

(044) 228-62-56, (067) 501-52-57

**ЗВІТ З АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
«ФОНДОВА БІРЖА «ПЕРСПЕКТИВА»
за 2016 рік, що закінчився 31 грудня 2016 року**

Учасникам, керівництву ПАТ ФОНДОВА БІРЖА «ПЕРСПЕКТИВА»
Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку

Думка

Ми провели аудит річної фінансової звітності ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ФОНДОВА БІРЖА «ПЕРСПЕКТИВА», код ЄДРПОУ 33718227, юридична адреса: 49000, Дніпропетровська обл., місто Дніпро, вулиця Воскресенська, будинок 30 (далі за текстом – «Товариство»), що складається з Балансу (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2016 р., Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід), Звіт про рух грошових коштів, Звіт про власний капітал за 2016 рік, що закінчився на 31.12.2016 року, приміток до фінансової звітності та розкриття інформації до фінансової звітності за 2016 рік.

На нашу думку, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Товариства на 31.12.2016 року, та її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ).

Основа для висловлення думки

Ми провели аудит відповідно до Міжнародного стандарту аудиту (МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено у розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Товариства згідно з етичними вимогами застосованими в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки із застереженням.

Пояснювальний параграф

Ми звертаємо увагу на Примітки до річної фінансової звітності за 2016 рік (примітка 26), яка розкриває інформацію щодо судових справ (позовів), в яких було задіяно Товариство, в тому числі і щодо захисту своєї ділової репутації по рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку. Нашу думку не було модифіковано щодо цього питання.

Аудитор зауважує, що Товариство здійснює діяльність на підставі ліцензії Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку «На здійснення професійної діяльності на фондовому ринку, діяльність з організації торгівлі на фондовому ринку», строк дії ліцензії з 24.03.2008 року по 24.03.2018 року. Даний аудиторський звіт виданий саме для подачі до Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку у складі пакету документів для продовження строку дії ліцензії.

Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту – це питання, що, на наше професійне судження, були значущими під час нашого аудиту річної фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядалися в контексті нашого аудиту річної фінансової звітності в цілому та при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань.

Ми визначили, що Товариством за результатами аудиту фінансової звітності за 2016 рік, був опублікований аудиторський висновок разом з фінансовою звітністю Товариства за рік, що закінчився 31 грудня 2016 року станом на 31.12.2017 року на сайті (<https://smida.gov.ua/db/emitent/report/year/xml/show/94704>). Думка аудитора (ТОВ АФ «Фінекс-Аудит») умовно-позитивна, підставою для модифікації думки - «Під час проведення аудиту існували певні обмеження обсягу перевірки, зокрема Аудитор не спостерігав за інвентаризацією, Аудитору не було надано актів звірки з контрагентами щодо підтвердження розмірів активів та зобов'язань станом на 31.12.2016 року. Але, на думку Аудитора, зазначені обмеження не призведуть до суттєвого перекручування фінансової звітності за 2016 рік і не зроблять значного впливу на фінансовий стан Товариства». На дату надання нашого Звіту з аудиту фінансової звітності Товариства за 2016 рік, дана модифікація не є актуальною і не призводить до висловлення думки із застереженням.

Наш звіт щодо аудиту річної фінансової звітності за 2016 рік складено у відповідності з вимогами Рішення національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 12.02.2013 року № 160 «Про затвердження вимог до аудиторського висновку, що подається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку при отриманні ліцензії за здійснення професійної діяльності на ринку цінних паперів».

Інша інформація «Інформація, що не є фінансовою звітністю та звітом аудитора щодо неї»

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається з пакету документів на отримання ліцензії на провадження окремих видів професійної діяльності на фондовому ринку (ринку цінних паперів), крім фінансової звітності та нашого звіту аудитора щодо неї.

Наша думка щодо річної фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію і ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації.

У зв'язку з нашим аудитом річної фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією та річною фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення.

Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт.

Інформація в даному пункті звіту з аудиту викладена у відповідності з вимогами Рішення Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 12.02.2013 р. № 160 «Про затвердження 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»

Відповідальність управлінського персоналу та тих, кого наділено найвищими повноваженнями, за фінансову звітність

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансових звітів відповідно Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Товариством продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовується, питання, що стосується безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків. Якщо управлінський персонал або планує ліквідувати компанію чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування компанії.

