

Товариство з обмеженою відповідальністю  
Аудиторська Фірма  
«УНІВЕРСАЛ АУДИТ СЕРВІС»  
Код ЄДРПОУ 24095382  
01103, Україна, м. Київ,  
бул. Дружби народів, №6-б,  
п/р 26006000016880, в ПАТ  
«Укрсоцбанк», МФО 300023  
т/ф (044) 564-07-42, м. (050) 380-88-00  
e-mail: uaservice@ukr.net



Общество с ограниченной ответственностью  
Аудиторская Фирма  
«УНІВЕРСАЛ АУДИТ СЕРВІС»  
Код ЄДРПОУ 24095382  
01103, Україна, г. Киев,  
бул. Дружбы народов 6-б,  
т/с 26006000016880, в ПАО  
«Укрсоцбанк», МФО 300023  
т/ф (044) 564-07-42, м. (050) 380-88-00  
e-mail: uaservice@ukr.net

Свідоцтво про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів №1425 від 23 лютого 2001 року, продовжено рішенням Аудиторської палати № 317/4 від 26 листопада 2015 р. до 26 листопада 2020 р.

**АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК**  
**(звіт незалежного аудитора) щодо фінансової звітності**  
**ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ДОМІНАНТА**  
**ТРЕЙД" за 2015 рік (з 01.01.2015 р. по 31.12.2015 р.)**

м. Київ

«19» квітня 2016 р.

**Адресат:**

- Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку;
- Учасники та Керівництво ТОВ "ДОМІНАНТА ТРЕЙД".

**Основні відомості про Товариство:**

Повне найменування	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ДОМІНАНТА ТРЕЙД" (далі – Товариство)
Скорочене найменування	ТОВ "ДОМІНАНТА ТРЕЙД"
код за ЄДРПОУ	38726248
Місцезнаходження	04655, м. Київ, Кудрявський Узвіз, буд. №5-Б, офіс 609
Дата державної реєстрації	30.04.2013 року
Дата та номер запису в ЄДР	Дата запису: 30.04.2013 р. Номер запису: 1 074 102 0000 045532
Вид діяльності за КВЕД	64.99 Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н. в. і. у.; 66.11 Управління фінансовими ринками; 66.12 Посередництво за договорами по цінних паперах або товарах (основний); 66.19 Інша допоміжна діяльність у сфері фінансових послуг, крім страхування та пенсійного забезпечення
Ліцензії (дозволи) на здійснення діяльності	- Ліцензія на здійснення професійної діяльності на фондовому ринку - діяльність з торгівлі цінними паперами «Брокерська діяльність»: Серія АЕ № 286778, Рішення НКЦПФР про видачу ліцензії від 24.12.2013 року №2953, Дата видачі: 26.12.2013 р. Строк дії ліцензії: з 24.12.2013 р. – необмежений; - Ліцензія на здійснення професійної діяльності на фондовому ринку - діяльність з торгівлі цінними паперами «Дилерська діяльність»: Серія АЕ № 286779, Рішення НКЦПФР про видачу ліцензії від 24.12.2013 року №2953, Дата видачі: 26.12.2013 р. Строк дії ліцензії: з 24.12.2013 р. – необмежений;

## ТОВ АФ «УНІВЕРСАЛ АУДИТ СЕРВІС»

	- Ліцензія на здійснення професійної діяльності на фондовому ринку - депозитарна діяльність «Депозитарна діяльність депозитарної установи»: Серія АЕ № 286788, Рішення НКЦПФР про видачу ліцензії від 27.12.2013 року №3009, Дата видачі: 08.01.2014р. Строк дії ліцензії: з 08.01.2014 р. – необмежений
Розмір статутного капіталу на 31.12.2015 р.	7 000 000,00 грн. (сім мільйонів гривень 00 копійок)
Інформація про учасників	Нерезидент України – юридична особа: Компанія "СОЛОНІС ЛІМІТЕД" (« <i>SOLONIS LIMITED</i> »), реєстраційний номер HE 321277, місцезнаходження: 3035, м. Лімасол, Аджіоу Андреоу, 332, Патріціан Чемберс, Кіпр, Розмір внеску до статутного фонду: 7 000 000,00 грн., що становить 100%
Кінцевий бенефіціарний власник (контролер)	Іванів Оксана Павлівна, місцезнаходження: 46000, Тернопільська обл., м. Тернопіль, вул. Морозенка, буд.3, кв.4
Керівник	Директор - Войтов Олег Іванович з 07.05.2013 р.
Головний бухгалтер	штатним розкладом не передбачено
Чисельність працівників на 31.12.2015 р.	7 осіб
Телефон / факс	(044) 272-26-48, 425-34-45.
Відокремлені підрозділи	Відсутні

### Звіт щодо фінансової звітності

Ми провели аудит фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ДОМІНАНТА ТРЕЙД", що додається, яка включає Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2015 року (форма №1), Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) (форма №2), Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) (форма №3), Звіт про власний капітал (форма №4), Примітки до фінансової звітності за рік, що закінчився на зазначену дату, стислий виклад суттєвих облікових політик та інші пояснювальні примітки.

