

## ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

*Адресат:*

*Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку*

*Учасникам та Керівництву ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА*

*«СЕМПРЕ СІСТЕМ ФІНАНС»*

### I. Звіт щодо аудиту фінансової звітності

#### Думка із застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «СЕМПРЕ СІСТЕМ ФІНАНС» (далі по тексті - ПрАТ «СЕМПРЕ СІСТЕМ ФІНАНС», Компанія, або «Товариство»), що складається з Балансу (Звіт про фінансовий стан) станом на кінець дня 31.12.2020 року, Звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід), Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом), Звіту про власний капітал за рік, що закінчився на зазначену дату, приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, за винятком можливого впливу питання, описаного в розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан ПрАТ «СЕМПРЕ СІСТЕМ ФІНАНС» станом на 31 грудня 2020 року, його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) та вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 року № 996-XIV щодо складання фінансової звітності.

#### Основа для думки із застереженням

Примітки до фінансової звітності станом на 31 грудня 2020 року Товариства не в повній мірі розкривають додаткову інформацію про дані фінансової звітності та бухгалтерського обліку.

- у Примітці 4.5. Інші розкриття, що вимагаються МСФЗ 13 «Оцінка справедливої вартості» Товариство не розкрило інформацію про підстави та про застосовні критерії і методи дооцінки дебіторської заборгованості за операціями факторингу. Сума дооцінки склала 7 336 тис. грн. Аудитори не отримали достатнього рівня впевненості щодо операції з дооцінки дебіторської заборгованості за факторинговими операціями.
- Дооцінка дебіторської заборгованості вплинула на збільшення фінансового активу у балансі рядок 1125 та на обсяг доходу за звітний період у Звіті про фінансові результати рядок 2120 «Інші операційні доходи», як дохід від зміни вартості активів.



- кількісної інформації по управлінню фінансовими ризиками, що не відповідає вимогам п. п. 31 та 34 МСФЗ 7;

Незалежна оцінка фінансових інструментів Товариства під час аудиту не здійснювалась. При цьому аудитор висловлює припущення, що в разі можливого виявлення причин, які вказані в цьому параграфі, а саме відхилень у визначенні справедливої вартості вказаних активів, вони будуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан Товариства та призвести як до суттєвого викривлення вартості чистих активів Товариства, так і до викривлення фінансового результату за звітний період.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до компанії згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки із застереженням.

### **Пояснювальний параграф**

З 31 грудня 2019 року розпочалося глобальне розповсюдження COVID-19, яке суттєво вплинуло на економічне становище як України, так і компанії ПрАТ «СЕМПРЕ СІСТЕМ ФІНАНС». Значна кількість компаній в країні вимушені припиняти або обмежувати свою діяльність на невизначений на дату підготовки цієї фінансової звітності час. Заходи, що вживаються для стримування поширення вірусу, включаючи обмеження руху транспорту, карантин, соціальні дистанції, призупинення діяльності об'єктів інфраструктури, тощо уповільнюють економічну діяльність компаній, у тому числі і компанії ПрАТ «СЕМПРЕ СІСТЕМ ФІНАНС». Фінансова система в країні на дату підготовки цієї фінансової звітності працює відносно стабільно, але має суттєві ризики.

Тривалість та вплив пандемії COVID-19, а також ефективність державної підтримки на дату підготовки цієї фінансової звітності залишаються невизначеними, що не дозволяє з достатнім ступенем достовірності оцінити обсяги, тривалість і тяжкість цих наслідків, а також їх вплив на фінансовий стан та результати діяльності компанії ПрАТ «СЕМПРЕ СІСТЕМ ФІНАНС» в майбутніх періодах.

Заходи, що вживаються по всьому світу з метою боротьби з поширенням COVID-19, призводять до необхідності обмеження ділової активності, а також до необхідності профілактичних заходів, спрямованих на запобігання поширенню інфекції. На тлі цих подій відбулося істотне падіння фондових ринків, відбулося ослаблення української гривні до долара США і Євро. Незважаючи на те, що, на момент випуску даної фінансової звітності ситуація все ще знаходиться в процесі розвитку, представляється, що негативний вплив на світову економіку і невизначеність щодо подальшого економічного зростання можуть в майбутньому негативно позначитися на фінансовому становищі і фінансових результатах ПрАТ «СЕМПРЕ СІСТЕМ ФІНАНС».

Протягом 2020 року здійснювався вплив на оцінку фінансових інструментів, що оцінюються за справедливою вартістю, на оцінку очікуваних кредитних збитків щодо відповідних фінансових активів відповідно до МСФЗ 9 “Фінансові інструменти”, а також на оцінку знецінення окремих нефінансових активів відповідно до МСБО 36 “Знецінення активів”. Внаслідок невизначеності і тривалості подій, пов'язаних зі сполохом коронавірусу COVID-



19, компанія не має практичної можливості точно та надійно оцінити кількісний вплив зазначених подій на фінансовий стан і фінансові результати діяльності за 2020 рік.

Керівництво компанії уважно стежить за ситуацією і реалізує заходи щодо зниження негативного впливу зазначених подій на Товариство.

Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

### Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту – це питання, які, на наше професійне судження, були найбільш значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядалися у контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувалися при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань.

Додатково до питань, описаних у розділі «Основа для думки із застереженням» та «Пояснювальний параграф», ми визначили, що нижче описані питання є ключовими питаннями аудиту, які слід відобразити в нашому звіті.

