



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

**Аудиторський висновок
(звіт незалежного аудитора)
щодо фінансової звітності
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
"ПІВДЕННИЙ РЕГІОНАЛЬНИЙ ДЕПОЗИТАРНО-
ТОРГОВИЙ ФОНДОВИЙ ЦЕНТР"
за 2016 рік.**

м. Одеса

РОЗДІЛ 1. ЗВІТ ЩОДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Адресат - Керівництву ТОВ "ПРДТ ФОНДОВИЙ ЦЕНТР", для надання до НКЦПФР.

ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО ТОВАРИСТВО

Повне найменування	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ПІВДЕННИЙ РЕГІОНАЛЬНИЙ ДЕПОЗИТАРНО-ТОРГОВИЙ ФОНДОВИЙ
Код ЄДРПОУ	22452796
Місцезнаходження	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 ЛПД – ОС 345840, Великобританія, Уельс, CF14 3LX. Кардіф, Вітчерч Роуд, Ентерпрайз Хаус 82, володіє 88,8945%, що складає 8000500,00 грн.; 2. Зеленьок 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

Опис аудиторської перевірки:

Аудиторська перевірка проведена у відповідності з вимогами та положеннями Закону України «Про аудиторську діяльність», інших законодавчих актів України та у відповідності з вимогами Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (надалі – МСА) Міжнародної федерації бухгалтерів, прийнятих в якості Національних стандартів аудиту рішенням Аудиторської палати України № 320/1 від 29 грудня 2014 року, в тому числі у відповідності із МСА № 700 «Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності», МСА № 705 «Модифікації думки у звіті незалежного аудитора», № 706 «Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора», та рішення НКЦПФР № 160 від 12.02.2013 року.

Аудитором були виконані процедури згідно вимог МСА 500 «Аудиторські докази», що відповідають меті отримання достатніх і прийнятних аудиторських доказів. У процесі виконання аудиторських процедур Аудитор звертав увагу на доречність та достовірність інформації, що використовувалася ним як аудиторські докази, які необхідні Аудитору для обґрунтування аудиторської думки.

У своїй роботі Аудитор використовував принцип вибіркової перевірки. Під час перевірки до уваги бралися тільки суттєві викривлення. Планування і проведення аудиту було спрямоване на одержання розумних підтверджень щодо відсутності у фінансовій звітності суттєвих помилок. Дослідження здійснювалось шляхом тестування доказів на обґрунтування сум та інформації, розкритих у фінансовій звітності, а також оцінка відповідності застосованих принципів обліку нормативним вимогам, щодо організації бухгалтерського обліку і звітності в Україні, чинним протягом періоду перевірки.

Вибір процедур залежав від судження Аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки. Виконуючи оцінку цих ризиків, Аудитор розглядав 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 включав також оцінку відповідності використаної облікової політики, прийнятності облікових оцінок, виконаних управлінським персоналом, та загального подання фінансової звітності.

Метою проведення аудиторської перевірки фінансової звітності є висловлення думки стосовно того, чи складена фінансова звітність в усіх суттєвих аспектах згідно з вимогами Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Фінансова звітність Товариства підготовлена згідно з вимогами Міжнародних стандартів фінансової звітності. Річна фінансова звітність складена на підставі даних бухгалтерського обліку Товариства станом на кінець останнього дня звітного року відповідно до МСФЗ.

Опис перевіреної фінансової звітності

Аудитор здійснив вибіркову перевірку фінансової звітності за МСФЗ ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ПІВДЕННИЙ РЕГІОНАЛЬНИЙ ДЕПОЗИТАРНО-ТОРГОВИЙ ФОНДОВИЙ ЦЕНТР», яка складає повний комплект фінансової звітності та включає:

- Баланс (Звіт про фінансовий стан) на 31.12.2016 року;
- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2016 рік;
- Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2016 рік;
- Звіт про власний капітал за 2016 рік;
- Примітки до фінансової звітності за рік, що закінчився 31.12.2016 року.
- Стислий виклад облікової політики та інша пояснювальна інформація.

Важливі аспекти облікової політики

Організація бухгалтерського обліку здійснювалася відповідно до наказу N1 «Про облікову політику» від 03.01.2015 року, на підставі Закону України "Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні" від 16.07.99р. N996-XIV, Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) в редакції, опублікованій Радою з Міжнародних стандартів фінансової звітності та інших нормативних документів.

Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність

При підготовці фінансової звітності згідно з МСФЗ керівництво несе відповідальність за:

- Вибір належних принципів бухгалтерського обліку і їх послідовне застосування;
- Застосування обґрунтованих облікових оцінок та розрахунків;
- Дотримання вимог МСФЗ або розкриття всіх істотних відхилень від МСФЗ у примітках до фінансової звітності товариства;
- Підготовку фінансової звітності згідно з МСФЗ, виходячи з припущення, що товариство буде продовжувати свою діяльність у доступному для огляду майбутньому, за винятком випадків, коли таке припущення не буде правомірним;
- Облік та розкриття у фінансовій звітності всіх відносин та операцій між пов'язаними сторонами;
- Облік та розкриття у фінансовій звітності всіх подій після дати балансу, які вимагають коректування чи розкриття;
- Розкриття всіх претензій у зв'язку з судовими позовами, які були, або, можливо будуть в найближчому майбутньому;
- Достовірне розкриття у фінансовій звітності інформації про всіх наданих кредитах або гарантії від імені керівництва.

Керівництво товариства також несе відповідальність за:

- Розробку, впровадження та забезпечення функціонування ефективної системи внутрішнього контролю в товаристві;
- Ведення бухгалтерського обліку відповідно до законодавства та стандартів бухгалтерського обліку відповідної чинного законодавства України;
- Вжиття заходів у рамках своєї компетенції для захисту активів товариства;
- Виявлення і запобігання фактів шахрайства та інших зловживань.

Відповідальність аудитора

Відповідальністю аудитора є висловлення думки щодо цієї фінансової звітності на основі результатів аудиту. Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту та Рішення Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 12.02.2013 року № 160 «Про затвердження Вимог до аудиторського висновку, що подається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку при отриманні ліцензії на здійснення професійної діяльності на ринку цінних паперів». 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 використаної облікової політики, 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 щодо повного комплексу фінансової звітності.

Підстава для висловлення умовно-позитивної думки

Станом на 31.12.2016 року Товариство має непокриті збитки у розмірі 591 тис. грн. Протягом 2016 року ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ПІВДЕННИЙ РЕГІОНАЛЬНИЙ ДЕПОЗИТАРНО-ТОРГОВИЙ ФОНДОВИЙ ЦЕНТР» отримало збитки у розмірі 48 тис. грн. Наявність збитків є суттєвою невизначеністю, яка може поставити під значний сумнів здатність суб'єкта господарювання безперервно продовжувати свою діяльність, тому Товариство може не бути здатним реалізувати свої активи та погасити свої зобов'язання в звичайному ході своєї діяльності. В ході перевірки Аудитор не може дати абсолютної гарантії щодо відсутності існування загрози безперервності діяльності Товариства згідно з вимогами Міжнародного стандарту аудиту 570 "Безперервність".

Умовно – позитивна думка

На нашу думку, за винятком можливого впливу питання, про яке йдеться у параграфі «Підстава для висловлення умовно-позитивної думки», фінансова звітність подає достовірно в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ПІВДЕННИЙ РЕГІОНАЛЬНИЙ ДЕПОЗИТАРНО-ТОРГОВИЙ ФОНДОВИЙ ЦЕНТР» станом на 31 грудня 2016 року та його фінансові результати і рух грошових коштів за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

ІНШІ ПИТАННЯ

Висловлення думки щодо відповідності вартості чистих активів вимогам чинного законодавства

Згідно частині четвертій ст. 144 Цивільного кодексу України, якщо вартість чистих активів товариства є меншою від статутного капіталу, товариство зобов'язане оголосити про зменшення свого статутного капіталу. Якщо вартість чистих активів товариства стає меншою від мінімального розміру статутного капіталу, встановленого законом, товариство підлягає ліквідації. Розрахунок зроблено згідно з Методичними рекомендаціями щодо визначення вартості чистих активів, затверджених рішенням ДКЦПФР від 17.11.2004р. №485.

Вартість чистих активів ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ПІВДЕННИЙ РЕГІОНАЛЬНИЙ ДЕПОЗИТАРНО-ТОРГОВИЙ ФОНДОВИЙ ЦЕНТР» складає 9219 тис. грн. та статутний капітал складає 9 000 тис. грн. т.ч., вартість чистих активів є більшою за статутний капітал Товариства та на думку аудитора, Товариство дотримується вимог чинного законодавства.

Наявність суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається емітентом цінних паперів та подається до Комісії разом з фінансовою звітністю

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 «Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність».

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

Значні правочини

Товариство у 2016 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 9387 тис. грн. Сума мінімального правочину, яка підлягає аудиторським процедурам складає 939 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.

Про призначення зовнішнього аудитора приймав рішення директор.

У рамках стратегії розвитку персоналу реалізуються програми підвищення кваліфікації й проведення тренінгів, спрямованих на підвищення якості обслуговування клієнтів. Фахівці Товариства мають відповідні сертифікати про те, що вони сертифіковані ДКЦПФР і мають право здійснювати професійну діяльність з цінними паперами. Велика увага приділяється підбору й навчанню персоналу.

