



ГРАНТЬЕ

АУДИТОРСЬКО - КОНСАЛТИНГОВА ФІРМА

Свідоцтво про внесення до Реєстру суб'єктів аудиторської діяльності № 4420

65059 Україна, м. Одеса, пр-т Адміральський, 33-А, оф. 210 тел./факс (0482) 32-46-99, сайт: www.grantye.com

**ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА
(АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК)
щодо фінансової звітності
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
"ПІВДЕННИЙ РЕГІОНАЛЬНИЙ ДЕПОЗИТАРНО-ТОРГОВИЙ
ФОНДОВИЙ ЦЕНТР"
за 2018 рік.**

м. Одеса

ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Думка із застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ПІВДЕННИЙ РЕГІОНАЛЬНИЙ ДЕПОЗИТАРНО-ТОРГОВИЙ ФОНДОВИЙ ЦЕНТР", (надалі "Товариство"), що складається з балансу (звіту про фінансовий стан) на 31 грудня 2018 року, та звіту про фінансові результати (звіту про сукупний дохід), звіту про зміни у власному капіталі та звіту про рух грошових коштів за рік, що закінчився зазначеною датою, та приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, за винятком впливу питання, описаного в розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Товариства на 31 грудня 2018 року, та її фінансові результати і рух грошових коштів відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ).

Основа для думки із застереженням

Товариство не здійснювало оцінку на наявність ознак можливого зменшення корисності фінансових інвестицій в сумі 3396 тис. грн. та відобразило їх за вартістю придбання. Оскільки на кінець 2018 року контроль за пакетом акцій зберігається за Товариством та присутній намір керівництва продати акції за ціною собівартості, збитки від знецінення управлінський персонал не визнає. Проте з урахуванням наявної невизначеності щодо можливої вартості реалізації таких фінансових інвестицій вартісна оцінка буде залежати від застосованих припущень щодо поведінки ринкових цін на цінні папери у майбутньому та може відрізнятись від професійного судження аудиторів.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (МСА) рік видання 2016-2017 року, затверджених в якості національних стандартів аудиту рішенням АПУ від 08.06.2018 № 361, зокрема до МСА № 700 (переглянутий) «Формулювання думки та складання звіту щодо фінансової звітності», МСА № 705 (переглянутий) «Модифікації думки у звіті незалежного аудитора», № 706 (переглянутий) «Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора», МСА 710 «Порівняльна інформація – відповідні показники і порівняльна фінансова звітність», МСА 720 (переглянутий) «Відповідальність аудитора щодо іншої інформації», МСА 250 «Розгляд законодавчих та нормативних актів під час аудиту фінансової звітності», МСА 550 «Пов'язані сторони», МСА 610 «Використання роботи внутрішніх аудиторів» та рішення НКЦПФР № 160 від 12.02.2013 року.

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

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

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до 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 Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовано, питання, що стосуються 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 Товариства.

Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності

Станом на 31 грудня 2018 року Товариство має непокриті збитки у розмірі 627 тис. грн. Наявність збитків є суттєвою невизначеністю, яка може поставити під сумнів здатність суб'єкта господарювання безперервно продовжувати свою діяльність.

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. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.

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, розробляємо та виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення 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 стосуються 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 обґрунтованість 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 продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в 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 вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовано, щодо відповідних застережних заходів.

ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ І НОРМАТИВНИХ АКТІВ

Основні відомості про Товариство:

Повне найменування	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ПІВДЕННИЙ РЕГІОНАЛЬНИЙ ДЕПОЗИТАРНО-ТОРГОВИЙ ФОНДОВИЙ ЦЕНТР»
Код ЄДРПОУ	22452796
Місцезнаходження	Україна, 65009, м. Одеса, провулок Курортний, 2
Дата державної реєстрації	27 березня 2001 року № 1 556 145 0000.045302
Основні види діяльності	66.12 Посередництво за договорами по цінних паперах або товарах 66.19 Інша допоміжна діяльність у сфері фінансових послуг, крім страхування та пенсійного забезпечення
Ліцензії	- Ліцензія серія АЕ № 286880 НКЦПФР на професійну діяльність на фондовому ринку – діяльність з торгівлі цінними паперами (Брокерська діяльність), рішення № 2567 від 12.11.2013 року, строк дії ліцензії: з 12.11.2013 року необмежений; дата видачі ліцензії: 20.05.2014; - Ліцензія серія АЕ № 286881 НКЦПФР на професійну діяльність на фондовому ринку – діяльність з торгівлі цінними паперами (Дилерська діяльність), рішення № 2567 від 12.11.2013 року, строк дії ліцензії: з 12.11.2013 року необмежений; дата видачі ліцензії: 20.05.2014; - Ліцензія серія АЕ № 286879 НКЦПФР на професійну діяльність на фондовому ринку – депозитарна діяльність (Депозитарна діяльність депозитарної установи), рішення № 2430 від 24.10.2013 року, строк дії ліцензії: з 24.10.2013 року необмежений, дата видачі ліцензії: 20.05.2014.

