

ТОВ «АУДИТОРСЬКА ФІРМА «ЛИСЕНКО»

Свідоцтво про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів
№ 4169 від 26.06.2008р.
ЄДРПОУ 35796588, п/р № 2600090729 в АТ «Райффайзен Банк Аваль»,
м. Київ, МФО 380805
36007, м. Полтава, вул. Кучеренка, б. 4, кв. 49, тел. 050 558 28 71

АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК (ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)

щодо річної фінансової звітності

Товариства з обмеженою відповідальністю «Зберігач-Капітал»,
складеною за МСФЗ, за рік, що закінчився 31 грудня 2015 року

Адресат.

Аудиторський звіт призначається для:

- учасників та керівництва Товариства з обмеженою відповідальністю «Зберігач-Капітал»;
- Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку.

I. Розділ «Звіт щодо фінансової звітності»

Вступний параграф

Основні відомості про Товариство:

Повне найменування	Товариство з обмеженою відповідальністю «Зберігач-Капітал»
Скорочене найменування	ТОВ «Зберігач-Капітал»
Код за ЄДРПОУ	36859362
Місцезнаходження	10008, м. Житомир, вул. Новий Бульвар, буд. 9 кв. 1
Дата державної реєстрації	zareestrowane виконавчим комітетом Житомирської міської ради «24» листопада 2009 року, свідоцтво про державну реєстрацію Серія А01 №466498, № запису про включення відомостей про юридичну особу до ЄДР юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців за № № 1 305 102 0000 007606
Основні види діяльності	66.12 – посередництво за договорами по цінних паперах або товарах
Дата внесення змін до установчих документів	23 вересня 2015 року, запис № 1 305 105 0017 004606
Перелік учасників (акціонерів)	Відповідно п.4.1. Статуту Товариства: За рахунок грошових внесків Засновників (Учасників) в Товаристві створюється Статутний капітал у розмірі Сім мільйонів гривень 00 копійок , який повністю сплачується засновниками (учасниками) наступним чином:

	- учасник Онищук Галина Терентіївна вносить до статутного капіталу 70 000,00 грн., що складає 1 % статутного капіталу; - учасник Приватне Підприємство "Аудиторська фірма "Екаунт" вносить до статутного капіталу 6 930 000,00 грн., що складає 99 % статутного капіталу.
--	---

Товариство здійснювало професійну діяльність на підставі ліцензії:

видана НКЦПФР на здійснення професійної діяльності на фондовому ринку – депозитарна діяльність. Ліцензія видана згідно рішення Комісії № 2356 від 10.10.2013 р.

Назва кожного із фінансових звітів, що входять до складу фінансової звітності, складеною за МСФЗ:

До складу фінансової звітності ТОВ «Зберігач-Капітал», складеної за МСФЗ, що додається, входять:

Баланс (звіт про фінансовий стан) на 31.12.2015 року;

Звіт про фінансові результати (звіт про сукупний дохід) за 2015 рік;

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2015 рік;

Звіт про власний капітал за 2015 рік;

Примітки до річної фінансової звітності за 2015 рік що містять стислий виклад облікової політики та іншу пояснювальну інформацію щодо фінансової звітності в довільній формі, складені у відповідності до МСФЗ

Фінансові звіти було складено управлінським персоналом із використанням основи бухгалтерського обліку, встановленої Міжнародними стандартами фінансової звітності (МСФЗ).

Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність:

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання цієї фінансової звітності відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ), та 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 Закону України «Про аудиторську діяльність» (в редакції Закону України від 14.09.2006р. № 140-V), з урахуванням «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», затверджених Рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку № 160 від 12.02.2013р., та Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (далі – МСА) Міжнародної федерації бухгалтерів, видання 2014 року, прийнятих в якості Національних стандартів аудиту

рішенням Аудиторської палати України № 320/1 від 29.12.2015 року. 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, прийнятності облікових оцінок, виконаних управлінським персоналом, та оцінку загального подання фінансової звітності.

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

Підстава для висловлення умовно-позитивної думки

Проведеним аудитом встановлено, що розкриття інформації в Примітках до фінансової звітності ТОВ «Зберігач-Капітал» за 2015 рік, не відповідає вимогам всіх МСФЗ.

Таким чином, фінансова звітність не включає всі розкриття, що їх вимагає застосовна концептуальна основа фінансової звітності.

Не повне розкриття інформації оцінюється аудитором як таке, що має суттєвий, але не всеохоплюючий вплив на достовірність фінансової звітності.

