



Свідоцтво про внесення в Реєстр суб'єктів аудиторської діяльності № 0036, продовжене рішенням Аудиторської палати України від 24 вересня 2015 року № 315/3

АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК (ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНИХ АУДИТОРІВ)

**щодо формування та сплати статутного капіталу
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«ТОРГІВЕЦЬ ЦІННИМИ ПАПЕРАМИ «ПЕРША ГЛОБАЛЬНА ІНІЦІАТИВА»
станом на 31.12.2015 р.**

Національній комісії, що здійснює державне регулювання
у сфері ринків фінансових послуг
Загальним зборам учасників ТзОВ «ТЦП «ПГІ»

м. Івано-Франківськ

29.01.2016 р.

Предметом аудиторської перевірки є формування та повнота сплати статутного капіталу товариства з обмеженою відповідальністю «ТОРГІВЕЦЬ ЦІННИМИ ПАПЕРАМИ «ПЕРША ГЛОБАЛЬНА ІНІЦІАТИВА» (далі – Товариство) у відповідності до вимог установчих документів.

Основні відомості про Товариство

Повна найменування	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ТОРГІВЕЦЬ ЦІННИМИ ПАПЕРАМИ «ПЕРША ГЛОБАЛЬНА ІНІЦІАТИВА»
Ідентифікаційний код, зазначений в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб та фізичних осіб - підприємців	37205851
Місцезнаходження	79035, м. Львів, вул. Пасічна, 135
Дата державної реєстрації	02.08.2010р. за № 1 415 102 0000 024040
Основні види діяльності (КВЕД)	66.12 Посередництво за договорами по цінних паперах або товарах

Ми провели аудиторську перевірку формування та повноти сплати статутного капіталу товариства з обмеженою відповідальністю «ТОРГІВЕЦЬ ЦІННИМИ ПАПЕРАМИ «ПЕРША ГЛОБАЛЬНА ІНІЦІАТИВА» у відповідності до вимог установчих документів.

Визначення критеріїв

Критеріями, за допомогою яких був оцінений предмет перевірки є вимоги установчих документів. Протягом перевіреного періоду методи оцінки предмету перевірки не змінювались.

Відповідальність управлінського персоналу

Управлінський персонал несе відповідальність за повноту та правильність формування і сплати статутного капіталу у відповідності до вимог установчих документів, та за такий внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає потрібним для того, щоб забезпечити відсутність суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

Відповідальність аудитора

Нашою відповідальністю є висловлювання думки щодо повноти та правильності формування і сплати статутного капіталу у відповідності до вимог установчих документів на підставі результатів проведеної нами аудиторської перевірки. Завдання з перевірки виконувалося відповідно до вимог МСЗНВ 3000.

Аудиторська перевірка передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів щодо підтвердження повноти та правильності формування і сплати статутного капіталу у відповідності до вимог установчих документів. Вибір процедур залежить

від судження аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень інформації внаслідок шахрайства або помилки. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосуються повноти та правильності формування та сплати статутного капіталу товариства, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю суб'єкта господарювання.

Аудиторська перевірка включає також оцінку відповідності використаної облікової політики, прийнятності облікових оцінок, виконаних управлінським персоналом, відносно предмету перевірки.

Стислий опис виконаної роботи

При проведенні перевірки ми перевірили наявність первинних документів, що підтверджують формування та сплату статутного капіталу ТзОВ «ТЦП «ПГІ». Також ми перевірили вимоги установчих документів (статут, протоколи) щодо обсягу і форми сплати статутного капіталу та порівняли їх з обсягом внесків до статутного капіталу та формою цих внесків.

За даними фінансової звітності, яка включає Баланс (Звіту про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2015 року, Звіт про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) за 2015 рік (додається до звіту) статутний капітал Товариства станом на 31 грудня 2015 року складає 2000000,00 грн. (Два мільйони гривень 00 копійок).