Висловлення думки щодо ідентифікації та оцінки аудитором ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства

Під час виконання процедур оцінки ризиків і пов'язаної з ними діяльності для отримання розуміння суб'єкта господарювання та його середовища, включаючи його внутрішній контроль, як цього вимагає МСА 315 «Ідентифікація та оцінка ризиків суттєвих викривлень через розуміння суб'єкта господарювання і його середовища», аудитор виконав процедури, необхідні для отримання інформації, яка використовувалася під час ідентифікації ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства у відповідності до МСА 240 «Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності». Аудитором були подані запити до управлінського персоналу та інших працівників суб'єкта господарювання які, на думку аудитора, можуть мати інформацію, яка, ймовірно, може допомогти при ідентифікації ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки. Аудитором виконані аналітичні процедури, в тому числі з використанням деталізованих даних, спостереження та інші. Аудитор отримав розуміння зовнішніх чинників діяльності суб'єкта господарювання, структури його власності та корпоративного управління, структури та способу фінансування, облікової

політики, цілі та стратегії і пов'язаних з ними бізнес-ризиків, оцінки та оглядів фінансових результатів.

Аудитор не отримав доказів обставин, які можуть свідчити про можливість того, що фінансова звітність містить суттєве викривлення внаслідок шахрайства.

РОЗДІЛ 2. ЗВІТ ПРО ІНШІ ПРАВОВІ ТА РЕГУЛЯТОРНІ ВИМОГИ.

Висловлення думки щодо відповідності розміру власного капіталу

Станом на 31.12.2016 року загальний розмір власного капіталу ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ПІВДЕННИЙ РЕГІОНАЛЬНИЙ ДЕПОЗИТАРНО-ТОРГОВИЙ ФОНДОВИЙ ЦЕНТР» складає 9219 тис. грн., з яких статутний капітал складає 9000 тис. грн., додатковий капітал складає 810 тис. грн. та непокритий збиток складає 591 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.

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

Висловлення думки щодо відповідності розміру статутного капіталу товариства установчим документам

Станом на 31.12.2016 року зареєстрований статутний капітал складає 9000 000 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 31.12.2016 року відповідає вимогам НКЦПФР, чинному законодавству України та Статуту Товариства.

Висловлення думки щодо формування та сплати 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	Номінальна	Кількість голосів, %
----------	-----------------	------------	----------------------

	(шт.)	вартість ЦП (грн.)	
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. Свідомство 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 ЛПП	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 ЛПП	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 31.12.2016 року відповідає Міжнародним стандартам аудиту та чинному законодавству України.

Висловлення думки 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 2016 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.

ІНША ФІНАНСОВА ІНФОРМАЦІЯ

Аудит активів у бухгалтерському обліку

Станом на 31.12.2016 року загальні активи ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ПІВДЕННИЙ РЕГІОНАЛЬНИЙ ДЕПОЗИТАРНО-ТОРГОВИЙ ФОНДОВИЙ ЦЕНТР» в порівнянні з даними на початок 2016 року зменшились на 0,21% і відповідно складають 9274 тис. грн.

Аудит зобов'язань і забезпечень

Станом на 31.12.2016 року загальні зобов'язання Товариства збільшились на 30 тис. грн., тобто 120 %.

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

Збиток поточного року Товариства складає 48 тис. грн., інші зміни в капіталі 95 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.

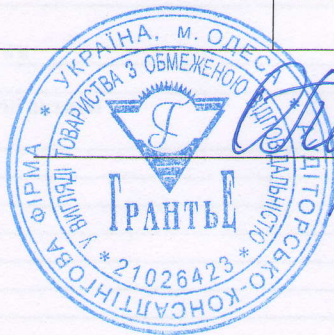
ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО АУДИТОРА ТА АУДИТОРСЬКУ ФІРМУ

Повна назва:	АУДИТОРСЬКО - КОНСАЛТИНГОВА ФІРМА "ГРАНТЪЕ" 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
Номер та дата видачі свідоцтва про	№ 4420 Рішення Аудиторської палати України

внесення в реєстр аудиторських фірм та аудиторів, які надають аудиторські послуги	від 27.01.2011 р. за № 227/3.1
Свідоцтво НКЦПФР про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів	№ П 000326 дата видачі: 18.12.2015 року чинне до 26.11.2020 року.
Інформація про аудитора	Пархоменко Ольга Сергіївна Сертифікат аудитора серія А № 006098, виданий рішенням Аудиторської палати України № 162/4 від 13.04.2006р., терміном дії до 13.04.2021р.
Договір на проведення аудиту	№ 60 від 24 лютого 2017 року
Дата проведення аудиту	13 березня 2017 року по 17 березня 2017 року

Директор-аудитор
АКФ «ГРАНТЬЕ»

м. Одеса
17 березня 2017 року



/Пархоменко О.С./