



АУДИТОРСЬКА ФІРМА
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«КВОЛІТІ АУДИТ»

Свідоцтво про внесення до Реєстру суб'єктів аудиторської діяльності
№ 3509 від 17.12.2004р., продовжено рішенням АПУ №302/3 до 30.10.2019р.
Україна, м. Київ, вул. Фрунзе 47, тел. 585-32-53, факс. 585-32-54
п/р № 2600831211 в ПАТ «Діамантбанк», м. Київ, МФО 320854, ЄДРПОУ 33304128

**АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК
(ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)**

щодо річної фінансової звітності

**Товариства з обмеженою відповідальністю
«ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ІНТЕГРІТІ»**

станом на 31 грудня 2016 року

Адресат:

Керівництву, учасникам
ТОВ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ІНТЕГРІТІ»,
Національній комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг України

Повна назва	Товариство з обмеженою відповідальністю «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ІНТЕГРІТІ» (далі Товариство)
Код за ЄДРПОУ	40888766
Місцезнаходження:	03049, м.Київ, вулиця Тополева, будинок 4, офіс 19
Дата державної реєстрації	Товариство зареєстроване 10.10.2016 року (номер запису: 1 073 102 0000 032559)
Основні види діяльності:	<ul style="list-style-type: none"> • Код КВЕД 64.99 Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення (основний); • Код КВЕД 64.91 Фінансовий лізинг; • Код КВЕД 64.92 Інші види кредитування
Учасник Товариства:	ТОВ «ДІЗАЖІО» (03186, м.Київ, вулиця Авіаконструктора Антонова, будинок 5А, офіс 303) – частка складає 7 000 000,00 грн., що становить 100% від статутного капіталу
Дозволи, ліцензії:	Товариство зареєстроване як фінансова установа відповідно до Розпорядження НКРРФП 22.12.2016р. №3254 та має Свідоцтво про реєстрацію фінансової установи серія ФК №845 реєстраційний номер 13103556

Опис перевіреної фінансової інформації

Відповідно до договору №07/17 від 5 січня 2017 року, укладеного ТОВ «АФ «Кволіті Аудит» і ТОВ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ІНТЕГРІТІ», проведена незалежна аудиторська перевірка Балансу (Звіту про фінансовий стан) Товариства станом на 31.12.2016 року, а також перевірка відповідних Звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід), Звіту про рух грошових коштів та Звіту про власний капітал за рік, який закінчився цією датою, а також Приміток до фінансової звітності за 2016 рік (далі по тексту – фінансові звіти) на предмет повноти, достовірності та відповідності чинному законодавству, встановленим нормативам. Аудиторська перевірка проведена у відповідності до Закону України «Про аудиторську діяльність» №3125-ХІІ від 22.04.1993р. (в редакції Закону №140-V від 14.09.2006р.), Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, прийнятих Аудиторською палатою України в якості національних та інших нормативно-правових актів.

Концептуальною основою для підготовки фінансової звітності Товариства є Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ), інші нормативно-правові акти щодо ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності в Україні та внутрішні положення Товариства.

На основі проведених аудиторами тестів встановлено, що бухгалтерський облік Товариства в цілому ведеться відповідно до вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності та інших законодавчих та нормативно-правових документів з питань організації бухгалтерського обліку.

Товариство веде бухгалтерський облік господарських операцій щодо майна і результатів своєї діяльності в натуральних одиницях і в узагальненому грошовому виразі шляхом безперервного документального і взаємопов'язаного їх відображення. Бухгалтерський облік господарських операцій здійснюється методом подвійного запису згідно з Планом рахунків бухгалтерського обліку у відповідних журналах-ордерах та аналітичних відомостях. Облік повністю автоматизований.

Під час перевірки змісту наданих бухгалтерських звітних форм, аудиторами встановлено, що показники в них взаємопов'язані і тотожні між собою, відповідають даним реєстрів бухгалтерського обліку, у фінансовій звітності відображені усі показники, які мають суттєвий вплив на звітність. Під час перевірки розглянуті бухгалтерські принципи оцінки окремих статей

балансу, використані керівництвом Товариства, та зроблено оцінку відповідності застосованих принципів нормативним вимогам щодо організації бухгалтерського обліку та звітності в Україні, чинним протягом періоду перевірки.

Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність

Управлінський персонал несе відповідальність за підготовку та достовірне представлення цих фінансових звітів у відповідності до Міжнародних стандартів фінансової звітності та чинного законодавства. 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; вибір та застосування відповідної облікової політики, а також облікових оцінок, які відповідають обставинам.

Відповідальні особи :

- Директор ТОВ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ІНТЕГРІТІ» – Тараканова Анна Володимирівна (Протокол №1 Загальних зборів учасників Товариства від 10.10.2016р.);
- Головний бухгалтер ТОВ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ІНТЕГРІТІ» – Белінська Олена Валеріївна (Наказ №1-ГБ від 02.11.2016р.)

Відповідальність аудитора

Нашою відповідальністю є висловлення думки щодо цих фінансових звітів на основі результатів нашої аудиторської перевірки. Ми провели аудиторську перевірку у відповідності до Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, прийнятих Аудиторською палатою України в якості національних, зокрема Міжнародних стандартів аудиту МСА 705 «Модифікація думки у звіті незалежного аудитора», МСА 706 «Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора». Ці стандарти вимагають від нас дотримання етичних вимог, а також планування і виконання аудиторської перевірки для отримання достатньої впевненості, що фінансові звіти не містять суттєвих викривлень. При проведенні аудиторської перевірки ми також керувались вимогами Закону України «Про аудиторську діяльність».

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур задля отримання аудиторських доказів стосовно сум та розкриттів у фінансових звітах. Відбір процедур залежить від судження аудитора. До таких процедур входить і оцінка ризиків суттєвих викривлень фінансових звітів внаслідок шахрайства або помилок. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосуються підготовки та достовірного представлення фінансових звітів, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю суб'єкта господарювання. Аудит включає також оцінку відповідності використаної облікової політики, прийнятність облікових оцінок, зроблених управлінським персоналом, та загального представлення фінансових звітів.

Аудитор вважає, що в процесі аудиторської перевірки отримано достатні й відповідні аудиторські докази для висловлення думки щодо фінансової звітності Товариства.

Висновки аудитора ґрунтуються на документах та інформації, наданих Товариством в процесі виконання роботи. Аудитори не виключають можливої наявності документів та інформації, які не були їм надані, і які могли би вплинути на формування думки. За повноту та достовірність наданої для аудиторської перевірки інформації несуть відповідальність посадові особи Товариства, які надали таку інформацію.

Підстава для висловлення умовно-позитивної думки

В Примітках до фінансової звітності недостатньо вичерпно наведені розкриття відповідно до вимог МСФЗ, а саме розкриття кількісних та якісних характеристик ризиків фінансових

інструментів.

Умовно-позитивна думка

На думку аудиторів, за винятком впливу питання про яке йдеться в параграфі «Підстава для висловлення умовно-позитивної думки», фінансові звіти ТОВ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ІНТЕГРІТІ» справедливо і достовірно відображають фінансовий стан Товариства станом на 31 грудня 2016 року, а також результат його діяльності та рух грошових коштів за 2016 рік у відповідності до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів

Не вносячи до нашого висновку застережень, в наступних пояснювальних параграфах, ми звертаємо увагу на додаткову інформацію, яка подається до Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг України згідно Закону України «Про фінансові послуги та державне регулювання ринків фінансових послуг».

Безперервність

Використання припущення про безперервність як основи для бухгалтерського обліку є прийнятним, оскільки управлінський персонал не планує жодних рішень щодо ліквідації Товариства або припинення діяльності Товариства. Під час виконання аудиту фінансових звітів згідно з вимогами МСА 570 «Безперервність» аудитори дійшли висновку, що використання управлінським персоналом припущення про безперервність функціонування як основи для обліку під час підготовки фінансових звітів Товариства є доречним.

Облікова політика

Фінансова звітність Товариства підготовлена в усіх суттєвих аспектах відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності у редакції, затвердженій Радою по Міжнародним стандартам фінансової звітності та розміщеній на офіційному сайті Міністерства фінансів України, а також чинного законодавства.

Облікові політики – конкретні принципи, основи, домовленості, правила та практика, застосовані Товариством при складанні та поданні фінансової звітності. МСФЗ наводить облікові політики, які за висновком РМСБО, дають змогу скласти таку фінансову звітність, яка міститиме доречну та достовірну інформацію про операції, інші події та умови, до яких вони застосовуються.

Облікова політика Товариства розроблена та затверджена керівництвом відповідно до вимог МСБО 8 «Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки» та інших чинних МСФЗ - «Положення про облікову політику», затверджене Наказом від 12.10.2016р. №1-БО.

