

**Аудиторський висновок  
(звіт незалежних аудиторів)  
щодо фінансової звітності  
Товариства з обмеженою відповідальністю  
«ПРИБУТОК ПЛЮС»  
станом на кінець дня 31.12.2016 року**

**м. Київ**

**2017 рік**

## **АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК (ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)**

**щодо фінансової звітності**

**Товариства з обмеженою відповідальністю «ПРИБУТОК ПЛЮС»**

**станом на кінець дня 31.12.2016 року**

***Керівництву Товариства з обмеженою відповідальністю «ПРИБУТОК ПЛЮС»  
Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку України***

*Звіт, підготовлений відповідно до «Вимог до аудиторського висновку, що подається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку при отриманні ліцензії на здійснення професійної діяльності на ринку цінних паперів», затверджених Рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку № 160 від 12.02.2013 р. (зі змінами та доповненнями).*

### **Звіт щодо фінансової звітності**

Ми провели аудит річної фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «ПРИБУТОК ПЛЮС» (далі – Товариство) за рік, що закінчився 31 грудня 2016 року.

Ця річна фінансова звітність включає:

- Баланс (звіт про фінансовий стан) на 31 грудня 2016 року;
- Звіт про фінансові результати (звіт про сукупний дохід) за 2016 рік;
- Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2016 рік;
- Звіт про власний капітал за 2016 рік;
- стислий виклад суттєвих облікових політик та інші пояснювальні примітки.

### ***Основні відомості про Товариство***

Повне найменування:

Товариство з обмеженою відповідальністю «ПРИБУТОК ПЛЮС».

Ідентифікаційний код юридичної особи в Єдиному державному реєстрі підприємств і організацій України, зазначений в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб та фізичних осіб - підприємців та громадських формувань:  
25395301.

Місцезнаходження:

Україна, 01033, м. Київ, вул. Саксаганського, будинок 53/80, приміщення 2, п'ятий поверх.

Дата державної реєстрації:

Товариство з обмеженою відповідальністю «ПРИБУТОК ПЛЮС» зареєстроване 04.02.1998 року № 12645 Московською районною Держадміністрацією м. Києва.

Свідоцтво про Державну реєстрацію юридичної особи серія А00 номер 050523 (номер запису в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців про заміну свідоцтва про державну реєстрацію – 1 068 120 0000 000509) від 04.02.1998 року.

Основні види діяльності:

Операції з цінними паперами становлять виключний вид діяльності ТОВ «ПРИБУТОК ПЛЮС» згідно Статуту.

Основні види діяльності КВЕД-2010:

- 66.19 Інша допоміжна діяльність у сфері фінансових послуг, крім страхування та пенсійного забезпечення.
- 66.12 Посередництво за договорами по цінних паперах та товарах.

Діяльність Товариства ліцензується. Станом на 31.12.2016 року Товариство має наступні ліцензії:

- Ліцензію АЕ № 294742 від 14.02.2015 року Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку на здійснення професійної діяльності на фондовому ринку – діяльності з торгівлі цінними паперами – брокерської діяльності. Рішення про видачу ліцензії №1096 від 29.11.2012 року. Строк дії ліцензії необмежений.
- Ліцензію АЕ № 294698 від 27.01.2015 року Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку на здійснення професійної діяльності на фондовому ринку – депозитарна діяльність депозитарної установи. Рішення про видачу ліцензії № 2180 від 01.10.2013 року. Строк дії ліцензії необмежений.

ТОВ «ПРИБУТОК ПЛЮС» має Свідоцтво Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку про включення до державного реєстру фінансових установ, які надають фінансові послуги на ринку цінних паперів № 1657 від 29.06.2010 року.

Дата внесення змін до установчих документів:

Зміни та доповнення до Статуту зареєстровані Московською районною Держадміністрацією м. Києва 25.01.2001 року № 07368 в зв'язку зі зміною розміру Статутного капіталу.

Зміни та доповнення до Статуту зареєстровані Московською районною Держадміністрацією м. Києва 10.08.2001 року № 08127 в зв'язку зі зміною розміру Статутного капіталу.

Зміни та доповнення до Статуту зареєстровані Голосіївською районною Держадміністрацією м. Києва 06.02.2002 року № 02661 в зв'язку зі зміною місцезнаходження: Україна, 01033, м. Київ, вул. Володимирська, 101.

Нова редакція Статуту зареєстрована Голосіївською районною в м. Києві Державною адміністрацією 03.09.2004 року № 10681050009000509.

Нова редакція Статуту зареєстрована Голосіївською районною в м. Києві Державною адміністрацією 25.11.2008 року № 10681050012000509.

Нова редакція Статуту зареєстрована Голосіївською районною в м. Києві Державною адміністрацією 03.02.2010 року № 10681050009000509.

Нова редакція Статуту зареєстрована Голосіївською районною в м. Києві Державною адміністрацією 05.05.2011 року № 10681050015000509.

Зміни до Статуту зареєстровані Голосіївською районною в м. Києві Державною адміністрацією 25.05.2011 року № 10681050016000509.