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

Управлінський персонал несе відповідальність за складання та подання цієї фінансової звітності відповідно до застосованої концептуальної основи фінансової звітності у відповідності з вимогами Міжнародних стандартів фінансової звітності, Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" та застосованої відповідної облікової політики, що надає достовірну та справедливу інформацію відповідно до зазначених нормативно-правових актів, і за такий внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає необхідним для забезпечення 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 аудиту. Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (далі - МСА). 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, які стосуються складання суб'єктом господарювання фінансової звітності, яка надає достовірну та справедливу інформацію, 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 отримали достатні та належні аудиторські докази для висловлення нашої думки.

### ***АУДИТОРСЬКА ДУМКА***

Складання аудиторського висновку (звіту) щодо комплексу фінансової звітності регламентується МСА, зокрема МСА 700 «Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності», МСА 705 «Модифікації думки у звіті незалежного аудитора», МСА 706 «Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора». У зв'язку з наявністю підстав для висловлення модифікованої думки даний аудиторський висновок складено відповідно до МСА 705 «Модифікації думки у звіті незалежного аудитора».

### ***Підстава для висловлення умовно-позитивної думки***

Аудитор не приймав участі в спостереженні за інвентаризацією наявних активів та зобов'язань. Однак, на підприємстві цю процедуру виконувала інвентаризаційна комісія, якій висловлено довіру, згідно вимог МСА. Аудитором були виконані процедури, які обґрунтовують думку, що активи та зобов'язання наявні. Товариство не створювало резерв сумнівних боргів на основі класифікації дебіторської заборгованості та забезпечення (резерв) на виплату відпусток у відповідності до вимог МСФЗ.

В зв'язку з наведеним вище, аудиторський висновок буде модифіковано відповідним чином.

### ***Умовно-позитивна думка***

На нашу думку, за винятком впливу питання, про яке йдеться у параграфі «Підстава для висловлення умовно-позитивної думки», фінансова звітність надає достовірну та справедливую інформацію про фінансовий стан ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ДОМІНАНТА ТРЕЙД" на 31 грудня 2015 р. та його фінансові результати і рух грошових коштів за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

### ***Пояснювальний параграф***

Аудитор звертає увагу на те, що фінансова звітність Товариства за 2015 рік складена у відповідних формах, встановлених національними Положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку. Аудитор вважає, що наведені вимоги національного П(С)БО є такими, що не в повній мірі відповідають вимогам МСБО 1 «Подання фінансової звітності». При цьому, зважаючи на те, що формат представлених звітів та класифікація статей є достатніми для належного подання звітів та відповідного розкриття інформації, це не призвело до модифікації думки аудитора.

### ***Інші питання***

Не змінюючи нашої думки стосовно фінансової звітності ми звертаємо увагу на ймовірність ризиків подальшого функціонування Товариства. Наразі такі ризики обумовлені зовнішніми чинниками, які пов'язані з загальною політичною ситуацією в державі, з проведенням антитерористичної операції на території Донецької та Луганської областей, з економічною ситуацією в світі та Україні, з можливою зміною законодавства у сферах регулювання господарської діяльності та оподаткування; іншими чинниками. Ми не маємо змоги передбачити можливі майбутні зміни у цих умовах та їх вплив на фінансовий стан, результати діяльності та економічні перспективи Товариства.

Фінансова звітність відображає поточну оцінку управлінським персоналом можливого впливу умов здійснення діяльності на операції та фінансовий стан Товариства і не містить посилення, які могли б мати місце, якби Товариство не змогло продовжувати свою діяльність у майбутньому.

**Інша допоміжна інформація**

Аудиторами підтверджується, що бухгалтерський облік Товариство веде у відповідності з вимогами Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» № 996-ХІУ від 16.07.1999 р., затверджених МФУ, Міжнародних стандартів фінансової звітності та «Інструкції про застосування Плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань та господарських операцій», затвердженого наказом МФУ від 30.11.1999 р. № 291 (із змінами, внесеними згідно з Наказами Міністерства фінансів) та інших нормативних актів з питань організації обліку.