Протягом звітного періоду Товариство дотримувалось наступних принципів діяльності, обліку та складання фінансової звітності: автономність, безперервність, періодичність, нарахування та відповідності доходів і витрат, повного висвітлення, послідовності, обачності та єдиного грошового вимірника.

Облікова політика Товариства була незмінною протягом звітного періоду, відповідає вимогам законодавства про бухгалтерський облік і фінансову звітність, Міжнародним стандартам фінансової звітності та розкрита в Примітках до річної фінансової звітності Товариства за 2016 рік.

Вартість чистих активів

Аудитором проведено порівняння вартості чистих активів Товариства із розміром статутного капіталу, в результаті якого встановлено, що :

- вартість чистих активів Товариства станом на 31.12.2016 року становить 6 993 тис. грн.;
- розмір статутного капіталу Товариства станом на 31.12.2016р. становить 7 000 тис. грн.

Таким чином, станом на 31.12.2016р. вартість чистих активів Товариства менша від вартості його зареєстрованого статутного капіталу, оскільки Товариство в звітному періоді тільки розпочало свою роботу та не отримало жодного доходу.

Система управління ризиками

Відповідно до засідання Загальних зборів учасників Товариства в ТОВ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ІНТЕГРІТІ» запроваджено систему управління ризиками та затверджено Положення про Систему управління ризиками діяльності з надання фінансових послуг (Протокол №1-СУР від 03.01.2017р.)

Товариством здійснюється функція управління ризиками, пов'язаними з наданням фінансових послуг, стосовно:

- ринкового ризику – поточний чи майбутній ризик збитків, який виникає в результаті несприятливих змін у цінах чи ринкової вартості фінансових послуг або інших фінансових інструментів, включаючи змінність процентних ставок. При виявленні та управління ринковим ризиком здійснюється підготовка достовірних даних і ефективних методик, таких, як розрахунок ризикової вартості, стрес-тестування для оцінки характеру та вартості ринкових позицій і для оцінки рівня ринкового ризику. Також застосовується бек-тестування для порівняння з фактичними результатами оцінок і припущень, зроблених з використанням даних і методик;

- ризику зміни ціни – це ризик, що виникає в результаті різниць у строках погашення фінансових інструментів з фіксованими ставками та змін процентних ставок фінансових інструментів з плаваючими процентними ставками;

- ризику опціонів – це ризик, що виникає в результаті вбудованих у фінансові інструменти опціонів, де вартість опціону залежить від змін процентних ставок. Вартість опціону полягає не у зобов'язанні, а в праві, яке опціон надає його власнику на придбання, продаж або зміну потоку грошових коштів від інструменту чи фінансового договору;

- ризику ліквідності – це поточний чи майбутній ризик збитків, який виникає в результаті неспроможності виконання Товариством своїх зобов'язань, включаючи позабалансові, при настанні строку їх погашення, без неприпустимих збитків. Ризик ліквідності виникає в результаті нездатності Товариства управляти незапланованими витратами, змінами у джерелах фінансування. З метою управління ризиком ліквідності встановлюється механізм обмеження ризику невиконання Товариством власних зобов'язань у існуючі строки, а також обмеження розміру можливих втрат, пов'язаних з необхідністю термінової реалізації активів у зв'язку з порушенням узгодженості строків погашення активів та пасивів;

- операційного ризику – ризик для Товариства, який може виникнути в результаті збою у системах Товариства в таких галузях, як корпоративне управління, засоби внутрішнього контролю, інформаційна технологія, або в інших операційних системах, необхідних для провадження діяльності професійного учасника ринку фінансових послуг. Такі збої можуть призвести до фінансових втрат через помилку, шахрайство або несвоєчасне виконання роботи чи інші непередбачені події, такі як пожежа, перебої з електропостачанням або інші лиха. З метою нейтралізації ризику організація бізнес-процесів у Товаристві здійснюється із забезпеченням максимальної стабільності та надійності у роботі операційних, телекомунікаційних систем;

- кадрового ризику – це ризик, який виникає через недостатню кваліфікацію, недосвідченість працівників, їхні незаконні дії, що підвищують ризик для організації, а також інші ризики, пов'язані з працівниками;

