

# *Аудиторська фірма* **«РЕГІСТР»**

---

*Свідоцтво про внесення в Реєстр суб'єктів аудиторської діяльності № 0439 від 26.01.01 р.,  
продовжене рішенням АПУ від 30.07.2015р. №313/3 до 30.07.2020р.*

*Адреса: м.Київ, Червоноармійська, 84, оф.35, т.287-00-15  
п/р № 26001500348000 ПАТ «УкрСиббанк», МФО 351005, Код 21647622*

---

Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку,  
Керівництву та учасникам ТОВ "ІНВІНТУМ"

## **Аудиторський висновок (звіт незалежного аудитора) щодо фінансової звітності товариства з обмеженою відповідальністю "ІНВІНТУМ"**

м. Київ

08 лютого 2016 р.

### ***Основні відомості про ТОВ "ІНВІНТУМ"***

**Повне найменування:** Товариство з обмеженою відповідальністю "ІНВІНТУМ".

**Дата державної реєстрації:** 10.01.2013 р. Оболонською районною у м. Києві державною адміністрацією. Номер запису в ЄДР: 1 069 102 0000 029658.

**Код за ЄДРПОУ:** 38511128.

**Місцезнаходження:** 01133, м. Київ, вулиця Кутузова, буд. 18/7 літера «Б», кабінет № 79.

**Види діяльності за КВЕД:** 66.12 Посередництво за договорами по цінних паперах або товарах (основний); 66.19 Інша допоміжна діяльність у сфері фінансових послуг, крім страхування та пенсійного забезпечення

**Наявність ліцензій:** ліцензії Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку на здійснення професійної діяльності на фондовому ринку -депозитарної діяльності депозитарної установи серія АЕ № 286840 від 22.04.2014 р. (строк дії з 08.04.2014 р. необмежений); професійної діяльності на фондовому ринку - діяльності з торгівлі цінними паперами, а саме: брокерської діяльності серія АЕ № 286850 від 22.04.2014 р. (строк дії з 15.04.2014 р.-необмежений); дилерської діяльності серія АЕ № 286851 від 22.04.2014 р. (строк дії з 15.04.2014 р.-необмежений);

### ***Опис аудиторської перевірки***

Незалежною аудиторською фірмою ТОВ «Аудиторська фірма «Регістр» проводилася перевірка повного пакету річної фінансової звітності ТОВ "ІНВІНТУМ" за 2015 звітний рік у складі Балансу (Звіту про фінансовий стан) станом на 31.12.2015 р., Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід), Звіту про власний капітал, Звіту про рух грошових коштів, Приміток до річної фінансової звітності за рік, що закінчився на зазначену дату, з метою висловлення аудитором думки про те, чи фінансова звітність відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан ТОВ "ІНВІНТУМ" станом на 31.12.2015 р., його фінансові результати та рух грошових коштів за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Перевірку проведено у відповідності до вимог законів України "Про аудиторську діяльність", "Про цінні папери та фондовий ринок", "Про державне регулювання ринку цінних паперів в Україні", а також інших законодавчих актів України стосовно господарської діяльності. Закону України "Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні", Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, зокрема до МСА 700 "Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності", МСА 705 "Модифікація думки у звіті незалежного аудитора", МСА 706 "Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора".

## ***Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність***

Управлінський персонал ТОВ “ІНВІНТУМ” несе відповідальність за складання та достовірне подання фінансової звітності відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності. Відповідальність управлінського персоналу передбачає: розробку, впровадження та використання системи внутрішнього контролю стосовно підготовки та достовірного подання фінансових звітів, які не містять суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки; вибір та застосування належної облікової політики, здійснення бухгалтерських оцінок, що за існуючих обставин є обґрунтованими.

## ***Відповідальність аудитора***

Аудитор несе відповідальність за висловлення думки щодо фінансової звітності на основі проведеного аудиту відповідно до вимог Закону України «Про аудиторську діяльність» та Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг. Ці стандарти вимагають, щоб аудитор дотримувався етичних принципів та планував і проводив аудит таким чином, щоб забезпечити достатню впевненість у тому, що фінансова звітність не містить суттєвих перекручень.

