

**ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА  
щодо підтвердження фінансової звітності  
ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА  
«ВЕНТИЛЯЦІЙНІ СИСТЕМИ»**

**За період – з 01.01.2017 р. по 31.12.2017 р.,  
станом на 31.12.2017 р.**

**05 березня 2018 р.**

**м. Київ**

**АУДИТОРСЬКА ФІРМА «ГРАНТ ЕКСПЕРТ»**  
**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ**

02098, м. Київ, пр-т П. Тичини, 22-а, оф.9 ЄДРПОУ 32346062  
Конт.тел. 067 445 74 80 www.grant-expert

Свідоцтво АПУ № 3170  
E-mail: [info.khg@ukr.net](mailto:info.khg@ukr.net)

**ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА**  
щодо фінансової звітності  
**ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА**  
**«ВЕНТИЛЯЦІЙНІ СИСТЕМИ» за 2017 рік,**  
**станом на 31.12.2017 р.**

*Адресати:*

Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку  
Власникам, керівництву ПрАТ «ВЕНТИЛЯЦІЙНІ СИСТЕМИ»

**ЗВІТ ЩОДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**

*Основні відомості про Товариство*

Повне найменування	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ВЕНТИЛЯЦІЙНІ СИСТЕМИ"
Код ЄДРПОУ	30637114
Місцезнаходження	01030, Україна, м. Київ, Шевченківський район, вул. Михайла Коцюбинського, буд. 1.
Дата державної реєстрації	08 грудня 1999 року, Товариство зареєстровано Шевченківською районною в м. Києві державною адміністрацією (номер запису про включення відомостей про юридичну особу до ЄДР 1 074 120 0000 002274).
Дата внесення останніх змін до Статуту	Зміна типу Товариства номер запису в Єдиному державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців про заміну свідоцтва про державну реєстрацію 1 074 105 0014 002274, дата заміни свідоцтва про державну реєстрацію 23.03.2011р.). Квітень 2017 р. – нова редакція Статуту.
Основні види діяльності за КВЕД-2010	22.23 - виробництво будівельних виробів із пластмас; 27.51 - виробництво електричних побутових приладів; 28.25 - виробництво промислового холодильного та вентиляційного устаткування.
Отримані ліцензії на здійснення діяльності	Не має
Чисельність працівників	2531
Керівник	Коломійченко Валерій Олексійович
Головний бухгалтер	Філімонова Ірина Юріївна.

Основним видом діяльності ПрАТ «ВЕНТИЛЯЦІЙНІ СИСТЕМИ» є виробництво устаткування для систем вентиляції та кондиціонування будь-якого ступеня складності під торговими марками ВЕНТС, Домовент, Пластивент, Алловент, X-VENT, AirVENTS.

Асортимент вентиляційної продукції Товариства становить більше 10 000 найменувань для побутової, комерційної та промислової вентиляції, різних цільових аудиторій споживачів і світових географічних регіонів.

#### ***Думка із застереженням***

Ми провели аудит фінансової звітності ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ВЕНТИЛЯЦІЙНІ СИСТЕМИ» (далі Товариство), що складається зі звіту про фінансовий стан на 31 грудня 2017 р., звіту про сукупний дохід (про фінансові результати) за 2017 р., звіт про зміни у власному капіталі та звіт про рух грошових потоків за рік, що закінчився на зазначену дату, стислий виклад суттєвих облікових політик та інші пояснювальні примітки. На нашу думку, за винятком впливу питання, описаного в розділі «*Основа для думки із застереженням*» нашого звіту, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Товариства на 31 грудня 2017 р., його фінансові результати за рік, звіт про зміни у власному капіталі та звіт про рух грошових потоків за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (П(С)БО).

#### ***Основа для думки із застереженням***

На основі отриманих достатніх та прийнятних аудиторських доказів Аудитори доходять до висновку, що можливий вплив на фінансову звітність невиявлених викривлень, може бути суттєвим, проте не всеохоплюючим.

