АленАудит

49000, м.Дніпропетровськ, вул.Московська, 7, оф.7
office@alenaudit.com.ua, т.(056)744-89-14
код ЄДРПОУ 35281710, п/р 26004060150007 в ПАТ КБ «ПриватБанк», МФО 305299

Свідоцтво про внесення в Реєстр аудиторських фірм №4028 видане рішенням Аудиторської палати України №182/10 від 27 вересня 2007 року

Вих. № 2012-1-125 від 16.03.2012р.

АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК (ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА) щодо фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ОБ'ЄДНАНИЙ ФОНДОВИЙ РЕЄСТРАТОР-ЗАПОРІЖЖЯ» за 2011 рік

Учасникам
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«ОБ'ЄДНАНИЙ ФОНДОВИЙ РЕЄСТРАТОР-ЗАПОРІЖЖЯ»
Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку

Основні відомості про аудиторську фірму

Повна назва	Товариство з обмеженою відповідальністю Аудиторська фірма «АленАудит»
Код ЄДРПОУ	35281710
Місцезнаходження:	м.Дніпропетровськ, вул.Московська, 7 оф.7
Реєстраційні дані:	Зареєстроване Виконавчим комітетом Дніпродзержинської міської ради Дніпропетровської області 06.08.2007р. Свідоцтво про державну реєстрацію юридичної особи серія А00 №659400.
Номер та дата видачі Свідоцтва про внесення в Реєстр аудиторських фірм та аудиторів, які надають аудиторські послуги	зареєстроване за №4028 згідно рішення Аудиторської палати України №182/10 від 27 вересня 2007 року. Термін дії свідоцтва – до 27 вересня 2012 року.

Номер та дата видачі Свідоцтва про внесення до Реєстру аудиторів, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ, що надають послуги на ринку цінних паперів, видане рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку (лише для фінансових установ, що здійснюють діяльність на ринку цінних паперів)	серії АБ №000597, видане 23.10.2007 року відповідно до Рішення ДКЦПФР від 23.10.2007 року №2070. Термін дії свідоцтва – до 27 вересня 2012 року.
Керівник	Іонова Олена Вікторівна
Інформація про аудитора	Сертифікат аудитора №006311 серії А, виданий згідно рішення Аудиторської палати України №181/1 від 20.07.2007р. Термін дії сертифікату – до 20.07.2012 року.
Контактний телефон	(056)7448914, *office@alenaudit.com.ua*
Дату і номер договору на проведення аудиту	Договір № 9-2012-А від 30.01.2012 р.
Дату початку та дату закінчення проведення аудиту	Початок проведення аудиту - 03.03.2012р.; Закінчення проведення аудиту- 16.03.2012р.

Основні відомості про ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ОБ'ЄДНАНИЙ ФОНДОВИЙ РЕЄСТРАТОР-ЗАПОРІЖЖЯ»

Повна назва	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ОБ'ЄДНАНИЙ ФОНДОВИЙ РЕЄСТРАТОР-ЗАПОРІЖЖЯ» (далі – Товариство)
Місцезнаходження:	49094, Дніпропетровська область, м. Дніпропетровськ, вулиця Набережна Перемоги, буд. 32
Код ЄДРПОУ	31037030
Реєстраційні дані:	Дата та номер запису в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців: 20.06.2000 № 1 224 120 0000 026288
Основний вид діяльності за КВЕД:	66.19 - Інша допоміжна діяльність у сфері фінансових послуг, крім страхування та пенсійного забезпечення
Керівник:	Грищенко Антон Іванович
Контактний телефон:	(056) 36-07-85

ЗВІТ ЩОДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Ми провели аудиторську перевірку фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ОБ'ЄДНАНИЙ ФОНДОВИЙ РЕЄСТРАТОР-ЗАПОРІЖЖЯ» (далі - Товариство), що включає баланс станом на 31 грудня 2011 року, звіт про фінансові результати, звіти про рух грошових коштів та власний капітал за фінансовий рік, що минув на зазначену дату та примітки до фінансової звітності.

Відповідальність управлінського персоналу Товариства

Управлінський персонал Товариства несе відповідальність за складання і достовірне подання цієї фінансової звітності відповідно до Закону України „Про бухгалтерський

облік та фінансову звітність в Україні від 16.07.1999 №996-XIV (зі змінами та доповненнями), національних Положень (стандартів) бухгалтерського обліку (зі змінами та доповненнями) та за такий внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає необхідним для забезпечення складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки.