- ризику, пов'язаного з репутацією – це поточний чи майбутній ризик збитків, який виникає в результаті негативного сприйняття репутації Товариства або недовіри до нього з боку клієнтів, акціонерів, контрагентів, інших осіб, від яких залежить Товариство, а також застосування державними органами заходів впливу, передбачених законодавством. Це впливає на спроможність

Товариства встановлювати нові відносини з контрагентами, надавати нові послуги або підтримувати існуючі відносини;

- юридичного (правового) ризику – це поточний чи майбутній ризик збитків, який виникає в результаті порушення чи недотримання або підозри на порушення чи недотримання Товариством законодавчих або нормативно-правових актів, договорів, а також передбаченої законодавством практики роботи або етичних норм;

- стратегічного ризику – це поточний чи майбутній ризик збитків, який виникає в результаті прийняття помилкових ділових рішень, неналежного виконання ділових рішень або ігнорування змін зовнішніх економічних умов;

- ризику, пов'язаного із здійсненням професійної діяльності на фінансовому ринку – це ймовірність настання подій, що приводять до неможливості виконання (неналежного виконання) професійним учасником своїх зобов'язань, пов'язаних із здійсненням професійної діяльності.

Зниження (нейтралізація) ризиків та ліквідація негативних наслідків реалізації ризиків має основні складові:

- нейтралізація ризиків за рахунок ресурсів самого Товариства;
- зовнішнє страхування ризиків.

Система механізмів нейтралізації ризиків Товариства передбачає використання таких елементів: уникнення ризику; утримання ризику (в поєднанні з внутрішнім страхуванням); мінімізація ризиків (шляхом диверсифікації, лімітування, хеджування). Зовнішнє страхування фінансових ризиків – фінансова операція, спрямована на грошове відшкодування можливих втрат при реалізації окремих фінансових ризиків шляхом отримання від страхувальника страхових сум.

Контроль за ефективністю управління ризиками Товариства здійснюється на багаторівневій основі. Директор Товариства здійснює загальний контроль за рівнем ризиків, здійснює встановлення переліку інструментів, що містять ризики, ліміти на них, а також контроль за їх виконанням. Керівники (начальники) відповідних структурних підрозділів та працівник, відповідальний за систему управління ризиками, здійснюють поточний контроль за рівнем ризиків, здійснюють аналіз ринкової кон'юнктури і прогнозують рівні ринкових ризиків. Працівник, відповідальний за систему управління ризиками, здійснює перевірки ефективності системи управління ринковими ризиками або окремих її елементів відповідно до плану своєї діяльності або за завданням керівництва Товариства, у тому числі здійснює перевірку правильності визначення рівня ризиків, дотримання лімітів.

Внутрішній аудит (контроль)

Відповідно до вимог чинного законодавства запроваджено систему внутрішнього аудиту (контролю) ТОВ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ІНТЕГРІТІ» та на засіданні Загальних зборів учасників Товариства (Протокол №1-А від 03.01.2017р.) затверджено Положення про Службу внутрішнього аудиту (контролю). В Положенні про Службу внутрішнього аудиту (контролю) Товариства визначено порядок діяльності служби, її статус, функціональні обов'язки та повноваження.

Діяльність Служби внутрішнього аудиту (контролю) Товариства базується на принципах чесності, об'єктивності, конфіденційності, професійної компетентності.

В обов'язки Служби внутрішнього аудиту (контролю) входить контроль фінансової діяльності Товариства, аналіз доцільності укладення договорів, обчислення і аналіз фінансових показників, здійснення фінансового дослідження та інше. Внутрішній аудит (контроль) допомагає Товариству досягти встановлених цілей шляхом забезпечення систематичного підходу до оцінки та підвищення ефективності процесів внутрішнього контролю, управління ризиками та корпоративного управління.

Служба внутрішнього аудиту (контролю) забезпечує відповідні заходи та процедури, що стосуються підготовки та достовірного представлення фінансових звітів.

Служба внутрішнього аудиту (контролю) організаційно не залежить від інших підрозділів Товариства (не підпорядковується виконавчим органам товариства) та звітує перед Загальними зборами учасників Товариства про результати своєї діяльності не рідше одного разу на рік.