Товариство з обмеженою відповідальністю «ТОРГІВЕЦЬ ЦІННИМИ ПАПЕРАМИ «ПЕРША ГЛОБАЛЬНА ІНІЦІАТИВА» створене згідно з рішенням Загальних зборів учасників від 29.07.2010 року (Протокол №1) та зареєстроване Виконавчим Комітетом Львівської міської ради 02.08.2010 р., запис № 1 415 102 0000 024040.

Засновниками Товариства є:

1. Громадянин України – Деда Олександр Васильович, паспорт КА №259587, виданий Личаківським РВ УМВС України у Львівській обл. 05.09.1996 р.
2. Громадянин України – Тятін Олексій Леонідович, паспорт КС №553668, виданий Залізничним РВ ЛМУ УМВС у Львівській обл. 22.07.2007 р.
3. Громадянин України – Меркулов Михайло Андрійович, паспорт KB №686718, виданий Галицьким РВ ЛМУ УМВС у Львівській обл. 07.06.2001 р.

Відповідно до статуту, для забезпечення діяльності Товариства формується статутний капітал в розмірі 10 000,00 (Десять тисяч гривень 00 копійок).

Дані щодо розподілу статутного капіталу серед Засновників Товариства наведено в Таблиці 1.

Таблиця 1

№ з/п	Засновники Товариства	Загальна сума внеску (грн.)	Частка в статутному капіталі (%)
1	Деда Олександр Васильович	3 400,00	34,0
2	Тятін Олексій Леонідович	3 300,00	33,0
3	Меркулов Михайло Андрійович	3 300,00	33,0
	ВСЬОГО:	10 000,00	100,0

Згідно вимог Статуту Товариства вкладами Засновників Товариства до статутного капіталу можуть бути виключно грошові кошти.

Інформація про сплату внесків Засновників до статутного капіталу Товариства наведено в Таблиці 2.

Таблиця 2

Засновники Товариства	Внесок до Статутного капіталу у грошовій формі (грн.)	Документ про оплату
Деда Олександр Васильович	3 400,00	Банківська виписка ПАТ «ВТБ Банк» від 30.07.2010 р., квитанція №1
Тятін Олексій Леонідович	3 300,00	Банківська виписка ПАТ «ВТБ Банк» від 30.07.2010 р., квитанція №1
Меркулов Михайло Андрійович	3 300,00	Банківська виписка ПАТ «ВТБ Банк» від 30.07.2010 р., квитанція №1
Всього:	10 000,00	

Згідно наведених в таблиці 2 даних, кожен із Засновників вніс 100% від розміру свого вкладу у вигляді грошових коштів до дати державної реєстрації Товариства, що відповідає вимогам Статуту Товариства та нормам чинного законодавства.

Згідно протоколу загальних зборів учасників від 29.11.2010 р. №2 прийнято рішення про збільшення розміру статутного капіталу Товариства на 1 090 000,00 грн. (один мільйон дев'яносто тисяч гривень 00 копійок) до 1 100 000,00 грн. (одного мільйона ста тисяч гривень 00 копійок) за рахунок додаткових вкладів (внесків) учасників.

Нова редакція статуту Товариства затверджена рішенням Загальних зборів учасників від 29.11.2010 р. (Протокол №2) та зареєстрована Виконавчим Комітетом Львівської міської ради 02.08.2010 р., запис № 1 415 105 0001 024040.

