



АУДИТОРСЬКА ФІРМА «АУДИТ-ОПТІМ»

04071, м. Київ, вул. Хорива, буд. 23, оф. 1
тел.: (044) 425-74-99
п/р № 26003201323488 в АТ «ОТП БАНК»
в м. Києві, МФО 300528

AUDITING FIRM «AUDIT-OPTIM»

of. 1, 23 Khoryva str., Kiev, 04071, Ukraine
tel. (044) 425-74-99
account 26003201323488 in OTP Bank
Ukraine, Kiev, MFO 300528

Свідоцтво про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів № 0295, видане Аудиторською палатою України 26.01.2001р.

«24» березня 2017

**АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК
(ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)
ЩОДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«ДОВІРА КАСТОДІ БРОК»
станом на 31 грудня 2016р.**

**м. Київ
2017р.**

ПІ «АУДИТОРСЬКА ФІРМА «АУДИТ-ОПТІМ»
Свідоцтво про відповідність системи контролю якості видане згідно
Рішення Аудиторської палати України від 24.12.2014р.

**АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК (ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)
ЩОДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ДОВІРА КАСТОДІ БРОК»
Станом на 31 грудня 2016р.**

*Національна комісія з цінних паперів
та фондового ринку
Керівництву
ТОВ «ДОВІРА КАСТОДІ БРОК»*

§ 1 ВСТУПНИЙ ПАРАГРАФ

Основні відомості про Товариство

Повне найменування	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ДОВІРА КАСТОДІ БРОК»
Скорочене найменування	ТОВ «ДОВІРА КАСТОДІ БРОК»
Код ЄДРПОУ	37686943
Місцезнаходження	01032, м.Київ, вул.Саксаганського, буд.119
Дата та номер запису в ЄДР юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців про проведення державної реєстрації	19.04.2011р. 1 073 102 0000 020645
Основні види діяльності	66.12 Посередництво за договорами по цінних паперах або товарах
Наявні ліцензії	1. Ліцензія №2325 від 10.10.2013 року видана Рішенням НКЦПФР - на право здійснення професійної діяльності на фондовому ринку - депозитарна діяльність, депозитарна діяльність депозитарної установи. 2. Ліцензія №112 від 16.02.2017 року видана Рішенням НКЦПФР - на право здійснення професійної діяльності на фондовому ринку - діяльність з торгівлі цінними паперами: дилерська та брокерська діяльність
Свідоцтво про включення до державного реєстру фінансових установ, які надають фінансові послуги на ринку цінних паперів	реєстраційний номер 1863, дата включення в Реєстр – 22.11.2011р. (дата заміни свідоцтва – 15.12.2015р.)

§ 2 ОПИС АУДИТОРСЬКОЇ ПЕРЕВІРКИ

Аудиторську перевірку фінансової звітності за 2016р. **ТОВ «ДОВІРА КАСТОДІ БРОК»** здійснено ПП «АФ «АУДИТ-ОПТИМ» на основі Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг видання 2014 року, які рішенням АПУ від 29.12.2015р. № 320/1 затверджені для обов'язкового застосування при виконанні завдань з 1 лютого 2016 року в якості національних стандартів аудиту.

Ми провели незалежну аудиторську перевірку річних фінансових звітів **ТОВ «ДОВІРА КАСТОДІ БРОК»** (далі – Товариство), що включає:

- Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2016р.;
- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2016р.;
- Звіт про рух грошових коштів за 2016р.;
- Звіт про власний капітал за 2016р.;
- Примітки до фінансової звітності за 12 місяців 2016р.

Перевірку проведено з метою висловлення думки про те, чи відображає зазначена фінансова звітність справедливо та достовірно фінансовий стан Товариства, а також фінансові результати його діяльності відповідно Міжнародним стандартам фінансової звітності та вимогам нормативно-правових актів регулюючого органу.

Концептуальною основою підготовки фінансової звітності Товариства в 2016р. є Міжнародні стандарти фінансової звітності з урахуванням діючих роз'яснень МФУ, Державної служби статистики України та Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку.

Облікова політика Товариства в періоді, який перевірявся, визначає основні засади ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності з дотриманням основних принципів та забезпеченням методів оцінки та реєстрації господарських операцій, які передбачені Законом України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» № 996-XIV від 16.07.1999р. зі змінами та доповненнями та Міжнародними стандартами фінансової звітності, надалі МСФЗ. Облікова політика Товариства розкриває основи, стандарти, правила та процедури обліку, які Товариство використовує при веденні обліку та складанні фінансової звітності відповідно з МСФЗ. Облікова політика встановлює принципи визнання та оцінки об'єктів обліку, визначення та деталізації окремих статей фінансової звітності Товариства.

