

01015, Україна, м.Київ-15,
вул.Лейпцігська 2/37
тел/факс: (044) 507-25-56
тел: (044) 254-27-91

2/37 Leipzigska str,
Kyiv, Ukraine
phone/fax: (044) 507-25-56
phone: (044) 254-27-91



Свідоцтво 1575, рішення АПУ 101 від 18.05.2001 р.

Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку
Учасникам та керівництву ТОВ «ФК «Зеніт-ДТ»

**АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК
(ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«ФОНДОВА КОМПАНІЯ «ЗЕНИТ-ДТ»
наданий незалежною аудиторською фірмою**

ТОВ АФ «Рада Лтд»

згідно з договором №11/13 від 04 березня 2013р.

м. Київ

20 березня 2014 р.

**АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК
(ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)
щодо фінансової звітності
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«ФОНДОВА КОМПАНІЯ «ЗЕНИТ-ДТ»
за рік, що закінчився 31 грудня 2013**

Аудиторами Товариства з обмеженою відповідальністю Аудиторською фірмою “РАДА Лтд” яка здійснює свою діяльність на підставі Свідоцтва про внесення в реєстр суб’єктів аудиторської діяльності №1575, виданого згідно рішення Аудиторської Палати України №101 від 18.05.2001 р., строк чинності якого подовжено до 31.03.2016р., та Свідоцтва про внесення до реєстру аудиторів та аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ, що здійснюють діяльність на ринку цінних паперів серія АБ № 000033 (свідоцтво № 37), видане за рішенням ДКЦПФР № 313 від 13.02.07 р., на підставі договору № 11/13 від 04 березня 2013 року була проведена перевірка повноти та достовірності фінансової звітності **Товариства з обмеженою відповідальністю «Фондова компанія «Зенит-ДТ»** станом на 31.12.2013р. у складі Балансу, Звіту про фінансові результати, Звіту про рух грошових коштів, Звіту про власний капітал та Приміток до річної фінансової звітності. Відповідальність за цю звітність несе керівництво Товариства.

Відповідальність управлінського персоналу

Управлінський персонал несе відповідальність за підготовку та достовірне представлення цих фінансових звітів у відповідності з нормативними вимогами до організації бухгалтерського обліку і звітності в Україні. 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.

Відповідальність аудитора

Нашою відповідальністю є надання висновку щодо цих фінансових звітів на основі результатів нашої аудиторської перевірки. Ми провели аудиторську перевірку у відповідності до Міжнародних стандартів контролю, якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг. Ці стандарти вимагають від нас дотримання етичних вимог, а також планування й виконання аудиторської перевірки для отримання достатньої впевненості, що фінансові звіти не містять суттєвих викривлень.

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур задля отримання аудиторських доказів стосовно сум та розкриття у фінансових звітах. Відбір процедур залежить від судження аудитора. До таких процедур входить і оцінка ризиків суттєвих викривлень фінансових звітів внаслідок шахрайства або помилок. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосуються підготовки та достовірного представлення фінансових звітів, 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, прийнятність облікових оцінок, зроблених управлінським персоналом, та загального представлення фінансових звітів.

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

Висловлення думки

На нашу думку, попередня фінансова звітність станом на 31.12.2013 р. та за рік, що закінчився на зазначену дату, складена в усіх суттєвих аспектах відповідно до концептуальної основи спеціального призначення, описаної в Примітках до фінансової звітності, включаючи припущення управлінського персоналу щодо стандартів та тлумачень, що, як очікується, будуть чинними, та облікових політик, що, як очікується, будуть прийняті на дату, коли управлінський персонал підготує перший повний пакет фінансової звітності згідно з МСФЗ станом на 31.12.2014 року.

Пояснювальний параграф та обмеження щодо використання

Не вносячи застережень в наш висновок, ми звертаємо увагу на те, що оскільки попередня звітність складена відповідно до МСФЗ, що чинні станом на 31 грудня 2013 р., як зазначено в Примітках до фінансової звітності, існує можливість внесення в попередню фінансову звітність коригувань, необхідних для підготовки остаточного варіанту фінансової звітності за МСФЗ станом на 31 грудня 2014 року відповідно до МСФЗ, що будуть чинні на вказану дату. Крім того, ми звертаємо увагу на те, що згідно МСФЗ достовірне подання інформації щодо фінансового стану компанії може забезпечити тільки повний комплект фінансової звітності в сукупності з порівняльною інформацією.

В зв'язку з тим, що обраною компанією датою переходу на застосування МСФЗ є 1 січня 2013 року, звітність за 2013 рік є попередньою фінансовою звітністю, та відповідно першим періодом, за який компанією буде подана повна порівняльна інформація в обсягах, що вимагаються МСБО 1 «Подання фінансової звітності».