Відповідальність незалежного аудитора

Нашою відповідальністю є висловлення думки щодо цієї фінансової звітності на основі результатів проведеного нами аудиту. Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту. 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 помилки. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання та достовірного подання суб'єктом господарювання 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 використаних облікових політик, прийнятність облікових оцінок, зроблених управлінським персоналом, та загального подання фінансової звітності.

Ми вважаємо, що отримали достатні і належні аудиторські докази для висловлення нашої умовно-позитивної думки.

Підстава для висловлення умовно-позитивної думки

Товариством у складі дебіторської заборгованості відображено заборгованість у сумі 130 тис. грн., відносно якої є сумнів щодо її повернення. Резерв сумнівних боргів Товариством не створювався.

Висловлення думки

На нашу думку, за винятком можливого впливу питання, про яке йдеться у параграфі «Підстава для висловлення умовно-позитивної думки» фінансова звітність відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ОБ'ЄДНАНИЙ ФОНДОВИЙ РЕЄСТРАТОР-ЗАПОРІЖЖЯ» станом на 31 грудня 2011р. та його фінансові результати і рух грошових коштів за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно до Закону України „Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні від 16.07.1999 №996-XIV (зі змінами та доповненнями), національних Положень (стандартів) бухгалтерського обліку (зі змінами та доповненнями).

ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ЗАКОНОДАВЧИХ ТА НОРМАТИВНИХ АКТІВ

Ми висловлюємо аудиторську думку щодо іншої додаткової інформації, надання якої обумовлено вимогами Рішення Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 19.12.2006 №1528 «Щодо підготовки аудиторських висновків, які подаються до ДКЦПФР при розкритті інформації емітентами та професійними учасниками фондового ринку».

1. Активи

За станом на 31.12.2011р. загальні активи Товариства в порівнянні з даними на початок 2011 року збільшились у 4,1 рази і відповідно складають 8786 тис. грн.

Збільшення активів відбулося в основному за рахунок збільшення суми поточних фінансових інвестицій на 5950 тис. грн. та суми грошових коштів в національній валюті на рахунках у банку на 722 тис. грн.

За винятком впливу на величину активів питання, про яке йдеться у аудиторському висновку, на нашу думку у фінансовій звітності Товариства інформація за видами активів в цілому розкрита повно та в основному у відповідності до національних стандартів (положень) бухгалтерського обліку.

2. Зобов'язання

Станом на 31.12.2011р. загальні зобов'язання Товариства в порівнянні з даними на початок 2011р. зменшились до рівня 40 тис. грн., тобто у 3.4 рази.

Зменшення зобов'язань відбулось за рахунок зменшення кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги на 120 тис.грн.

На нашу думку у фінансовій звітності Товариства інформація за видами зобов'язань в цілому розкрита повно та в основному у відповідності до національних стандартів (положень) бухгалтерського обліку.

3. Власний капітал

На нашу думку, у фінансовій звітності Товариства інформація про власний капітал (розмір та структура) в цілому розкрита повно та у відповідності до національних стандартів (положень) бухгалтерського обліку.

Складові власного капіталу наведено у Таблиці 1.

Таблиця 1.

Стаття	*Залишок на кінець року, тис.грн.*
Статутний капітал	7071
Резервний капітал	25
Нерозподілений прибуток	1650

Збільшення власного капіталу відбулось за рахунок отримання Товариством у поточному році прибутку.

4. Вартість чистих активів

На нашу думку вартість чистих активів відповідає вимогам чинного законодавства, а саме статті 144 Цивільного кодексу України. Вартість чистих активів станом на 31.12.2011р. становить 8746 тис.грн.

5. Сплата статутного капіталу

На нашу думку, твердження управлінського персоналу Товариства (відповідальної сторони) про те, що статутний капітал станом на 31 грудня 2011 року сплачений повністю у встановлені законодавством терміни, у всіх суттєвих аспектах, відповідно до вимог чинного законодавства, наведено достовірно.
Розмір статутного фонду (капіталу) Товариства відповідає установчим документам, а саме діючій редакції Статуту, затвердженого загальними зборами учасників Товариства, Протокол № 17\06-1 від 17.06.2011р., зареєстрованого 23.06.2011р., номер запису 1224105001402628 8).
Відповідно до зазначеної редакції статуту статутний фонд Товариства становить

7071000,0 (Сім мільйонів сімдесят одна тисяча) гривень.

