712

Ідентифікаційний код/номер 38354037

Суб'єкт господарювання включений до Реєстру аудиторських  
фірм та аудиторів рішенням Аудиторської палати України  
від 20 грудня 2012 р. № 262/3

Свідоцтво зняте до 20 грудня 2017 р.

Голова АПУ (І. Нестеренко)  
Зав. Секретаріату АПУ (С. Прилипко)

М.П.   
Рішенням Аудиторської палати України  
від

термін чинності Свідоцтва продовжено

до

Голова АПУ

Зав. Секретаріату АПУ

М.П.

Рішенням Аудиторської палати України  
від

термін чинності Свідоцтва продовжено

до

Голова АПУ

ДИРЕКТОР  
Зав. Секретаріату АПУ

ТОВ "ФІН-АУДИТ"

№02623

*Копія бізнес-картки*

СКРИПНІЧЕНКО Т.С.