Фінансова звітність **ТОВ «ДОВІРА КАСТОДІ БРОК»** складається на основі припущення, що Товариство проводить, і проводитиме операції в доступному для огляду майбутньому. Товариство регулярно, але не рідше ніж раз на рік, перевіряє облікову політику на її відповідність вимогам діючих стандартів бухгалтерського обліку, і в разі прийняття нових, або зміни діючих стандартів переглядає і доповнює свою облікову політику належним чином.

Метою аудиторської перевірки є підтвердження достовірності фінансової звітності **ТОВ «ДОВІРА КАСТОДІ БРОК»** станом на 31.12.2016р. Аудиторський висновок (звіт незалежного аудитора) складено з урахуванням вимог Рішення НКЦПФР № 819 від 14.05.2013р. «Про затвердження Ліцензійних умов провадження професійної діяльності на фондовому ринку (ринку цінних паперів) - діяльності з торгівлі цінними паперами».

§ 3 ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ УПРАВЛІНСЬКОГО ПЕРСОНАЛУ ЗА ПІДГОТОВКУ ТА ДОСТОВІРНЕ ПРЕДСТАВЛЕННЯ ФІНАНСОВИХ ЗВІТІВ

Відповідальність за підготовку та достовірне представлення фінансової звітності, наданої для перевірки, у відповідності до вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні», МСФЗ та регуляторних актів, які встановлюють вимоги до складання та надання фінансової звітності, несе управлінський персонал Товариства.

Відповідальність за первинні документи, надані для перевірки, за вибір та застосування відповідної облікової політики, а також облікових оцінок, які відповідають обставинам, та за такий внутрішній контроль, який управлінський персонал Товариства визначає необхідним для забезпечення складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки, несе керівництво Товариства.

Відповідальним за ведення та результати бухгалтерського і податкового обліку та звітності за період, що перевірявся, були наступні посадові особи:

Директор Єльчик М.М. – з 03.07.2014р. (протокол Загальних зборів Учасників Товариства № 18 від 02.07.2014р., наказ про призначення № 45-К від 03.07.2014р.) по теперішній час.

§ 4 ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ АУДИТОРА ЗА НАДАННЯ ВИСНОВКУ (ЗВІТУ) СТОСОВНО ФІНАНСОВОЇ ІНФОРМАЦІЇ

Нашим обов'язком є надання Висновку стосовно фінансового стану та зазначеної фінансової звітності на підставі проведеного нами аудиту. Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, прийнятих Аудиторською палатою України у якості Національних стандартів аудиту.

Ці стандарти вимагають, щоб ми дотримувались норм професійної етики та спланували і провели аудиторську перевірку таким чином, щоб отримати достатню впевненість у тому, що фінансова звітність не містить суттєвих помилок.

Аудит заплановано і проведено у відповідності з МСА 300 «Планування аудиту фінансової звітності», 315 «Ідентифікація та оцінка ризиків суттєвих викривлень через розуміння суб'єкта господарювання і його середовища», МСА 320 «Суттєвість при плануванні та проведенні аудиту», МСА 330 «Дії аудитора у відповідь на оцінені ризики», 560 «Подальші події», 570 «Безперервність», для забезпечення обґрунтованої впевненості в тому, що фінансові звіти не містять суттєвих викривлень.

Аудиторський висновок наданий згідно вимог МСА 700 «Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності» 705 «Модифікація думки у звіті незалежного аудитора» МСА 706 «Пояснювальні параграфи та параграфи із інших питань у звіті незалежного аудитора», з урахуванням вимог Рішення НКЦПФР № 819 від 14.05.2013р. «Про затвердження Ліцензійних умов провадження професійної діяльності на фондовому ринку (ринку цінних паперів) - діяльності з торгівлі цінними паперами».

При проведенні аудиту фінансової звітності Товариства аудиторами були розроблені аудиторські процедури, які дозволили здійснити оцінку ризиків суттєвих викривлень даних фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилок. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання та достовірного подання Товариством фінансової звітності, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю Товариства.