Ми не змогли отримати прийнятні аудиторські докази в достатньому обсязі щодо правильності формування резерву дебіторської заборгованості і відповідно чистого прибутку в зв'язку із застосуванням товариством довільного відсотку у розмірі 1,5 %.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «*Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності*» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до компанії згідно з *Кодексом етики професійних бухгалтерів* Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (*Кодекс РМСЕБ*) та етичними вимогами, застосовними до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

#### ***Відповідальність управлінського персоналу та тих кого наділено найвищими повноваженнями ПрАТ «ВЕНТИЛЯЦІЙНІ СИСТЕМИ» за фінансову звітність***

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до П(С)БО та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовно, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати компанію чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

Керівництво ПрАТ «ВЕНТИЛЯЦІЙНІ СИСТЕМИ» несе відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Товариства.

### ***Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності:***

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.

Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА, ми використовували професійне судження та професійний скептицизм протягом усього завдання з аудиту.

Крім того, ми:

- ідентифікували та оцінили ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробили й виконали аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримали аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки;
- отримали розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;
- оцінили прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
- дійшли до висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, зробили висновок. Що не існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість Товариства продовжити безперервну діяльність. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити Товариство припинити свою діяльність на безперервній основі;
- нами зроблена оцінка загального подання, структури та змісту фінансової звітності, а також того, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного відображення.

Ми повідомили керівництву ПрАТ «ВЕНТИЛЯЦІЙНІ СИСТЕМИ» інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

Ми також надали керівництву Товариства твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомили їм про всі стосунки й інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також відповідні застережні заходи.

## ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ І НОРМАТИВНИХ АКТІВ

**Відповідність розкриття інформації стану власного капіталу національним П(С)БО.**

**Власний капітал** на 31.12.2017 р. складає 558 430 тис. грн., в тому числі:

- статутний капітал - 556,0 тис. грн.;
- резервний капітал - 6196,0 тис. грн.
- нерозподілений прибуток - 551678 тис. грн.

Чистий прибуток за результатами діяльності 2017 р. складає 121 243,0 тис. грн., визначений вірно.

### Інформація про реєстрацію випуску акцій

Номер свідоцтва про реєстрацію	Найменування органу який зареєстрував емісію	Вид акцій	Форма випуску	Номіналь на вартість, грн.	Кількість акцій, шт.	Сума за номіналом, грн.
732/10/1/10	ТУ ДКЦПФР в м. Києві і Київській обл.	Прості іменні	Бездокументарна	1,0	555556	555556,0

Статутний капітал, відповідно Статуту (нова редакція), затвердженого загальними зборами акціонерів (протокол № 18/04/17 від 18.04.2017 р.) та балансу Товариства становить 555 556,00 грн. та поділений на 555 556 простих іменних акцій номінальної вартості 1,0 грн. Форма випуску акцій бездокументарна.

Статутний капітал сформовано у повному обсязі. Зміни до вартості статутного капіталу за період 2016 року не вносились.

Відповідно до даних зведеного облікового реєстру власників цінних паперів розміщення акцій здійснене наступним чином:

Акціонери	Кількість акцій (шт.)	Сума, грн.	Відсоток у статутному капіталі, %
HE 252890 ВЕЙТФОРД ІНВЕСТМЕНТС ЛІМІТЕД (Кіпр)	215 279	215 279,00	38,750188
B82752 БІЛДІНГ ПРОДАКТС ЮРОПАН С.А. (Люксембург)	340 277	340 277,00	61,249811
	555 556	555 556,00	100

Дані щодо розміщення цінних паперів станом на 31.12.2017р. підтверджені випискою з реєстру власників цінних паперів, що надана ПАТ «Національний депозитарій України».

Дивіденди протягом 2017 року не нараховувались та не сплачувались.

Резервний капітал складає 6196,0 тис. грн. – визначений вірно.

*Розкриття інформації щодо власного капіталу в цілому відповідає вимогам відповідних Положень (Стандартів) бухгалтерського обліку в Україні.*

*Розмір власного капіталу відповідає вимогам закону України «Про господарські товариства».*

**Вартість чистих активів станом на 31.12.2017 р.** Товариства складає - 558 430,0 тис. грн.

Розрахунок здійснений відповідно до Методичних рекомендацій щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств, які затверджені рішенням Державної комісії з цінних паперів і фондового ринку 17 листопада 2004 р. № 485.