Нами були розглянуті в тому числі наступні питання:

№ п/п	<i>Ключове питання аудиту</i>	<i>Аудиторські процедури стосовно ключового питання</i>
1.	Безперервність діяльності (див. Примітку 2.4 «Припущення про безперервність діяльності»)	<p>Діяльність підприємств в Україні відбувалась та відбувається в умовах політичних та економічних змін, в умовах фінансової нестабільності та недосконалості законодавства. Майбутній розвиток зазначених факторів, їх наслідок та вплив на функціонування економіки – невідомі. Аудиторами були ідентифіковані певні умови та події, які потенційно можуть мати ризики щодо порушення принципу безперервності діяльності підприємства.</p> <p>Задля отримання достатніх та доречних доказів щодо можливості підприємства функціонувати на безперервній основі аудиторами були проведено ознайомлення з рішеннями найвищого органу управління, обговорення та отримання пояснень щодо проведення керівним персоналом відповідних заходів, вивчені фінансові плани, стратегічний план розвитку підприємства, проаналізована фінансова звітність на останню звітну дату та оцінені фінансові показники діяльності на момент аудиту. Керівництво стежить за станом розвитку поточної ситуації і вживає заходів, за необхідності, для мінімізації будь-яких негативних наслідків наскільки це можливо. Керівництво вважає, що ним здійснюються всі заходи, необхідні для підтримки стабільної діяльності та розвитку підприємства. Дана фінансова звітність не включає ніяких коригувань, які можуть мати місце в результаті такої невизначеності. Про необхідність таких корегувань буде повідомлено, якщо вони стануть відомі і зможуть бути оцінені.</p> <p>Також, нами було розглянуто, чи існують події або умови, які можуть поставити під значний сумнів здатність суб'єкта господарювання безперервно продовжувати діяльність, оцінені оцінки управлінського персоналу щодо здатності суб'єкта господарювання безперервно продовжувати діяльність, згідно з вимогами МСА 560 «Подальші події» та МСА 570 «Безперервність» та визначено, що не існує суттєва невизначеність, що стосується подій або умов, які окремо або в сукупності можуть поставити під значний сумнів здатність суб'єкта господарювання безперервно продовжувати діяльність.</p> <p>В результаті проведення вказаних аудиторських процедур аудитори вважають, що отримали достатні та доречні докази того, що підприємство здатно функціонувати на безперервній основі принаймні протягом 12 місяців від дати звітності.</p>



## **Інша інформація**

Управлінський персонал Компанії несе відповідальність за іншу інформацію, підготовлену станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року.

Інша інформація складається з наступних звітів:

Управлінський персонал Компанії несе відповідальність за іншу інформацію, підготовлену станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року.

Інша інформація складається з наступних звітів:

- Звіт про корпоративне управління за 2020 рік, підготовлений у відповідності до вимог пунктів 5-9 частини 3 статті 40-1 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок»;
- Річна інформація емітента цінних паперів за 2020 рік, підготовлена у відповідності до вимог Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, затвердженого Рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 03.12.2013 року № 2826.

### ***Звіт про корпоративне управління за 2020 рік***

Компанія підготувала Звіт про корпоративне управління за 2020 рік. У Звіті про корпоративне управління за 2020 рік, за виключенням впливу питань викладених у розділах «Основа для думки із застереженням» та «Пояснювальний параграф», ми не виявили суттєву невідповідність між іншою інформацією та фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або того, чи ця інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення, та ми не виявили таких фактів, які б необхідно було включити до нашого Звіту незалежного аудитора.

### ***Річна інформація емітента цінних паперів за 2020 рік***

Компанія підготувала й оприлюднила Річну інформацію емітента цінних паперів за 2020 рік, підготовлену у відповідності до вимог Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, затвердженого Рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку № 2826 від 03.12.2013 року, після дати оприлюднення цього Звіту незалежного аудитора. Після отримання та ознайомлення з Річною інформацією емітента цінних паперів, якщо ми дійдемо висновку, що в ньому існує суттєве викривлення, ми повідомимо про це питання додатково тих осіб, кого наділено найвищими повноваженнями.

Наша думка щодо фінансової звітності Компанії не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації.

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією, ідентифікованою вище, та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення. Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт.

### ***Звітні дані фінансової компанії за 2020 рік***

Компанія підготувала й подала Звітні дані фінансової компанії за 2020 рік. У Звітних даних фінансової компанії за 2020 рік, за виключенням впливу питань викладених у розділах «Основа для думки із застереженням» та «Пояснювальний параграф», ми не виявили суттєву невідповідність між іншою інформацією та фінансовою звітністю або нашими знаннями,



отриманими під час аудиту, або того, чи ця інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення, та ми не виявили таких фактів, які б необхідно було включити до нашого Звіту незалежного аудитора.

### **Відповідальність управлінського персоналу та тих, кого наділено найвищими повноваженнями, за фінансову звітність**

Управлінський персонал несе відповідальність за складання фінансової звітності відповідно до МСФЗ, Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовно, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати компанію чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Товариства.

### **Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності**

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.

Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом усього завдання з аудиту. Крім того, ми:

- ✓ ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;

- ✓ отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;

- ✓ оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;

- ✓ доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність



щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість компанії продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити Товариство припинити свою діяльність на безперервній основі.

✓ оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного відображення.

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їм про всі стосунки й інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовно, щодо відповідних застережних заходів.

З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що мали найбільше значення під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту.

Ми описуємо ці питання в нашому звіті аудитора крім випадків, якщо законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або коли за вкрай виняткових обставин ми визначаємо, що таке питання не слід висвітлювати в нашому звіті, оскільки негативні наслідки такого висвітлення можуть очікувано переважити його корисність для інтересів громадськості.

## **II Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів**

### ***Щодо відповідності розміру власного капіталу за даними фінансової звітності Товариства, складеної за останній звітний період, що передував даті подання заяви про видачу ліцензії, вимогам, установленим нормативно-правовими актами у сфері ринків фінансових послуг***

За даними повного комплексу фінансової звітності станом на 31.12.2020 року власний капітал Товариства становив 7 505 тис. грн. на дату складання звітності, і складався із зареєстрованого Статутного капіталу у розмірі 7 501 тис. грн., нерозподіленого прибутку за 2020 рік у розмірі 4 тис. грн.