Аудитори при проведенні аудиторської перевірки виходили з того, що дані та інформація, які надані в первинних документах, є достовірними та такими, які відповідають суті здійснених господарських операцій. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і належними для складання аудиторського висновку про стан фінансової звітності **ТОВ «ДОВІРА КАСТОДІ БРОК»**.

§ 5 ДУМКА АУДИТОРА ЩОДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Підстави для висловлення умовно-позитивної думки

Незгода з управлінським персоналом:

Ми звертаємо увагу на оцінку фінансових інструментів Товариства, яка розкрита у Примітці 4.6. «Фінансові інвестиції», оскільки, управлінський персонал Товариства застосовує своє професійне судження для оцінки поточних фінансових інвестицій у вигляді інвестиційних сертифікатів Фонду, обіг яких зупинено. Станом на 31 грудня 2016 року Товариство володіє інвестиційними сертифікатами ЗНВПФ «Лайф Сайенс» ТОВ «КУА

«Холдинг Груп» (ідентифікаційний код юридичної особи 35141110) балансовою вартістю 18,8 тис. грн., відносно яких прийнято Рішення НКЦПФР від 22.03.2016р. щодо зупинення торгівлі цінними паперами на будь якій фондовій біржі до 21.10.2016р. Інвестиційні сертифікати фонду відображені у фінансовій звітності Товариства за історичною вартістю придбання та не переоцінювались до справедливої вартості. У зв'язку з відсутністю активного ринку для конкретного виду активу, іншої наявної інформації недостатньо, ми не можемо оцінити наскільки така оцінка відповідає МСФЗ 13 «Оцінка справедливої вартості». На думку аудиторів, ринковий ризик, що виникне у випадку їх знецінення, може бути суттєвим, що не враховано Товариством при складанні фінансової звітності за 2016 рік.

На підставі отриманих аудиторських доказів для обґрунтування думки, ми дійшли висновку, що наявні обмеження є суттєвими, проте не є всеохоплюючими для фінансової звітності **ТОВ «ДОВІРА КАСТОДІ БРОК»** за 2016 рік.

Висловлення думки

На нашу думку, фінансова звітність ТОВ «ДОВІРА КАСТОДІ БРОК» складена в усіх суттєвих аспектах відповідно до вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності, надає достовірну та справедливу інформацію про фінансовий стан Товариства станом на 31.12.2016 р., фінансові результати і рух грошових коштів за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності, вимог Закону України № 996-XIV «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999р.

Стан бухгалтерського обліку у Товаристві задовільний. Облік ведеться за допомогою узагальнення в регістрах бухгалтерського обліку методом подвійного запису інформації про наявність і рух активів, капіталу, зобов'язань і фактів фінансово-господарської діяльності Товариства. В періоді, що перевірявся, Товариство здійснювало бухгалтерський облік у відповідності з Інструкцією про застосування «Плану рахунків обліку активів, капіталу, зобов'язань та господарських операцій підприємств та організацій», затвердженою наказом Мінфіну України від 30.11.1999 року за №291(зі змінами та доповненнями).

Надана інформація у цілому дає дійсне і повне уявлення про реальний склад активів і пасивів Товариства станом на 31 грудня 2016 року. На думку аудитора, фінансові звіти Товариства за 2016 рік складені на підставі облікових регістрів, дані в яких відображені на підставі первинних документів.

За період 2016р. облік проводився з дотриманням принципів та методів ведення бухгалтерського обліку та з дотриманням нормативно-правових актів законодавства України.

Ми підтверджуємо що фінансова звітність у всіх суттєвих аспектах повно і достовірно відображає фінансовий стан Товариства з обмеженою відповідальністю «ДОВІРА КАСТОДІ БРОК» станом на 31.12.2016р. та не суперечить нормативним вимогам щодо організації бухгалтерського обліку в Україні і не містить суттєвих перекручень.

§ 6 РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ ЗА ВИДАМИ АКТИВІВ

Бухгалтерський облік ведеться безперервно з дня реєстрації Товариства.

Основні засади ведення обліку викладені у наказі про облікову політику № 1-обл/2016 від 04 січня 2016 року. Використані Товариством принципи бухгалтерського обліку, обумовлені в наказі про облікову політику, відповідають концептуальній основі фінансової звітності, передбаченій національним Положенням (стандартам) бухгалтерського обліку та Міжнародними стандартами фінансової звітності.