Розрахункова вартість чистих активів, більша за статутний капітал на 2430,0 тис. грн., що відповідає законодавчим та нормативним вимогам.

**Особлива інформація про емітента згідно ст.41 Закону України «Про державні цінні папери та фондовий ринок в Україні» від 23.02.2006р. за № 3480-IV**

Відповідно до рішення річних загальних зборів акціонерів від 18 квітня 2017 р. (протокол №18/04/17) затверджена нова редакція Статуту та внесено зміни до напрямків діяльності товариства, а саме: додано професійно-технічна освіта (КВЕД - 85.32), професійно-технічна освіта на рівні вищого професійно-технічного навчального закладу (КВЕД - 85.41), інші види освіти н.в.і.у. (КВЕД - 85.59), допоміжна діяльність у сфері освіти (КВЕД - 85.60).

Інші події (зміни), інформація щодо яких підлягає розкриттю згідно зазначеної вище статті, протягом року в Товаристві не відбувалися.

**Аналіз фінансового стану Товариства**

На підставі отриманих даних аудитором здійснено аналіз показників стабільності та платоспроможності Товариства:

Показник	Формула розрахунку	на 31.12.16р.	на 31.12.17р.
1.Коефіцієнт загальної ліквідності	$K1 = \frac{\text{Прозд.активу балансу}}{\text{III розділ пасиву балансу}}$	1,6	1,6
2.Коефіцієнт абсолютної ліквідності	$K2 = \frac{\text{грошові кошти}}{\text{III пасиву балансу}}$	0,1	0,2
3.Коефіцієнт фінансової стійкості	$K3 = \frac{\text{Iрозд.пасиву балансу}}{\text{III+IV розділ пасиву балансу}}$	0,6	0,1
4.Коефіцієнт покриття зобов'язань власним капіталом	$K4 = \frac{\text{III+IV розд.пасиву балансу}}{\text{I розд.пасиву балансу}}$	1,5	2,0
5.Коефіцієнт ефективності використання активів	$K5 = \frac{\text{чистий прибуток/підсумок}}{\text{активу балансу}}$	0,08	0,07
6.Коефіцієнт ефективності використання капіталу	$K6 = \frac{\text{чистий прибуток}}{\text{Iрозділ пасиву балансу}}$	0,3	0,2

Значення показників ефективності використання коштів та активів свідчить про фінансову стабільності, що свідчить про здатності Товариства продовжити свою діяльність на безперервній основі.

## ІНШІ ЕЛЕМЕНТИ

### Основні відомості про аудиторську фірму

Повне найменування	Товариства з обмеженою відповідальністю «Аудиторська фірма «Грант Експерт»
Код за ЄДРПОУ	32346062
Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	02098, м. Київ, пр-т П. Тичини, 22-а, кв.9
Номер, дата видачі свідоцтва про внесення в реєстр АПУ	№ 3170 видане рішенням АПУ від 28.03.2003р. № 121, чинне до 30.11.2022 р.
Номер та дата видачі свідоцтва про відповідність системи контролю якості, виданого Аудиторською палатою України	№ 0471 видане за рішенням АПУ від 29.05.2014 р. №294/4, чинне до 31.12.2019 р.
Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності	з 01.01.2017 р. по 31.12.2017 р.
Думка аудитора (01 - безумовно позитивна; 02 - із застереженням; 03 - негативна; 04 - відмова від висловлення думки)	02 - із застереженням
Номер та дата договору на проведення аудиту	Договір № 01/5-18 від «19» лютого 2018 р.
Дата початку та дата закінчення аудиту	з 19.02.2018 р. по 05.03.2018 р.
Дата аудиторського висновку (звіту)	05 березня 2018 р.
Розмір винагороди за проведення річного аудиту, грн	22800,00

Партнер із завдання

І.О. Кондруцька

Директор



Г.В. Харламова

Дата : 05 березня 2018 року