Не вносячи застережень в наш висновок, ми звертаємо увагу на те, що відповідно до вимог Міністерства фінансів України фінансова звітність за 2013 рік складається за формами, встановленими національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку, що обмежує Товариство в розкритті інформації у відповідності Міжнародним стандартам фінансової звітності.

Попередню фінансову звітність Товариства з обмеженою відповідальністю «Фондова компанія «Зенит-ДТ» було складено в процесі зміни концептуальної основи з П(С)БО на МСФЗ. Таким чином, попередня фінансова звітність Товариства з обмеженою відповідальністю «Фондова компанія «Зенит-ДТ» може бути не прийнятною для інших цілей.

Параграф, що привертає увагу

Звертаємо увагу на політичні та економічні зміни в Україні, які впливали та можуть впливати на діяльність Товариства. Фінансова звітність відображає поточну оцінку управлінським персоналом можливого впливу умов здійснення діяльності на операції та фінансовий стан Товариства. Майбутні умови здійснення діяльності можуть відрізнитися від цієї оцінки. Вплив таких відмінностей на операції та фінансовий стан Товариства може бути суттєвим.

ВИСНОВОК

Щодо вимог Національної Комісії з цінних паперів та фондового ринку України

Аудиторська перевірка фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «Фондова компанія «Зенит-ДТ» (надалі – Товариство) за 2013 рік в складі:

- Баланс (Звіт про фінансовий стан) на 31 грудня 2013 р.
- Звіт про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) за 2013 р.
- Звіт про власний капітал за 2013 р.
- Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2013 р.,

проведена Товариством з обмеженою відповідальністю Аудиторською фірмою «Рада Лтд», яка внесена до реєстру суб'єктів аудиторської діяльності за рішенням Аудиторської палати України від 18 травня 2001р. № 101, свідоцтво № 1575 (подовжено до 31.03.16р.), та до реєстру аудиторів та аудиторських фірм які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ, що здійснюють діяльність на ринку цінних паперів за рішенням НКЦПФР від 19 лютого 2013 року, свідоцтво №28, серія П 000028, на підставі договору №11/13 від 04 березня 2013 року.

Місцезнаходження ТОВ Аудиторська фірма “Рада Лтд”: м.Київ, Залізничне шосе, будинок 47.

Поштова адреса: м. Київ, вул. Лейпцигська , 2/37, тел. 507-25-56.

Відповідальність за вказану звітність несе керівництво Товариства. Ми відповідаємо за висновок щодо правдивості та об’єктивності цієї звітності, який базується на даних нашої перевірки.

Відповідальними за фінансово-господарську діяльність Товариства в періоді, що перевірявся, були:

Директор – Куц Б.В.

Головний бухгалтер – Степанова О.В.

Аудиторська перевірка проводилась нами у період з 04.03.2014р. по 20.03.2014р. згідно вимог Законів України «Про цінні папери та фондовий ринок», «Про господарські товариства», «Про державне регулювання ринку цінних паперів в Україні», «Про аудиторську діяльність», Міжнародних стандартів контролю, якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг Міжнародної федерації бухгалтерів, що прийняті як Національні стандарти аудиту згідно з рішенням Аудиторської Палати України від 18.04.2003 р. № 122, з урахуванням вимог, викладених у Рішенні Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку № 1528 від 19.12.2006 “Про затвердження Положення щодо підготовки аудиторських висновків, які подаються до Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку при розкритті інформації емітентами та професійними учасниками фондового ринку”.

Відповідальною особою за проведення перевірки є аудитор Лобов Павло Іванович, сертифікат серії А № 003707 від 26.03.99р., свідоцтво про внесення до реєстру аудиторів, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ №000160 від 07.06.2004р.

Згідно з цими документами ми спланували та провели перевірку з метою збирання достатніх доказів того, що фінансова звітність Товариства не містить суттєвих помилок. Ми перевірили інформацію, що підтверджує цифровий матеріал, покладений в основу показників звітності, розглянули бухгалтерські принципи, що застосовувались Товариством, і достовірність оцінки суттєвих статей Балансу, а також звітність у цілому. Ми вважаємо, що під час аудиту зібрано достатньо інформації для висновку.

Під час аудиту проведені дослідження шляхом тестування на предмет обґрунтування сум та інформації, відображеної у фінансовій звітності, а також оцінка відповідності застосовуваних принципів обліку Міжнародним стандартам фінансової звітності, із урахуванням законодавчих вимог з організації бухгалтерського обліку і звітності в Україні, котрі діяли протягом 2013 року.

На нашу думку, проведена аудиторська перевірка забезпечує розумну основу для аудиторського висновку.