Дата внесення змін до установчих документів	Зміни до статуту протокол б/н від 30.11.2005 р. зареєстровано -12.04.2007р № 15561050003000531; Зміни до статуту протокол б/н від 26.12.2006 р. зареєстровано -25.05.2007р № 15561050006000531; Зміни до статуту протокол б/н від 08.08.2007 р. зареєстровано -13.08.2007р № 15561050007000531; Зміни до статуту протокол б/н від 14.05.2010 р. зареєстровано -16.06.2010 № 15561050018000531; Зміни до статуту протокол б/н від 16.03.2011 р. зареєстровано -07.07.2011 № 15561050023000531; Зміни до статуту протокол б/н від 20.08.2012 р. зареєстровано - 04.12.2012 № 156145145000045302; Зміни до статуту протокол б/н від 07.04.2014 р. зареєстровано – 14.04.2014 № 15561050003045302; Зміни до статуту протокол б/н від 25.07.2014 р. зареєстровано – 31.07.2014 № 15561050004045302.
Перелік учасників	1. ТОВ ДРІМКРЕСТ ТРЕЙД ЛЛП – ОС 345840, Великобританія, Уельс, CF14 3LX. Кардіф, Вітчєрч Роуд, Ентерпрайз Хаус 82, володіє 88,8945%, що складає 8000500,00 грн.; 2. Зеленьк Ольга Прокопівна – володіє 4,1090%, що складає 369810,00 грн.; 3. Матейко Оксана Іванівна - володіє 3,8854 %, що складає 349690,00 грн.; 4. Осадчий Олег Володимирович – володіє 3,1110%, що складає 279990,00 грн.; 5. Грищенко Георгій Сергійович – володіє 0,0001%, що складає 10,00 грн.
Статутний капітал, грн.	9 000 000,00 грн.
Середньооблікова чисельність	6 працівників

Відповідність розміру власного капіталу

Станом на 31.12.2018 року загальний розмір власного капіталу ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ПІВДЕННИЙ РЕГІОНАЛЬНИЙ ДЕПОЗИТАРНО-ТОРГОВИЙ ФОНДОВИЙ ЦЕНТР» складає 9183 тис. грн., з яких статутний капітал складає 9000 тис. грн., додатковий капітал складає 810 тис. грн. та непокритий збиток складає 627 тис. грн.

Заявлений в установчих документах статутний капітал Товариства сплачений в повному обсязі. Структура та призначення власного капіталу Товариства визначені відповідно до вимог діючого законодавства.

Збільшення власного капіталу відбулося за рахунок отриманого прибутку поточного року. На думку аудитора, розкриття інформації про власний капітал в балансі Товариства в повній мірі відповідає вимогам чинного законодавства України.

Відповідність розміру статутного капіталу товариства установчим документам

Станом на 31.12.2018 року зареєстрований статутний капітал складає 9000 тис. грн. Заявлений в установчих документах статутний капітал Товариства сплачений у повному обсязі.

Розмір статутного капіталу Товариства визначений засновниками згідно із установчими документами. Дані про величину статутного капіталу підтверджуються даними облікових реєстрів. Внески засновників здійснювались виключно в грошовій формі.

На нашу думку, перевірена інформація щодо відповідності розміру статутного капіталу ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ПІВДЕННИЙ РЕГІОНАЛЬНИЙ ДЕПОЗИТАРНО-ТОРГОВИЙ ФОНДОВИЙ ЦЕНТР» станом на 31.12.2018 року відповідає вимогам НКЦПФР, чинному законодавству України та Статуту Товариства.