Умовно-позитивна думка

На нашу думку, за винятком можливого впливу питання, про яке йдеться у параграфі «Підстава для висловлення умовно-позитивної думки», фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан ТОВ «Зберігач-Капітал» станом на 31 грудня 2015 року, його фінансові результати і рух грошових коштів за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Інші питання

Аудит фінансової звітності ТОВ «Зберігач-Капітал» за 2015 рік, було виконано іншим аудитором, який висловив умовно-позитивну думку щодо цих звітів 20 квітня 2015 року.

II. Розділ «Звіт про інші правові та регуляторні вимоги»

2.1.Опис питань і висновки, яких дійшов аудитор щодо:

а) Відповідності розміру власного капіталу за даними фінансової звітності заявника, складеної за останній звітний період, вимогам, установленим нормативно-правовими актами Комісії:

ТОВ „Зберігач-Капітал” протягом звітного періоду підтримувало розмір власного капіталу на рівні, визначеному п. 21 п.1 р. III «Порядку та умов видачі ліцензії на провадження окремих видів професійної діяльності на фондовому ринку (ринку цінних паперів), переоформлення ліцензії, видачі дубліката та копії ліцензії», затвердженого Рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 14.05.2013 № 817, та зареєстрованому в Міністерстві юстиції України 01.06.2013р. за № 854/23386 (надалі – Порядок № 817).

Порядком № 817 встановлений мінімальний розмір власного капіталу в п.п.21 п.1 розділу III та мінімальний розмір статутного капіталу в п.6 п.1 р. III:

«21. Заявник (крім банку) при отриманні ліцензії повинен відповідати вимогам законодавства щодо сплати статутного капіталу. Розмір власного капіталу заявника за даними фінансової звітності, яка надається відповідно до підпункту 15 пункту 2 розділу II цих Порядку та умов, на дату подання заяви на отримання ліцензії повинен бути не меншим, ніж мінімальний розмір статутного капіталу, встановлений законодавством для певного виду професійної діяльності на фондовому ринку (крім товариств, для яких другий фінансовий рік з дати їх створення ще не закінчився).

6. Ліцензію на провадження професійної діяльності на фондовому ринку - діяльності з торгівлі цінними паперами, а саме андеррайтингу та діяльності з управління цінними паперами, може бути видано торговцю цінними паперами (крім банку), який має сплачений грошовими коштами статутний капітал у розмірі не менш як 7 мільйонів гривень.».

Станом на 31.12.2015 року загальний розмір власного капіталу ТОВ «Зберігач-Капітал» складає суму 8214 тис. грн., з яких статутний капітал становить 7000 тис. грн., нерозподілений прибуток – 24 тис. грн., капітал у дооцінках – 1190 тис.грн.

Збільшення розміру власного капіталу Товариства на звітну дату, у порівнянні з його розміром на початок звітного періоду, на 861 тис.грн. відбулось за рахунок прибутку, одержаного в звітному році, та дооцінки основних засобів.

На нашу думку, розмір власного капіталу ТОВ «Зберігач-Капітал» станом на 31.12.2015 року, відповідає вимогам п.п.21 п.1 р. III Порядку № 817, тобто відповідає вимогам, встановленим нормативно-правовими актами Комісії.

б) відповідності розміру статутного капіталу установчим документам (опис оцінки із зазначенням форми внесків):

Статутний капітал Товариства складає 7'000 000 (сім мільйонів) гривень, та, відповідно п.4.1. Статуту Товариства: «За рахунок грошових внесків Засновників (Учасників) в Товаристві створюється Статутний капітал у розмірі **Сім мільйонів гривень 00 копійок**, який повністю сплачується засновниками (учасниками) наступним чином:

- учасник Онищук Галина Терентіївна вносить до статутного капіталу 70 000,00 грн., що складає 1 % статутного капіталу;
- учасник Приватне Підприємство "Аудиторська фірма "Екаунт" вносить до статутного капіталу 6 930 000,00 грн., що складає 99 % статутного капіталу».

Розмір Статутного капіталу ТОВ «Зберігач-Капітал», вказаний в установчих

документах в сумі 7'000 000 (сім мільйонів) гривень, відповідає даним балансу (звіту про фінансовий стан) станом на 31.12.2015р., в рядку 1400 «Зареєстрований (пайовий) капітал» якого відображена сума 7000 тис.грн. (або 7 000 000 грн.), а також відповідає показникам первинного бухгалтерського обліку і облікових реєстрів.

