



АУДИТОРСКАЯ ФИРМА
Общество с ограниченной ответственностью
“Спика-Аудит”

61003, м. Харків, майд. Павлівський, 1/3, оф. 506
тел./факс: +38 (057) 764-81-54
e-mail: spika-audit@mail.ru

**ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА
ЩОДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
„ІНВЕСТ ІНСІТІ”
станом на 31 грудня 2015р.**

Управлінському персоналу ТОВ „ІНВЕСТ ІНСІТІ”

Вступний параграф

Ми провели аудит цієї фінансової звітності, до складу якої входить:

- Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2015р.;
- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2015р.;
- Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2015р.;
- Звіт про власний капітал за 2015р.;
- Примітки до фінансової звітності за 2015р., які складаються із стислого викладу

суттєвих принципів облікової політики та інших приміток до окремих статей фінансової звітності.

Концептуальною основою для підготовки фінансової звітності ТОВ „ІНВЕСТ ІНСІТІ”, є Міжнародні Стандарти Фінансової Звітності (МСФЗ), Міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (надалі – МСБО) та Тлумачення, розроблені Комітетом з тлумачень міжнародної фінансової звітності та інших чинних законів та нормативно – правових актів України стосовно бухгалтерського обліку та фінансової звітності.

Фінансова звітність складена у відповідності до МСФЗ, що є чинними та офіційно опубліковані на сайті Міністерства фінансів України станом на 01.01.2015р. Товариство не застосовує жодних МСФЗ достроково.

Формат фінансових звітів представлений з урахуванням вимог Міністерства фінансів України, що затверджує форми фінансових звітів в Україні. Рядки не містять посилань на відповідні Примітки, тому що це не передбачено формами, але Примітки структуровані для полегшення користування.

Облікова політика прийнята Наказом директора підприємства № 1 від 02.01.2013р. і до наступного часу є незмінною. Облікова політика ТОВ « ІНВЕСТ ІНСІТІ» розкриває основи, стандарти, правила та процедури обліку, які Товариство використовує при складанні фінансової звітності відповідно до МСФЗ, встановлює принципи визнання та оцінки об’єктів

обліку. Основними якісними характеристиками фінансової звітності є зрозумілість, доречність, суттєвість, надійність, своєчасність, правдиве відображення, превалювання сутності над формою, нейтральність, повнота, порівнянність. Використання основних якісних характеристик дозволяє забезпечити достовірне та об'єктивне складання фінансової звітності щодо фінансового стану підприємства, його результатів діяльності та руху грошових коштів. Фінансова звітність підготовлена з використанням припущення про продовження діяльності підприємства в осяжному майбутньому.

Аудиторський висновок підготовлено на підставі *договору №9/2016* від 18.02.2016р., а також згідно з Міжнародним стандартом аудиту № 705 «Модифікації думки у звіті незалежного аудитора».

Основні відомості про Товариство

| | | |
|----|---|---|
| 1. | Найменування | Товариство з обмеженою відповідальністю «ІНВЕСТ ІНСІТІ» |
| 2. | Ідентифікаційний код | 24287957 |
| 3. | Дата і номер запису про державну реєстрацію | 18.09.1997 р. № 1480 120 0000 018797 Дата реєстрації змін – 24.11.2005 р. 23.07.2013р. |
| 4. | Орган реєстрації | Виконавчий Комітет Харківської міської ради |
| 5. | Юридична адреса підприємства | 61002, м. Харків, вул. Сумська, буд.72 |
| 6. | Основні види діяльності (КВЕД) | 66.19 Інша допоміжна діяльність у сфері фінансових послуг, крім страхування та пенсійного забезпечення 66.12 Посередництво за договорами по цінних паперах або товарах |
| 7. | Наявність ліцензій на здійснення професійної діяльності, виданих НКЦПФР | Професійна діяльність на фондовому ринку - депозитарна діяльність депозитарної установи (Ліцензія № 263298, серія АЄ, дата видачі – 10.09.2013 р., термін дії необмежений); - діяльність з торгівлі цінними паперами (брокерська діяльність) (Ліцензія № 185341, серія АЄ, дата видачі – 12.12.2012 р., строк дії – необмежений) |

Відповідальність управлінського персоналу

Управлінський персонал ТОВ «ІНВЕСТ ІНСІТІ» несе відповідальність за складання та достовірне подання фінансової звітності відповідно до прийнятої концептуальної основи загального призначення, описаної в примітках, а також за такий внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає потрібним для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок помилки, шахрайства або інших обставин.