Облік необоротних активів та майна Товариства

Станом на 31.12.2016р. необоротні активи Товариства складають **1,0 тис. грн.**, у т.ч.: основні засоби – 1,0 тис. грн. Товариство використовує власні основні засоби, оцінка яких у

обліку і формах звітності достовірна. Поточний облік операцій з ОЗ ведеться у відповідності з П(С)БО 7 «Основні засоби», (наказ Міністерства фінансів України від 27.04.2000р. № 92) всі операції, які стосуються руху основних засобів, відображені в бухгалтерському обліку своєчасно та в повному обсязі. Підсумкові дані відомостей аналітичного обліку активів при перевірці співпадають з відповідними даними балансу на 31.12.2016р. Знос (амортизація) основних засобів нараховується у відповідності до розділу III Податкового кодексу України та згідно положень наказу про облікову політику Товариства.

Наявність і стан дебіторської заборгованості

Станом на 31.12.2016р. поточна дебіторська заборгованість становить 1517,0 тис. грн., у т.ч.: дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги – 1517,0 тис. грн. Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги складається з заборгованості покупців цінних паперів за цінні папери 1 362 тис. грн. та дебіторської заборгованості за інформаційно-консультаційні послуги 156 тис. грн.

Інформація щодо дебіторської заборгованості детально наведена у Примітках до фінансової звітності за 2016 рік, підтверджена даними обліку за обсягами, контрагентами, підставою виникнення та термінами виникнення. Заборгованості пов'язаних осіб не має. Щодо заборгованості, термін позовної давності якої збігає, аудитором зазначено у параграфі «Підстава для умовно-позитивної думки» .

На підставі інформації отриманої у Товариства під час проведення аудиторських процедур, аудитор висловлює судження про те, що в цілому, дані про дебіторську заборгованість Товариства, наведені у фінансовій звітності, є достовірними.

Облік коштів і розрахунків

Згідно даних обліку і виписок банку залишок коштів Товариства на 31.12.2016р.: у касі – відсутні, на поточних рахунках у банках – 5839,0 тис. грн. Усього грошові кошти Товариства за станом на 31.12.2016р. склали 5839,0 тис. грн., що відповідає ряд.1165 балансу на 31.12.2016р.

Поточні фінансові інвестиції

Станом на 31.12.2016р. поточні фінансові інвестиції складають 19,0 тис. грн. Розшифровка вартості поточних фінансових інвестицій станом на 31.12.2016р.

Фінансові інвестиції	Станом на 31.12.2016	
	<i>Справедлива вартість</i>	<i>Балансова вартість</i>
<i>Поточні фінансові інвестиції</i>		
Всього, у т.ч. :	19,00	19,00
Інвестиційні сертифікати ЗНВПФ «Лайф Сайенс» ТОВ «КУА «Холдинг Груп»	19,00	19,00

Інформація щодо фінансових інвестицій розкрита Товариством в Примітках до річної фінансової звітності, а також має місце модифікації аудиторської думки з цього питання, про що зазначено у параграфі «Підстава для умовно-позитивної думки».

Аудитор підтверджує, що активи відображені на балансі Товариства за достовірно визначеною оцінкою та в майбутньому очікуються економічні вигоди, пов'язані з їх використанням. На підставі проведеної перевірки аудитор робить висновок про відповідність розкриття Товариством інформації за видами активів вимогам МСФЗ.

§ 7 РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ ПРО ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Станом на 31.12.2016р. довгострокові зобов'язання відсутні, вартість поточних зобов'язань та забезпечень складає 351,0 тис. грн. та характеризуються наступними показниками:

Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	1,0 тис. грн.
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками зі страхування	1,0 тис. грн.
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці	6,0 тис. грн.
Інші поточні зобов'язання	343,0 тис. грн.

До складу інших поточних зобов'язань включено заборгованість за Договором доручення про надання брокерських послуг. (залишок не погашеної суми). Термін погашення заборгованостей, що включені до складу інших поточних зобов'язань, на звітну дату не настав. Станом на 31.12.2016р. прострочених зобов'язань не має.

Аудитором перевірено інформацію стосовно достовірності даних щодо зобов'язань Товариства.

Зобов'язання Товариства є реальними, оцінені належним чином та підтверджуються даними первинних документів і аналітичного обліку.

