



**АУДИТОРСЬКА ФІРМА  
РЕСПЕКТ**

Свідоцтво Аудиторської палати України  
про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів №0135

**АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК  
(ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)**

щодо річної фінансової звітності  
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "УКРАЇНА-КАПІТАЛ"  
за кодом ЄДРПОУ 31143109  
станом на 31 грудня 2015 року

Користувачам фінансової звітності  
ТОВ "УКРАЇНА-КАПІТАЛ"  
Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку

**I. Звіт щодо фінансової звітності**

Вступний параграф

Ми провели аудит фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "УКРАЇНА-КАПІТАЛ", в подальшому «Товариство» станом на 31 грудня 2015 року, складеної згідно вимог МСФЗ, що включають Звіт про фінансовий стан станом на 31.12.15р., Звіт про сукупний дохід за 2015 рік, Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2015 рік, Звіт про власний капітал за 2015 рік, примітки до річної фінансової звітності за 2015 рік.

Основні відомості про Товариство:

Повна назва: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "УКРАЇНА-КАПІТАЛ".

Код за ЄДРПОУ – 31143109.

Місцезнаходження Товариства: 49005, м. Дніпропетровськ, вул. Сімферопольська, 21, офіс 306.

Дата державної реєстрації 07.09.2000р. за № 12241050003014689, здійснена, Державним Реєстратором Ревякіною Н.І.

Дата запису в Єдиному державному реєстрі: 19.07.2005р., за № 12241200000014689.

Товариство здійснює діяльність на підставі Статуту, викладеного у новій редакції, затвердженої Рішенням Загальних зборів учасників Товариства (Протокол №1 від 01.08.2013 року) та зареєстрованого 06.08.2013 року за № 12241050012014689 (державний реєстратор - Невдаха А.Л.)

Основні види діяльності за КВЕД:

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

Чисельність працівників: 6 осіб.

Ідентифікація фінансової звітності Товариства (період з 01.01.2015 по 31.12.2015):

- Баланс (Звіт про фінансовий стан) на 31 грудня 2015 року;
- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2015 рік;
- Звіт про рух грошових коштів за 2015 рік;
- Звіт про власний капітал за 2015 рік;
- Примітки до річної фінансової звітності.

Основні принципи фінансової звітності

Фінансова звітність Товариства підготовлена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності. Річна фінансова звітність складена на підставі даних бухгалтерського обліку Товариства станом на кінець останнього дня звітного року.

Складання і подання фінансової звітності користувачам здійснювалося своєчасно.

Фінансова звітність складається в національній валюті України – гривні (дані у фінансовій звітності приведені з округленням до тис.грн).

Опис відповідальності управлінського персоналу за підготовку та достовірне представлення фінансових звітів

Відповідальність за підготовку та достовірне подання фінансових звітів відповідно до МСФЗ несе директор Товариства. Відповідальність управлінського персоналу охоплює: розробку, впровадження та

використання систем обліку і внутрішнього контролю, які забезпечують підготовку та достовірне представлення фінансових звітів, відсутність в них суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки; вибір та застосування відповідної облікової політики, а також облікових оцінок для відповідних обставин.

Підготовка фінансової звітності вимагає від керівництва розрахунків та припущень, що впливають на суми активів і зобов'язань на звітну дату, а також на суми доходів та витрат, що відображаються у фінансових звітах протягом звітного року.

#### Опис відповідальності аудитора за надання висновку стосовно фінансової звітності

Нашою відповідальністю є надання висновку щодо цих фінансових звітів на основі результатів аудиторської перевірки. Ми провели аудиторську перевірку у відповідності до вимог Закону України «Про аудиторську діяльність», Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, зокрема до МСА 700 «Формулювання думки та надання звіту, щодо фінансової звітності», МСА 705 «Модифікація думки у звіті незалежного аудитора», МСА 706 «Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора», МСА 710 «Порівняльна інформація – відповідні показники і порівняльна фінансова звітність», МСА 720 «Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність». 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.

Аудитор несе відповідальність виключно за висловлювання власного професійного судження відносно фінансових звітів за результатами аудиторської перевірки.

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

#### **Висловлення безумовно-позитивної думки аудитора**

Ми висловлюємо безумовно-позитивну думку про відповідність фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «Україна-Капітал» станом на 31 грудня 2015 року його дійсному фінансовому стану. Ми підтверджуємо, що фінансова звітність Товариства з обмеженою відповідальністю «Україна-Капітал» станом на 31 грудня 2015 року складена відповідно до законодавства України та Міжнародних стандартів фінансової звітності та відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах, фінансовий стан Товариства з обмеженою відповідальністю «Україна-Капітал».