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо воно існує. Виправлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть вплинути на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності. Особливості виконання аудиту та питання відповідальності аудитора наведені в додатку 1 до цього звіту.

Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів

Розділ звіту щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів (про інші правові та регуляторні вимоги) складений 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 (затвердженого рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 12.02.2013 р. за № 160).

Відповідність розміру власного капіталу за даними фінансової звітності заявника, складеної за останній звітний період, що передував даті подання заяви на видачу ліцензії, вимогам, установленим нормативно-правовим актам Комісії;

Загальна сума власного капіталу (чистих активів) Товариства становить на 31.12.2016 р. 50 292 тис. грн., в т. ч. статутний капітал – 50 000 тис. грн., резервний капітал – 112 тис. грн. (0,2 % від розміру статутного капіталу), нерозподілений прибуток – 180 тис. грн.

Відповідність розміру статутного капіталу установчим документам (опис оцінки із зазначенням форми внесків).

Загальна сума статутного капіталу Товариства станом на 31.12.2016 року та 31.12.2017 року становить на 50 000 тис. грн. Статутний капітал Товариства поділено на визначену кількість часток однакової номінальної вартості, корпоративні права за якими посвідчуються акціями:

Акції Біржі (за категоріями і типами)	Кількість акцій (шт.)	Номінальна вартість акції (грн.)	Частка у Статутному капіталі (%)
Прості іменні	5 000 000 000 (п'ять мільярдів)	0,01 грн. (одна копійка)	100 %

Розмір статутного капіталу відповідає установчим документам. Станом на 31.12.2016 року та 31.12.2017 року статутний капітал оплачений в повному обсязі.

Формування та сплата статутного капіталу (сплаченого повністю чи частково, документи (із зазначенням назви, дати, номера), на підставі яких зроблено аудиторський висновок). У разі якщо статутний капітал сплачений не в повному обсязі, зазначити розмір сплаченої та несплаченої частини статутного капіталу:

Відповідно до реєстру власників цінних паперів вих. №125791зв від 30.01.2017р. ПАТ «Національний депозитарій України», власниками частки статутного капіталу (акціонерами) Товариства станом на 31.12.2016 року були:

Акціонер	Кількість акцій, що належить акціонеру, шт.	Частка володіння, %	Номінальна вартість. тис. грн.
----------	--	---------------------------	--------------------------------------

ПАТ «Біржова група Перспектива»	4 711 786 160	94,2357	4 7118
Акціонери, що володіють пакетом менш ніж 5%	288 213 840	5,7643	2 882
РАЗОМ	5 000 000 000	100	5 000 000

Розмір статутного капіталу відповідає установчим документам. На початок звітної періоду (01.01.2016 року) та станом на кінець звітної періоду (31.12.2016 року) та на дату надання даного висновку статутний капітал оплачений в повному обсязі.

Відповідно до реєстру власників цінних паперів вих. №№148727зв від 31.01.2018р. ПАТ «Національний депозитарій України», власниками частки статутного капіталу (акціонерами) Товариства станом на 31.12.2017 року були:

Акціонер	Кількість акцій, що належить акціонеру, шт.	Частка володіння, %	Номінальна вартість, тис. грн.
ПАТ «Біржова група Перспектива»	4 711 786 160	94,2357	4 7118
Акціонери, що володіють пакетом менш ніж 5%	288 213 840	5,7643	2 882
РАЗОМ	5 000 000 000	100	5 000 000

Розмір статутного капіталу відповідає установчим документам. На початок звітної періоду та станом на 31.12.2016 року та 31.12.2017 року статутний капітал оплачений в повному обсязі. Змін в складі статутного капіталу не встановлено.

Статутний капітал учасниками внесений грошовими коштами по наступним періодам:

Інвестор	Дата документу	Сума внеску, грн	Примітки
Асоціація «РФС»	22.08.2005	85 000,00	платіжне доручення 7 від 22.08.2005 р.
ЗАТ «ДОМ-ІНВЕСТ»	15.06.2007	1 615 000,00	платіжне доручення 15 від 15.06.2007р.
ЗАТ «ДОМ-ІНВЕСТ»	15.06.2007	342 500,00	платіжне доручення 16 від 15.06.2007р.
ЗАТ «ДОМ-ІНВЕСТ»	20.06.2007	1 250 000,00	платіжне доручення 22 від 20.06.2007р.
ЗАТ «ДОМ-ІНВЕСТ»	24.12.2008	9 817 811,54	банківська виписка від 24.12.2008 р. платіжне доручення № 130
ЗАТ «ДОМ-ІНВЕСТ»	14.01.2009	2 361 181,15	банківська виписка від 14.01.2009 р. платіжне доручення № 137
ПАТ «ДОМ-ІНВЕСТ»	24.09.2009	2 471 681,60	банківська виписка від 24.09.2009 р. платіжне доручення № 5
ПАТ «ДОМ-ІНВЕСТ»	28.09.2009	93 242,84	банківська виписка від 24.09.2009 р. платіжне доручення № 6
ПАТ «ДОМ-ІНВЕСТ»	22.07.2010	1 266 667,00	банківська виписка від 22.07.2010 р. платіжне доручення № 45
ПАТ «ДОМ-ІНВЕСТ»	22.07.2010	3 400 000,00	банківська виписка від 22.07.2010 р. платіжне доручення № 44
ЗАТ «ТЕРА-ІНВЕСТ»	15.06.2007	1 515 000,00	платіжне доручення 16 від 15.06.2007р.
ЗАТ «ТЕРА-ІНВЕСТ»	15.06.2007	442 500,00	платіжне доручення 17 від 15.06.2007р.
ЗАТ «ТЕРА-ІНВЕСТ»	20.06.2007	1 250 000,00	платіжне доручення 19 від 20.06.2007р.
ЗАТ «ТЕРА-ІНВЕСТ»	24.12.2008	13 951 013,08	банківська виписка від 24.12.2008 р. платіжне доручення № 93
ЗАТ «ТЕРА-ІНВЕСТ»	14.01.2009	2 361 181,14	банківська виписка від 14.01.2009 р. платіжне доручення № 95
ПАТ «ТЕРА-ІНВЕСТ»	24.09.2009	3 341 829,29	банківська виписка від 24.09.2009 р. платіжне доручення № 3
ПАТ «ТЕРА-ІНВЕСТ»	28.09.2009	93 242,85	банківська виписка від 24.09.2009 р.

			платіжне доручення № 3
ТОВ «АКЦЕПТОР»	14.01.2009	4384,00	банківська виписка від 14.01.2009 р. платіжне доручення № 12_1e017
ТОВ «АКЦЕПТОР»	02.02.2009	0,62	банківська виписка від 02.02.2009 р. платіжне доручення № 45_22019
ТОВ «ФК «ФІНЕКС-УКРАЇНА»	14.01.2009	4384,00	банківська виписка від 14.01.2009 р. платіжне доручення № 13_117
ТОВ «ФК «ФІНЕКС-УКРАЇНА»	02.02.2009	0,62	банківська виписка від 02.02.2009 р. платіжне доручення № 73_22019
ТОВ «ФК «КУБ»	15.01.2009	43,85	банківська виписка від 15.01.2009 р. платіжне доручення № 658_1f02
ТОВ «ФІНКОМ КАПІТАЛ»	18.09.2009	1,71	банківська виписка від 18.09.2009 р. платіжне доручення № 109
ТОВ «АРТА ЦІННІ ПАПЕРИ»	23.09.2009	1,71	банківська виписка від 23.09.2009 р. платіжне доручення № 368
ПАТ «МЕНЕДЖМЕНТ ТЕХНОЛОДЖІЗ»	12.07.2010	4 666 666,00	банківська виписка від 12.07.2010 р. платіжне доручення № 2
ТОВ «ЦЕНТРАЛЬНИЙ БРОКЕР»	12.07.2010	4 666 667,00	банківська виписка від 12.07.2010 р. платіжне доручення № 3
ИТОГО		55 000 000,00	

Згідно Протоколу позачергових Загальних зборів акціонерів №09/11/27-01 від 25-27 листопада 2009 року у зв'язку із реорганізацією Товариства шляхом виділення ПАТ «Комунікаційний фондовий центр» статутний капітал Товариства було зменшено на 5 (п'ять мільйонів) гривень.

Відсутність у заявника прострочених зобов'язань щодо сплати податків та зборів, несплачених штрафних санкцій за порушення законодавства про фінансові послуги, у тому числі на ринку цінних паперів.