Форма внесків до статутного капіталу згідно статуту Товариства – грошові внески учасників. Учасники ТОВ «Зберігач-Капітал» здійснювали внески до Статутного капіталу виключно у грошовій формі та у відповідності до установчих документів. На 31 грудня 2015 року Статутний капітал Товариства сформовано на 100% в розмірі 7000 тисяч гривень.

На нашу думку, розмір статутного капіталу ТОВ «Зберігач-Капітал» станом на 31.12.2015 року, відображений у фінансовій звітності в сумі 7000 тис.грн., відповідає установчим документам.

в) формування та сплати статутного капіталу (сплачено повністю чи частково, документи (із зазначенням назви, дати, номера), на підставі яких зроблено аудиторський висновок):

На 31 грудня 2015 року Статутний капітал Товариства сформовано та сплачено на 100% в розмірі 7000 тисяч гривень. Заборгованості учасників по внескам до Статутного капіталу на звітну дату немає.

Статутний капітал Товариства складає 7'000 000 (сім мільйонів) гривень та розподілений між учасниками, які є фізичною особою та юридичною особою України.

Аудиторський висновок про сплату статутного капіталу зроблено на підставі первинних документів (копій платіжних доручень, виписок банку), які відповідним чином відображені в облікових реєстрах бухгалтерського обліку.

Сплата учасниками внесків до статутного капіталу підтверджується відображеними в облікових реєстрах фінансовими показниками, а також у балансі товариства по рядкам № 1400 «Зареєстрований (пайовий) капітал» в сумі 7000 тис.грн., та № 1425 «Неоплачений капітал» - 0 тис.грн.

Згідно рішення зборів засновників від 17 листопада 2009 року Статутний капітал в Товаристві створюється в розмірі 80000,00 (Вісімдесят тисяч) гривень , повністю сплачується засновниками протягом першого року діяльності.

Відомості про засновників:

Згідно рішення зборів засновників Товариства з обмеженою відповідальністю «Зберігач –Капітал» від 17 листопада 2009 року засновниками товариства є:

1. Онищук Галина Терентіївна, громадянка України, паспорт серії ВМ, № 374702, ідентифікаційний номер 1886603847, проживає :м. Житомир, вул.Хлібна 39/19 кв.109, яка вносить до статуту 20000,00 грн., що становить 25% статутного капіталу;

2. Приватне підприємство «Аудиторська фірма «Екаунт», ідентифікаційний код 31133478 , м. Житомир, Корольовський р-н , Бульвар Новий ,9, кв.1. вносить до статутного капіталу 56000,00 (Пятдесят шість тисяч) гривень, що складає 70%

статутного капіталу;

3. Закрите акціонерне товариство «Акція-Реєстр», ідентифікаційний код 22065419, м. Житомир, Корольовський р-н, Бульвар Новий, 9, кв.1., вносить до статутного капіталу 4000,00 (Чотири тисячі) гривень, що складає 5%

Формування статутного капіталу здійснювалось за рахунок внесків засновників грошовими коштами.

З / п	Засновники	Характери стика вкладу	Вартість вкладу		Підтверджуючий документ – платіжне доручення; банківська виписка №, дата
			Згідно статуту Товариства	фак тично внесено	
1	ЗАТ «Акція –Реєстр»	грошові кошти		2000,00	банківська виписка від 23.11.09р. пл. доруч №319
2	ЗАТ «Акція –Реєстр»	грошові кошти		2000,00	банківська виписка від 02.12.09р. пл. доруч №328 від 02.12.09р
	Всього по ЗАТ «Акція –Реєстр»		4000,00	4000,00	
3	ПП «Аудиторська фірма «Екаунт»	грошові кошти		16000,00	банківська виписка від 23.11.09р., пл. доруч №164
4	ПП «Аудиторська фірма «Екаунт»	грошові кошти		12000,00	банківська виписка від 23.11.09р., пл. доруч №165 від 23.11.09р.
5	ПП «Аудиторська фірма «Екаунт»	грошові кошти		28000,00	банківська виписка від 04.12.09р., пл. доруч №6 від 04.12.09р.
	Всього по ПП «АФ «Екаунт»		56000,00	56000,00	
6	Онищук Г.Т.	грошові кошти		10000,00	банківська виписка від 23.11.09р., кв.№1791
7	Онищук Г.Т	грошові кошти		10000,00	банківська виписка від 03.12.09р., кв.№3940
	Разом по Онищук Г.Т.		20000,00	20000,00	
	Всього згідно Статуту Товариства		80000,00	80000,00	

Внески засновників до статутного капіталу в сумі 80 000,00грн. надійшли на поточний рахунок ТОВ «Зберігач-Капітал» №26008015212441 в Житомирській філії ПАТ «Державний експортно-імпорتنний банк України», МФО 311324.