Протягом звітного періоду відбулося збільшення розміру статутного капіталу та учасниками Товариства здійснювалася оплата часток у статутному капіталі.

Згідно протоколу загальних зборів учасників Товариства №17/06-1 від 17 червня 2011 року учасники вирішили збільшити статутний капітал Товариства до **7071000,0 (Сім мільйонів сімдесят одна тисяча грн. 00 коп.) гривень** за рахунок додаткового вкладу ТОВ «ФАБОРІС» у вигляді грошових коштів у національній валюті в сумі 6008000.0 (Шість мільйонів вісім тисячі гривень 00 копійок) гривень.

Державну реєстрацію змін до установчих документів проведено 23 червня 2011 року (номер запису 12241050014026288).

Станом на 28.07.2011 року суму, на яку збільшено статутний капітал Товариства. сплачено в повному обсязі грошовими коштами. Грошові кошти внесено учасником на поточний рахунок Товариства 26002355620051, відкритий у ПАТ КБ «ПриватБанк», МФО 305299.

№ п/п	*Учасник*	*Частка у статутному фонді, %*	*Сума внеску до статутного фонду, грн. щодо збільшення статутного фонду*	*Порядок формування внеску*	*Реквізити первинного документу щодо збільшення статутного фонду*
1	ТОВ «ФАБОРІС»	100.00	6008000.00	Грошові кошти	Банківська виписка, платіжне доручення №534 від 19.07.2011р., платник ТОВ «ФАБОРІС», сума 6008000.0 грн.

6. Фінансовий результат за звітний період

За 2011р. Товариством отримано доходів у сумі 2019 тис. грн.
Найбільшу частину в доходах складають доходи (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) –1954 тис.грн.

Витрати Товариства за 2011 рік складають 1296 тис. грн.

Основними складовими витрат є адміністративні витрати – 1067 тис.грн, інші операційні витрати –144 тис.грн. та інші витрати – 68 тис. грн. Сума податку на прибуток від звичайної діяльності складає 17 тис.грн.

На нашу думку, за винятком можливого впливу на величину прибутку питання. про яке йдеться у аудиторському висновку, інформація щодо елемента фінансової звітності Товариства «обсяг чистого прибутку(збитку)» за рік, що закінчився 31 грудня 2011 року, у суттєвих аспектах, розкрита відповідно до Положень (стандартів) бухгалтерського обліку в Україні. По результатам фінансово-господарської діяльності 2011 року Товариство має чистий прибуток у сумі 723 тис.грн.

Інша інформація

7. Державною комісією з цінних паперів та фондового ринку не визначені вимоги щодо ліквідності професійних учасників фондового ринку.
Звертаємо увагу, що до червня 2011 року у Товариства існувала діюча ліцензія з торгівлі цінними паперами. Діяльність з торгівлі цінними паперами Товариством у звітному періоді не здійснювалась, показники ліквідності, що обмежують ризики професійної діяльності на фондовому ринку у відповідності до вимог Рішення ДКЦПФР від 27.12.2007р. №2381. Товариством не розраховувались.

8.1. Протягом 2011 року випуск власних цінних паперів Товариством не здійснювався.

8.2. Станом на 31 грудня 2011 року зобов'язання за борговими та іпотечними цінними паперами у Товариства відсутні.

9. Протягом 2011 року Товариство не здійснювало операції з іпотечними облігаціями.

10. Станом на 31 грудня 2011 року Товариство не має в управлінні активів недержавних пенсійних фондів.

11. У наслідок того, що критерій щодо розкриття інформації про дії, які відбулися протягом року, що закінчився 31 грудня 2011 року та можуть вплинути на фінансово-господарський стан Товариства, визначених частиною першою статті 41 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок», є невідповідним до даного завдання і твердження управлінського персоналу Товариства (відповідальної сторони) щодо цього критерію відсутнє, ми не висловлюємо думки стосовно цього твердження.

Директор ТОВ АФ «АленАудит» О.В. Іонова

16.03.2012 р.