Власний капітал Товариства відповідає встановленому нормативу, що вимагається п.1. Розд. XI «Положення про державний реєстр фінансових установ» (Розпорядження Держкомфінпослуг № 41 від 28.08.2003 року із змінами).

### ***Щодо відповідності розміру статутного капіталу установчим документам***

Станом на 31.12.2020 року статутний капітал Товариства відповідає установчим документам та становить 7 501 000,00 (Сім мільйонів п'ятсот одна тисяча) гривень 00 копійок. Статутний капітал сплачено повністю грошовими коштами, що відповідає вимогам Розд. IV, п.1, пп.5) «Положення про державний реєстр фінансових установ» (Розпорядження Держкомфінпослуг № 41 від 28.08.2003 року із змінами).



Розмір Статутного капіталу Товариства відповідає статті 6 Статуту Товариства.

**Щодо формування та сплати статутного капіталу (сплачено повністю чи частково, із зазначенням переліку внесків, унесених в оплату статутного капіталу, реквізитів платіжних документів)**

Товариство було зареєстроване 02 грудня 2013 року відділом державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб - підприємців Шевченківського району реєстраційної служби Головного управління юстиції у місті Києві у формі Товариства з обмеженою відповідальністю. Номер запису в Єдиному державному реєстрі про проведення державної реєстрації юридичної особи - 1 074 102 0000 047778.

06 червня 2014 було реорганізоване в Публічне акціонерне товариство Відділом державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб - підприємців Шевченківського району реєстраційної служби Головного управління юстиції у місті Києві. Номер запису в Єдиному державному реєстрі про проведення державної реєстрації юридичної особи, яка утворена в результаті перетворення - 1 074 145 0000 049661.

Відповідно до рішення позачергових Загальних зборів акціонерів ПАТ «СЕМПРЕ СІСТЕМ ФІНАНС» №2/2017 від 03.04.2017 року, змінено тип акціонерного товариства на ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "СЕМПРЕ СІСТЕМ ФІНАНС". ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "СЕМПРЕ СІСТЕМ ФІНАНС" є повним правонаступником всіх прав та обов'язків Публічного акціонерного товариства «СЕМПРЕ СІСТЕМ ФІНАНС».

Статутний капітал сформований та сплачений шляхом неpubлічного розміщення акцій.

Станом на 31.12.2019 року акції були розміщені наступним чином:

Депозитарій		Власник		Цінні папери			Від загальної кількості (%)
ЄДРПОУ	Назва	Вид особи	Найменування, код ЄДРПОУ, країна	Вид, форма випуску та форма існування	Номінальна вартість	Кількість	
30370711	Публічне акціонерне товариство "Національний депозитарій України"	Юридична особа - резидент (за винятком нижченаведених категорій юридичних осіб)	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФАРЛОНГ", 35893947 УКРАЇНА	Акція проста бездокументарна іменна	10.00	750100	100.0000

Цінні папери не були включені до лістингу бірж. Інші цінні папери протягом звітного періоду Товариством не випускалися.

У звітному 2020 році у складі власників істотної участі у звітному році відбулися зміни:

- 22.05.2020 р. Товариство з обмеженою відповідальністю "ПРОФІ ТОРГ ЕКСПЕРТ" (код за ЄДРПОУ 42224766, місцезнаходження: 04111, м. Київ, вул. Данила Щербаківського, буд. 53) придбало 750100 штук простих іменних акцій ПАТ "СЕМПРЕ СІСТЕМ ФІНАНС", що становить 100% від загальної кількості випуску акцій (Договір купівлі-продажу цінних паперів № БВ229-20 від 21.05.2020). Таким чином, пакет акцій товариства з обмеженою відповідальністю "ПРОФІ ТОРГ ЕКСПЕРТ" становить 10 і більше відсотків голосуючих акцій.

Станом на 31.12.2020 року акції розміщені наступним чином:



Депозитарій		Власник		Цінні папери			Від загальної кількості (%)
ЄДРПОУ	Назва	Вид особи	Найменування, код ЄДРПОУ, країна	Вид, форма випуску та форма існування	Номінальна вартість	Кількість	
30370711	Публічне акціонерне товариство "Національний депозитарій України"	Юридична особа - резидент (за винятком нижченаведених категорій юридичних осіб)	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ПРОФІ ТОРГ ЕКСПЕРТ" 42224766, УКРАЇНА	Акція проста бездокументарна іменна	10.00	750100	100.0000

**Щодо відсутності у Товариства прострочених зобов'язань по сплаті податків (наявність/відсутність податкового боргу) та зборів, несплачених штрафних санкцій за порушення законодавства про фінансові послуги.**

У Товариства станом на 31.12.2020 року відсутні прострочені зобов'язання щодо сплати податків та зборів, несплачених штрафних санкцій за порушення законодавства про фінансові послуги.

**Щодо інформації про пов'язаних осіб Товариства, які було встановлено аудитором в процесі виконання процедур аудиту фінансової звітності.**

До пов'язаних сторін або операцій з пов'язаними сторонами відповідно до вимог МСБО 24 «Розкриття інформації про зв'язані сторони» належать:

- підприємства, які прямо або опосередковано контролюють або перебувають під контролем, або ж перебувають під спільним контролем разом з Товариством;
- асоційовані компанії;
- спільні підприємства, у яких Товариство є контролюючим учасником;
- компанії, що контролюють Товариство, або здійснюють суттєвий вплив, або мають суттєвий відсоток голосів у Товаристві.