За даними аудиторської перевірки, прострочені зобов'язання щодо сплати податків та зборів, не сплачені штрафні санкції за порушення законодавства про фінансові послуги у т.ч. на ринку цінних паперів у Товариства за 2016р відсутні.

Аудитор підтверджує, що зобов'язання відображені на балансі Товариства за достовірно визначеною оцінкою та в майбутньому існує ймовірність їх погашення. На підставі проведеної перевірки аудитор робить висновок про відповідність розкриття Товариством інформації про зобов'язання вимогам МСФЗ.

§ 8 РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ

Станом на 31.12.2016р. власний капітал ТОВ «ДОВІРА КАСТОДІ БРОК» становить 7 025,0 тис. грн., становить та складається з:

Статутного капіталу	7 010,0 тис. грн.
Нерозподіленого прибутку	15,0 тис. грн.

При проведенні перевірки порушень, щодо формування господарських операцій Товариства з обліку власного капіталу Товариства, аудитором не встановлено. Дані бухгалтерського обліку відповідають даним фінансової звітності та вимогам чинного законодавства. На думку аудиторів, структура та призначення власного капіталу ТОВ «ДОВІРА КАСТОДІ БРОК» визначені відповідно до вимог діючого законодавства. Розкриття інформації про зміни у складі власного капіталу Товариства протягом 2016 року наведено Товариством в Звіті про власний капітал.

§ 9 ВІДПОВІДНІСТЬ ВАРТОСТІ ЧИСТИХ АКТИВІВ

Перевіркою вартості чистих активів на звітну дату встановлено наступне:

- загальна вартість активів Товариства на 31.12.2016р. становить **7376,0 тис. грн.**,
- загальна вартість зобов'язань Товариства становить **351,0 тис. грн.**

Вартість чистих активів на 31.12.2016р. становить 7025,0 тис. грн., водночас, обсяг статутного капіталу дорівнює 7 010,00 тис. грн.

Таким чином, вартість чистих активів Товариства станом на 31.12.2016р. є більшою за розмір його Статутного капіталу на 31.12.2016р., що відповідає вимогам ст. 144 ЦКУ.

§ 10 ФОРМУВАННЯ СТАТУТНОГО КАПІТАЛУ

Станом на 01.01.2016р. та 31.12.2016р. статутний капітал Товариства складає 7 010 000,00 грн. (Сім мільйонів десять тисяч грн. 00 коп.).

Станом на 01.01.2016р. учасниками Товариства є наступні громадяни України:

Повне найменування учасника	Розмір вкладу до статутного капіталу, грн.	Частка у Статутному капіталі, %
Будзинський Андрій Олексійович	665950,00	9,5
Гончарова Марина Альбертівна	665950,00	9,5
Дубчак Олександра Сергіївна	665950,00	9,5
Єльчик Максим Миколайович	665950,00	9,5
Каландирець Віталій Леонідович	665950,00	9,5
Пастернак Світлана Ігорівна	350500,00	5,0
Пешевич Катерина Юріївна	665950,00	9,5
Чуб Любов Ренатівна	665950,00	9,5
Чуб Алла Анатоліївна	665950,00	9,5
Єльчик Аліна Володимирівна	665950,00	9,5
Шевкун Олена Павлівна	665950,00	9,5
ВСЬОГО	7 010 000,00	100

Станом на 01.01.2016р. Статутний капітал Товариства сплачений учасниками у повному обсязі за рахунок грошових внесків (Порядок та розмір формування Статутного капіталу станом на 15.08.2011р. підтверджено аудитором ПП АФ «Сервіс-Аудит» (код ЄДРПОУ 32205930, Свідоцтво про внесення в Реєстр аудиторських фірм та аудиторів, які одноособово надають аудиторські послуги № 3090, видане за Рішенням Аудиторської палати України від 26.12.2002р. № 118).

Згідно протоколу Загальних Зборів Учасників Товариства № 15/06/2016 від 15.06.2016р. вирішено наступне:

- виключити громадянку України Пастернак Світлану Ігорівну зі складу учасників Товариства у зв'язку із продажем частки у розмірі 350 500,00 грн. (триста п'ятдесят тисяч п'ятсот грн. 00 коп.), що становить 5% Статутного капіталу Товариства відповідно до Договору купівлі-продажу частки у Статутному капіталі Товариства № 1 від 15.06.2016р. громадянину України Талибіну Івану Миколайовичу;