Формування та сплата статутного капіталу

Станом на 30.06.2011 року статутний капітал складав 1000 тис. грн. був сформований та сплачений в повному обсязі, що підтверджено відповідним Аудиторським висновком про фінансову звітність ЗАТ «ПРДТЦ «ФОНДОВИЙ Б.А.Н.К.» виданим ТОВ АФ «ОДЕСЬКИЙ АУДИТОРСЬКИЙ ЦЕНТР» (Код ЄДРПОУ 31428463, Свідоцтво № 3141 про внесення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які одноособово надають аудиторські послуги, видане за рішенням № 120 Аудиторської палати України від 27.02.2003 року) 27.02.2007 р., 20.04.2007 р., 13.08.2007 р. Свідоцтво про реєстрацію випуску цінних паперів № 318/1/07 видане ДКЦПФР 20.08.2007 р. Форма існування акцій – бездокументарна. Останній випуск простих акцій відбувся згідно протоколу № б/н Загальних зборів акціонерів ЗАТ «ПРДТЦ «ФОНДОВИЙ Б.А.Н.К.» від 29.12.2010 року, де було прийняте рішення про збільшення статутного капіталу товариства на загальну суму 6 000 000,00 (Шість мільйонів) гривень 00 копійок шляхом збільшення кількості акцій існуючої номінальної вартості за рахунок додаткових внесків та про закриті (приватне) розміщення акцій Товариства у кількості 600 000 (Шістсот тисяч) штук простих іменних акцій номінальною вартістю 10,00 (Десять гривень 00 копійок) гривень кожна на суму 6 000 000,00 (Шість мільйонів) гривень 00 копійок. Зміни до статуту були зареєстровані 16.09.2011 року. Державним реєстратором Одеської міської ради № 15561050002000531 та акції між учасниками ПРАТ «ПРДТЦ «ФОНДОВИЙ Б.А.Н.К.» розподілені наступним чином:

Акціонер	Кількість акцій (шт.)	Номінальна вартість ЦП (грн.)	Кількість голосів,%
Грищенко Георгій Сергійович	1	10,00	0,0001
Зеленяк Ольга Прокопівна	36981	369810,00	5,2830
Матейко Оксана Іванівна	34969	349690,00	4,9956
Осадчий Олег Володимирович	27999	279990,00	3,999
ТОВ ДРІМКРЕСТ ТРЕЙД ЛЛП	600050	6000500,00	85,7214

Формування статутного капіталу здійснювалось за рахунок внесків засновників у вигляді грошових коштів у національній валюті України в касу та на розрахунковий рахунок Товариства № 26007228441011, відкритий у Філії «Южне головне регіональне управління» ПАТ «ПРИВАТБАНК», код ЄДРПОУ 23212839, МФО 328704, розташованого за адресою: м. Одеса, вул. Щорса 125/1, наступним чином:

Акціонер	Склад та структура внесків	Розмір внеску (грн.)	Назва документу (№ та дата) про сплату статутного капіталу
ТОВ ДРІМКРЕСТ ТРЕЙД ЛЛП	Грошовими коштами за Договором куплі-продажу ЦП (акцій) від 25.03.2011 року	600,00	Прибутковий касовий ордер №32 від 25.03.2011 р.
		763000,00	Платіжне доручення № 1 від 30.05.2011 р.
		1060000,00	Платіжне доручення

		№ 2 від 20.06.2011 р.
	950000,00	Платіжне доручення № 3 від 30.06.2011 р.
	1115000,00	Платіжне доручення № 4 від 12.07.2011 р.
	1040000,00	Платіжне доручення № 5 від 21.07.2011 р.
	1071400,00	Платіжне доручення № 6 від 29.07.2011 р.
Всього	6 000 000,00 (Шість мільйонів)	

Згідно протоколу загальних зборів акціонерів ПРАТ «ПРДТЦ «ФОНДОВИЙ Б.А.Н.К.» від 19.04.2012 року, було прийняте рішення про припинення (реорганізацію) ПРАТ «ПРДТЦ «ФОНДОВИЙ Б.А.Н.К.» шляхом перетворення у товариство з обмеженою відповідальністю.

Згідно протоколу установчих зборів учасників (засновників) від 20.08.2012 року, було прийняте рішення про створення ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ПІВДЕННИЙ РЕГІОНАЛЬНИЙ ДЕПОЗИТАРНО-ТОРГОВИЙ ФОНДОВИЙ ЦЕНТР», як правонаступника ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ПІВДЕННИЙ РЕГІОНАЛЬНИЙ ДЕПОЗИТАРНО-КОНВЕРТАЦІЙНИЙ ЦЕНТР «ФОНДОВИЙ Б.А.Н.К.» шляхом реорганізації. Свідоцтво про реєстрацію випуску цінних паперів № 102/1/11 зареєстроване ДКЦПФР 15.02.2011 року анульовано – розпорядження № 65 –КФ –С-А від 25.12.2012 року.