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів стосовно сум та розкриттів у фінансовій звітності. Відбір процедур залежить від судження аудитора. До таких процедур належить оцінка ризиків суттєвих викривлень фінансових звітів внаслідок шахрайства або помилок. Оцінюючи ці ризики, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, які стосуються підготовки та достовірного надання фінансової звітності, 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, прийнятності облікових оцінок, зроблених управлінським персоналом, та оцінку загального подання фінансової звітності.

Ми вважаємо, що зібраної під час аудиторської перевірки інформації достатньо для складання аудиторського висновку, проведена нами перевірка забезпечує обґрунтовану підставу для висловлення умовно-позитивної думки.

## ***Підстави для висловлення умовно–позитивної думки***

Наведені у Примітках до фінансової звітності ТОВ “ІНВІНТУМ” розкриття інформації, які передбачені МСФЗ 7 «Фінансові інструменти: розкриття інформації» та МСФЗ 8 «Операційні сегменти», на нашу думку, є недостатніми. Можливий вплив цих питань на розуміння фінансової звітності користувачами не є суттєвим чи всеохоплюючим. Аудиторський висновок модифіковано відповідним чином.

## ***Умовно–позитивна думка щодо фінансової звітності ТОВ “ІНВІНТУМ”***

На нашу думку, за винятком впливу питань, про які йдеться у параграфі «Підстави для висловлення умовно-позитивної думки», фінансова звітність ТОВ “ІНВІНТУМ” відображає достовірно в усіх суттєвих аспектах інформацію про фінансовий стан підприємства станом на 31.12.2015 р., його фінансові результати та рух грошових коштів за рік, що закінчився на зазначену дату відповідно до застосованої концептуальної основи фінансової звітності - Міжнародних стандартів фінансової звітності.

## ***Основні відомості про аудиторську фірму***

Товариство з обмеженою відповідальністю “Аудиторська фірма “Регістр” зареєстроване Голосіївською районною у м. Києві державною адміністрацією 07.10.1994 р.

Аудиторська палата України видала ТОВ “Аудиторська фірма “Регістр” свідоцтво про внесення в Реєстр суб'єктів аудиторської діяльності №0439 від 26.01.2001 р. Рішенням АПУ від 30.07.2015 р. №313/3 термін дії свідоцтва про внесення в Реєстр аудиторських фірм та аудиторів продовжено до 30.07.2020 р.

ТОВ “Аудиторська фірма “Регістр” має Свідоцтво НКЦПФР серії П № 000269 про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів, строк дії Свідоцтва з 02.04.13р. по 30.07.2020 р.

ТОВ “Аудиторська фірма “Регістр” має свідоцтво Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг № 0022 від 28.05.13 р. про включення до реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ, термін дії свідоцтва з 28.05.13 р. по 30.07.2020 р.

Перевірка проводилась аудитором – Котилко Наталією Вікторівною, сертифікат аудитора серії А № 001187, виданий АПУ 28.04.1994р., рішенням АПУ від 28.02.13р. № 265/2 термін дії сертифіката продовжено до 28.04.2018р.

ТОВ «Аудиторська фірма «Регістр» має Свідоцтво про відповідність системи контролю якості № 0497, видане згідно рішення АПУ № 302/4 від 30.10.2014 р., чинне до 31.12.2019 р.

ТОВ «Аудиторська фірма «Регістр» включене до Переліку аудиторських фірм, які відповідають критеріям для проведення обов'язкового аудиту.

Місцезнаходження ТОВ “АФ “Регістр”: м. Київ, вул. Червоноармійська, 84, оф.35, тел. (факс) 287-00-15, електронна адреса: Kotylko@i.ua, сайт ТОВ «АФ «Регістр» <http://registr.auditorov.com/auditors>.

Ідентифікаційний код суб'єкта підприємницької діяльності в Єдиному державному реєстрі підприємств та організацій 21647622.

### ***Інформація про договір на проведення аудиту***

Перевірку фінансової звітності ТОВ “ІНВІНТУМ” станом на 31.12.2015 р. у складі Балансу (Звіту про фінансовий стан), Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід), Звіту про рух грошових коштів, Звіту про власний капітал, Приміток до річної фінансової звітності проведено згідно Договору № 2112 від 21.12.2015 р.

Дата початку перевірки – 21.12.2015 р. Дата закінчення перевірки – 08.02.2016 р.

Дата видачі висновку: 08 лютого 2016 р.

**Директор ТОВ “АФ “РЕГІСТР”**

**Н.В.Котилко**