Згідно рішення Загальних зборів учасників ТОВ «Зберігач-Капітал» від 07 грудня 2009 року прийнято рішення про збільшення розміру статутного капіталу Товариства на 920000,0 тис. грн.,

до 1 000 000,00 грн., за рахунок грошових коштів засновників таким чином:

Учасник ПП «Аудиторська фірма «Екаунт» вносить до статутного капіталу грошові кошти в сумі 874000,00 грн.;

Учасник ЗАТ «Акція-Реєстр» вносить до статутного капіталу грошові кошти в сумі 46000,00 грн.

Формування збільшення статутного капіталу здійснювалось за рахунок внесків

учасників грошовими коштами.

з/п	Засновники	Характеристика вкладу	Вартість вкладу		Підтверджуючий документ – платіжне доручення; банківська виписка №, дата
			Згідно статуту товариства	фактично внесено	
1	ЗАТ «Акція – Реєстр»	грошові кошти		12500,00	банківська виписка від 16.12.09р. пл. доруч №341 від 16.12.2009р.
2	ЗАТ «Акція – Реєстр»	грошові кошти		7500,00	банківська виписка від 16.12.09р. пл. доруч №19 від 16.12.2009р.
3	ЗАТ «Акція – Реєстр»	грошові кошти		2000,00	банківська виписка від 22.12.09р. пл. доруч №351 від 21.12.2009р.
4	ЗАТ «Акція – Реєстр»	грошові кошти		2000,00	банківська виписка від 23.12.09р. пл. доруч №354 від 23.12.2009р.
5	ЗАТ «Акція – Реєстр»	грошові кошти		2000,00	банківська виписка від 25.12.09р. пл. доруч №356 від 25.12.2009р.
6	ЗАТ «Акція – Реєстр»	грошові кошти		2000,00	банківська виписка від 12.01.10р. пл. доруч №362 від 12.01.10р.
7	ЗАТ «Акція – Реєстр»	грошові кошти		4000,00	банківська виписка від 25.02.10р. пл. доруч №398 від 25.02.10р.
8	ЗАТ «Акція – Реєстр»	грошові кошти		3000,00	банківська виписка від 02.03.10р. пл. доруч №400 від 02.03.10р.
9	ЗАТ «Акція – Реєстр»	грошові кошти		1000,00	банківська виписка від 15.03.10р. пл. доруч №413 від 15.03.10р.
10	ЗАТ «Акція – Реєстр»	грошові кошти		2000,00	банківська виписка від 16.03.10р. пл. доруч №414 від 16.03.10р.
11	ЗАТ «Акція – Реєстр»	грошові кошти		1000,00	банківська виписка від 17.03.10р. пл. доруч №415 від 17.03.10р.
12	ЗАТ «Акція – Реєстр»	грошові кошти		2700,00	банківська виписка від 18.03.10р. пл. доруч №416 від 18.03.10р.
13	ЗАТ «Акція – Реєстр»	грошові кошти		500,00	банківська виписка від 19.03.10р. пл. доруч №417 від 19.03.10р.
14	ЗАТ «Акція – Реєстр»	грошові кошти		500,00	банківська виписка від 22.03.10р. пл. доруч №418 від 22.03.10р.
15	ЗАТ «Акція – Реєстр»	грошові кошти		3300,00	банківська виписка від 22.03.10р. пл. доруч №419 від 22.03.10р.
	Всього		46000,00	46000,00	
16	ПП «Аудиторська»	грошові кошти		53000,00	банківська виписка від