Принципи, методи та процедури облікової політики затверджені наказом по підприємству та упродовж 2015 р. були весь час незмінними і повністю дотримувалися.

***Інформація за видами активів та інформація про зобов'язання відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ)***

Інформація за видами активів та інформація про зобов'язання станом на 31.12.2015 р., розкрито відповідно до вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні», Міжнародних стандартів фінансової звітності, Інструкції про застосування Плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань і господарських операцій підприємств і організацій від 30.11.1999 р. №291. Відповідне розкриття наведено в Балансі (Звіті про фінансовий стан) Товариства та примітках до фінансових звітів.

***Інформація про власний капітал відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ)***

Станом на 31.12.2015 року розмір власного капіталу становить 7017 тис. грн., який включає:

- зареєстрований статутний капітал – 7000 тис. грн.;
- резервний капітал – 1 тис. грн.
- нерозподілений прибуток – 16 тис. грн.

Станом на 31.12.2015 р. розмір власного капіталу та розкриття інформації щодо нього відображено у фінансовій звітності у відповідності з вимогами МСФЗ та відповідає вимогам, установленим нормативно-правовими актами Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку України.

Розподіл часток у Статутному капіталі є наступним :

Найменування Учасника	Розмір частки в гривнях	Розмір частки у відсотках СК
Нерезидент України, юридична особа, Компанія "СОЛОНІС ЛІМІТЕД" («SOLONISLIMITED»)	7 000 000,00	100%
<b>Разом:</b>	<b>7 000 000,00</b>	<b>100%</b>

Станом на 31.12.2015 р. Статутний капітал ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ДОМІНАНТА ТРЕЙД" становить 7 000 000,00 грн. (сім мільйонів гривень 00 копійок), який був сформований за рахунок внесків учасників виключно грошовими коштами в повному обсязі. Формування статутного капіталу відображено відповідно до вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності та чинного законодавства України; відображені в бухгалтерському обліку та фінансовому звіті суми статутного капіталу (зареєстрованого (пайового) капіталу) та частки учасника відповідають розмірам, зазначеним в Статуті;

***Інформація про вартість чистих активів***

Вартість чистих активів в звітному періоді розрахована за методикою, затвердженою Рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 17.11.2004 року № 485 «Про схвалення Методичних рекомендацій щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств» та Національного (положення) стандарту бухгалтерського обліку 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності», затвердженого наказом Мінфіну України № 73 від 07.02.2013 р., зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 28.02.2013 р. за № 336/22868.

Визначення вартості чистих активів проводилося за формулою: Чисті активи = Необоротні активи + Оборотні активи + Витрати майбутніх періодів – Довгострокові зобов'язання - Поточні зобов'язання - Забезпечення наступних виплат і платежів - Доходи майбутніх періодів.

## ТОВ АФ «УНІВЕРСАЛ АУДИТ СЕРВІС»

Аудиторами проведений розрахунок вартості чистих активів Товариства станом на 31.12.2015 року.

Розрахункова вартість чистих активів складає 7017 тис. грн., що є більше зареєстрованого та сплаченого статутного капіталу (7000 тис. грн.). Це відповідає вимогам частини 4 статті 144 Цивільного кодексу України.

### ***Інформація про фінансовий результат***

Нерозподілений прибуток Товариства станом на 31 грудня 2015 року в Балансі (Звіт про фінансовий стан) ) рядок 1420 складає 16 тис. грн.

На підставі проведеної перевірки аудитори роблять висновок про відповідність розкриття Товариством інформації про власний капітал Міжнародним стандартам бухгалтерського обліку.

За 2015 року чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) Товариства складає 2196 тис. грн..

Облік, признання та оцінка доходів на підприємстві здійснюється відповідно до вимог Міжнародних стандартів фінансового обліку та облікової політики підприємства.

Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) – складає 2065 тис. грн.

Бухгалтерський облік витрат підприємства здійснюється на підставі таких первинних документів: актів виконаних робіт (послуг), накладних та розрахункових документів.

Чистий прибуток Товариства за 2015 р., відображений у формі №2 “Звіт про фінансові результати” (Звіт про сукупний дохід), підтверджується в сумі 5 тис. грн.

Розкриття інформації щодо визначення чистого прибутку відповідає вимогам Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку та чинного законодавства України.

### ***Інформація про пов'язаних осіб***

Ми отримали розуміння характеру та обсягу відносин з пов'язаними особами. Такий характер та обсяг не був визначальним (суттєвим). Ми не отримали докази того, що уся необхідна інформація про відносини з пов'язаними особами включена до приміток звітності.