Інші питання

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», аудитори виконали процедури необхідні для отримання інформації, яка використовуватиметься під час ідентифікації ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства у відповідності до МСА 240 «Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства при аудиті фінансової звітності». Аудиторами були подані запити до управлінського персоналу та інших працівників Товариства, які, на думку аудиторів, можуть мати інформацію, яка, ймовірно, може допомогти при ідентифікації ризиків суттєвого викривлення в наслідок шахрайства або помилки. Під час проведення аудиту фінансової звітності Товариства аудитори отримали розуміння зовнішніх чинників діяльності Товариства, структуру його власності та управління, спосіб фінансування, облікову політику, цілі та стратегії і пов'язані з ними бізнес-ризиків, оцінки та огляди фінансових результатів та не отримали жодних доказів стосовно суттєвого викривлення фінансової звітності Товариства внаслідок шахрайства.

Активи Товариства

Необоротні активи

Станом на 31.12.2016р. необоротні активи на балансі Товариства не обліковуються.

Оборотні активи

Станом на 31.12.2016р. інша поточна дебіторська заборгованість Товариства становить 3 тис. грн.

Поточні фінансові інвестиції станом на 31.12.2016р. складають 6 993 тис. грн. та представляють собою корпоративні права ТОВ «ДІЗАЖІО». Поточні фінансові інвестиції обліковуються за справедливою вартістю, яка дорівнює справедливій вартості при первісному визнанні, оскільки інтервал між датою придбання фінансових інвестицій та датою звітності незначний.

Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття

Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття Товариства станом на 31.12.2016р. не обліковуються.

Зобов'язання Товариства

Довгострокові зобов'язання та забезпечення

Довгострокові зобов'язання та забезпечення Товариства станом на 31.12.2016р. не обліковуються.

Поточні зобов'язання та забезпечення

Інші поточні зобов'язання Товариства станом на 31.12.2016р. складають 3 тис. грн.

Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття

Станом на 31.12.2016р. зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття на балансі Товариства не обліковуються.

Власний капітал

Власний капітал станом на 31.12.2016р. становить 6 993 тис. грн. та складається з:

- зареєстрований (пайовий) капітал – 7 000 тис. грн.;
- непокритий збиток – 7 тис. грн.

Адміністративні витрати за звітний період становлять 7 тис. грн. та складаються з матеріальних витрат, розрахунково-касових витрат банку, аудиторських послуг та ін.

Вплив інфляції

Коригування статей фінансової звітності Товариства на індекс інфляції відповідно до МСБО 29 «Фінансова звітність умовах гіперінфляції» не проведено, оскільки Товариство розпочало свою діяльність в звітному періоді.

Формування та сплата статутного капіталу Товариства

Відповідно до Статуту Товариства у редакції, затвердженій Загальними зборами учасників Товариства Протокол №1 від 10.10.2016р., розмір статутного капіталу ТОВ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ІНТЕГРІТІ» складає 7 000 000,00 (сім мільйонів) гривень, засновником із часткою 100% є Товариство з обмеженою відповідальністю «ДІЗАЖІО».

Сплата внесків до статутного капіталу була проведена шляхом безготівкового перерахунку коштів на поточний рахунок Товариства засновником ТОВ «ДІЗАЖІО», що підтверджується банківськими виписками ТОВ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ІНТЕГРІТІ»:

- 575 000,00 (п'ятсот сімдесят п'ять тисяч) гривень (б/в 1 від 21.10.2016р.);
- 575 000,00 (п'ятсот сімдесят п'ять тисяч) гривень (б/в 2 від 21.10.2016р.);
- 575 000,00 (п'ятсот сімдесят п'ять тисяч) гривень (б/в 3 від 21.10.2016р.);
- 575 000,00 (п'ятсот сімдесят п'ять тисяч) гривень (б/в 4 від 21.10.2016р.);
- 575 000,00 (п'ятсот сімдесят п'ять тисяч) гривень (б/в 5 від 21.10.2016р.);
- 575 000,00 (п'ятсот сімдесят п'ять тисяч) гривень (б/в 7 від 21.10.2016р.);
- 575 000,00 (п'ятсот сімдесят п'ять тисяч) гривень (б/в 8 від 21.10.2016р.);
- 575 000,00 (п'ятсот сімдесят п'ять тисяч) гривень (б/в 10 від 21.10.2016р.);
- 575 000,00 (п'ятсот сімдесят п'ять тисяч) гривень (б/в 12 від 21.10.2016р.);
- 1 825 000,00 (один мільйон вісімсот двадцять п'ять тисяч) гривень (б/в 14 від 21.10.2016р.)