Для здійснення перевірки були використані такі документи:

1. Статут товариства.
2. Бухгалтерські регістри синтетичного та аналітичного обліку.
3. Фінансова звітність.

Перевірка проводилась за період діяльності з 01.01.2013р. по 31.12.2013р.
Місце проведення перевірки - м. Київ, б-р. Л.Українки, буд.34, оф.33.

Основні відомості про Товариство.

Товариство з обмеженою відповідальністю «Фондова компанія «Зенит-ДТ» зареєстровано 23 липня 2007р. Печерською районною у місті Києві державною адміністрацією, реєстраційний №1 070 102 0000 029140. Товариству присвоєно ідентифікаційний код за ЄДРПОУ 35309589.

Згідно з Установчими документами основними видами діяльності (КВЕД) Товариства є:

66.19 – Інша допоміжна діяльність у сфері фінансових послуг, крім страхування та пенсійного забезпечення;

64.99 – Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н.в.і.у.

66.12. Посередництво за договорами по цінних паперах або товарах.

Професійну діяльність на ринку цінних паперів - діяльність з торгівлі цінними паперами Товариство здійснювало на підставі:

- Брокерська діяльність - ліцензія серії АД №075841 від 07.09.2012р., видана Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку, рішення №737 від 06.09.2012р., (строк дії з 08.09.2012р. необмежений);
- Дилерська діяльність - ліцензія серії АД №075842 від 07.09.2012р., видана Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку, рішення №737 від 06.09.2012р., (строк дії з 08.09.2012р. необмежений);

Професійну діяльність на ринку цінних паперів – депозитарну діяльність Товариство здійснювало на підставі:

- Депозитарна діяльність зберігача цінних паперів - ліцензія серії АВ №397812 від 25.03.2008р., видана Державною комісією з цінних паперів та фондового ринку, рішення №248 від 25.03.2008р., (строк дії з 25.03.2008р. до 25.03.2013р.).
- Діяльність зберігача цінних паперів - ліцензія серії АЕ №185485 від 26.03.2013р., видана Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку, рішення 125 від 28.02.2013(строк дії з 26.03.2013р. необмежений).

Депозитарна діяльність депозитарної установи: серія АЕ №286578 видана 08.10.2013р.рішення №2222, строк дії з 12.10.2013р. необмежений.

Товариство включено до державного реєстру фінансових установ, які надають фінансові послуги на ринку цінних паперів, про що видано свідоцтво Державною комісією з цінних паперів та фондового ринку від 19.09.2007р. №1128.

Нестатутної діяльності за перевірений період не встановлено.

Протягом періоду Товариство дотримувалось вимог ліквідності професійних учасників фондового ринку. Протягом звітного та минулих періодів Товариство не було емітентом власних цінних паперів.

Зміни до Статуту Товариства вносились згідно:

- Протоколу №3 від 20.05.2009р., та були зареєстровані Печерською районною у місті Києві державною адміністрацією 12.06.2009р., запис №1 0701050001 029140.

Місцезнаходження Товариства: 01133, м. Київ, бульвар Лесі Українки, б. 34 оф.33. Телефон: (044) 285-50-42.

Станом на 31 грудня 2013 року Товариство мало наступні рахунки в банках:

- №265050131324 в КРУ ТОВ «Укрпромбанк» м. Києва, МФО 380076;
- №26503301020759 в ВАТ «ВТБ Банк» м.Києва, МФО 321767
- №2650830730901в ПАТ «БАНК КРЕДИТ ДНПРО» м.Дніпропетровськ, МФО 305749
- №26506129844001 в ПАТ «Банк «Київська Русь» м.Київ,МФО319092
- 26502000010283 в ПАТ «РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР» м.Київ, МФО 344443

Станом на 31 грудня 2013 року Товариство філій не має.

Статутний капітал

Відповідно до редакції Статуту, зареєстрованого 23.07.2007 р. за Печерською районною у м. Києві державною адміністрацією учасником Товариства був:

- Громадянин України Куриленко Юрій Євгенович, який мешкає за адресою м. Суми, вул. Пархоменко, буд. 10 (паспорт серії МА 650647, виданий Ковпаківським РВ СМУ УМВС України в Сумській області 21.05.1999 р., ідентифікаційний код 2214914275);

Відповідно редакції Статуту статутний капітал Товариства становив 1 250 000,00 (один мільйон двісті п'ятдесят) гривень. Внески до статутного капіталу Товариства підтверджено наступним чином:

- 18.07.2007 р. внесено 625 000,00 (шістсот двадцять п'ять тисяч) гривень на рахунок №260000131324 в філії «КРУ «ТОВ «Укрпромбанк» м. Києва (виписка з рахунку за 18.07.2007 р.).
- 31.07.2007 р. внесено 625 000,00 (шістсот двадцять п'ять тисяч) гривень на рахунок №260000131324 в філії «КРУ «ТОВ «Укрпромбанк» м. Києва (виписка з рахунку за 31.07.2007 р.).

