

Приватна аудиторська фірма «Олександр і К»

Свідоцтво про державну реєстрацію А00 №781304, видане Дніпровською в м. Києві державною адміністрацією 08.09.1999;
Свідоцтво АПУ № 2150 від 30.03.2001, чинне до 24.12.2020; Свідоцтво НФП № 00021 від 23.05.2013, чинне до 24.12.2020
м. Київ, вул. Юності 8/2, оф. 47; код 30525809; р/р № 26008301018976 в ПАТ „ВТБ Банк” м. Києва, МФО 321767, тел.: (050) 351-33-59

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

щодо фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «АФАЛІНА»

В Національну комісію, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг; Учасникам товариства; керівництву товариства

ЗВІТ З АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Думка із застереженням

Ми, Приватна аудиторська фірма «Олександр і К», провели аудит фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «АФАЛІНА» («Товариство»), що складається з Балансу (Звіту про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2017 року, Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід), Звіту про власний капітал, Звіту про рух грошових коштів за рік, що закінчився зазначеною датою, та 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 ТОВ «ФК «АФАЛІНА» на 31 грудня 2017 року, та її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ).

Основа для думки із застереженням

Інвестицію ТОВ «ФК «АФАЛІНА» в інструменти капіталу – корпоративні права ТОВ «ЦЕФЕІДА» (на звітну дату є учасником Товариства), в сумі 6 483 тис. грн., що становить 99,7 % активів Товариства, відображено у Звіті про фінансовий стан за історичною собівартістю, яка за судженням управлінського персоналу найкраще відображає її справедливу вартість.

Фінансові інвестиції Товариства в інструменти капіталу не мають ринкової ціни котирування на активному ринку, їх справедливу вартість не можна достовірно оцінити, що є ключовим джерелом невизначеності оцінки у зв'язку із неможливістю отримання достатніх та прийнятних аудиторських доказів.

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 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.

Ключові питання аудиту

За винятком питання, викладеного у розділі «Основа для думки із застереженням, ми визначили, що немає інших ключових питань аудиту, інформацію щодо яких слід надати в нашому звіті.

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

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до МСФЗ 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 Компанії.

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 компанію 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 своєму звіті аудитора крім випадків, якщо законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або якщо 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.

ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ ТА НОРМАТИВНИХ АКТІВ

Підстава для надання звіту

Вимоги Положення про державний реєстр фінансових установ, затвердженого розпорядженням Держфінпослуг від 28.08.2003 № 41 (у редакції розпорядження Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг 28.11.2013 № 4368 із змінами та доповненнями).

Додаткова відповідальність аудитора

Іншою відповідальністю аудитора є висловлення неупередженої думки щодо фактичного виконання зобов'язань з формування статутного капіталу грошовими коштами та відповідності власного капіталу ТОВ «ФК «АФАЛІНА» вимогам, передбаченими нормативними актами Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг.

Під час проведення аудиту нами було забезпечено одержання достатньо поміркованих підтверджень та доказів, щодо формування обґрунтованої впевненості у правильності думки стосовно всіх суттєвих аспектів інформації, що перевірялась.

Порядок формування Статутного капіталу

Згідно установчих документів Статутний капітал ТОВ «ФК «АФАЛІНА» на момент заснування 21.12.2017 р. визначено в розмірі **6 500 000** (шість мільйонів п'ятсот тисяч) гривень.

Сплата внесків до статутного капіталу ТОВ «ФК «АФАЛІНА» засновником ТОВ «ЦЕФЕЇДА» на поточний рахунок Товариства №26009052642047 в ПАТ «КБ ПРИВАТБАНК» (МФО 300711) була проведена шляхом безготівкового перерахунку коштів в загальній сумі 6 500 000 (шість мільйонів п'ятсот тисяч) гривень, що підтверджується банківською випискою за 29.12.2017 р.

Статутний капітал ТОВ «ФК «АФАЛІНА» у відповідності до Статуту становить 6 500 000,00 грн. (шість мільйонів п'ятсот тисяч гривень 00 копійок) та сформований за рахунок внесків єдиного засновника ТОВ «ЦЕФЕІДА» у повному обсязі виключно грошовими коштами в національній валюті у встановлені законодавством терміни, що відповідає вимогам Положення про державний реєстр фінансових установ, затвердженого розпорядженням Державної комісії з регулювання ринків фінансових послуг України від 28 серпня 2003р. №41, у редакції розпорядження Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг від 28 листопада 2013р. №4368 щодо формування статутного капіталу грошовими коштами для набуття статусу фінансової установи.

Структура власного капіталу

Станом на звітну дату 31 грудня 2017 року власний капітал ТОВ «ФК «АФАЛІНА» становить 6 500 тис. грн.

Розмір власного капіталу Товариства відповідає вимогам Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг, щодо набуття Товариством статусу фінансової установи.

Висновок

Ми підтверджуємо, що Статутний капітал ТОВ «ФК «АФАЛІНА» станом на звітну дату 31 грудня 2017 року сформований в повному обсязі та сплачений виключно грошовими коштами, відповідно до заявлених в установчих документах сумах та частках в розмірі 6 500 тис. грн.

Розмір власного капіталу ТОВ «ФК «АФАЛІНА» в розмірі 6 500 тис. грн. станом на зазначену дату відповідає вимогам чинного законодавства.

Основні відомості про Товариство

- Повне найменування – ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «АФАЛІНА»;
- Ідентифікаційний код юридичної особи – 41822439;
- Дата державної реєстрації та номер запису в Єдиному державному реєстрі – 21.12.2017, 1 068 102 0000 048334;
- Місцезнаходження юридичної особи – 03143, м. Київ, вул. Академіка Заболотного, буд. 150 Г, офіс 6;
- Вид діяльності за КВЕД – 64.99. Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н. в. і. у.

Основні відомості про аудиторську фірму

- повне найменування юридичної особи – Приватна аудиторська фірма «Олександр і К»
- код ЄДРПОУ – 30525809;
- Свідоцтво Аудиторської палати України про внесення до Реєстру суб'єктів аудиторської діяльності № 2150 від 30.03.2001 р., строком дії до 24.12.2020 р.;
- Свідоцтво Нацкомфінпослуг про включення до реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ – № 0021 від 28.13.2013, строком дії до 24.20.2020 р.
- місцезнаходження: 02192, м. Київ, вул. Юності 8/2, оф. 47, телефон: (050) 351-33-59.

Відомості про умови Договору

Аудит проведено приватною аудиторською фірмою «Олександр і К» згідно з договором № 25-ФР від 29.12.2017 р. за місцезнаходженням Товариства в терміни з 29.12.2017 р. по 16.01.2018 р.

Аудит виконав аудитор Пальніков Олександр Володимирович: Сертифікат аудитора А № 003742 від 24.04.1999 р, строком дії до 23.04.2018 р.

Додатки

- підтверджений Аудитором Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2017 року;
- підтверджений Аудитором Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за рік, який закінчився 31 грудня 2017 року;
- підтверджений Аудитором Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за рік, який закінчився 31 грудня 2017 року;
- підтверджений Аудитором Звіт про власний капіталі за рік, який закінчився 31 грудня 2017 року;
- Примітки до фінансової звітності за рік, який закінчився 31 грудня 2017 року, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

Директор ПАФ «Олександр і К»



О.В.Пальніков

Адреса: 02192, м. Київ, вул. Юності, 8/2, оф.47

Дата аудиторського звіту – 16 січня 2018 року