Статутний капітал ТОВ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ІНТЕГРІТІ» у відповідності до Статуту Товариства становить 7 000 000 (сім мільйонів) гривень 00 копійок та сформований за рахунок внеску єдиного засновника ТОВ «ДІЗАЖІО» виключно грошовими коштами в національній валюті.

Пов'язані особи Товариства

Інформація про пов'язаних осіб Товариства приведена в табл. 2.

Таблиця 2

№ з/п	Повне найменування юридичної особи - власника (акціонера) чи прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи - власника (акціонера) та посадової особи Товариства	Ідентифікаційний код юридичної особи - власника Товариства або реєстраційний номер облікової картки платника податків (за наявності)	Місцезнаходження юридичної особи чи паспортні дані фізичної особи, про яку подається інформація (серія і номер паспорта, дата видачі та найменування органу, що його видав)	Частка в статутному капіталі Товариства, %
	<i>Власники – юридичні особи</i>			
1	ТОВ «ДІЗАЖІО»	40872049	03186, м.Київ, ВУЛИЦЯ АНТОНОВА Авіаконструктора, будинок 5 ЛІТЕРА А, офіс 303	100%
	<i>Керівник Товариства</i>			
1	Тараканова Анна Володимирівна	3206803880	---	---

В ході перевірки відповідно до наданої управлінським персоналом інформації встановлено перехресне володіння частками ТОВ «ФК «ІНТЕГРІТІ» та ТОВ «ДІЗАЖІО». Аудитори не виявили ознак існування відносин та операцій з пов'язаними сторонами за звітний період, що виходять за межі нормальної діяльності Товариства в 2016 році, які управлінський персонал раніше не ідентифікував або не розкривав аудиторам.

Події після дати балансу

Події, які відбуваються від дати балансу до дати затвердження фінансових звітів, за прийнятою концептуальною основою, відносяться до подій після дати балансу. Обліковою політикою встановлено, що Товариство коригує суми, визначені у фінансовому звіті для відображення подій, які є коригуючими у відповідності до вимог МСФЗ. Товариство розкриває інформацію про суттєву категорію подій, які не є коригуючими, якщо нерозкриття інформації може вплинути на економічні рішення користувачів, прийняті на основі фінансових звітів. Фінансова звітність Товариства не була скоригована через відсутність коригуючих подій. Аудиторами не виявлено ніяких подій після дати балансу які є суттєвими і які можуть впливати на економічні рішення користувачів щодо Товариства.

Основні відомості про аудиторську фірму

Товариство з обмеженою відповідальністю «Аудиторська фірма «Кволіті Аудит».

Код ЄДРПОУ 33304128.

Свідоцтво про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів №3509, видане Аудиторською палатою України 17.12.2004р., продовжено рішенням АПУ №302/3 до 30.10.2019р.

ТОВ «Аудиторська фірма «Кволіті Аудит» внесено до реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ, відповідно до розпорядження Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг від 11.02.2014 року №380 (реєстраційний номер Свідоцтва 0104; строк дії Свідоцтва з 11.02.2014р. до 24.12.2014р., строк дії подовжено до 30.10.2019р. відповідно до розпорядження Нацкомфінпослуг від 18.02.2015р. №83).

Аудитор: Ємельянова Тетяна Миколаївна, сертифікат серії А №006064, дата видачі 13.04.2006р., чинний до 13.04.2021р.

Місцезнаходження: Україна, м. Київ, вул. Фрунзе 47, тел. 585-32-53.

Відомості про умови договору на проведення аудиту

Договір на проведення аудиту: №07/17 від 05.01.2017р.

Звітний період – 2016 рік.

Дата початку проведення аудиту: 5 січня 2017 року.

Дата закінчення аудиту: 11 січня 2017 року.

Висновок надано: 11 січня 2017 року.

Генеральний директор ТОВ «АФ «Кволіті Аудит»
сертифікат серії А № 005171,
чинний до 29.03.2021р.

А.О.Савельєв

Аудитор
сертифікат серії А №006064,
чинний до 13.04.2021р.

Т.М.Ємельянова

Адреса аудитора:

м. Київ, вул. Фрунзе 47
тел. (044) 585-32-53, факс (044) 585-32-54

11 січня 2017 року

Пронумеровано, прошнуровано
та скріплено
печаткою « 9 » аркуші.

Генеральний директор
ТОВ «АФ «КВОЛІТАУДІТ»
А.О. Савельєв

