



Товариство з обмеженою відповідальністю

Аудиторська фірма "Бізнес-Рішення"

Україна, м. Київ, вул. Л. Гавро, 20

Код ЄДРПОУ 31749819

п/р. 26006123699 в РАЙФФАЙЗЕН БАНК АВАЛЬ

МФО 380805

тел/факс (044) 502-51-59, 233-85-71

Вих. №01-07/03-17

07 березня 2017р.

Загальним зборам ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ
«ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ ЮАПЕЙ»

Національній Комісії, що здійснює державне
регулювання у сфері ринків фінансових послуг.

**АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК (ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)
ЩОДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ ЮАПЕЙ» СТАНОМ НА
31 ГРУДНЯ 2016р.**

Ми провели аудит фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ ЮАПЕЙ», що додається, яка включає Звіт про фінансовий стан компанії на 31 грудня 2016 р., Звіт про сукупні прибутки та збитки, звіт про зміни у власному капіталі та Звіт про рух грошових коштів за рік, що закінчився 31 грудня 2016 року, стислий виклад суттєвих облікових політик та інші пояснювальні примітки.

Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність

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

Відповідальність аудитора

Відповідальністю аудитора є висловлення думки щодо цієї фінансової звітності на основі результатів 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 аудиторських 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, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання та достовірного подання суб'єктом господарювання 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 загального подання фінансової звітності.

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

Підстава для висловлення умовно-позитивної думки

У зв'язку з тим, що нас було призначено аудиторами компанії Товариства 30.12.2016р., ми не мали змоги бути присутніми при проведенні інвентаризації запасів на початок цього періоду або впевнитися щодо кількості запасів іншим способом. Оскільки залишок запасів на початок періоду впливає на визначення результатів операцій, ми не мали змоги визначити, чи потрібні коригування результатів операцій та суми накопиченого нерозподіленого прибутку на початок періоду за 2016р.

У Примітках до фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2016 року, Товариство визначає векселі як фінансові активи, утримувані до погашення та після первісного визнання оцінює їх за амортизованою собівартістю, застосовуючи метод ефективного відсотка, за вирахуванням збитків від знецінення, якщо вони є.

При цьому Товариство не здійснювало дисконтування за векселями, емітованими ТОВ «СОФТІНВЕСТХОЛДІНГ» 21 жовтня 2014 року з датою погашення за пред'явленням, але не пізніше 15 жовтня 2024р., вважаючи, що ефект від дисконтування є несуттєвим.

Наша аудиторська думка щодо фінансової звітності за період, що закінчився 31 грудня 2016р., була відповідно модифікована. Наша думка щодо фінансової звітності за поточний період також модифікована внаслідок можливого впливу цього питання на порівнянність даних поточного періоду і відповідних показників.

Умовно-позитивна думка

На нашу думку, за винятком впливу питання, про яке йдеться у параграфі «Підстава для висловлення умовно-позитивної думки», фінансова звітність ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ ЮАПЕЙ» відображає достовірно в усіх суттєвих фінансовий стан компанії на 31 грудня 2016 р. та її фінансові результати і рух грошових коштів за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Пояснювальний параграф

Не змінюючи нашу думку та не вносячи до нашого висновку додаткових застережень, звертаємо увагу на той факт, що після дати балансу жодних значних економічних подій, які могли б вплинути на здатність Товариства продовжувати свою безперервну діяльність, або таких, що вимагали б коригування оцінки балансової вартості показників звітності, не сталося. Проте політична та економічна ситуація в країні є вкрай непередбачуваною, що може позначитися на діяльності Товариства, за обставин, які наразі не можливо оцінити.

Цей аудиторський висновок (звіт незалежного аудитора) може бути представлено відповідним адресатам, зазначеним на початку цього висновку.

Аудитор

Аудитор, директор ТОВ «АФ «Бізнес-Рішення»



Кузьма В.Ю.

Трухановська І.О.