- включити громадянина України Талибіна Івану Миколайовичу до складу учасників Товариства у зв'язку із купівлею частки у розмірі 350 500,00 грн. (триста п'ятдесят тисяч п'ятсот грн. 00 коп.), що становить 5% Статутного капіталу Товариства відповідно до Договору купівлі-продажу частки у Статутному капіталі Товариства № 1 від 15.06.2016р. у громадянки України Пастернак Світлани Ігорівни;

- затвердити наступний розподіл часток у Статутному капіталі Товариства серед учасників:

Повне найменування учасника	Розмір вкладу до статутного капіталу, грн.	Частка у Статутному капіталі, %
Будзинський Андрій Олексійович	665950,00	9,5
Гончарова Марина Альбертівна	665950,00	9,5
Дубчак Олександра Сергіївна	665950,00	9,5
Єльчик Максим Миколайович	665950,00	9,5
Каландирець Віталій Леонідович	665950,00	9,5
Талибін Іван Миколайович	350500,00	5,0
Пешевич Катерина Юріївна	665950,00	9,5
Чуб Любов Ренатівна	665950,00	9,5
Чуб Алла Анатоліївна	665950,00	9,5
Єльчик Аліна Володимирівна	665950,00	9,5
Шевкун Олена Павлівна	665950,00	9,5
ВСЬОГО	7 010 000,00	100

Згідно протоколу Загальних Зборів Учасників Товариства № 29/08/2016 від 29.08.2016р. вирішено наступне:

- виключити громадянку України Чуб Любов Ренатівну зі складу учасників Товариства у зв'язку із продажем частки у розмірі 665 950 (шістсот шістдесят п'ять тисяч дев'ятсот п'ятдесят) гривень 00 копійок, що становить 9,5% (дев'ять цілих та п'ять десятих) Статутного капіталу Товариства, відповідно до Договору купівлі-продажу частки у Статутному капіталі Товариства від 29.08.2016 ТОВАРИСТВУ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФАРЛОНГ" (ідентифікаційний код юридичної особи 35893947);
- виключити громадянку України Чуб Аллу Анатоліївну зі складу учасників Товариства у зв'язку із продажем частки в розмірі 665 950 (шістсот шістдесят п'ять тисяч дев'ятсот п'ятдесят) гривень 00 копійок, що становить 9,5% (дев'ять цілих та п'ять десятих) Статутного капіталу Товариства, відповідно до Договору купівлі-продажу частки у Статутному капіталі Товариства від 29.08.2016 ТОВАРИСТВУ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФАРЛОНГ" (ідентифікаційний код юридичної особи 35893947);
- включити ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФАРЛОНГ" (ідентифікаційний код юридичної особи 35893947) до складу Учасників Товариства у зв'язку із купівлею частки в розмірі 665 950 (шістсот шістдесят п'ять тисяч дев'ятсот п'ятдесят) гривень 00 копійок, що становить 9,5% (дев'ять цілих та п'ять десятих) Статутного капіталу Товариства, відповідно до Договору купівлі-продажу частки у Статутному капіталі ТОВ "ДОВІРА КАСТОДІ БРОК" від 29.08.2016 у Громадянки України Чуб Любові Ренатівни та частки в розмірі 665 950 (шістсот шістдесят п'ять тисяч дев'ятсот п'ятдесят) гривень 00 копійок, що становить 9,5% (дев'ять цілих та п'ять десятих) Статутного капіталу Товариства, відповідно до Договору купівлі-продажу частки у Статутному капіталі ТОВ "ДОВІРА КАСТОДІ БРОК" від 29.08.2016, в Громадянки України Чуб Алли Анатоліївни;
- затвердити наступний розподіл часток у Статутному капіталі Товариства серед Учасників таким чином:

Повне найменування учасника	Розмір вкладу до статутного капіталу, грн.	Частка в статутному капіталі, %.
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФАРЛОНГ»	1331900	19
Будзинський Андрій Олексійович	665950	9,5
Гончарова Марина Альбертівна	665950	9,5
Дубчак Олександра Сергіївна	665950	9,5
Сльчик Максим Миколайович	665950	9,5
Каландирець Віталій Леонідович	665950	9,5
Талибін Іван Миколайович	350500	5,0
Пешевич Катерина Юріївна	665950	9,5
Сльчик Аліна Володимирівна	665950	9,5
Шевкун Олена Павлівна	665950	9,5
Всього:	7010000	100

Таким чином, станом на 31.12.2016р. з 7 010 000,00 грн. (Сім мільйонів десять тисяч грн. 00 коп.) Статутного капіталу Товариства учасниками внесено 7 010 000,00 грн. (Сім мільйонів десять тисяч грн. 00 коп.), що складає 100% від розміру статутного капіталу Товариства.