Відповідно до Протоколу №3 загальних зборів Учасників від 20.05.2009р. були прийняті рішення:

- про збільшення статутного капіталу Товариства за рахунок вступу нового учасника ВАТ «Всесвіт»;
- про затвердження Статуту Товариства у новій редакції.

У зв'язку з прийнятими рішеннями статутний капітал Товариства розподілено наступним чином:

№ п/п	Засновники	Статутний капітал, грн.	Статутний капітал, %
1	Куриленко Юрій Євгенович	1 250 000,00	15,625
2	ВАТ «Всесвіт»	6 750 000,00	84,375
	Всього:	8 000 000,00	100

Внески до статутного (складеного) капіталу Товариства Учасником ВАТ «Всесвіт» зроблено наступним чином:

№ п/п	Платіжний документ		Сума, грн.	Дата зарахування на поточний рахунок
	№	дата		
1	1	05.06.2009	3 380 000,00	05.06.2009
2	2	09.06.2009	3 370 000,00	09.06.2009
	Всього:		6 750 000,00	

Відповідні зміни зареєстровано Печерською районною у місті Києві державною адміністрацією, 12.06.2009р., реєстраційний №1 070 1050001029140.

Станом на 31.12.2013р. частки учасників складали:

№ п/п	Засновники	Статутний капітал, грн.	Статутний капітал, %
1	Куриленко Юрій Євгенович	1 250 000,00	15,625
2	ПАТ «Всесвіт»	6 750 000,00	84,375
	Всього:	8 000 000,00	100

Загальний обсяг статутного (складеного) капіталу Товариства з обмеженою відповідальністю «Фондова компанія «Зенит-ДТ» за станом на 31 грудня 2013 року сформований і сплачений грошовими коштами відповідно до вимог чинного законодавства у розмірі 8 000 000,00 (вісім мільйонів) гривень, що складає 100 (сто) відсотків зафіксованої в Статуті Товариства суми статутного (складеного) капіталу.

Власний капітал

Загальна величина власного капіталу Товариства станом на 31 грудня 2013 року за даними Балансу складає 72549 тис. грн. та за структурою розподіляється на :

- Статутний капітал у розмірі – 8000 тис.грн.;
- Нерозподілений прибуток - 64549тис.грн.

Дані про величину власного капіталу Товариства, що відображені в балансі Товариства станом на 31 грудня 2013 року, підтверджуються даними синтетичних та аналітичних реєстрів бухгалтерського обліку.

Величина статутного капіталу, відображена в Балансі Товариства, відповідає розміру статутного капіталу, зазначеному у його Статуті.

Інформація про активи та зобов'язання

Інформація про активи та зобов'язання Товариства станом на 31.12.2013р., а також про облікову політику, пов'язаних осіб, та інша інформація, розкриття якої вимагаються Міжнародними стандартами фінансової звітності, повністю розкриті в Примітках до фінансової звітності, які є частиною річної фінансової звітності, та додаються до аудиторського звіту.

Вартість чистих активів

Згідно з вимогами, що викладені у Рішенні Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку № 1528 від 19 грудня 2006 року „Про затвердження Положення щодо підготовки аудиторських висновків, які подаються до Державної Комісії з Цінних Паперів та Фондового Ринку при розкритті інформації емітентами та професійними учасниками фондового ринку” та з метою реалізації положень ст.144, 155 Цивільного кодексу України, було розраховано вартість чистих активів Товариства. Розрахунок було здійснено із використанням «Методичних рекомендацій щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств», які були схвалені Рішенням ДКЦПФР №485 від 17.11.2004р.

Вартість чистих активів Товариства станом на 31.12.2013р. становить 72549тис.грн., що перевищує величину статутного капіталу Товариства.

Розкриття інформації про дії, які відбулися протягом звітного року

В 2013 році Товариством отримано нову ліцензію на діяльність зберігача цінних паперів у зв'язку із закінченням діяльності попередніх ліцензій а також 08.10.2013р.отримано нову ліцензію на здійснення депозитарної діяльності у зв'язку з набуттям чинності Закону України «Про депозитарну систему» у новій редакції.

Аудитор
ТОВ АФ «Рада Лтд»
сертифікат А №003707
від 26.03.99р.,
подовжений до 26.03.2018р.

Директор з питань аудиту
ТОВ АФ «Рада Лтд»
сертифікат А №005378
від 28.04.94р.,
подовжений до 28.04.2018р.



Лобов П.І.

Маслова С.М.