Пов'язаними особами Товариства є:

№ п/п	Назва	Країна реєстрації / громадянство
1	Директор - Свириденко Євгеній Миколайович	Україна
2	Юридична особа – ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФАРЛОНГ", ЄДРПОУ 35893947, володіння акціями 100% в кількості 750100 штук, номінальною вартістю 10 грн., на суму 7 501 000 грн. 00 коп	Україна До 22.05.2020 року
3	Юридична особа - ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ПРОФІ ТОРГ ЕКСПЕРТ" ЄДРПОУ 42224766, володіння акціями 100% в кількості 750100 штук, номінальною вартістю 10 грн., на суму 7 501 000 грн. 00 коп	Україна з 22.05.2020 року по теперішній час

Операції з пов'язаними особами:





- Виплата заробітної плати директору Свириденко Є.М. в сумі 9 тис. грн.;
- Отримана поворотна фінансова допомога від директора Свириденко Є.М. в сумі 294 тис. грн.

Інших операцій з пов'язаними сторонами ПрАТ «СЕМПРЕ СІСТЕМ ФІНАНС» не здійснювало.

Відносин і операцій з пов'язаними сторонами (зокрема афілійованими особами), що виходять за межі нормальної діяльності, не встановлено.

В процесі виконання аудиторських процедур перевірки фінансової звітності Товариства, в інформації щодо переліку пов'язаних осіб, порушень та відхилень не встановлено.

***Щодо інформації про наявність та обсяг непередбачених активів та/або зобов'язань, ймовірність визнання яких на балансі є достатньо високою.***

В Товариства станом на 31.12.2020 року не має непередбачених активів та зобов'язань, ймовірність визнання яких на балансі є достатньо високою.

***Щодо інформації про наявність подій після дати балансу, які не знайшли відображення у фінансовій звітності, проте можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан Товариства.***

Ми не виявили будь-яких подій після дати балансу, які не знайшли відображення у фінансовій звітності станом на 31.12.2020 року, проте можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан Товариства.

***Щодо інформації про наявність інших фактів та обставин, які можуть суттєво вплинути на діяльність Товариства у майбутньому та оцінку ступеня їхнього впливу, про склад і структуру фінансових інвестицій.***

Ми не виявили інших фактів та обставин, які можуть суттєво вплинути на діяльність Товариства в майбутньому та не відображені у фінансовій звітності Товариства станом на 31.12.2020 року.

***Склад і структура фінансових інвестицій:***

Інвестиції	Станом на 31.12.2019 року Тис. грн.	Станом на 31.12.2020 року Тис. грн.
Корпоративні права- акції ПАТ "ДЖИ ПІ АЙ-ІНВЕСТ" (код ЄДРПОУ 32490684)	7 485	-
<b>Всього :</b>	<b>7 485</b>	<b>-</b>

У Примітці 3.4 викладено судження щодо очікуваних термінів утримування фінансових інструментів, а саме:

- Керівництво Товариства застосовує професійне судження щодо термінів утримання фінансових інструментів, що входять до складу фінансових активів. Професійне судження за цим питанням ґрунтується на оцінці ризиків фінансового інструменту, його прибутковості й динаміці та інших факторах. Проте існують невизначеності, які можуть бути пов'язані з призупиненням обігу цінних паперів, що не є підконтрольним керівництву Товариства фактором і може суттєво вплинути на оцінку фінансових інструментів.

Поточні фінансові інвестиції станом на 01.01.2020 року склалися з акцій ПАТ "ДЖИ ПІ АЙ-ІНВЕСТ" (код ЄДРПОУ 32490684), утримувались Товариством з метою продажу та були призначені для торгівлі та отримання прибутків шляхом продажу із вигодою. Оскільки обіг акцій



ПАТ "ДЖИ ПІ АЙ-ІНВЕСТ" заблоковано, й емітент не оприлюднював звітність за останні 2 роки, фінансові інвестиції мають ознаки знецінення, було прийнято рішення оцінити їх до 0, грн. (Примітка 5.1).

Керівництво Товариства вважає, що наведені розкриття щодо застосування справедливої вартості є достатнім, і не вважає, що за межами фінансової звітності залишилась будь-яка суттєва інформація щодо застосування справедливої вартості, яка може бути корисною для користувачів фінансової звітності.

### *Інша допоміжна інформація*

#### **1. Розкриття інформації про Власний капітал**

Перший розділ пасиву балансу Товариства характеризує джерела формування власного капіталу.

Власний капітал, тис. грн.

	<u>31.12.2019 р.</u>	<u>31.12.2020 р.</u>
Зареєстрований (пайовий) капітал	7 501	7 501
Капітал у дооцінках	-	-
Нерозподілений прибуток	1	4
Неоплачений капітал		
<b>Всього власний капітал</b>	<b>7 502</b>	<b>7 505</b>

Дані про величину власного капіталу Товариства, що відображені в балансі станом на 31 грудня 2020 року, підтверджуються даними синтетичних та аналітичних регістрів бухгалтерського обліку.

#### **2. Розкриття інформації про нематеріальні активи та основні засоби**

##### *Нематеріальні активи.*

Компанія використовує модель обліку нематеріальних активів за собівартістю. Ця модель передбачає, що нематеріальний актив після визнання обліковується за первісною вартістю за мінусом накопиченої амортизації та накопичених збитків від зменшення корисності. Основи облікової політики щодо нематеріальних активів викладені у Примітках до фінансової звітності (п.5.1).

Станом на 31.12.2020 року Товариство має нематеріальний актив у вигляді вартості ліцензій балансовою вартістю 2 тис. грн.

Основних засобів чи інших необоротних активів Компанія не має.