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

В ході перевірки встановлено, що протягом 2015 року зафіксовані відхилення розрахункового значення пруденційного показника від його нормативного значення, а саме розміру регулятивного капіталу.

Згідно пп. 6 пункту 2 „Положення щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку - діяльності з торгівлі цінними паперами”, яке затверджене Рішенням НКЦПФР від 25.12.2012р. N1900, мінімальний розмір регулятивного капіталу торговця цінними паперами (крім банку), який суміщує діяльність з депозитарною діяльністю депозитарної установи, повинен становити не менше мінімального розміру статутного капіталу, встановленого законодавством для професійної діяльності на фондовому ринку - депозитарної діяльності депозитарної установи, тобто 7 000 000,00 грн. (сім мільйонів грн.). Станом на 31.12.2015 року розмір регулятивного капіталу ТОВ «Україна-Капітал» складає: 5 042 841,72 грн. Основна причина щодо відхилення значення регулятивного капіталу – це те, що ТОВ «Україна-Капітал» володіє пакетом акцій ВАТ «Пресмаш», код за ЄДРПОУ 13643567, цінні папери, якого не перебувають в обігу хоча б на одній із фондових бірж. Балансова вартість пакета акцій складає 2 038 880,87 грн. Станом на 31.12.2015 року розрахункове значення пруденційного показника ТОВ «Україна-Капітал» відповідає його нормативному значенню (за умови, що до розрахунку не включається вартість пакета акцій ВАТ «Пресмаш» у зв'язку з призупиненням обігу цінних паперів ВАТ «Пресмаш» (Рішення НКЦПФР №1532 від 11.11.2014 року).

Інформація, що розкрита у фінансовій звітності, належним чином представляє стан корпоративного управління, у тому числі стан внутрішнього контролю Товариства. Під час проведення аудиту ми визначили та здійснили оцінку ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки відповідно до МСА 240 «Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності».

## **III. Інші елементи**

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

- а) повне найменування юридичної особи відповідно до установчих документів: Аудиторська фірма “Респект” у вигляді товариства з обмеженою відповідальністю;
- б) номер і дата видачі Свідоцтва про внесення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України (далі - АПУ): Свідоцтво про внесення до Реєстру аудиторських фірм та

аудиторів №0135 видане Рішенням Аудиторської палати України за №98 від 26 січня 2001 року дійсне до 30 липня 2020 року;

в) 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 серія П №000266 зі строком дії з 29.01.2013 до 30.07.2020;

г) номер, дата Свідоцтва Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг про включення до реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ: реєстраційний №0099 від 22.10.2015, термін дії свідоцтва до 30.07.2020;

г) свідоцтво Національного банку України про включення до Реєстру аудиторських фірм, які мають право на проведення аудиторських перевірок банків №0000033 від 25.10.2012 зі строком дії до 25.10.2017;

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

- Швець Олена Олександрівна, сертифікат аудитора серія «А», №005981 від 19.07.2005, термін дії сертифіката до 19.07.2020;

- Будяк Володимир Миколайович, серія А №000320 від 24.03.1994, термін дії сертифіката до 24.03.2018;

- Куріленко Людмила Іванівна, сертифікат аудитора, серія відсутня, №006704 від 14.07.2010, термін дії сертифіката до 14.07.2020.

е) місцезнаходження юридичної особи та її фактичне місце розташування: 65026, м. Одеса, провулок Маяковського 1, кв.10;

е) реєстраційні дані: Свідоцтво про державну реєстрацію юридичної особи Серія А01 №503025, дата проведення реєстрації - 18.03.1994, місце проведення реєстрації - Виконавчий Комітет Одеської Міської Ради, номер запису в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб 15561070002011120;

ж) тел.: +380487269759, +380487288216;

з) факс: +380487286095;

к) сайт: [www.afr.org.ua](http://www.afr.org.ua).

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

а) дата та номер договору на проведення аудиту: 28.03.2016, № 74;

б) дата початку та дата закінчення проведення аудиту: дата початку 28.03.2016р., дата закінчення 15.04.2016р.

15 квітня 2016 року

Україна, м. Одеса, пров. Маяковського 1/10

Генеральний директор  
Аудиторської фірми «Респект»



Швець О.О.