Прострочених зобов'язань Товариства станом на 31.12.2016 року та на 31.12.2017 року не виявлено. Проведеними звірками розрахунків з бюджетом, фактів прострочених зобов'язань щодо сплати податків та зборів, несплачених штрафних санкцій за порушення законодавства про фінансові послуги, у тому числі на ринку цінних паперів, не виявлено.

Інформація стосовно напрямків використання коштів, що внесені для формування статутного капіталу юридичної особи.

В звітному періоді та на протязі 2017 року кошти до статутного капіталу не вносилися і відповідно напрямки їх використання в звітному періоді відсутні.

Інформація щодо пов'язаних осіб заявника, які було встановлено аудитором в процесі виконання процедур огляду фінансової звітності

Аудитором станом на 31.12.2016 року та 31.12.2017 року не ідентифіковано інших пов'язаних осіб, крім тих, що визнає Товариство у Примітках (розкритті) до фінансової звітності, операції з ними носили звичайних характер.

Інформація про наявність та обсяг непередбачених активів та/або зобов'язань, ймовірність визнання яких на балансі є достатньо високою

Станом на 31.12.2016 року та на 31.12.2017 року непередбачуваних активів та/або зобов'язань, ймовірність визнання яких на балансі Товариства є достатньо високою, не виявлено.

Інформація про наявність подій після дати балансу, які не знайшли відображення у фінансовій звітності, проте можуть мати суттєвий на фінансовий стан Товариства

Управлінський персонал Товариства не ідентифікує події чи умови, які поставили би під сумнів здатність продовжувати безперервну діяльність протягом 12 місяців. Подій після дати балансу

станом на 31.12.2016 року та 31.12.2017 року, які б не знайшли відображення у фінансовій звітності та могли б мати суттєвий вплив на фінансовий стан Товариства, не виявлено.

Інформація про наявність інших фактів та обставин, які можуть суттєво вплинути на діяльність Товариства у майбутньому та оцінку ступеня їхнього впливу.

Інших фактів та обставин станом на 31.12.2016 року та 31.12.2017 року, які можуть суттєво вплинути на діяльність Товариства в майбутньому, не виявлено.

Інша фінансова інформація відповідно до законодавства

Активів, що знаходяться на тимчасово окупованих територіях України, не виявлено.

Інші питання (елементи)

Основні відомості про Товариство:

Повна назва: ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ФОНДОВА БІРЖА «ПЕРСПЕКТИВА»

Код ЄДРПОУ: 33718227

Юридична адреса: 49000, Дніпропетровська обл., місто Дніпро, вул. Воскресенська, будинок 30

Дата державної реєстрації: Дата державної реєстрації: 29.01.2008р., Дата запису: 29.01.2008р.,

Номер запису: 1 224 145 0000 041155

В звітному періоді зміни до Статуту Товариства не вносилися, розмір статутного капіталу не змінювався.

Основні види діяльності відповідно до установчих документів:

66.11 Управління фінансовими ринками (основний)

62.02 Консультування з питань інформатизації;

62.09 Інша діяльність у сфері інформаційних технологій і комп'ютерних систем;

63.11 Оброблення даних, розміщення інформації на веб-вузлах і пов'язана з ними діяльність;

Чисельність працівників на звітну дату: - 10 чол.

Директор: Шишков Станіслав Євгенійович.

Бухгалтер: не передбачено.

Відокремлені підрозділи (філії та відділення): в звітному періоді не створювалися.

Основні відомості про аудитора (аудиторську фірму):

Назва: Товариство з обмеженою відповідальністю «Аудиторська фірма «Аудитор-Консультант-Юрист».

Юридична адреса: м. Київ, вул. Чапаєва, 10, тел. 044-360-46-37.

Свідоцтво про внесення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів: № 4082, видане Рішенням АПУ від 13.12.2007 року, дійсне до 01.11.2017 року, продовжено до 27.07.2022 року.

Свідоцтво про відповідність системи контролю якості: № 0387, видане Рішенням АПУ від 26.09.2013 року № 279/4.

Дата та номер рішення Аудиторської палати України про внесення до Переліку аудиторських фірм, які відповідають критеріям для проведення обов'язкового аудиту: 06.09.2013 року № 279/4.

Свідоцтво про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ: № 0092 видане Нацкомфінпослуг від 14.01.2014 року. Строк дії свідоцтва до 27.07.2022 року.

Свідоцтво про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів: № П 000197, видане НКЦПФР 24.02.2014 року, дійсне до 01.11.2017 року, строк дії продовжено до 27.07.2022 року.