Дані щодо розподілу статутного капіталу серед Учасників Товариства наведено в Таблиці 3

Таблиця 3

№ з/п	Засновники Товариства	Загальна сума внеску (грн.)	Частка в статутному капіталі (%)
1	Деда Олександр Васильович	374 000,00	34,0
2	Тятін Олексій Леонідович	363 000,00	33,0
3	Меркулов Михайло Андрійович	363 000,00	33,0
	ВСЬОГО:	1 100 000,00	100,0

Інформація про сплату додаткових внесків Учасників до статутного капіталу Товариства наведено в Таблиці 4

Таблиця 4

Засновники Товариства	Внесок до Статутного капіталу у грошовій формі (грн.)	Документ про оплату
Деда Олександр Васильович	370 600,00	Квитанції від 02.12.2010 р. №1, від 06.12.2010 р. №2010316, Банківська виписка ПАТ «ВТБ Банк» від 02.12.2010 р., ПАТ «Банк Кіпру» від 06.12.2010 р.
Тятін Олексій Леонідович	359 700,00	Квитанції від 02.12.2010 р. №2, від 06.12.2010 р. №2010316, Банківські виписки ПАТ «ВТБ Банк» від 02.12.2010 р., ПАТ «Банк Кіпру» від 06.12.2010 р., від 24.12.2010 р.
Меркулов Михайло Андрійович	359 700,00	Квитанції від 03.12.2010 р. №1, від 06.12.2010 р. №2010316, Банківські виписки ПАТ «ВТБ Банк» від 03.12.2010 р. ПАТ «Банк Кіпру» від 06.12.2010 р.
Всього:	1 090 000,00	

Формування статутного капіталу Товариства відображено у бухгалтерському обліку за кредитом рахунку 401 «Статутний капітал» на суму 1 100 000,00 грн.

Загальними зборами Учасників Товариства від 27 березня 2012 року (Протокол № 9) прийнято рішення про внесення змін до складу Учасників Товариства в зв'язку з виходом громадянина України Тятіна Олексія Леонідовича зі складу Учасників Товариства та відчуження належної йому частки у статутному капіталі Товариства у розмірі 359 700,00 грн. (Триста п'ятдесят дев'ять тисяч сімсот грн. 00 коп.), що становить 33% статутного капіталу Товариства, на користь громадян України:

- Деди Ольги Олександрівни, паспорт КС №338369, виданий Шевченківським РВ ЛМУ УМВС у Львівській обл. 07.06.2004 р.;
- Бугрієвої Наталії Юріївни, паспорт КВ №432064, виданий Личаківським РВ УМВС України у Львівській обл. 16.06.2000 р.
- Меркулової Софії Ігорівни, паспорт КС №742999, виданий Залізничним РВ УМВС України у Львівській обл. 01.02.2010 р.

- Дрібнюка Андрія Маркіяновича, паспорт KB №082147, виданий Залізничним РВ УМВС України у Львівській обл. 11.03.1999 р.

і затвердження змін до Статуту Товариства. Державна реєстрація цих змін була проведена Виконавчим Комітетом Львівської міської ради 27.04.2012 р., запис № 1 415 105 0003 024040.

Дані щодо розподілу статутного капіталу серед Учасників Товариства наведено в Таблиці 5

Таблиця 5

№ з/п	Засновники Товариства	Загальна сума внеску (грн.)	Частка в статутному капіталі (%)
1	Деда Олександр Васильович	374 000,00	34,0
2	Меркулов Михайло Андрійович	363 000,00	33,0
3	Деда Ольга Олександрівна	77 000,00	7,0
4	Бугрієва Наталія Юріївна	104 500,00	9,5
5	Меркулова Софія Ігорівна	77 000,00	7
6	Дрібнюк Андрій Маркіянович	104 500,00	9,5
	ВСЬОГО:	1 100 000,00	100,0

Згідно протоколу загальних зборів учасників від 26.02.2013 р. №10 прийнято рішення про виплату дивідендів учасникам товариства шляхом збільшення статутного капіталу товариства на 900 000,00 грн. (дев'ятсот тисяч гривень 00 копійок) до 2 000 000,00 грн. (двох мільйонів гривень 00 копійок) із збереженням існуючої пропорційної долі участі в статному капіталі кожного учасника, що відповідає вимогам Статуту Товариства та нормам чинного законодавства.

