



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 «КОНГРЕС-ІНВЕСТ»
станом на 31 грудня 2014 року

Адресат:
Керівництву, учасникам Товариства
з обмеженою відповідальністю
«КОНГРЕС-ІНВЕСТ», НКЦПФР

Основні відомості про ТОВ «КОНГРЕС-ІНВЕСТ»

ТОВ «КОНГРЕС-ІНВЕСТ» (далі Товариство) зареєстроване 16.03.2005р. Оболонською районною у м.Києві державною адміністрацією. Виписка з ЄДР юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців серія ААБ №767710.

Код ЄДРПОУ – 33399623.

Місцезнаходження – 04210, м. Київ, проспект Героїв Сталінграда, буд. 12-Л.

Види діяльності: посередництво за договорами по цінних паперах або товарах; надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення).

Товариство включено до державного реєстру фінансових установ, які надають фінансові послуги на ринку цінних паперів 03.10.2005 року, реєстраційний номер 721.

Відповідно до рішення ДКЦПФР №713 від 30.06.2010р. для провадження професійної діяльності на ринку цінних паперів Товариству видані наступні ліцензії:

- ліцензія Серії АВ №534217 на провадження андеррайтингу на ринку цінних паперів (строк дії ліцензії: 19.07.2010р. – 19.07.2015р.);
- ліцензія серії АВ №534215 на провадження брокерської діяльності на фондовому ринку (строк дії ліцензії: 19.07.2010р. – 19.07.2015р.);
- ліцензія серії АВ №534216 на провадження дилерської діяльності на фондовому ринку (строк дії ліцензії: 19.07.2010р. – 19.07.2015р.);
- ліцензія серії АГ №579813 на провадження діяльності з управління цінними паперами на фондовому ринку (строк дії ліцензії: 17.08.2011р. – 17.08.2016р.).

Відповідно до договору № 06/15 від 14 січня 2015 року, укладеного ТОВ «АФ «Кволіті Аудит» і ТОВ «КОНГРЕС-ІНВЕСТ» (далі Товариство), проведена незалежна аудиторська перевірка Балансу (Звіту про фінансовий стан) Товариства станом на 31.12.2014 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 Примітки до фінансової звітності Товариства, на предмет повноти, достовірності та відповідності чинному законодавству, встановленим нормативам (надалі разом – «фінансова звітність»). Аудиторська перевірка проведена у відповідності до Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, прийнятих Аудиторською палатою України в якості національних.

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, внутрішні положення Товариства.

На основі проведених аудиторами тестів встановлено, що бухгалтерський облік в цілому ведеться на Товаристві 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

Управлінський персонал несе відповідальність за складання фінансової звітності 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:

- Меметова Тетяна Віталіївна (Протокол №30 Загальних зборів учасників від 12.09.2011р.)

Головний бухгалтер (особа, відповідальна за ведення бухгалтерського обліку):

- Постановська Олена Миколаївна за період з 03.04.2014р. (Наказ №3 від 03.04.2014р.)

Відповідальність аудитора

Відповідальністю аудиторів 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 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 розкриттів у фінансовій звітності. Вибір процедур залежить від судження аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилок. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання 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 використаних облікових політик, прийнятність облікових оцінок, виконаних управлінським персоналом, та оцінку загального подання фінансової звітності.

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

Підстава для висловлення умовно-позитивної думки

Аудитори не спостерігали за інвентаризацією активів та зобов'язань Товариства станом на 31.12.2014 року, однак за допомогою здійснення інших аудиторських процедур отримали можливість підтвердити суму активів та зобов'язань, відображених в фінансовій звітності Товариства за 2014 рік, в межах рівня суттєвості, визначеного відповідно до листа Міністерства фінансів України від 29.07.2003 р. № 04230-04108.

Умовно-позитивна думка

На думку аудиторів, за винятком впливу питання про яке йдеться в параграфі «Підстава для висловлення умовно-позитивної думки», фінансова звітність ТОВ «КОНГРЕС-ІНВЕСТ» справедливо і достовірно відображає фінансовий стан Товариства станом на 31 грудня 2014 року, а також результат його діяльності за 2014 рік у відповідності до Міжнародних стандартів фінансової звітності, чинних станом на 01 січня 2014 року.

Генеральний директор ТОВ «АФ «Кволіті Аудит»
сертифікат серії А № 005171,
чинний до 29.03.2016р.

А.О.Савельєв

Аудитор
сертифікат серії А №006064,
чинний до 13.04.2016р.



Т.М.Ємельянова

Адреса аудитора:

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

21 січня 2015 року

Інша допоміжна інформація
щодо проведення аудиторської перевірки фінансової звітності
Товариства з обмеженою відповідальністю «КОНГРЕС-ІНВЕСТ»
станом на 31 грудня 2014 року

Не вносячи до нашого висновку застережень, в наступних пояснювальних параграфах ми звертаємо увагу на додаткову інформацію, яка подається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку при розкритті інформації професійними учасниками фондового ринку.

ЗВІТ ПРО ІНШІ ПРАВОВІ ТА РЕГУЛЯТОРНІ ВИМОГИ

Активи Товариства

Необоротні активи

Станом на 31.12.2014р. на балансі Товариства обліковуються основні засоби балансовою (залишковою) вартістю 1 тис. грн. Первісна вартість основних засобів станом на 31.12.2014р. становить 23 тис. грн., нарахований знос – 22 тис. грн.

Оборотні активи

Станом на 31.12.2014р. дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги за чистою реалізаційною вартістю складає 1 тис. грн.

Поточні фінансові інвестиції, що обліковуються на балансі станом на 31.12.2014р. за справедливою вартістю, складають 12160 тис. грн.

Залишок грошових коштів та їх еквівалентів станом на 01.01.2014р. становив 22 тис. грн., станом на 31.12.2014р. – 39 тис. грн.

Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття

Необоротні активи та групи вибуття на Товаристві станом на 31.12.2014р. не обліковуються.

Зобов'язання Товариства

Довгострокові зобов'язання та забезпечення

Довгострокові зобов'язання та забезпечення станом на 31.12.2014р. на Товаристві не обліковуються.

Поточні зобов'язання та забезпечення

Станом на 31.12.2014р. поточна кредиторська заборгованість Товариства за:

- товари, роботи, послуги становить 191 тис. грн.;
- розрахунками з бюджетом 2 тис. грн.;
- розрахунками зі страхування – 5 тис. грн.;
- розрахунками з оплати праці – 9 тис. грн.;

Поточні забезпечення Товариства станом на 31.12.2014р., складають 3 тис. грн.

Інші поточні зобов'язання станом на 31.12.2014р. складають 1 тис. грн.

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

Станом на 31.12.2014р. зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття на Товаристві не обліковуються.

