

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

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

ТОВ Аудиторська фірма «Рада Лтд»

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

АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК
(ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)
щодо фінансової звітності
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«ФОНДОВА КОМПАНІЯ «ЗЕНИТ-ДТ»
за рік, що закінчився 31 грудня 2016

Аудиторами Товариства з обмеженою відповідальністю Аудиторською фірмою «РАДА Лтд» яка здійснює свою діяльність на підставі Свідоцтва про включення до реєстру аудиторських фірм та аудиторів №1575, виданого згідно рішення Аудиторської Палати України №101 від 18.05.2001 р., термін чинності якого продовжено до 25.02.2021р., та Свідоцтва про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів, серія П №000375, яке видане за рішенням НКЦПФР №28 від 19.02.13 р., строк дії Свідоцтва до 25.02.2021р. на підставі договору №11/13 від 04 березня 2013 року була проведена перевірка повноти та достовірності річної фінансової звітності **Товариства з обмеженою відповідальністю «Фондова компанія «Зенит-ДТ»** станом на 31.12.2016р. у складі Балансу (Звіту про фінансовий стан), Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід), Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом), Звіту про власний капітал, Приміток до річної фінансової звітності.

Фінансову звітність було складено управлінським персоналом Товариства із використанням концептуальної основи, що ґрунтується на Міжнародних стандартах фінансової звітності.

Відповідальність управлінського персоналу

Управлінський персонал несе відповідальність за підготовку та достовірне представлення цих фінансових звітів у відповідності з Міжнародними стандартами фінансової звітності та 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 висловлювання думки щодо цих фінансових звітів на основі результатів нашого аудиту. Ми провели аудит 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, прийнятності облікових оцінок, зроблених управлінським персоналом, та загального представлення фінансових звітів.

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

Підстава для висловлення умовно-позитивної думки

Суттєву частину активів Товариства складають інвестиції в цінні папери, обіг яких обмежений Рішеннями НКЦПФР, що, на нашу думку, є ознакою того, що корисність даних фінансових активів зменшується. Вказані активи обліковуються в балансі за собівартістю, яка становить 54129тис.грн. Відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності, фінансові активи за наявністю ознак зменшення корисності, необхідно оцінити для визначення суми можливого збитку. Ми не мали змоги отримати інформацію про справедливу вартість таких цінних паперів на звітну дату.

Можливе знецінення вказаних активів, на нашу думку, може мати суттєвий, але обмежений вплив на фінансовий стан Товариства на кінець звітного періоду, з огляду на розмір сформованого власного капіталу, який на 31.12.2016р. становить 70684тис.грн.

Висловлення думки

На нашу думку, за винятком впливу на фінансові звіти питань, про які йдеться в параграфі «Підстава для висловлення умовно-позитивної думки», фінансова звітність відображають достовірно у всіх суттєвих аспектах дійсний фінансовий стан Товариства з обмеженою відповідальністю «Фондова компанія «Зеніт-ДТ» станом на 31.12.2016 р. його фінансові результати та іншу наведену у цієї звітності інформацію, викладену у відповідності до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Пояснювальний параграф

Не вносячи застережень до нашої думки, ми звертаємо Вашу увагу на те, що діяльність і операції Товариства, так само як і діяльність інших компаній в Україні, перебувають і можуть далі перебувати протягом певного часу під впливом триваючої невизначеності в економічному та політичному середовищі України. Наша думка не була модифікована з цього приводу.

Звіт про інші правові та регуляторні вимоги

Аудиторська перевірка річної фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «Фондова компанія «Зенит-ДТ» (надалі – Товариство) за 2016 рік в складі:

- Балансу (Звіт про фінансовий стан) на 31 грудня 2016 р.
- Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) за 2016 р.
- Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2016р.
- Звіту про власний капітал за 2016р.
- Приміток до річної фінансової звітності

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 25.02.21р.), 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.

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 31.01.2017р. по 28.02.2017р. 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.

Для здійснення перевірки були використані такі документи:

1. Статут товариства.
 2. Бухгалтерські реєстри синтетичного та аналітичного обліку.
 3. Фінансова звітність.
- Перевірка проводилась за період діяльності з 01.01.2016р. по 31.12.2016р.
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 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.

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

Станом на 31 грудня 2016 року Товариство філій не має.

Власний капітал

Загальна величина власного капіталу Товариства станом на 31 грудня 2016 року за даними Балансу складає 70684 тис. грн. та за структурою розподіляється на :

- Статутний капітал у розмірі – 8000 тис.грн.;
- Додатковий капітал – 41000тис.грн.;

- Резервний капітал – 2000тис.грн.;
- Нерозподілений прибуток - 19684тис.грн.

Дані про величину власного капіталу Товариства, що відображені в балансі Товариства станом на 31 грудня 2016 року, підтверджуються даними синтетичних та аналітичних регістрів бухгалтерського обліку.

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

Відомості про аудиторську фірму

- Товариство з обмеженою відповідальністю Аудиторська фірма «Рада Лтд»;
- Свідоцтво про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів №1575, виданого згідно рішення Аудиторської Палати України №101 від 18.05.2001 р. (термін чинності Свідоцтва продовжено за рішенням АПУ №332/2 від 25.02.2016р. до 25 лютого 2021 року);
- Свідоцтво №375 про внесення 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, серія П 000375, строк дії Свідоцтва до 25 лютого 2021 року;
- Відповідальною особою є аудитор Лобов Павло Іванович, сертифікат серії А №003707 від 26.03.1999р., термін чинності сертифікату продовжено до 26.03.2018р.;
- Місцезнаходження ТОВ Аудиторська фірма «Рада Лтд»: м. Київ, Залізничне шосе, 47;
- Договір про надання аудиторських послуг №11/13 від 04.03.2013р.;
- Дата початку робіт 31.01.2017р., дата закінчення робіт 28.02.2017р.

Аудитор
ТОВ Аудиторська фірма «Рада Лтд»
сертифікат А №003707
від 26.03.99р.,
термін чинності сертифіката
продовжено до 26.03.2018р.

Лобов П.І.

Директор з питань аудиту
ТОВ Аудиторська фірма «Рада Лтд»
сертифікат А №005378 від 28.04.94р.,
термін чинності сертифіката
продовжено до 28.04.2018р.

Маслова С.М.