	фірма «Екаунт»				16.12.09р., пл. доруч №170 від 16.12.09р.
17	ПП «Аудиторська фірма «Екаунт»	грошові кошти		60000,00	банківська виписка від 17.12.09р., пл. доруч №171 від 17.12.09р.
18	ПП «Аудиторська фірма «Екаунт»	грошові кошти		61000,00	банківська виписка від 18.12.09р., пл. доруч №173 від 18.12.09р.
19	ПП «Аудиторська фірма «Екаунт»	грошові кошти		60000,00	банківська виписка від 21.12.09р., пл. доруч №174 від 21.12.09р.
20	ПП «Аудиторська фірма «Екаунт»	грошові кошти		61000,00	банківська виписка від 22.12.09р., пл. доруч №177 від 22.12.09р.
21	ПП «Аудиторська фірма «Екаунт»	грошові кошти		63000,00	банківська виписка від 23.12.09р., пл. доруч №179 від 23.12.09р.
22	ПП «Аудиторська фірма «Екаунт»	грошові кошти		65000,00	банківська виписка від 24.12.09р., пл. доруч №180 від 24.12.09р.
23	ПП «Аудиторська фірма «Екаунт»	грошові кошти		67000,00	банківська виписка від 25.12.09р., пл. доруч №181 від 25.12.09р.
24	ПП «Аудиторська фірма «Екаунт»	грошові кошти		67000,00	банківська виписка від 29.12.09р., пл. доруч №183 від 29.12.09р.
25	ПП «Аудиторська фірма «Екаунт»	грошові кошти		67000,00	банківська виписка від 05.01.10р., пл. доруч №184 від 05.01.10р.
26	ПП «Аудиторська фірма «Екаунт»	грошові кошти		67000,00	банківська виписка від 06.01.10р., пл. доруч №185 від 06.01.10р.
27	ПП «Аудиторська фірма «Екаунт»	грошові кошти		10000,00	банківська виписка від 25.02.10р., пл. доруч №208 від 25.02.10р.
28	ПП «Аудиторська фірма «Екаунт»	грошові кошти		4000,00	банківська виписка від 02.03.10р., пл. доруч №211 від 02.03.10р.
29	ПП «Аудиторська фірма «Екаунт»	грошові кошти		4000,00	банківська виписка від 09.03.10р., пл. доруч №213 від 09.03.10р.
30	ПП «Аудиторська фірма «Екаунт»	грошові кошти		77000,00	банківська виписка від 19.03.10р., пл. доруч №217 від 19.03.10р.
31	ПП «Аудиторська фірма «Екаунт»	грошові кошти		80000,00	банківська виписка від 22.03.10р., пл. доруч №220 від 22.03.10р.
32	ПП «Аудиторська фірма «Екаунт»	грошові кошти		8000,00	банківська виписка від 23.03.10р., пл. доруч №221 від 23.03.10р.
	Всього по ПП АФ «Екаунт»		874000,00	874000,00	
	Разом збільшення		920000,00	920000,00	

Внески учасників в розмірі збільшення статутного капіталу в сумі 920 000,00грн. надійшли на поточний рахунок ТОВ «Зберігач-Капітал» №26008015212441 в Житомирський філії ПАТ «Державний експортно-імпортний банк України», МФО 311324, м. Житомир. Розмір збільшення статутного капіталу учасниками в сумі 920000,00 грн. відповідає рішення Загальних зборів учасників ТОВ «Зберігач-Капітал» від 07 грудня 2009 року, про збільшення розміру статутного капіталу. Загальний розмір внесків учасників в статутний капітал грошовими коштами становить 1 000 000,00грн., які надійшли на поточний рахунок ТОВ «Зберігач-Капітал» №26008015212441 в Житомирський філії ПАТ «Державний експортно-імпортний банк України», МФО 311324, м. Житомир.

Станом на 31 березня 2010 року сплачений статутний капітал складає 1 000 000.00 грн., що відповідає п.4.1 Статуту Товариства з обмеженою відповідальністю «Зберігач-Капітал» (нова редакція), затвердженого загальними зборами учасників від 07 грудня 2009р., дата державної реєстрації 15.12.2009р..

Згідно рішення Загальних зборів учасників ТОВ «Зберігач-Капітал» від 14 липня 2011 року прийнято рішення про збільшення розміру статутного капіталу Товариства на 6000000,0 тис. грн., до 7 000 000,00 грн., за рахунок грошових коштів засновників таким чином:

Учасник ПП «Аудиторська фірма «Екаунт» вносить до статутного капіталу грошові кошти в сумі 6000000,00 грн.;

Формування збільшення статутного капіталу здійснювалось за рахунок внесків учасників грошовими коштами.

з / п	Засновники	Характеристика вкладу	Вартість вкладу		Підтверджуючий документ – платіжне доручення; банківськ а виписка №, дата
			Згідно статуту Товариства	фактично внесено	
1	ПП «Аудиторська фірма «Екаунт»	грошові кошти		1000000,00	банківська виписка від 25.07.11р. пл. доруч №1
2	ПП «Аудиторська фірма «Екаунт»	грошові кошти		1000000,00	банківська виписка від 25.07.11р. пл. доруч №2
3	ПП «Аудиторська фірма «Екаунт»	грошові кошти		1000000,00	банківська виписка від 25.07.11р. пл. доруч №3
4	ПП «Аудиторська фірма «Екаунт»	грошові кошти		1000000,00	банківська виписка від 25.07.11р. пл. доруч №4
5	ПП «Аудиторська фірма «Екаунт»	грошові кошти		1000000,00	банківська виписка від 25.07.11р. пл. доруч №5
6	ПП «Аудиторська фірма «Екаунт»	грошові кошти		1000000,00	банківська виписка від 25.07.11р. пл. доруч №6
	Всього по ПП «АФ «Екаунт»		6000000,00	6000000,00	