Нова редакція статуту Товариства затверджена рішенням Загальних зборів учасників від 26.02.2013 р. (Протокол №10) та зареєстрована Виконавчим Комітетом Львівської міської ради 12.03.2013 р., запис № 1 415 105 0003 024040.

Дані щодо розподілу статутного капіталу серед Учасників Товариства наведено в Таблиці 5

Таблиця 5

№ з/п	Засновники Товариства	Загальна сума внеску (грн.)	Частка в статутному капіталі (%)
1	Деда Олександр Васильович	680 000	34,0
2	Меркулов Михайло Андрійович	660 000	33,0
3	Деда Ольга Олександрівна	140 000	7,0
4	Бугрієва Наталія Юріївна	190 000	9,5
5	Меркулова Софія Ігорівна	140 000	7
6	Дрібнюк Андрій Маркіянович	190 000	9,5
	ВСЬОГО:	2 000 000,00	100,0

Формування статутного капіталу Товариства відображено у бухгалтерському обліку за кредитом рахунку 401 «Статутний капітал» на суму 2 000 000,00 грн.

Таким чином, зареєстрований статутний капітал товариства з обмеженою відповідальністю «ТОРГІВЕЦЬ ЦІННИМИ ПАПЕРАМИ «ПЕРША ГЛОБАЛЬНА ІНІЦІАТИВА» у розмірі 2 000 000,00 грн. (Два мільйони гривень 00 копійок) станом на 31 грудня 2015 року відповідає установчим документам і сплачений в повному обсязі грошовими коштами.

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

Висловлення думки

На нашу думку статутний капітал товариства з обмеженою відповідальністю «ТОРГІВЕЦЬ ЦІННИМИ ПАПЕРАМИ «ПЕРША ГЛОБАЛЬНА ІНІЦІАТИВА» сформовано і сплачено в повному обсязі відповідно до вимог установчих документів товариства.

Основні відомості про аудиторську фірму:

Повне найменування юридичної особи	Товариство з обмеженою відповідальністю «Аудит-сервіс ІНК»
------------------------------------	--

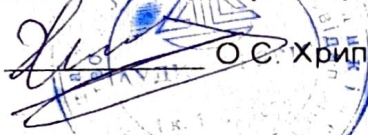
Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ	13659226
Місцезнаходження	76018, м. Івано-Франківськ вул. Б.Лепкого буд. 34 офіс 1
Реєстраційні дані	Витяг з Єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців дата державної реєстрації 21.01.1994 р. № 10092151858
Номер та дата видачі Свідоцтва про внесення в Реєстр аудиторських фірм та аудиторів, які надають аудиторські послуги	Свідоцтво про внесення до реєстру суб'єктів аудиторської діяльності №0036, продовжене рішенням Аудиторської палати України від 24 вересня 2015 року №315/3 чинне до 24.09.2020 р.
Свідоцтво про відповідність системи контролю якості	Свідоцтво про відповідність системи контролю якості видане рішенням АПУ від 24.12.2014 р. №304/4 № 0520
Номер та дата видачі Свідоцтва про включення до реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів	Свідоцтво про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів, видане НКЦПФР від 10.10.2014 р., серія та номер: П 000286, чинне до 24.09.2020 року
Керівник	Хрипуненко Олександр Сергійович
Інформація про аудитора	<u>Орлова В.К.</u> – Директор по аудиту (сертифікат А 000023 продовжений рішенням АПУ від 29.11.2012 р. №261/2 чинний до 23 грудня 2017 року) <u>Хрипуненко О.С.</u> – сертифікат № 005083, серія А, продовжений рішенням АПУ від 23 грудня 2010р. №224/2 чинний до 30 січня 2016 року)
Контактний телефон/факс	(0342) 75-05-01

Основні відомості про умови договору про проведення аудиту:

Договір на виконання аудиторських послуг: від 20 січня 2016 р. № 21

Аудит проведено в період з 20 по 29 січня 2016 р.

Виконавчий директор:

 О.С. Хрипуненко