



ТОВ «Аудиторська фірма «Аудит Сервіс Груп»
01135, м. Київ, проспект Перемоги, буд. 2, кв. 35а
Код ЄДРПОУ 31714676
Р/р 2600112643 в ПАТ «ПУМБ», м. Київ, МФО 334851
E-mail: das2014@ukr.net
Тел. 044-221-81-16, 0990324481.

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Адресат:

КЕРІВНИЦТВУ ТОВАРИСТВА

НАЦІОНАЛЬНІЙ КОМІСІЇ, ЩО ЗДІЙСНЮЄ
ДЕРЖАВНЕ РЕГУЛЮВАННЯ
У СФЕРІ РИНКІВ ФІНАНСОВИХ ПОСЛУГ

ЗВІТ

ЩОДО ДОСТОВІРНОСТІ ТА ПОВНОТИ РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЦЕНТРОКРЕДИТ» ТА ЇЇ ВІДПОВІДНОСТІ ВИМОГАМ МІЖНАРОДНИХ СТАНДАРТОВ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ СТАНОМ НА “31” ГРУДНЯ 2016 РОКУ

Ми провели аудит фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ “ЦЕНТРОКРЕДИТ” за даними фінансового обліку та звітності за період - 2016 рік станом на 31 грудня 2016 року, яка включає баланс (звіт про фінансовий стан) на 31.12.2016р., звіт про фінансові результати (звіт про сукупний дохід) за 2016 рік, звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2016 рік та звіт про власний капітал за 2016 рік, примітки до річної фінансової звітності за 2016 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 31.12.2016р., 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 підприємства. Аудит включає також оцінку відповідності використаних облікових політик, прийнятність облікових оцінок, використаних управлінським персоналом, та оцінку загального подання фінансової звітності. При проведенні аудиту розглядаються законодавчі та нормативні акти щодо формування фінансової звітності підприємства.

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

Висловлення позитивної думки щодо фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ “ЦЕНТРОКРЕДИТ”

Ми провели аудиторську перевірку фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ “ЦЕНТРОКРЕДИТ” за даними фінансового обліку та звітності за період - 2016 рік станом на 31 грудня 2016 року, яка включає баланс (звіт про фінансовий стан) на 31.12.2016р., звіт про фінансові результати (звіт про сукупний дохід) за 2016 рік, звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2016 рік та звіт про власний капітал за 2016 рік, примітки до річної фінансової звітності за 2016 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 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 “ЦЕНТРОКРЕДИТ” за 2016р. 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 позитивної аудиторської думки.

На нашу думку, річна фінансова звітність ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ “ЦЕНТРОКРЕДИТ” у складі балансу (звіту про фінансовий стан) станом на 31.12.2016р., звіту про фінансові результати (звіту про сукупний дохід) за 2016 рік, звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2016 рік та звіту про власний капітал за 2016 рік, приміток до річної фінансової звітності за 2016 рік, до річної фінансової звітності за 2016 рік, які включають стислий виклад суттєвих облікових політик та інші пояснювальні примітки, складена в усіх суттєвих аспектах достовірно та повно та відображає фінансовий стан товариства, фінансові результати та рух грошових коштів за 2016 рік відповідно до застосовуваної концептуальної основи фінансової звітності, а саме Міжнародних стандартів фінансової звітності

ЗВІТ

ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ І НОРМАТИВНИХ АКТІВ

Висловлення думки щодо відповідності показників власного капіталу вимогам, що встановлені Положенням про Державний реєстр фінансових установ, затвр. Розпорядженням Державної комісії з регулювання ринків фінансових послуг України від 28.08.2003 року N 41 Зареєстровано в Міністерстві юстиції України 11 вересня 2003 р. за N 797/8118 (у редакції розпорядження Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг від 28.11.2013 N 4368)

Станом на 31 грудня 2016 року статутний капітал ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЦЕНТРОКРЕДИТ" становить 3 000 000,00 (три мільйони гривень 00 копійок).

Статутний капітал повинен бути сплачений у грошовій формі та розміщений на банківських рахунках комерційних банків, які є юридичними особами за законодавством України, якщо інше не передбачене законами України з питань регулювання окремих ринків фінансових послуг. Частки у статутному капіталі товариства підлягають повній сплаті до дня подачі документів для внесення Товариства до Державного реєстру фінансових установ (для набуття статуту фінансової установи).

Станом на 31.12.2016 року статутний капітал не сплачено, власний капітал Товариства дорівнює 0 тис.грн., тобто вимоги законодавства України щодо розміру власного капіталу не витримані.

Пояснювальний параграф

Не вносячи додаткових застережень до цього висновку, привертаємо увагу на той факт, що не зважаючи на стабілізаційні заходи, які вживаються Урядом України з метою підтримки підприємницького сектору, існує невизначеність щодо зовнішніх та внутрішніх факторів ринкових коливань у світовій економіці. Ми не маємо змоги передбачити можливі майбутні зміни у цих умовах та їх вплив на фінансовий стан, результати діяльності та економічні перспективи Товариства. Стабільний і успішний розвиток бізнесу Компанії в певній мірі залежить від ефективності економічних заходів, що вживаються Урядом, а також подальшого розвитку правової та політичної систем.

Директор ТОВ "АУДИТОРСЬКА ФІРМА
"АУДИТ СЕРВІС ГРУП"
незалежний аудитор

Ю.В. Марченко

12 січня 2017р.

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

Додатки:

1. Основні відомості про аудиторську фірму
2. Фінансова звітність ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
“ЦЕНТРОКРЕДИТ” за 2016 рік:
 - Баланс (Звіт про фінансовий стан) на 31 грудня 2016 року;
 - Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2016 рік,
 - Звіт про рух грошових коштів за 2016 рік,
 - Звіт про власний капітал за 2016 рік;
 - Примітки до річної фінансової звітності за 2016 рік;

ДОДАТОК ДО ЗВІТУ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Основні відомості про аудиторську фірму

Повна назва: Товариство з обмеженою відповідальністю “Аудиторська фірма “Аудит Сервіс Груп”

Код за ЄДРПОУ – 31714676

Керівник (аудитор) – Марченко Юлія Володимирівна

Свідоцтво № 2738 про внесення до Реєстру суб'єктів аудиторської діяльності (дійсне до 28.07.2021р.), затверджене рішенням Аудиторської Палати України від 30.11.2001р. № 104, термін чинності Свідоцтва продовжено до 28 липня 2021р. згідно Рішення Аудиторської палати України від 28 липня 2016р. № 327/3

Свідоцтво серії П № 000386 про внесення до реєстру аудиторів та аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів (дійсне з 25.04.2013р. по 28.07.2021р.).

Свідоцтво серії № 0009 від 08.05.2013р. про включення до реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ (дійсне до 28.07.2021р.), унесено до реєстру відповідно до розпорядження Нацкомфінпослуг від 08.09.2016р. № 2269.

Свідоцтво про відповідність системи контролю якості видане про те, що фірма пройшла 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 (згідно рішенням АПУ від 05.07.2012 №252/4)

Сертифікат аудитора Марченко Юлії Володимирівни серії А № 004736 (чинний до 22.06.2020р.), видано відповідно до рішення Аудиторської палати України від 22.06.2001 р. №102, рішенням Аудиторської палати України №310/2 від 23 квітня 2015р. термін дії сертифіката продовжено до 22 червня 2020р.

Місцезнаходження: 01135, м. Київ, пр. Перемоги, буд.2, кв.35А