Відповідальність аудитора

Нашою відповідальністю 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 в тому, що фінансова звітність не містить суттєвих викривлень.

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів стосовно сум та розкриття інформації у фінансовій звітності. Вибір процедур залежить від судження аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглянув заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання та достовірного подання підприємством фінансової звітності, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю підприємства. Під час аудиту було застосовано метод вибіркової перевірки та вибіркового тестування, зроблено дослідження шляхом тестування доказів на обґрунтування сум та інформації, розкритих у фінансовій звітності підприємства. Аудит включав також оцінку відповідності використаної облікової політики, прийнятності облікових оцінок, виконаних управлінським персоналом, та оцінку загального подання фінансової звітності.

Ми вважаємо, що отримали достатні та відповідні аудиторські докази для висловлення професійного судження стосовно фінансової звітності ТОВ «ІНВЕСТ ІНСІТІ» за 2015р.

Підстава для висловлення умовно-позитивної думки

Згідно прийнятої облікової політики, а також МСБО 36 «Знецінення активів» підприємством при складанні фінансової звітності не було проведено тестування на ймовірність знецінення активів, що є відхиленням від прийнятої Концептуальної основи складання фінансової звітності.

Згідно з МСФЗ 7 «Фінансові інструменти: розкриття інформації» підприємство не достатньо розкрило у Примітках до фінансової звітності характер та рівень ризиків, що виникають унаслідок фінансових інструментів, а саме кредитний ризик, ризик ліквідності, ринковий ризик, та яким чином воно управляє цими ризиками.

Висловлення думки незалежного аудитора

На нашу думку, за винятком впливу питань, про які йдеться у параграфі «Підстава для висловлення умовно-позитивної думки», надана фінансова звітність відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан ТОВ «ІНВЕСТ ІНСІТІ» станом на 31.12.2015р. та його фінансові результати і рух грошових коштів за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Основні відомості про аудиторську фірму

| | |
|--|---|
| Повне найменування згідно установчих документів | ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ АУДИТОРСКА ФІРМА «СПІКА-АУДИТ» |
| Код ЄДРПОУ | 23464570 |
| Номер і дата видачі Свідоцтва про внесення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого АПУ | Свідоцтво про внесення до Реєстру суб'єктів аудиторської діяльності №0861, виданого рішенням Аудиторської палати України №98 від 26.01.2001р. термін чинності якого продовжено рішенням Аудиторської палати України №315/3 від 24.09.2015р. до 24.09.2020р. |
| Номер, серія, дата видачі | Свідоцтво про внесення до Реєстру |

| | |
|---|--|
| Свідоцтва про внесення до Реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів, виданого НКЦПФР | аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів серія та номер П 000314 від 30.11.2015р., строк дії Свідоцтва до 24.09.2020р. |
| Прізвища, ім'я, по батькові аудиторів, що брали участь в аудиті: номер, серія, дата видачі сертифікатів аудитора, виданих АПУ | Аудитор Плетньова Тетяна Михайлівна сертифікат аудитора серії А № 000624, виданий рішенням Аудиторської палати України №41 від 25.01.1996р. та подовжений рішеннями АПУ №84 від 26.11.1999р.р., № 139 від 30.09.2004р., № 207/2 від 29.10.2009р. до 25.01.2015р., № 303 від 27.11.2014р., до 25.01.2020р |
| Місцезнаходження юридичної особи та її фактичне місце розташування | Місцезнаходження юридичної особи - 61125, м. Харків, Червоношкільна набережна, 16. Фактичне місце розташування – 61003, м. Харків, майдан Павлівський, 1/3. |

Звіт незалежного аудитора складено у двох примірниках на 4-х сторінках.

Директор
ТОВ АФ «Спіка-Аудит»
Аудитор

Аудитор



О.В.Іволженко

Т. М. Плетньова

м. Харків
04 квітня 2016р.