***Інформація про наявність подій після дати балансу, які можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан Товариства***

На дату складання Аудиторського висновку аудиторами Товариство не має значних подій після дати балансу, які могли вплинути на показники фінансової звітності за 2015 рік.

### **Основні відомості про аудитора**

Суб'єкт аудиторської діяльності в Україні, незалежна ТОВ АФ «УНІВЕРСАЛ АУДИТ СЕРВІС», згідно з договором № 16рз-91 від 18 березня 2016 року, провела аудиторську перевірку фінансових звітів ТОВ "ДОМІНАНТА ТРЕЙД" на предмет повноти, достовірності та відповідності чинному законодавству та встановленим нормативам.

Товариство з обмеженою відповідальністю Аудиторська Фірма «УНІВЕРСАЛ АУДИТ СЕРВІС» на підставі чинного законодавства, існуючих Міжнародних стандартів аудиту, Міжнародних стандартів фінансової звітності, умов договору та відповідно до Статуту фірми самостійно визначає форми, методи та масштаб аудиторської перевірки.

Незалежна аудиторська перевірка була розпочата 18.03.2016 р., та закінчена 19.04.2016 р.

Аудитор не несе відповідальності щодо ефективності внутрішнього контролю на ТОВ "ДОМІНАНТА ТРЕЙД" стосовно підготовки та достовірного представлення фінансових звітів.

Аудитор підтверджує, що виконав усі відповідні етичні процедури стосовно незалежності та не знаходиться в стані залежності від перевіреного нами Товариства.

Аудиторська перевірка була спланована та проведена з метою забезпечення достатньої впевненості в тому, що фінансова звітність не має істотних викривлень. Аудит включає дослідження застосованих принципів бухгалтерського обліку та суттєвий вплив облікових оцінок і суджень, здійснених керівництвом Товариства, а також оцінювання надання бухгалтерської звітності в цілому. Аудит передбачає перевірку шляхом тестування доказів, які підтверджують суми й розкриття інформації у бухгалтерських звітах Товариства.

## ТОВ АФ «УНІВЕРСАЛ АУДИТ СЕРВІС»

Повне найменування	Товариство з обмеженою відповідальністю Аудиторська Фірма «УНІВЕРСАЛ АУДИТ СЕРВІС»
Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ	24095382
Місцезнаходження	01103, Україна, м. Київ, бул. Дружби народів, буд. 6-б
Телефон/факс	(044) 564-07-42
Реєстраційні дані	Зареєстровано 08.02.1996 р. Печерською районною державною адміністрацією міста Києва; номер запису в ЄДР 1 070 120 0000 036965
Номер та дата видачі Свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які надають аудиторські послуги	Свідоцтво про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів №1425 від 23 лютого 2001 року, продовжено рішенням Аудиторської палати України № 317/4 від 26 листопада 2015 року, дійсне до 26 листопада 2020 року
Номер, серія, дата видачі Свідоцтва про внесення до Реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів, виданого НКЦПФР	Реєстраційний номер Свідоцтва: 332; Серія та номер Свідоцтва: П 000332; Строк дії Свідоцтва: з 14.07.2014 року до 26.11.2020 року
Номер та дата видачі Свідоцтва Нацкомфінпослуг про включення до реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ	Реєстраційний номер Свідоцтва: 0077; Дата включення: Розпорядження Нацкомфінпослуг від 22 жовтня 2013 року № 3740; Строк дії Свідоцтва: з 22.10.2013 року до 27.01.2016 року, продовжено до 26 листопада 2020 року; Дата видачі Свідоцтва: 12 січня 2016 року
Номер та дата видачі Свідоцтва АПУ про відповідність системі контролю якості	Номер Свідоцтва: 0337; Дата видачі: Рішення АПУ від 28.02.2013 року №265/4
Прізвище, ім'я, по батькові аудитора, який проводив аудиторську перевірку, та серія, номер, дата видачі Сертифіката аудитора, виданого АПУ	Димарчук Сергій Миколайович сертифікат серія А №000565 від 25.01.1996 р., виданий відповідно до рішення Аудиторської палати України № 41 від 25 січня 1996р., продовжений рішенням Аудиторської палати України № 303/2 від 27 листопада 2014 р., дійсний до 25 січня 2020 року
Електронна адреса	uaservice@ukr.net

**Директор**

**ТОВ АФ «Універсал аудит сервіс»**

(Сертифікат аудитора Серії А №000565, виданий рішенням АПУ від 25 січня 1996р. № 41, дійсний до 25 січня 2020 року)



**С.М. Димарчук**

**Дата аудиторського висновку (звіту) - 19.04.2016 р.**

**м. Київ**