#### **3. Розкриття інформації про дебіторську заборгованість**

Поточну дебіторську заборгованість Компанія відображає в балансі за справедливою вартістю, яка дорівнює вартості погашення, тобто сумі очікуваних контрактних грошових потоків на дату оцінки.

Резерв під очікувані кредитні збитки за дебіторською заборгованістю не створювався.

На початок звітного року дебіторської заборгованості Товариство не мало, а на кінець року станом на 31.12.2020 року поточна дебіторська заборгованість склала 472 261 тис. грн., яка сформована за факторинговими операціями, а саме:

В тис. грн.	Первісна вартість	Резерв під очікувані кредитні збитки	Інші зміни Дооцінка дебіторської заборгованості	Справедлива реалізаційна вартість
377.1 «Розрахунки з різними дебіторами»	464 925	-	7 336	472 261



У Примітці 4.5. Інші розкриття, що вимагаються МСФЗ 13 «Оцінка справедливої вартості» Товариство не розкрило інформацію про підстави, про застосовні критерії та методи дооцінки дебіторської заборгованості в сумі 7 336 тис. грн. У примітках не зазначено рівень ієрархії дебіторської заборгованості по факторингових операціях, як фінансового активу.

Дооцінка проведена операцією:

30.12.2020	Операція C0000000006 30.12.2020 00:00:00	ТОВ "ШПОЛЯНСЬКА КОНДИТЕРСЬКА ФАБРИКА"	Інші види доходів	Дт 3771 - Кт 740	7 336 000,00 грн.
------------	---	--	----------------------	------------------	----------------------

Аудитори не отримали достатнього рівня впевненості щодо операції з дооцінки дебіторської заборгованості за факторинговими операціями в сумі 7 336 тис. грн.

#### **4. Розкриття інформації про облік коштів і розрахунків**

Операції по розрахунковим рахункам здійснюються з дотриманням вимог «Інструкції про безготівкові розрахунки в Україні в національній валюті», затвердженої Постановою Правління НБУ від 21.01.2004 року № 22.

Станом на 31 грудня 2020 року залишок коштів на рахунках ПрАТ «СЕМПРЕ СІСТЕМ ФІНАНС» складає 1 (одна) тис. грн.

Обмежень щодо володіння грошовими коштами, що обліковуються на балансі Компанії не має.

Дані про величину коштів на розрахункових рахунках, що відображені в Компанії станом на 31 грудня 2020 року, підтверджуються даними облікових реєстрів і первинних документів.

#### **5. Розкриття інформації про облік розрахунків з кредиторами**

Визнання, облік та оцінка зобов'язань здійснюються відповідно до МСФЗ, МСБО, облікової політики Товариства та вимог чинного законодавства.

Поточні зобов'язання на балансі Компанії становлять 464 759 тис. грн., в тому числі:

- поточна кредиторська заборгованість (головним чином, по операціям надання послуг для здійснення господарської діяльності) 464 704 тис. грн.;
- розрахунки з бюджетом (податок на прибуток) 1 тис. грн.;
- інші поточні забезпечення 54 тис. грн.

#### **6. Розкриття інформації про облік фінансових результатів**

Визначення фінансових результатів діяльності Товариства протягом звітного періоду проводилось у відповідності до Концептуальної основи фінансової звітності за МСФЗ та Положення про облікову політику та організацію бухгалтерського обліку ПрАТ «СЕМПРЕ СІСТЕМ ФІНАНС» на 2020 рік.

Дохід визнається у звіті про прибутки та збитки за умови відповідності визначенню та критеріям визнання. Визнання доходу відбувається одночасно з визнанням збільшення активів або зменшення зобов'язань.

Загальна сума доходу Товариства за 2020 рік сформована за рахунок інших операційних доходів в обсязі 7 560 тис. грн., з них:

- дохід від зміни вартості активів, які оцінені за справедливою вартістю, на суму 7 336 тис. грн.
- інші 224 тис. грн.



Витрати – це зменшення економічних вигід протягом облікового періоду у вигляді вибуття чи амортизації активів або у вигляді виникнення зобов'язань, результатом чого є зменшення чистих активів, за винятком зменшення, пов'язаного з виплатами учасникам.

Загальна сума витрат за 2020 рік склала 7 556 тис. грн., в тому числі:

- Адміністративні витрати складають 71 тис. грн.
- Інші операційні витрати становлять 7 485 тис. грн., які в повному обсязі представлені витратами від зміни вартості активів, що оцінюються за справедливою вартістю

Фінансовий результат до оподаткування за підсумками року склав 4 тис. грн.

Поточний податок на прибуток сформований згідно податкової декларації з податку на прибуток за 2020 рік і складає суму 1 тис. грн.

Чистий фінансовий результат склав 3 тис. грн., що підтверджується даними балансу, синтетичних та аналітичних регістрів.

Дані Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) про балансовий прибуток (збиток) співставні з даними балансу. Фінансовий результат забезпечується операційною та фінансовою діяльністю Товариства.

Аудитори вважають, що звіт про фінансові результати станом на 31 грудня 2020 року в усіх суттєвих аспектах повно і достовірно відображає величину і структуру доходів та витрат Товариства.

## **7. Розкриття інформації про рух грошових коштів, власний капітал, приміток до фінансової звітності**

Відображені у Звіті про рух грошових коштів станом на 31 грудня 2020 року обіг грошових коштів внаслідок операційної, інвестиційної та фінансової діяльності в повній мірі відповідають вимогам Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку 7 «Звіт про рух грошових коштів» та обліковій політиці Товариства, первинним обліковим регістрам. Сума грошових коштів Товариства станом на 31.12.2020 року становить 1 (Одна) тис. грн.

Звіт про власний капітал станом на 31 грудня 2020 року, складений відповідно до Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку та облікової політики Товариства, достовірно відображає дані бухгалтерського обліку. Власний капітал станом на 31.12.2020 року становить 7 505 тис. грн.