Зміни до Статуту зареєстровані Голосіївською районною в м. Києві Державною адміністрацією 05.04.2012 року № 10681050021000509.

Нова редакція Статуту зареєстрована Голосіївською районною в м. Києві Державною адміністрацією 31.05.2012 року № 10681050023000509.

Нова редакція Статуту зареєстрована Голосіївською районною в м. Києві Державною адміністрацією 20.06.2013 року № 10681050026000509.

Нова редакція Статуту зареєстрована Реєстраційною службою Головного управління юстиції у місті Києві 29.07.2014 року № 10681050028000509.

Нова редакція Статуту зареєстрована Реєстраційною службою Головного управління юстиції у місті Києві 25.12.2014 року № 10681050029000509.

Нова редакція Статуту зареєстрована Реєстраційною службою Головного управління юстиції у місті Києві 05.06.2015 року № 10681050034000509.

Перелік учасників (фізичні особи - прізвище, ім'я та по батькові; юридичні особи - найменування, організаційно-правова форма, місцезнаходження), які є власниками 5% і більше акцій (часток) на дату складання аудиторського висновку із зазначенням фактичної кількості цього розміру:

- Бевз Євген Германович, розмір внеску до статутного фонду - 749700.00 грн.;
- Товкач Андрій Васильович, розмір внеску до статутного фонду - 2040850.00 грн.;
- Товкач Вікторія Анатоліївна, розмір внеску до статутного фонду - 2040850.00 грн.;
- Ситніков Дмитро Сергійович, розмір внеску до статутного фонду - 666400.00 грн.;

- Суліменко Максим Михайлович, розмір внеску до статутного фонду - 749700.00 грн.;
- Телегей Сергій Іванович, розмір внеску до статутного фонду - 583100.00 грн.;
- Юхименко Роман Васильович, розмір внеску до статутного фонду - 749700.00 грн.;
- Циганкова Ольга Володимирівна, розмір внеску до статутного фонду - 749700.00 грн.

### ***Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність***

Управлінський персонал Товариства несе відповідальність за складання і достовірне подання цієї фінансової звітності відповідно до вимог Закону України «Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні», Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (МСБО) та міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ).

Фінансову звітність було складено управлінським персоналом відповідно до концептуальної основи викладеної в обліковій політиці на основі МСФЗ та МСБО

Управлінський персонал також несе відповідальність за такий внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає потрібним для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки.

### ***Відповідальність аудитора***

Відповідальністю аудитора є висловлення думки щодо цієї фінансової звітності на основі результатів нашого аудиту. Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг. Ці стандарти вимагають від нас дотримання відповідних 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 щодо сум і 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 та достовірного подання 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 використаної облікової політики, прийнятності облікових оцінок, зроблених управлінським персоналом та загального подання фінансової звітності.

Ми вважаємо, що аудиторські докази, отримані аудиторами є достатніми, незалежними і прийнятними для формування підстави для висловлення аудиторської думки щодо фінансової звітності ТОВ «ПРИБУТОК ПЛЮС».

#### **Висловлення думки:**

Ми вважаємо, що фінансові звіти справедливо й достовірно, в усіх суттєвих аспектах, відображають фінансовий стан ТОВ «ПРИБУТОК ПЛЮС» станом на 31.12.2016 року, результати його діяльності та рух грошових коштів та зміни у власному капіталі за 2016 рік відповідно до МСФЗ.

### **Звіт про інші правові та регуляторні вимоги**

1. На нашу думку, розмір власного капіталу за даними фінансової звітності Товариства за 2016 рік відповідає, у всіх суттєвих аспектах, вимогам, установленим нормативно-правовими актами Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку.

2. На нашу думку, розмір статутного капіталу Товариства станом на 31 грудня 2016 року відповідає, у всіх суттєвих аспектах, установчим документам.

3. На нашу думку, статутний капітал Товариства станом на 31 грудня 2016 року сплачений повністю, у всіх суттєвих аспектах, і станом на 31.12.2016 становить 8330,00 тис. грн. Заборгованість учасників по внесках до статутного капіталу відсутня.

Інформація про склад учасників Товариства, розмір суми та частки учасника в статутному капіталі Товариства, а також форми оплати станом на 31.12.2016 наводиться нижче:

Учасник Товариства	Розмір суми учасника в статутному капіталі товариства, грн.	Розмір частки учасника в статутному капіталі, %	Форма оплати (внесення вкладу)
ТОВ «Виробнича науково - впровадницька компанія «Прибуток» (zareestrowane Голосіївською районною у місті Києві Державною адміністрацією 26 вересня 1988 року №10681200000004233, свідоцтво А00 №054758, ідентифікаційний код 13693000, місцезнаходження: 01033 м. Київ, вул. Володимирська, 101)	510 000,00	6,12%	грошові кошти на суму 500 100,00 грн., майно – 9 900 грн.
ТОВ «Міров» (zareestrowane Голосіївською районною у місті Києві Державною адміністрацією 05 травня 2005 року №10681450000028735, ідентифікаційний код 33493487, місцезнаходження: 01033 м. Київ, вул. Володимирська, 101)	520 000,00	6,24%	грошові кошти на суму 520 000,00 грн.
ТОВ «Тріель» (zareestrowane Голосіївською районною у місті Києві Державною адміністрацією 15 квітня 2011 року, №10681020000027762, ідентифікаційний код 37641258, місцезнаходження: 01033 м. Київ, вул. Володимирська, 101)	7 300 000,00	87,64%	грошові кошти на суму 7 300 000,00 грн.