Внески учасників в розмірі збільшення статутного капіталу в сумі 6000000,00грн. надійшли на поточний рахунок ТОВ «Зберігач-Капітал» №265093018547 в АТ «Банк «Національні інвестиції» у м. Києві», МФО 300498, м. Київ. Розмір збільшення статутного капіталу учасниками в сумі 6000000,00 грн. відповідає рішенню рішення Загальних зборів учасників ТОВ «Зберігач-Капітал» від 14 липня 2011 року, про збільшення розміру статутного капіталу.

Загальний розмір внесків учасників в статутний капітал грошовими коштами становить 7 000 000,00грн., які надійшли на поточний рахунок ТОВ «Зберігач-Капітал» №26008015212441 в Житомирській філії ПАТ «Державний експортно-імпортерний банк України», МФО 311324, м. Житомир в сумі 1000000,00 грн., та які надійшли на поточний рахунок ТОВ «Зберігач-Капітал» № 265093018547 в АТ «Банк «Національні Інвестиції у м. Києві, МФО 300498 в сумі 6000000,00 грн..

Станом на 31 грудня 2015 року сплачений статутний капітал складає 7 000 000.00 грн., що відповідає п.4.1 Статуту Товариства з обмеженою відповідальністю «Зберігач-Капітал» (нова редакція), затвердженого загальними зборами учасників від 14 липня 2011р., дата державної реєстрації 20.07.2011р., та статті «Зареєстрований (пайовий) капітал» балансу Товариства, код рядка 1400, графа 4 .

На дату аудиторської перевірки учасниками товариства є:

1. Онишук Галина Терентіївна, громадянка України, паспорт серії ВМ, № 374702, ідентифікаційний номер 1886603847, проживає :м. Житомир, вул.Хлібна 39/19 кв.109, яка внесла до статуту 70000,00 грн., що становить 1% статутного капіталу;

2. Приватне підприємство «Аудиторська фірма «Екаунт», ідентифікаційний код 31133478 , м. Житомир, Корольовський р-н , вул. Лук'яненка буд.5, яка внесла до статутного капіталу 6 930 0000,00 гривень, що складає 99% статутного капіталу;

Розмір зареєстрованого капіталу на дату балансу (31.12.2015р.):

заявлений: 7 000 000,00 грн.

сплачений: 7 000 000,00 грн. в тому числі грошовими коштами 7 000 000,00 грн., що відповідає установчим документам та балансу товариства.

Неоплаченого капіталу не має.

Терміни погашення заборгованості учасниками за внесками до статутного капіталу не порушувались.

Таким чином, аудитором підтверджується, що статутний капітал ТОВ «Зберігач-Капітал» станом на 31.12.2015 року повністю сформовано та сплачено грошовими коштами учасників.

г) відсутності у заявника прострочених зобов'язань щодо сплати податків (наявність/відсутність податкового боргу) та зборів, несплачених штрафних санкцій за порушення законодавства про фінансові послуги, у тому числі на ринку цінних паперів:

На підставі показників облікових реєстрів, а також листа – довідки ТОВ «Зберігач-Капітал» Вих. № 3 від 22.03.16. , можна зробити висновок про відсутність у Товариства прострочених зобов'язань щодо сплати податків та зборів, несплачених

штрафних санкцій за порушення законодавства про фінансові послуги, у тому числі на ринку цінних паперів. У Товариства відсутні документи, які б свідчили про наявність до нього скарг, судових позовів чи інших претензій.

Таким чином, аудитором підтверджується, що Товариство не має прострочених зобов'язань щодо сплати податків та зборів, несплачених штрафних санкцій за порушення законодавства про фінансові послуги, у тому числі на ринку цінних паперів.

2.2. Інформація стосовно напрямів використання коштів, що внесені для формування статутного капіталу юридичної особи, яка відповідно до статуту має намір провадити професійну діяльність на ринку цінних паперів з дати створення або з дати внесення змін до статуту щодо основних видів діяльності підприємства:

Кошти, внесені для формування статутного капіталу ТОВ «Зберігач-Капітал», використані для збільшення необоротних активів Товариства та ведення операційної діяльності. Згідно з первинними документами, показниками бухгалтерського обліку та фінансової звітності, Товариство направило кошти на придбання довгострокових векселів в сумі 6000 тис.грн. станом на 01.01.2015 року.