Наведені відомості підтверджуються ПП «Аудиторська фірма «АУДИТ-ОПТИМ» в повному обсязі на підставі наданих та перевічених первинних документів Товариства.

§ 11 ДОТРИМАННЯ ВИМОГ ЛІКВІДНОСТІ

Показники платоспроможності і фінансової стійкості ТОВ «ДОВІРА КАСТОДІ БРОК» станом на 31.12.2016р.

№ п/п	Назва коефіцієнту та формула розрахунку	Розрахункове значення на 31.12.2016р.	Орієнтовне позитивне значення показника
1.	Коефіцієнт покриття (загальної ліквідності) Ф.1(р.1195/р.1695)	21,0	Більше 1
2.	Коефіцієнт абсолютної ліквідності Ф.1 (р.1160+р.1165) / р.1695	17,0	0,25-0,50
3.	Коефіцієнт автономії(фінансової незалежності) Ф.1(р.1495/ р.1300)	1,0	Більше 1
4.	Коефіцієнт фінансової стійкості (платоспроможності) Ф.1 (р.1495 / Ф.1 р.1695)	20,0	Більше 0,5

□ **Коефіцієнт загальної ліквідності (покриття)** - показує, яку частину поточних зобов'язань підприємство спроможне погасити, якщо воно реалізує усі свої оборотні активи, в тому числі і матеріальні запаси. Станом на 31.12.2016р. Товариство має в своєму розпорядженні достатньо оборотних активів, які представлені в основному у вигляді поточних грошей та їх еквівалентів.

□ **Коефіцієнт абсолютної ліквідності** обчислюється як відношення грошових засобів та їх еквівалентів і поточних фінансових інвестицій до поточних зобов'язань. Коефіцієнт абсолютної ліквідності показує яка частина боргів підприємства може бути сплачена негайно. Товариство в змозі негайно сплатити свої поточні зобов'язання за рахунок грошових коштів на поточному рахунку.

□ **Коефіцієнт автономії (фінансової незалежності)** - показує, яку частину у загальних вкладеннях у підприємство складає власний капітал. Він характеризує фінансову незалежність підприємства від зовнішніх джерел фінансування його діяльності. Станом на 31.12.16р. – 100% валюти балансу покриті власним капіталом. Значення коефіцієнту свідчить, що на кінець року в кожних ста гривнях вкладених активів підприємства 100 грн. складають власні кошти (власний капітал).

□ **Коефіцієнт фінансової стійкості** - показує співвідношення власних і залучених засобів, вкладених в діяльність підприємства. Характеризує здатність підприємства залучати зовнішні джерела фінансування. Станом на 31.12.2016р. всі 100% активів Товариства покриті власним капіталом, тобто запозичення є несуттєвими.

На підставі проведеного аналізу показників ліквідності та платоспроможності станом на 31.12.2016р. ТОВ «ДОВІРА КАСТОДІ БРОК» характеризується як платоспроможне та фінансово стійке, та таке, що буде здійснювати свою діяльність в осяжному майбутньому.

§ 12 ІНША ДОПОМІЖНА ІНФОРМАЦІЯ

Наявність суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю та іншою інформацією (МСА 720 «Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність»)

Аудитори ознайомилися з іншою інформацією, оскільки існує можливий вплив на фінансову звітність невиявлених викривлень, які є не всеохоплюючими між перевіреною аудиторами фінансовою звітністю та іншою інформацією, та не ставлять під сумнів достовірність перевіреної аудиторами фінансової звітності Товариства.

Інформація про наявність подій після дати балансу.

Події після дати балансу, які не знайшли відображення у фінансовій звітності, проте можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан Товариства відсутні.

Стан корпоративного управління товариства

Корпоративне управління ТОВ «ДОВІРА КАСТОДІ БРОК» здійснюється, на нашу думку, за правилами та процедурами прийняття рішень щодо діяльності товариства з обмеженою відповідальністю, а розподіл прав та обов'язків між органами Товариства та його учасниками стосовно управління відбувається відповідно до Статуту.