Примітки до фінансової звітності станом на 31 грудня 2020 року Товариства не в повній мірі розкривають додаткову інформацію про дані фінансової звітності та бухгалтерського обліку.

## **8. Розрахунок вартості чистих активів**

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

Станом на 31.12.2020 року чисті активи ПрАТ «СЕМПРЕ СІСТЕМ ФІНАНС» складають:

Рядок		Сума на кінець звітного періоду, тис. грн.
1.	АКТИВИ	
1.2	Необоротні актив	2
1.3	Оборотні активи	472 262
1.4	Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	-
<b>1.5</b>	<b>Усього активів</b>	<b>472 264</b>



2.	ЗОБОВ'ЯЗАННЯ	
2.1	Довгострокові зобов'язання і забезпечення	-
2.2	Поточні зобов'язання і забезпечення	464 759
2.3	Зобов'язання пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	-
2.5	<b>Усього зобов'язань</b>	<b>464 759</b>
3.	ЧИСТІ АКТИВИ (рядок 1.5 – рядок 2.5)	<b>7 505</b>

Таким чином, станом на 31.12.2020 року чисті активи ПрАТ «СЕМПРЕ СІСТЕМ ФІНАНС» дорівнюють 7 505 тис. грн. і перевищують статутний капітал, який складає 7 501 тис. грн., тобто знаходяться у межах діючого законодавства.

## **9. Ідентифікації та оцінки аудитором ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності 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 в наслідок 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.

У своїй поточній діяльності Товариство наражається на зовнішні та внутрішні ризики.

Загальну стратегію управління ризиками в Товаристві визначається Загальними зборами Учасників Товариства, а загальне керівництво управлінням ризиками здійснює Директор.

***Аудитор не отримав доказів стосовно суттєвого викривлення Товариством фінансової звітності внаслідок шахрайства.***

## **10. Управління ризиками**

При оцінці ризиків Товариство дотримується вимог Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг України. Система оцінки ризиками основана на бухгалтерських даних та на оцінці майна.

Товариство використовує та розробляє продукти, інструменти та схеми лише за умови, що пов'язані з ними ризики можуть бути належним чином визначені і керовані.

ПрАТ «СЕМПРЕ СІСТЕМ ФІНАНС» керується принципом, за яким очікувані вигоди мають належним чином компенсувати прийняття ризику і відповідати стратегічним цілям.

Виконавчий орган ПрАТ «СЕМПРЕ СІСТЕМ ФІНАНС» здійснює тактичне управління фінансовими ризиками, операційними ризиками та іншими ризиками. Фінансові ризики включають в себе ринкові ризики і ризики ліквідності. Основними завданнями управління фінансовими ризиками є контроль за тим, щоб схильність до ризиків залишалась в прийнятних межах.



Ризик ліквідності – ризик того, що Товариство матиме труднощі при виконанні зобов'язань, пов'язаних із фінансовими зобов'язаннями, що погашаються шляхом поставки грошових коштів або іншого фінансового активу. Товариство здійснює контроль ліквідності шляхом планування поточної ліквідності. Товариство аналізує терміни платежів, які пов'язані з дебіторською заборгованістю та іншими фінансовими активами, зобов'язаннями, а також прогнозні потоки грошових коштів від операційної діяльності. Беручи до уваги той факт, що Товариство не має запозичених коштів, ризик ліквідності співвідношення запозичених коштів до власного капіталу дорівнює 0%.

## 11. Розкриття інформації про дії, які відбулися протягом звітного періоду та можуть вплинути на фінансово-господарський стан

### Судові позови

Станом на звітну дату Товариство не є учасником судових процесів.

### Особлива інформація

Дії, які відбулися протягом звітного року, який закінчився на дату 31 грудня 2020 року та можуть вплинути на фінансово-господарський стан Товариства .

Зміни	Учасник
Вибув 21.05.2020 Договір куплі-продажу цінних паперів БВ 229-20 від 21.05.2020 р.	Юридична особа – ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФАРЛОНГ", ЄДРПОУ 35893947, володіння акціями 100% в кількості 750100 штук, номінальною вартістю 10 грн., на суму 7 501 000 грн. 00 коп
Новий учасник з 22.05.2020 Договір купівлі-продажу цінних паперів БВ 229-20 від 21.05.2020 р.	Юридична особа - ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ПРОФІ ТОРГ ЕКСПЕРТ" ЄДРПОУ 42224766, володіння акціями 100% в кількості 750100 штук, номінальною вартістю 10 грн., на суму 7 501 000 грн. 00 коп

З початку 2020 року сполох коронавірусу COVID-19 розповсюдився по всьому світу, вплинувши на світову економіку та фінансові ринки. Протягом 2020 року очікується вплив на оцінку фінансових інструментів, що оцінюються за справедливою вартістю, на оцінку очікуваних кредитних збитків щодо відповідних фінансових активів відповідно до МСФЗ 9 “Фінансові інструменти”, а також на оцінку знецінення окремих нефінансових активів відповідно до МСБО 36 “Знецінення активів”. Внаслідок невизначеності і тривалості подій, пов'язаних зі сполохом коронавірусу COVID-19, компанія не має практичної можливості точно та надійно оцінити кількісний вплив зазначених подій на фінансовий стан і фінансові результати діяльності в 2020 році. В теперішній час компанія уважно слідкує за фінансовими наслідками, викликаними зазначеними подіями. Ці події та умови створюють рівень невизначеності та ризику, з яким компанія, можливо, не стикалася раніше, і можуть призвести до значних наслідків для фінансової звітності.

## 11. Детальна інформація про юридичну особу

Товариство було зареєстроване 02 грудня 2013 року відділом державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб - підприємців Шевченківського району реєстраційної служби Головного управління юстиції у місті Києві у формі Товариства з обмеженою відповідальністю. Номер запису в Єдиному державному реєстрі про проведення державної реєстрації юридичної особи - 1 074 102 0000 047778.