2.3. Інформація щодо зв'язаних осіб заявника, які було встановлено аудитором в процесі виконання процедур аудиту фінансової звітності:

Товариство надає депозитарні послуги депозитарної установи приватним та корпоративним інвесторам.

Зв'язаними особами по відношенню до Товариства є:

1) фізична особа – учасник Товариства:

Учасник - 1: Онищук Галина Терентіївна;

2) юридична особа, яка є пов'язаною особою по відношенню до ТОВ «Зберігач – Капітал» : Учасник - 2: Приватне підприємство «Аудиторська фірма «Екаунт»;

Сальдо кредиторської заборгованості по рах. 685 в сумі 1 тис.грн., відображене по р.1690 «Інші поточні зобов'язання» балансу станом на 31.12.2015 року в сумі 4 тис.грн. складається на 25% із заборгованості перед зв'язаною особою – директором Товариства.

Аудитором не виявлено ознаки існування відносин і операцій зі зв'язаними сторонами (зокрема афілійованими особами), що виходять за межі нормальної діяльності.

2.4. Інформація про наявність та обсяг непередбачених активів та/або зобов'язань, ймовірність визнання яких на балансі є достатньо високою

Аудиторами не встановлена наявність непередбачених активів та зобов'язань, ймовірність визнання яких на балансі є достатньо високою.

2.5. Інформація про наявність подій після дати балансу, які не знайшли відображення у фінансовій звітності, проте можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан заявника

Аудиторами не встановлена наявність подій після дати балансу, які не знайшли

відображення у фінансовій звітності, проте можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан заявника.

2.6. Інформація про наявність інших фактів та обставин, які можуть суттєво вплинути на діяльність заявника у майбутньому та оцінка ступеня їхнього впливу

Незважаючи на те, що економіка України визнана ринковою, вона продовжує демонструвати деякі особливості, які більшою мірою властиві економіці, що розвивається. Такі особливості включають, але не обмежуються, низьким рівнем ліквідності на ринках капіталу, відносно високим рівнем інфляції. Стабільність економіки України в значній мірі залежатиме від політики та дій уряду, спрямованих на реформування адміністративної та правової систем, а також економіки в цілому. Як наслідок, операціям в Україні властиві ризики не типові для країн із розвинутою економікою. На українську економіку впливають ринкові коливання та зниження темпів економічного розвитку у світовій економіці. Світова фінансова криза призвела до зниження валового внутрішнього продукту, нестабільності на ринках капіталу, суттєвого погіршення ліквідності в банківському секторі та ускладнення умов кредитування в Україні.

В той час як керівництво вважає, що воно вживає усіх необхідних заходів для підтримки економічної стабільності Товариства в умовах, що склалися, подальше погіршення ситуації у зазначених вище галузях може мати негативний вплив на результати та фінансовий стан Товариства, який неможливо визначити на цей момент.

2.7. Інша фінансова інформація відповідно до законодавства

2.7.1. ТОВ «Зберігач-Капітал» подає до Комісії щомісячно та щоквартально адміністративні дані згідно вимог «Положення про порядок звітування депозитарними установами до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку», затвердженого Рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку 11.06.2013 № 992 та зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 5 липня 2013 р. за № 1126/23658 (надалі Положення № 992).

Згідно п.п.4. п.3 розділу II цього Положення, до складу щомісячних даних за січень включається річна фінансова звітність:

«3. Щомісячні Дані депозитарної установи (крім банку) складаються з:

- 1) довідки про пруденційні нормативи депозитарної установи (додаток 2);
- 2) довідки про вихідні дані для розрахунку розміру власних коштів (додаток 13);
- 3) довідки про вихідні дані для розрахунку фіксованих накладних витрат (додаток 14);
- 4) довідки про вихідні дані для розрахунку нормативу достатності власних коштів та коефіцієнта покриття операційного ризику (додаток 15).

До складу щомісячних даних **за січень** місяць входить річна фінансова звітність (крім банків та депозитарних установ, що поєднують діяльність з діяльністю з торгівлі цінними паперами), вимоги до якої встановлюються відповідним нормативно-правовим актом.»