Товариством запроваджена система внутрішнього аудиту (контролю), наявне Положення про службу внутрішнього аудиту (контролю) від 15.09.2016р., Положення про провадження діяльності з торгівлі цінними паперами від 15.09.2016р., Положення про систему управління ризиками від 15.09.2016р., проводяться внутрішні перевірки, про результати яких складаються відповідні акти.

Ідентифікації та оцінки аудитором ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності (МСА 240 «Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності»)

Отримані достатні та прийнятні аудиторські докази, що стосуються оцінених ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства, через розробку і застосування прийнятих дій у відповідь. Конкретні дії у відповідь на оцінку аудитором ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є проведена нами ідентифікація умов, а також оцінки класів операцій, залишків на рахунках, розкриття інформації та тверджень, на які вони можуть впливати.

Припущення про безперервність господарської діяльності товариства, розглядається аудитом у відповідності до МСА 570 «Безперервність» як така, що продовжуватиме свою діяльність у близькому майбутньому, не маючи ні наміру, ні потреби ліквідуватися або припинити її. Це базується на судженні аудитора, а також на даних бухгалтерського обліку товариства та проведених бесід (наданих запитів) управлінському персоналу по даному питанню.

Безперервність діяльності та подальші події

Міжнародні стандарти фінансової звітності вимагають від керівництва економічного суб'єкта проведення оцінки здатності економічного суб'єкта нормально функціонувати, враховуючи при цьому усю наявну інформацію на осяжне майбутнє. При плануванні і проведенні аудиту, аудитор повинен оцінити належний характер застосування керівництвом цього суб'єкта вказаного допущення. Відповідно до проведених процедур аудитор дійшов висновку про відсутність обставин, які б могли суттєво вплинути на подальшу діяльність Товариства. Бухгалтерський облік здійснюється, а фінансова звітність формується виходячи з того, що Товариство не має наміру припинити або істотно скорочувати свою фінансово-господарську діяльність в осяжному майбутньому. При цьому під осяжним майбутнім розуміється період не менше дванадцяти місяців після звітної дати.

Основні дані про аудитора (аудиторську фірму)

Повне найменування: **ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО «АУДИТОРСЬКА ФІРМА «АУДИТ-ОПТИМ»** Код ЄДРПОУ: 21613474

Місцезнаходження юридичної особи: м. Київ, вул. Червонопрапорна, б.34, корп. 4

Фактичне місце розташування: м. Київ, вул. Хорива, 23, оф.1, телефон: (044)-425-74-99

Дата та номер запису в ЄДР юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців про проведення державної реєстрації: 20.07.1998р. №1 068 120 0000 007944

Свідоцтво про включення до реєстру суб'єктів аудиторської діяльності №0295 видане згідно Рішення Аудиторської палати України від 26.01.2001р. №98 терміном дії до 30.07.2020р.

Свідоцтво про відповідність системи контролю якості видане згідно Рішення Аудиторської палати України від 24.12.2014р. № 304/4, термін чинності свідоцтва до 31.12.2019р.

Свідоцтво про внесення до реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ видане Національною комісією, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг, реєстраційний номер 0001, строк дії Свідоцтва до 30.07.2020 року.

Свідоцтво про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів, видане Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку, серія та номер свідоцтва П 000345, строк дії свідоцтва з 28.01.2016р. по 30.07.2020р.

Основні відомості про умови договору про проведення аудиту:

Дата и номер договору на проведення аудиту	Договір № 37/1 від 14.03.2017р.
Період, яким охоплено проведення аудиту	01.01.2016р. - 31.12.2016р
Дата початку і дата закінчення проведення аудиту	14.03.2017р. – 24.03.2017р.

Аудитор ПП «АФ «Аудит-Оптім»

Сертифікат аудитора № 006741 виданий від 23.12.2010 року Аудиторською палатою України, дію сертифікату продовжено Рішенням АПУ України № 316/2 від 29.10.2015р. терміном до 23.12.2020р.



Ведмеденко Г.Б.

Директор ПП «АФ «Аудит-Оптім»

Сертифікат аудитора серії А № 001147 виданий від 28.04.1994 року Аудиторською палатою України, дію сертифікату продовжено Рішенням АПУ України № 265/2 від 28.02.2013р. терміном до 28.04.2018р.

Трушкевич Т.М.

Україна, м. Київ, вул. Червонопрапорна, б.34, корп. 4 «24» березня 2017р.