06 червня 2014 було реорганізоване в Публічне акціонерне товариство Відділом державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб - підприємців Шевченківського району реєстраційної служби Головного управління юстиції у місті Києві. Номер запису в Єдиному державному реєстрі про проведення державної реєстрації юридичної особи, яка утворена в результаті перетворення - 1 074 145 0000 049661.

Відповідно до рішення позачергових Загальних зборів акціонерів ПАТ «СЕМПРЕ СІСТЕМ ФІНАНС» №2/2017 від 03.04.2017 року, змінено тип акціонерного товариства на ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "СЕМПРЕ СІСТЕМ ФІНАНС". ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "СЕМПРЕ СІСТЕМ ФІНАНС" є повним правонаступником всіх прав та обов'язків Публічного акціонерного товариства «СЕМПРЕ СІСТЕМ ФІНАНС».

Детальна інформація про юридичну особу:

Повне найменування юридичної особи та скорочене у разі його наявності	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "СЕМПРЕ СІСТЕМ ФІНАНС" (ПРАТ "СЕМПРЕ СІСТЕМ ФІНАНС")
Повне та скорочене найменування юридичної особи англійською мовою у разі їх наявності	PRIVATE JOINT-STOCK COMPANY "SEMPRE SYSTEM FINANCE" (PJSC "SEMPRE SYSTEM FINANCE")
Організаційно-правова форма	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
Назва юридичної особи	"СЕМПРЕ СІСТЕМ ФІНАНС"
Ідентифікаційний код юридичної особи	39001724
Місцезнаходження юридичної особи	04111, м.Київ, ВУЛИЦЯ ДАНИЛА ЩЕРБАКІВСЬКОГО, будинок 53
Перелік засновників (учасників) юридичної особи, у тому числі частки кожного із засновників (учасників); прізвище, ім'я, по батькові, якщо засновник – фізична особа; найменування, місцезнаходження та ідентифікаційний код юридичної особи, якщо засновник – юридична особа	АКЦІОНЕРИ ЗГІДНО РЕЄСТРУ ВЛАСНИКІВ ІМЕННИХ ЦІННИХ ПАПЕРІВ Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 7501000.00
Дані про розмір статутного капіталу (статутного або складеного капіталу) та про дату закінчення його формування	Розмір (грн.): 7501000.00 Дата закінчення формування: 19.05.2014
Види діяльності	Код КВЕД 64.91 Фінансовий лізинг; Код КВЕД 64.92 Інші види кредитування; Код КВЕД 64.99 Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н. в. і. у. (основний)
Прізвище, ім'я, по батькові, дата обрання (призначення) осіб, які обираються (призначаються) до органу управління юридичної особи, уповноважених представляти юридичну особу у правовідносинах з третіми особами, або осіб, які мають право вчиняти дії від імені юридичної особи без довіреності, у тому числі підписувати договори та дані про наявність обмежень щодо представництва від імені юридичної особи	СВИРИДЕНКО ЄВГЕНІЙ МИКОЛАЙОВИЧ - керівник з 16.01.2019
Дата державної реєстрації, дата та номер	Дата державної реєстрації: 02.12.2013



запису в Єдиному державному реєстрі про проведення державної реєстрації юридичної особи, яка утворена в результаті перетворення	Дата запису: 06.06.2014 Номер запису: 1 074 145 0000 049661
Дані про юридичних осіб, правонаступником яких є зареєстрована юридична особа	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "СЕМПРЕ СІСТЕМ ФІНАНС" Код ЄДРПОУ: 39001724 Місцезнаходження: 04111, м.Київ, Шевченківський район, ВУЛИЦЯ ЩЕРБАКОВА, будинок 53
Місцезнаходження реєстраційної справи	Шевченківська районна в місті Києві державна адміністрація
Дані органів статистики про основний вид економічної діяльності юридичної особи, визначений на підставі даних державних статистичних спостережень відповідно до статистичної методології за підсумками діяльності за рік	Код КВЕД 64.99 Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н. в. і. у.
Інформація про здійснення зв'язку з юридичною особою	Телефон 1: +380442216518
Кількість акціонерів	Юридичних осіб - 1
Середньооблікова чисельність штатних працівників	2
Статутний капітал (грн.)	7 501 000
Номінальна вартість простої акції (грн.)	10
Кількість простих акцій	750 100
Частка простих акцій у статутному капіталі (%)	100
Дата проведення останніх зборів акціонерів	чергові – 29 березня 2021 р. протокол загальних зборів акціонерів № 1/2021
Найменування зберігача	ТОВ «БТС БРОКЕР», код ЄДРПОУ – 37686943, ліцензія НКЦПФР серія АЕ № 286953 від 10.10.2013 р. професійна депозитарна діяльність зберігача.
Найменування депозитарію	ПАТ «Національний депозитарій України», код ЄДРПОУ – 30370711, Рішення НКЦПФР № 2092 від 01.10.2013 р. професійна депозитарна діяльність депозитарію.
Дата та термін виплати дивідендів	не виплачувались
Найменування органу, що видав свідоцтво про реєстрацію випуску цінних паперів, дата, номер	Свідоцтво про реєстрацію випуску акцій Управління ДКЦПФР реєстраційний номер 39/1/2014 р., дата реєстрації 23.04.2014 р., дата видачі 12.06.2017 р.

Діяльність Товариства здійснюється на підставі:

Свідоцтва про реєстрацію фінансової установи ФК №799 від 30.08.2016 року, виданого Національною комісією, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг.

