

АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК
(звіт незалежного аудитора) щодо фінансової звітності
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "БГ СЕК'ЮРІТІЗ"
за 2016 рік (з 01.01.2016 р. по 31.12.2016 р.)

Адресат:

- Національна Комісія з цінних паперів та фондового ринку;
- Учасники та керівництво ТОВ "БГ СЕК'ЮРІТІЗ".

Звіт щодо фінансової звітності

Ми провели аудит фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю "БГ СЕК'ЮРІТІЗ" (далі – Товариство), що додається, яка включає Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2016 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 і достовірне 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, і за такий внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає потрібним для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки.

Відповідальність 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, виконаних управлінським персоналом, та оцінку загального подання фінансової звітності.

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

Висловлення думки

На нашу думку, фінансова звітність надає достовірну та справедливу інформацію про фінансовий стан Товариства з обмеженою відповідальністю "БГ СЕК'ЮРІТІЗ" на 31 грудня 2016 року, його фінансові результати і рух грошових коштів за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Пояснювальний параграф

Не змінюючи нашої думки звертаємо увагу на те, що вартість чистих активів має розмір менший ніж сума статутного капіталу, що не відповідає вимогам законодавства України, зокрема частині четвертій статті 144 Цивільного кодексу України (станом на 31.12.2016 р. статутний капітал складає 25201 тис. грн., що більше на 176 тис. грн. вартості чистих активів, які складають 25025 тис. грн.).

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.

Основні відомості про Товариство

Повне найменування	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "БГ СЕК'ЮРІТІЗ"
Скорочене найменування	ТОВ "БГ СЕК'ЮРІТІЗ"
код за ЄДРПОУ	35530677
Місцезнаходження	04112, м. Київ, вул. Дегтярівська, буд. 52
Дата державної реєстрації	08.11.2007 р.
Дата та номер запису в ЄДР	Дата запису: 08.11.2007 р. Номер запису: 1 074 102 0000 027633
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Вид діяльності за КВЕД	64.92 Інші види кредитування (основний); 64.99 Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н. в. і. у.; 66.12 Посередництво за договорами по цінних паперах або товарах; 66.19 Інша допоміжна діяльність у сфері фінансових послуг, крім страхування та пенсійного забезпечення; 68.20 Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна
Ліцензія торговця цінними паперами	- Ліцензія на здійснення професійної діяльності на фондовому ринку - діяльність з торгівлі цінними паперами брокерська діяльність: Серія АЕ №263013, Рішення НКЦПФР про видачу ліцензії від 03.04.2013 року № 199, Дата видачі: 03.04.2013 р.

ТОВ АФ «УНІВЕРСАЛ АУДИТ СЕРВІС»

	<p>Строк дії ліцензії: з 03.04.2013 р. – необмежений</p> <p>- Ліцензія на здійснення професійної діяльності на фондовому ринку - діяльність з торгівлі цінними паперами <u>дилерська діяльність</u>: Серія АЕ №263014, Рішення НКЦПФР про видачу ліцензії від 03.04.2013 року № 199, Дата видачі: 03.04.2013 р. Строк дії ліцензії: з 03.04.2013 р. – необмежений</p>
Інші ліцензії (дозволи) на здійснення діяльності	<p>- Ліцензія на здійснення професійної діяльності на фондовому ринку – депозитарна діяльність, <u>депозитарна діяльність депозитарної установи</u>: Серія АЕ №286751, Рішення НКЦПФР про видачу ліцензії від 03.12.2013 року № 2792, Дата видачі: 03.12.2013 р. Строк дії ліцензії: з 03.12.2013 р. – необмежений</p> <p>- Ліцензія на здійснення професійної діяльності на фондовому ринку – депозитарна діяльність, <u>діяльність із зберігання активів інститутів спільного інвестування</u>: Серія АЕ №286746, Рішення НКЦПФР про видачу ліцензії від 03.12.2013 року № 2792, Дата видачі: 03.12.2013 р. Строк дії ліцензії: з 03.12.2013 р. – необмежений</p>
Розмір статутного капіталу на 31.12.2016 р.	25 200 655,00 грн. (двадцять п'ять мільйонів двісті тисяч шістсот п'ятдесят п'ять гривень 00 копійок)
Інформація про засновників (учасників)	Нерезидент України – юридична особа: КОМПАНІЯ "ЕЛЛІНГХЕРСТ МЕНЕДЖМЕНТ ЛІМІТЕД", Місцезнаходження: 60 Маркет Сквар, А/С 364, м. Беліз, Беліз. Розмір внеску до статутного фонду: 25 200 655,00 грн., що становить 100%
Керівник	Генеральний директор - Міцкоявічюс Аудрюс з 29.08.2012 р.
Головний бухгалтер	посада не передбачена
Чисельність працівників на 31.12.2016 р.	5 осіб
Телефон / факс	(044) 483-25-80
Банківські реквізити	п/р 26003013018537 в ПАТ "СБЕРБАНК" м. Київ, МФО 320627
Відокремлені підрозділи (філії та відділення)	Відсутні

Основні відомості про аудитора

Повне найменування	Товариство з обмеженою відповідальністю Аудиторська Фірма «УНІВЕРСАЛ АУДИТ СЕРВІС»
код за ЄДРПОУ	24095382
Місцезнаходження	01103, Україна, м. Київ, бул. Дружби народів, № 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 і дата видачі Свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого АПУ	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,	Реєстраційний номер Свідоцтва: 332; Серія та номер Свідоцтва: П 000332;

ТОВ АФ «УНІВЕРСАЛ АУДИТ СЕРВІС»

які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів, виданого НКЦПФР	Строк дії Свідоцтва: з 14.07.2014 року до 26.11.2020 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 Термін чинності до 31.12.2018 р.
Прізвище, ім'я, по батькові аудитора, який проводив аудиторську перевірку, та серія, номер, дата видачі Сертифіката аудитора, виданого АПУ	Димарчук Сергій Миколайович сертифікат серії 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

Основні відомості про умови договору на проведення аудиту:

Виконавцем договору на проведення аудиту виступає Товариство з обмеженою відповідальністю Аудиторська Фірма «УНІВЕРСАЛ АУДИТ СЕРВІС», розташована за адресою м. Київ, бул. Дружби народів, №6-б, тел. (044)564-07-42, електронна адреса: uaservice@ukr.net.

Дата та номер договору на проведення аудиту: №17рз-13 від 20.01.2017р.

Дата початку проведення аудиту: 01.03.2017 р.

Дата закінчення проведення аудиту: 10.04.2017 р.

**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) - 10.04.2017 р.

м. Київ