Згідно вище наведеному протоколу, статутний капітал Товариства складається з пропорційно обмінених письмових зобов'язань на пропорційно рівноцінну вартість часток його учасників у процесі реорганізації. Згідно зі статутом Товариства, зареєстрованим Виконавчим комітетом Одеської міської ради Одеської області від 04.12.2012 року за № 15561450000045302 та відповідно за результатами обміну після отримання письмових зобов'язань, частки між засновниками розподілені наступним чином:

Засновники	Частка у СК, %	Внесок до СК (грн.)
Грищенко Георгій Сергійович	0,0001	10,00
Зеленяк Ольга Прокопівна	5,2830	369810,00
Матейко Оксана Іванівна	4,9956	349690,00
Осадчий Олег Володимирович	3,9999	279990,00
ТОВ ДРІМКРЕСТ ТРЕЙД ЛЛП	85,7214	6000500,00

На підставі протоколу б/н від 25.07.2014 року загальних зборів учасників ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ПІВДЕННИЙ РЕГІОНАЛЬНИЙ ДЕПОЗИТАРНО-ТОРГОВИЙ ФОНДОВИЙ ЦЕНТР» для забезпечення діяльності Товариства засновниками створюється статутний капітал у розмірі 9000 000,00 (Дев'ять мільйонів) гривень 00 копійок. Сплата статутного капіталу здійснена грошовими коштами.

Акціонер	Склад та структура внесків	Розмір внеску (грн.)	Назва документу (№ та дата) про сплату статутного капіталу
ТОВ ДРІМКРЕСТ ТРЕЙД ЛЛП	Грошовими коштами	2000000,00	Прибутковий касовий ордер №000026 від 31.07.2014 р.

Протягом перевіряемого періоду, змін у статутному капіталі Товариства не було, збільшення або зменшення статутного капіталу не відбувалося.

Статутний капітал сформований та сплачений у повному обсязі та становить 9000 000,00 (Дев'ять мільйонів) гривень 00 копійок. На нашу думку, перевірена інформація щодо

формування та сплати статутного капіталу ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ПІВДЕННИЙ РЕГІОНАЛЬНИЙ ДЕПОЗИТАРНО-ТОРГОВИЙ ФОНДОВИЙ ЦЕНТР» станом на 31.12.2018 року відповідає Міжнародним стандартам аудиту та чинному законодавству України.

Щодо відсутності прострочених зобов'язань

Відповідно до наданих документів, аудитори підтверджують відсутність у ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ПІВДЕННИЙ РЕГІОНАЛЬНИЙ ДЕПОЗИТАРНО-ТОРГОВИЙ ФОНДОВИЙ ЦЕНТР» прострочених зобов'язань щодо сплати податків та зборів, несплачених штрафних санкцій за порушення законодавства про фінансові послуги, у тому числі на ринку цінних паперів.

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

За підсумками аналізу наданих документів аудитори підтверджують інформацію стосовно напрямків використання коштів, що внесені для формування статутного капіталу Товариства, яке відповідно до статуту здійснює професійну діяльність на ринку цінних паперів від дати створення. Порушень не виявлено.

Інформація щодо пов'язаних осіб

В процесі виконання процедур аудиту фінансової звітності (МСА 550), аудиторами було встановлено юридичні та фізичні особи, які прямо або опосередковано здійснюють контроль над підприємством або суттєво впливають на його діяльність. Порушень не виявлено. Операції з пов'язаними сторонами протягом 2018 року Товариством не здійснювались.

Інформація про наявність та обсяг непередбачених активів та/або зобов'язань

Проаналізувавши надані документи, аудитори висловлюють думку щодо відсутності непередбачених активів та/або зобов'язань, ймовірність визнання яких на балансі є достатньо високою.

Інформація про наявність подій після дати балансу

Виконувачи ряд відповідних процедур, які охоплюють період з дати фінансової звітності до дати аудиторського звіту, аудитори висловлюють думку про відсутність подій після дати балансу, які не знайшли відображення у фінансовій звітності, проте можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан Товариства.

Інформація про наявність інших фактів та обставин

Аудиторська перевірка встановила відсутність наявності інших факторів та обставин, які можуть суттєво вплинути на діяльність Товариства у майбутньому та оцінку ступеня їхнього впливу.

Інформація про наявність суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю та іншою інформацією (МСА 720 (переглянутий) «Відповідальність аудитора щодо іншої інформації»)

Під час виконання завдання аудитор здійснив аудиторські процедури щодо виявлення наявності суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою

інформацією, що розкривається Товариством у відповідності з МСА 720 (переглянутий) «Відповідальність аудитора щодо іншої інформації».