Умови договору на проведення аудиту: Договір № 16/02/2018-3 від 16.02.2018р., дата початку проведення аудиту 16.02.2018р., дата завершення – 06.03.2018 року.

Дата аудиторського висновку: 06.03.2018 року.

Умови договору на проведення аудиту: Договір № 15/02/2018-3 від 15.02.2018р., дата початку проведення аудиту 15.02.2018р., дата завершення – 06.03.2018 року.

Партнером завдання з аудиту, результатом якого є
цей звіт незалежного аудитора, є
Директор, аудитор

Аудитор

06.03.2018 року



Чулковська І.В.

Сертифікат аудитора серії а № 004127
від 28.01.2000р., чинний до 28.01.2019р.

Захарова Т.В.

Сертифікат аудитора серії а № 006398
від 24.04.2008р., чинний до 24.04.2018р.

Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом усього завдання з аудиту. Крім того, ми:

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розроблюємо виконуємо аудиторські процедури у відповідь на оцінені ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик не виявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю.
- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосується аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю.
- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтування облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом.
- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість компанії продовжувати безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу у своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити компанію припинити свою діяльність на безперервній основі.
- Оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так щоб досягти достовірного відображення.

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їм про всі стосунки й інші питання, які могли б обґрунтовано вважатися такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовано, щодо відповідних застережних заходів.

З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалася тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що мали найбільше значення під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту. Ми описуємо ці питання в своєму звіті аудитора, крім випадків, якщо законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або якщо за враз виняткових обставин ми визначаємо, ми визначаємо, що таке питання не слід висвітлювати у нашому звіті, оскільки негативні наслідки такого висвітлення можуть очікувано переважати його корисність для інтересів громади.

РОЗРАХУНОК

Початкових власних коштів Товариства станом на 31.12.2016 року

Розмір початкових власних коштів розраховується за формулою:

$$K \text{ заявника} = BK - (HA + \Phi I + \text{П}\Phi I + B)$$

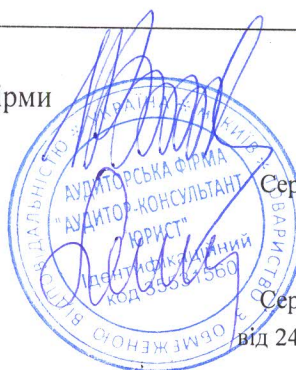
Розрахунок проведено на основі фінансової звітності підготовленої управлінським персоналом Товариства станом на 31.12.2016 року

Назва показника	Сума, тис. грн.
БК - власний капітал (частина в активах, що залишається після вирахування зобов'язань)	50 292
НА - необоротні активи (у тому числі нематеріальні активи; незавершене будівництво; довгострокові біологічні активи; довгострокова дебіторська заборгованість; відстрочені податкові активи; гудвіл; довгострокові фінансові інвестиції, інші необоротні активи), крім основних засобів, інвестиційної нерухомості	41 098
ФІ - фінансові інвестиції у статутний капітал підприємств (крім публічних акціонерних товариств) у разі, якщо загальна сума таких інвестицій перевищує 15 % статутного капіталу заявника, у розмірі такого перевищення; фінансові інвестиції у фінансових установах у розмірі 10 і більше відсотків їх статутного капіталу	0
ПФІ - балансова вартість цінних паперів, що не перебувають в біржовому списку принаймні однієї з фондових бірж (у тому числі торгівля якими на фондових біржах заборонена законодавством України), крім цінних паперів, емітованих або виданих центральними органами виконавчої влади, місцевими органами виконавчої влади, Національним банком України та Державною іпотечною установою, а також цінних паперів міжнародних фінансових організацій	0
В - векселі, придбані та одержані, якщо цінні папери векселедавця не перебувають у біржовому реєстрі принаймні однієї з фондових бірж, векселі, видані фізичними особами, витрати майбутніх періодів.	0
К заявника - розмір початкових власних коштів заявника К заявника = 50 292 - (41 098 - 0 - 0 - 0) = 9 194	9 194

Підпис аудитора від імені аудиторської фірми
Директор, аудитор

Аудитор

06.03.2018 року



Чулковська І.В.

Сертифікат аудитора серії а № 004127

Захарова Т.В.

Сертифікат аудитора серії а № 006398
від 24.04.2008р., чинний до 24.04.2018р.