4. На нашу думку, станом на 31 грудня 2016 року у Товариства відсутні, у всіх суттєвих аспектах, прострочені зобов'язання щодо сплати податків та зборів, несплачені штрафні санкції за порушення законодавства про фінансові послуги, у тому числі на ринку цінних паперів.

5. Кошти, внесені до статутного капіталу Товариства, було спрямовано на здійснення господарської діяльності, передбаченої чинним законодавством, статутом Товариства та отриманими ліцензіями.

Визнання та оцінка активів Товариства за рік, що закінчився 31.12.2016, здійснювалася у відповідності з вимогами МСБО та МСФЗ.

Розрахунок вартості чистих активів Товариства станом на 31.12.2016 року:

Найменування показника	За звітний період (тис. грн.)	За попередній період (тис. грн.)
Розрахункова вартість чистих активів	9 050	8 922
Статутний капітал	8 330	8 330
Скоригований статутний капітал	8 330	8 330

Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів і статутним капіталом на кінець звітного періоду становить 720,0 тис. грн. (на кінець попереднього періоду – 592,0 тис. грн.).

6. На нашу думку, інформація щодо операцій з пов'язаними особами Товариства, що наведена у його фінансовій звітності за 2016 рік, відповідає, у всіх суттєвих аспектах, вимогам щодо розкриття інформації щодо пов'язаних осіб, встановленими Міжнародними стандартами фінансової звітності. В ході аудиту не було виявлено, у всіх суттєвих аспектах, додаткової інформації щодо пов'язаних сторін Банку, крім відображеної у примітках до річної фінансової звітності Товариства.

7. На нашу думку, у Товариства відсутня, у всіх суттєвих аспектах, інформація про непередбачені активи та зобов'язання крім зазначеною у фінансовій звітності.

8. На нашу думку, інформація про події після дати балансу повністю, у всіх суттєвих аспектах, розкрита у фінансовій звітності Товариства за 2016 рік.

Окремо зазначаємо, що 31.03.2017 у Товариства відбулася повна зміна учасників, які сукупно мають 100% у сукупному капіталі Товариства.

9. На нашу думку, відсутні, у всіх суттєвих аспектах, інші факти та обставини, крім зазначених у фінансовій звітності, які можуть суттєво вплинути на діяльність заявника в майбутньому.

## **Інші елементи**

### ***Основні відомості про аудиторську фірму:***

Повне найменування юридичної особи відповідно до установчих документів:  
ТОВ «МІЖНАРОДНИЙ ФІНАНСОВИЙ АУДИТ», код ЄДРПОУ 37024556.

Номер і дата видачі Свідоцтва про внесення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України (далі – АПУ):

Свідоцтво про внесення до Реєстру суб'єктів аудиторської діяльності № 4352, видане згідно з рішенням Аудиторської палати України від 25 березня 2010 року № 212/4, чинне до 26 березня 2020 року.

Номер, серія, дата видачі Свідоцтва про внесення до Реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів, виданого Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку:

Свідоцтво Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів; реєстраційний номер свідоцтва: 394; серія та номер свідоцтва: П000394; строк дії свідоцтва: з 30.11.2016 року, чинне до 26.03.2020 року.

Прізвище, ім'я, по батькові аудиторів, що брали участь в аудиті; номер, серія, дата видачі сертифікатів аудитора, виданих АПУ:

- Арцев Мирослав Юхимович, сертифікат аудитора Серія А № 005664, виданого рішенням Аудиторської палати України № 134 від 29 квітня 2004 року та чинного до 29 квітня 2019 року;

- Покляцька Лариса Петрівна, сертифікат аудитора Серія А, № 000602 від 25.01.1996 року, подовжено до 25.01.2020 року.

Місцезнаходження юридичної особи та її фактичне місце розташування:

Україна, м. Київ, вулиця Єфремова, 9, оф. 5; телефон: +38(050)3845758; +38(044)2345728

***Основні відомості про умови договору на проведення аудиту***

Дата та номер договору на проведення аудиту:

Аудит річної фінансової звітності ТОВ «ПРИБУТОК ПЛЮС» станом на 31.12.2016 року проведено Аудиторською фірмою – Товариством з обмеженою відповідальністю «МІЖНАРОДНИЙ ФІНАНСОВИЙ АУДИТ» відповідно до умов Договору № 4/24 від 02.04.2017 року.

Дата початку та дата закінчення проведення аудиту:

З 17.04.2017 до 25.04.2017

***25 квітня 2017 року, м. Київ***

**Директор  
ТОВ «МІЖНАРОДНИЙ  
ФІНАНСОВИЙ АУДИТ»**

**Арцев М.Ю.**