В результаті проведення аудиторських процедур Аудитор не отримав аудиторських доказів того, що фінансова звітність була суттєво викривлена у зв'язку з інформацією, що подається до НКЦПФР разом з фінансовою звітністю.

Значні правочини

Товариство у 2018 році не мало виконання значних правочинів (10 і більше відсотків вартості активів товариства за даними останньої річної фінансової звітності). За даними останньої річної фінансової звітності Товариства на початок звітного року вартість активів складає 9233 тис. грн. Сума мінімального правочину, яка підлягає аудиторським процедурам складає 923 тис. грн.

Відповідність стану корпоративного управління, у тому числі стану внутрішнього аудиту вимогам законодавства

Система корпоративного управління діє згідно принципів, передбачених статутом Товариства. Управління Товариством здійснюють: Загальні збори Учасників, Директор та Ревізійна комісія. Товариство проводить загальні збори Учасників по результатах господарської діяльності за відповідний рік, на яких розглядаються підсумки виробничо-фінансової діяльності, затвердження річного фінансового звіту, розподіл прибутків та інші питання, які належать до їх компетенції.

З метою здійснення внутрішнього контролю створена служба внутрішнього аудиту, яка підзвітна загальним зборам учасників Товариства. Служба внутрішнього аудиту є органом оперативного контролю і діє відповідно до Положення про службу внутрішнього аудиту, що затверджене протоколом загальних зборів учасників.

Інша фінансова інформація

Аудит активів у бухгалтерському обліку

Станом на 31.12.2018 року загальні активи ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ПІВДЕННИЙ РЕГІОНАЛЬНИЙ ДЕПОЗИТАРНО-ТОРГОВИЙ ФОНДОВИЙ ЦЕНТР» в порівнянні з даними на початок 2018 року зменшились на 0,02% і відповідно складають 9231 тис. грн.

Аудит зобов'язань і забезпечень

Станом на 31.12.2018 року загальні зобов'язання Товариства зменшились на 34 тис. грн., тобто 41,5 %.

Фінансові зобов'язання згідно з МСБО (IAS) 39 класифікуються відповідно як фінансові зобов'язання за справедливою вартістю з відображенням переоцінки у прибутках або збитках.

На думку аудитора, розкриття інформації за видами зобов'язань подано в фінансовій звітності достовірно та повно відповідно до МСБО 39.

Підтвердження реальності та точності фінансових результатів діяльності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ПІВДЕННИЙ РЕГІОНАЛЬНИЙ ДЕПОЗИТАРНО-ТОРГОВИЙ ФОНДОВИЙ ЦЕНТР» відображених у фінансовій звітності

Прибуток поточного року Товариства складає 32 тис. грн. Облік доходів та облік витрат Товариства здійснювалися у відповідності до чинного законодавства та вимог МСБО. Визначення фінансового результату проведено правильно. Показники балансу та звіту про

фінансовий стан Товариства взаємопов'язані та відповідають дійсності.

Основні відомості про аудиторську фірму:

Повна назва:	АУДИТОРСЬКО - КОНСАЛТИНГОВА ФІРМА "ГРАНТЬЕ" у вигляді ТОВ
Корд ЄДРПОУ	21026423
Місцезнаходження:	65012, м. Одеса, вул. Велика Арнаутська, буд. 15
Дата та орган проведення державної реєстрації:	Зареєстроване виконавчим комітетом Одеської міської ради 23 травня 1995 року з номером запису про включення до ЄДР 1 556 120 0000 006896
Свідоцтво про відповідність системи контролю якості	№ 0677 видане рішенням АПУ № 339/3 від 23.02.2017 року.
Свідоцтво НКЦПФР про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів	№ П000326 дата видачі 18.12.2015 р. Строк дії з 19.03.2013 р. по 26.11.2020 р.
Свідоцтво НКЦПФР про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ, що здійснюють діяльність на ринку цінних паперів	№ 4420 дата видачі 27.01.2011 р. Рішення АПУ від 26.11.2015 р. № 317/4 термін чинності продовжено до 26.11.2020 р.
Контактний телефон	(0482) 32-46-99
Договір на проведення аудиту	№ 60 від 15 лютого 2019 року
Дата початку та закінчення проведення аудиту	25 березня 2019 року по 29 березня 2019 року

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

Директор

02 квітня 2019 року



Олег Шевченко
(сертифікат № 007776)

Ольга Пархоменко
(сертифікат №006098)