

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Адресат:

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

НАЦІОНАЛЬНА КОМІСІЯ З ЦІННИХ ПАПЕРІВ ТА ФОНДОВОГО РИНКУ

КЕРІВНИЦТВО ТОВАРИСТВА

УЧАСНИКИ ТОВАРИСТВА

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

ЩОДО ДОСТОВІРНОСТІ ТА ПОВНОТИ РІЧНОЇ
ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «СОКУР»
СТАНОМ НА «31» ГРУДНЯ 2015 РОКУ

Ми провели аудит повного комплексу фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «СОКУР» за даними фінансового обліку та звітності за період з 01 січня 2015 року по 31 грудня 2015 року станом на 31 грудня 2015 року, яка включає баланс (звіт про фінансовий стан) на 31.12.2015р., звіт про фінансові результати (звіт про сукупний дохід) за 2015 рік, звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2015 рік та звіт про власний капітал за 2015 рік, примітки до річної фінансової звітності за 2015 рік, які включають стислий виклад суттєвих облікових політик та інші пояснювальні примітки, за МСФЗ (далі – «фінансова звітність»).

Формування фінансової звітності було здійснено управлінським персоналом відповідно до застосовної концептуальної основи фінансової звітності, а саме: концептуальною основою фінансової звітності за рік, що закінчився 31.12.2015р., є бухгалтерські політики, що базуються на вимогах МСФЗ, включаючи обмеження застосування МСФЗ.

Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до застосовної концептуальної основи фінансової звітності, а також за такий внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає як необхідний для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки.

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 процедур для отримання аудиторських доказів щодо сум і розкриттів у фінансовій звітності. Вибір процедур залежить від судження аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки. Виконуючи оцінку цих ризиків, ми розглядаємо заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання та достовірного подання товариством фінансової звітності, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності

внутрішнього контролю товариства. Аудит включає також оцінку відповідності використаних облікових політик, прийнятність облікових оцінок, виконаних управлінським персоналом, та загального подання фінансової звітності.

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

Підстава для висловлення умовно-позитивної думки

Аудиторами були виконані процедури, які обґрунтовують думку щодо відсутності в бухгалтерському обліку суттєвих перекручень, що впливають на показники фінансової звітності.

Аудитори також зазначають, що в примітках до фінансової звітності **ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «СОКУР»** станом на 31 грудня 2015 року інформація в окремих розділах розкрита не в повному обсязі, що суперечить вимогам МСФЗ.

Обмеженість інформації, яка доступна Товариству у зв'язку з неактивністю ринку цінних паперів, обумовлює те, що Товариство не має змоги достатньо обґрунтовано (згідно поняття МСФО) встановити справедливую вартість поточних фінансових інвестицій, що не є помилкою, однак, аудитор вважає за необхідне звернути на це увагу користувачів фінансової звітності.

На думку аудиторів вище зазначене в сукупності є важливим для користувача фінансової звітності товариства, але не всеохоплюючим для фінансової звітності товариства, тому ми вважаємо за доцільне модифікувати нашу думку та надати умовно-позитивний звіт незалежного аудитора.

Висловлення думки щодо відповідності показників власного капіталу вимогам, що встановлені Положенням про Державний реєстр фінансових установ Розпорядження Державної комісії з регулювання ринків фінансових послуг України від 28 серпня 2003 року N 41 Зареєстровано в Міністерстві юстиції України 11 вересня 2003 р. за N 797/8118

Станом на 31 грудня 2015 року статутний капітал **ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «СОКУР»** становить 5 000 000,00 (п'ять мільйонів гривень 00 копійок). Статутний капітал сплачено за рахунок грошових коштів.

Власний капітал Товариства на 31.12.2015р. дорівнює 5 013 тис.грн., тобто вимоги законодавства України щодо розміру власного капіталу витримані.

Висловлення умовно-позитивної думки щодо повного комплексу річної фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «СОКУР»

Ми провели аудиторську перевірку повного комплексу фінансової звітності **ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «СОКУР»** за даними фінансового обліку та звітності за період з 01 січня 2015 року по 31 грудня 2015 року станом на 31 грудня 2015 року, яка включає баланс (звіт про фінансовий стан) на 31.12.2015р., звіт про фінансові результати (звіт про сукупний дохід) за 2015 рік, звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2015 рік та звіт про власний капітал за 2015 рік, примітки до річної фінансової звітності за 2015 рік, які включають стислий виклад суттєвих

облікових політик та інші пояснювальні примітки, за МСФЗ. Відповідальність за ці фінансові звіти несе управлінський персонал товариства. Нашою відповідальністю є висловлення думки щодо цих фінансових звітів на підставі аудиторської перевірки.

Концептуальною основою фінансової звітності, яку використано для підготовки повного комплексу фінансової звітності, є бухгалтерські політики, що базуються на вимогах МСФЗ, включаючи обмеження застосування МСФЗ.

Ми отримали обґрунтовану впевненість щодо відсутності у фінансовій звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНSOVA КОМПАНІЯ «СОКУР» за 2015р. суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки.

На підставі проведеного фінансового аналізу діяльності підприємства аудитори виражають згоду з припущенням управлінського персоналу щодо безперервності діяльності товариства.

Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази забезпечують достатню та відповідну основу для висловлення умовно-позитивної аудиторської думки.

На нашу думку, річна фінансова звітність ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «СОКУР» у складі балансу (звіту про фінансовий стан) станом на 31.12.2015р., звіту про фінансові результати (звіту про сукупний дохід) за 2015 рік, звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2015 рік та звіту про власний капітал за 2015 рік, приміток до річної фінансової звітності за 2015 рік, до річної фінансової звітності за 2015 рік, які включають стислий виклад суттєвих облікових політик та інші пояснювальні примітки, за винятком впливу питання, про яке йдеться у параграфі „Підстава для висловлення умовно-позитивної думки”, складена в усіх суттєвих аспектах достовірно та повно та відображає фінансовий стан товариства, фінансові результати та рух грошових коштів за 2015 рік відповідно до застосовуваної концептуальної основи фінансової звітності, а саме Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Директор ТОВ «АУДИТОРСКА ФІРМА
«АУДИТ СЕРВІС ГРУП»
незалежний аудитор



Ю.В. Марченко

18 березня 2016р.

01135, м.Київ,
Проспект Перемоги, буд.2, кв.35А