Ліцензії, згідно Розпордження №352 від 21.02.2017 року виданої Національною комісією, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг на





провадження господарської діяльності з надання фінансових послуг (крім професійної діяльності на ринку цінних паперів), а саме надання послуг з факторингу.

Служби внутрішнього контролю на Товаристві станом на 31.12.2019 року не створено.

У своїй діяльності Товариство керується чинним законодавством, Статутом, рішеннями, іншими внутрішніми нормативними документами.

Обіг цінних паперів проходив на вторинному неорганізованому ринку. Цінні папери не були включені до лістингу бірж.

Товариство не входить до будь-яких асоціацій, корпорацій, концернів та об'єднань. Органом управління Товариства є Загальні збори акціонерів та Наглядова рада. Але Наглядова рада не створювалась, так як відповідно до пункту 2 статті 51 Закону України «Про акціонерні товариства», оскільки в акціонерних товариствах з кількістю акціонерів - власників простих акцій 9 осіб і менше створення наглядової ради є не обов'язковим.

До виконавчого органу Товариства відноситься Директор.

Товариство має окремий баланс, рахунки в банках, бланки із своїм найменуванням.

У своїй діяльності Товариство керується чинним законодавством, Статутом, рішеннями, іншими внутрішніми нормативними документами.

Відповідальність управлінського персоналу охоплює розробку, впровадження та використання внутрішнього контролю стосовно підготовки та достовірного представлення фінансових звітів, які не містять суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

Відповідальним за фінансово-господарську діяльність Товариства у перевіряємому періоді були:

Директор Товариства:

- Свириденко Євгеній Миколайович (Рішення акціонера №1/2019 від 15.01.2019 року) - з початку року і до кінця перевіряемого періоду.

Головний бухгалтер:

- Зінов'єва О. А. – ( Наказ №21-К від 24.05.2019р.) з початку року і до кінця перевіряемого періоду.

а також:

*за достовірність наданої інформації та вихідних даних, за поточні залишки на рахунках бухгалтерського обліку, за правомочність (легітимність, законність) здійснюваних господарських операцій, за доказовість, повноту та юридичну силу первинних облікових документів, за методологію та організацію ведення бухгалтерського та податкового обліків, за управлінські рішення, договірне забезпечення та іншу адміністративну документацію.*

Для здійснення аудиту фінансової звітності були використані наступні документи Товариства:

1. Статут, Витяг із ЄДР;
2. Баланс, звіт про фінансові результати, звіт про рух грошових коштів, звіт про власний капітал, Примітки до річної фінансової звітності;
3. Оборотно-сальдові відомості;
4. Банківські документи;
5. Первинні документи;
6. Договори та угоди.

### III. Основні відомості про аудиторську фірму

Повна назва:	Товариство з обмеженою відповідальністю "Аудиторська компанія «ЗЕЛЛЕР».
--------------	---



Код ЄДРПОУ	31867227
Місцезнаходження:	01033 м. Київ, вул. Шота Руставелі, 31-Б, офіс 26
Фактичне місцезнаходження	01033 м. Київ, вул. Шота Руставелі, 31-Б, офіс 26
Реєстраційні дані:	Зареєстровано Печерською районною в м. Києві Державною адміністрацією 19 лютого 2002 р. за N 1 070 120 0000 017608.
Номер та дата видачі Свідоцтва про внесення в Реєстр аудиторських фірм та аудиторів, які надають аудиторські послуги	Свідоцтво N 2904 видане за рішенням Аудиторської палати України від 23 квітня 2002 р. за N 109. Суб'єкт аудиторської діяльності пройшов зовнішню перевірку системи контролю якості аудиторських послуг, створеної відповідно до стандартів аудиту, норм професійної етики аудиторів та законодавчих і нормативних вимог, що регулюють аудиторську діяльність, рішенням АПУ №29/3 від 30.01.2020 року Компанія включена до Розділу СУБ'ЄКТИ АУДИТОРСЬКОЇ ДІЯЛЬНОСТІ, ЯКІ МАЮТЬ ПРАВО ПРОВОДИТИ ОБОВ'ЯЗКОВИЙ АУДИТ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ <a href="https://www.apu.com.ua/subjekty-audytorskoi-dijalnosti-jaki-majut-pravo-provodyty-obovjazkovuj-audyt-finansovoi-zvitnosti/">https://www.apu.com.ua/subjekty-audytorskoi-dijalnosti-jaki-majut-pravo-provodyty-obovjazkovuj-audyt-finansovoi-zvitnosti/</a>
Керівник	Ганенко Андрій Васильович
Інформація про аудитора	Ганенко Андрій Васильович - сертифікат аудитора Серія «А» N 003610, виданий на підставі рішення Аудиторської палати України від 29 січня 1999 р. за N 74, номер реєстрації у Реєстрі 100413. Сивук Людмила Антонівна - сертифікат аудитора Серія «А» N 005629, виданий на підставі рішення Аудиторської палати України від 25 грудня 2003 р. за N 130, номер реєстрації у Реєстрі 100411.
Контактний телефон	(067) 465-33-44, (050) 203-52-66

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

Дата і номер договору на проведення аудиту

Договір № 27/04 від 29 квітня 2021 року.

Дата початку і дата закінчення проведення аудиту

«29» квітня 2021 року – «28» травня 2021 року.

### Ключовий партнер з аудиту

(Сертифікат серії А  
№ 005629 від 25.12.2003 р.)  
номер реєстрації у Реєстрі 100411

Від імені аудиторської фірми  
Директор ТОВ «АК «ЗЕЛЛЕР»  
(Сертифікат серії А № 003610 від 29.01.1999 року, дійсний до 29.01.2023 року) номер реєстрації у Реєстрі 100413

01033 м. Київ, вул. Шота Руставелі, 31-Б, офіс 26

«28» травня 2021 року



Л. А. Сивук

А. В. Ганенко