Таким чином, адміністративні дані ТОВ «Зберігач-Капітал» за січень 2016 року, що подаються до НКЦПФР, включають дані із перевіреної аудитором фінансової

звітності, тому аудитор здійснив аудиторські процедури щодо виявлення наявності суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що подається ТОВ «Зберігач-Капітал» на виконання вимог Положення № 992, у відповідності з МСА 720 «Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність». Аудитором була проведена перевірка даних за січень 2016 року в частині даних фінансової звітності.

В результаті проведення аудиторських процедур, аудитором встановлено, що річна фінансова звітність, що подавалася до Комісії у складі щомісячних адміністративних даних за січень 2016 року, була складена по МСФЗ, і, таким чином, її показники відповідають річній фінансовій звітності за 2015 рік, перевіреній аудитором.

2.7.2. Розкриття інформації щодо активів та зобов'язань Товариства

наведено в Примітках до фінансової звітності ТОВ «Зберігач-Капітал» за 2015 рік, складеної по МСФЗ, що є частиною перевіреної аудитором фінансової звітності, та додається до цього аудиторського висновку (звіту незалежного аудитора). Дані, що в них наведені, підтверджені аудитором (з урахуванням підстави для висловлення умовно-позитивної думки), і в висновку не наводяться.

2.7.3. Аналіз вартості чистих активів в порівнянні з розміром статутного капіталу ТОВ „Зберігач-Капітал” станом на 31.12.2015 року:

Чисті активи ТОВ «Зберігач-Капітал» станом на 31.12.2015 року складають 8214 тис.грн., що більше статутного капіталу на 1214 тис.грн., що відповідає вимогам законодавства.

Операції по статутному капіталу ТОВ «Зберігач-Капітал» проводилися у відповідності до вимог ст. ст.: 52-53 гл. 2 р. II Закону України „Про господарські товариства” (зі змінами та доповненнями), що не протирічить вимогам положень п.п.: 1-4 ст. 144 п. 4 §. 1 гл. 8 р. 1 кн. 1 Цивільного кодексу України (зі змінами та доповненнями).

III. Розділ «Інші елементи»

3.1. Основні відомості про аудиторську фірму:

Повне найменування аудиторської фірми відповідно до установчих документів, якою було здійснено аудиторську перевірку	Товариство з обмеженою відповідальністю «Аудиторська фірма «Лисенко»
Код за ЄДРПОУ	35796588
Номер і дата видачі Свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України (АПУ)	Свідоцтво про внесення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів № 4169, видане рішенням АПУ від 26.06.2008 р. № 191/3, термін чинності продовжений Рішенням АПУ № 271/3 від 30.05.2013р. до 30.05.2018р.
Свідоцтво про відповідність	№ 0122 видане рішенням АПУ № 231/6 від

системи контролю якості	26.05.2011р.
Номер, серія, дата видачі Свідоцтва про внесення до Реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів, виданого Комісією	Свідоцтво про внесення до Реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів серія П №000147 від 13.08.2013р., строком дії з 13.08.2013р. до 30.05.2018р.
Номер, серія, дата видачі Свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ, виданого Нацкомфінпослуг	Свідоцтво про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ серія (без серії) реєстраційний №0105 від 13.02.2014р., строком дії з 13.02.2014р. до 30.05.2018р.
Прізвище, ім'я, по батькові аудитора, який проводив аудиторську перевірку, та серія, номер, дата видачі Сертифіката аудитора, виданого АПУ	Лисенко Ольга Олександрівна, сертифікат аудитора серії А №000656, виданий рішенням АПУ № 41 від 25.01.1996р., строком дії до 25.01.2020 р. Конишева Юлія Олександрівна, сертифікат аудитора серії А № 005658, виданий рішенням АПУ № 130 від 25.12.2003., строком дії до 25.12.2018р.
Місцезнаходження	36007, Полтавська область, м. Полтава, Київський район, вул. Кучеренка, буд. 4, кв. 49
Адреса офісу (фактичне місце розташування)	36020, м.Полтава, вул.Котляревського,1/27, к.518
Телефон e – mail:	0505582871 auditlysenko@gmail.com

3.2. Основні відомості про умови договору на проведення аудиту:

Дата та номер договору на проведення аудиту	Договір 1/2016/ДУ від 02.03.2016р.
Дата початку та дата закінчення проведення аудиту	02.03.2013 р. – 17.03.2016р.

Аудитор

Директор ТОВ «АФ «Лисенко»

17.03.2016 року

36020, м. Полтава, вул. вул.Котляревського,1/27, к.518.

Конишева Ю.О.

Лисенко О. О.

