

***Т О В А Р И С Т В О З О Б М Е Ж Е Н О Ю В І Д П О В І Д А Л Ь Н І С Т Ю***

***А У Д И Т О Р С Ь К А Ф І Р М А***

**«БІЗНЕСЕКСПЕРТАУДИТ»**

**Свідоцтво про внесення в Реєстр суб’єктів аудиторської діяльності № 1786,**

**видане рішенням Аудиторської Палати України № 98 від 26.01.2001р.**

**01001, м. Київ, вул. Костьольна, буд. 6, кв.18, тел./факс 486-76-49**

**ЄДРПОУ 21662805**

**А У Д И Т О Р С Ь К И Й В И С Н О В О К**

***(звіт незалежного аудитора)***

***щодо фінансової звітності***

***ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ***

***«ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ “ГЕРЦ»***

станом на 31 грудня 2015 року

Зміст

Звіт незалежного аудитора……………………………………………………3-4

Баланс (звіт про фінансовий стан) на 31.12.2015 року.

Звіт про фінансові результати (звіт про сукупний дохід) за 2015 рік.

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2015 рік.

Звіт про власний капітал за 2015 рік.

Примітки до річної фінансової звітності за 2015 рік



***Т О В А Р И С Т В О З О Б М Е Ж Е Н О Ю В І Д П О В І Д А Л Ь Н І С Т Ю***

***А У Д И Т О Р С Ь К А Ф І Р М А***

**«БІЗНЕСЕКСПЕРТАУДИТ»**

**Свідоцтво про внесення в Реєстр суб’єктів аудиторської діяльності № 1786,**

**видане рішенням Аудиторської Палати України № 98 від 26.01.2001р.**

**01001, м. Київ, вул. Костьольна, буд. 6, кв.18, тел./факс 486-76-49**

**ЄДРПОУ 21662805**

**ЗВІТ ЩОДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**

*Адміністрації Товариства з обмеженою відповідальністю «ФК «ГЕРЦ»*

*Національній комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг*

Ми провели аудит фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «*ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ГЕРЦ*» (далі – Підприємство, код ЄДРПОУ 39763909; місцезнаходження: 65014 - Україна, місто Одеса, вулиця Єврейська, будинок 2 А), що додається, яка включає баланс (звіт про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2015 року, звіт про фінансові результати (звіт про сукупний дохід), звіт про власний капітал, звіт про рух грошових коштів за рік, що закінчився на зазначену дату, та примітки, що містять стислий виклад суттєвих облікових політик та інші пояснення.

*Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність*

Управлінський персонал несе відповідальність за складання та достовірне представлення цієї фінансової звітності відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності та за такий внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає потрібним для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

*Відповідальність аудитора*

Нашою відповідальністю є висловлення думки щодо цієї фінансової звітності на основі результатів проведеного нами аудиту. Ми провели аудит у відповідності 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 аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів стосовно сум та розкриття 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 розглядає 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. Аудит включає також оцінку відповідності використаних облікових політик, прийнятність облікових оцінок, використаних управлінським персоналом, та оцінку загального представлення фінансової звітності.

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

*Підстава для висловлення умовно-позитивної думки*

Інвентаризація активів та зобов’язань проводилась Підприємством без нашої участі, оскільки ця дата передувала призначенню аудиторської перевірки. Проте, нами були отримані альтернативні аудиторські докази, які обґрунтовують думку, що ці активи існують.

*Умовно-позитивна думка*

На нашу думку, за винятком впливу на фінансову звітність питання, яке зазначене у параграфі «Підстава для висловлення умовно-позитивної думки», фінансова звітність відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Підприємства станом на 31 грудня 2015 року, його фінансові результати, рух грошових коштів та інформацію про власний капітал за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності та чинного законодавства України.

*Основні відомості про аудитора*

Товариство з обмеженою відповідальністю Аудиторська фірма «БІЗНЕСЕКСПЕРТАУДИТ» (код ЄДРПОУ 21662805)

Свідоцтво про включення до реєстру аудиторських фірм N 1786 видане рішенням Аудиторської палати України № 98 від 26 січня 2001 року, рішенням Аудиторської палати України № 315/3 від 24.09.2015 року термін дії свідоцтва продовжено до 24.09.2020 року.

Свідоцтво про внесення до реєстру аудиторів, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ № 0054 від 08.08.2013 року, дія свідоцтва продовжена до 24.09.2020 року відповідно до розпорядження Нацкомфінпослуг № 3504 від 29.12.2015року.

Місцезнаходження: м. Київ, вул. Костьольна, буд. 6, кв.18.

Дата та номер договору на проведення аудиту: Договір від 15 березня 2016 року № 68

Дата початку проведення аудиту: 01 квітня 2016 року

Дата закінчення проведення аудиту: 15 квітня 2016 року

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Директор**  **ТОВ АФ «БІЗНЕСЕКСПЕРТАУДИТ»** | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | | Романюк Г.В. | |
| *Сертифікат № 006652 виданий згідно рішення Аудиторської Палати України № 209/3 від 24 грудня 2009 року.* |  | | | |
| **Партнер**  **ТОВ АФ «БІЗНЕСЕКСПЕРТАУДИТ»** | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | Деревицький І.В. | |
| *Сертифікат «А» № 004962 виданий згідно рішення Аудиторської Палати України № 104 від 30 листопада 2001 року.* |  | | | |

15.04.2016 м. Київ