



ТОВ "ГЛОССА - АУДИТ"
вул. Полтавський Шлях 56, офіс 809
м. Харків, 61052, Україна
тел: +38(057) 760-1617
факс: +38(057) 760-1619

**Аудиторський висновок
(Звіт незалежного аудитора)**

**щодо річної фінансової звітності
Товариства з обмеженою відповідальністю
"Фондовий депозитарій"**

за 2015 рік та станом на 31 грудня 2015 року

**м. Харків
2016 р.**

Аудиторський висновок (Звіт незалежного аудитора)

щодо річної фінансової звітності
Товариства з обмеженою відповідальністю
"Фондовий депозитарій"

за 2015 рік та станом на 31 грудня 2015 року

Аудиторський висновок (Звіт незалежного аудитора) надається керівництву Товариства з обмеженою відповідальністю "Фондовий депозитарій" для подання до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку

Вступний параграф

Основні відомості про Товариство

Повне найменування	Товариство з обмеженою відповідальністю "Фондовий депозитарій"
Код за ЄДРПОУ	36469572
Місцезнаходження	04050, м. Київ, вул. Мельникова, буд. 81, літ. "А"
Дата первинної державної реєстрації	07.04.2009 року
Дата останньої державної реєстрації	25.12.2013 року
Основні види діяльності	Посередництво за договорами по цінних паперах або товарах
Дата внесення змін до установчих документів	25.12.2013 року
Перелік учасників, які є власниками 5 % і більше часток на дату складання аудиторського висновку	ВАЛЬДЕРІУМ ЛІМІТЕД (VALDERIUM LIMITED) Веренікіс 2, П.С. 2413, Егкомі, Нікосія, Кіпр/Verenikis, 2, Egkomi, P.C. 2413, Nicosia, Cyprus – 100 %

Незалежними Аудиторами Товариства з обмеженою відповідальністю "ГЛОССА - АУДИТ" проведено аудиторську перевірку щодо фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю "Фондовий депозитарій" у складі балансу (звіту про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2015 року, звіту про фінансові результати (звіту про сукупний дохід) за 2015 рік, відповідних звітів про рух грошових коштів, власний капітал за 2015 рік, а також стислого викладу суттєвих облікових політик та інших пояснювальних приміток за 2015 рік.

Відповідальність управлінського персоналу за підготовку та достовірне представлення фінансової звітності

Відповідальність за достовірність зазначеної фінансової звітності, наданої аудиторській фірмі, несе управлінський персонал Товариства з обмеженою відповідальністю

"Фондовий депозитарій" (далі – Товариство).

Згідно Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" надана фінансова звітність складена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (далі – МСФЗ)

Управлінський персонал Товариства також несе відповідальність за забезпечення внутрішнього контролю, достатнього для складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки.

Відповідальність Аудитора за надання Аудиторського висновку (Звіту незалежного аудитора)

Нашою відповідальністю є висловлення думки щодо зазначеної фінансової звітності на основі результатів проведеного нами аудиту.

Ми провели нашу перевірку у відповідності з Міжнародними стандартами контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (далі – МСА).

МСА вимагають від нас дотримання відповідних етичних вимог, а також зобов'язують нас планувати і здійснювати аудиторську перевірку з метою одержання обґрунтованої впевненості в тому, що наведена фінансова звітність позбавлена суттєвих викривлень та невідповідностей.

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів щодо сум і розкриттів у фінансовій звітності. Вибір процедур залежить від суження 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 фінансової звітності Товариством, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю Товариства.

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 незалежного Аудитора

На нашу думку, фінансова звітність справедливо та достовірно в усіх суттєвих аспектах відображає фінансовий стан Товариства з обмеженою відповідальністю "Фондовий депозитарій" станом на 31.12.2015 року, фінансові результати його діяльності та рух грошових коштів за 2015 рік відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Основні відомості про аудиторську фірму

Товариство з обмеженою відповідальністю "ГЛОССА-АУДИТ"

Свідоцтво про внесення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які одноособово надають аудиторські послуги № 3727, видане згідно з Рішенням Аудиторської палати України № 160/3 від 02.03.2006 року, (термін чинності свідоцтва продовжено до 26.11.2020 року згідно з Рішенням Аудиторської палати України № 317/4 від 26.11.2015 року).

Свідоцтво про внесення до Реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів № П000335, видане Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку (строк дії Свідоцтва з 05.02.2013 року до 26.11.2020 року).

↓Перевірку проводив аудитор: Гур'єва Ірина Володимирівна, сертифікат аудитора
Перевірку проводив аудитор: Гур'єва Ірина Володимирівна, сертифікат аудитора серії А № 006218 від 19.01.2007 року (термін чинності сертифіката продовжено до 19.01.2017 року).

Код ЄДРПОУ: 34013943

Місцезнаходження: 61052, м. Харків, вул. Полтавський шлях, 56, офіс 809.

Контактні телефони (факс): 057-760-16-19, 057-760-16-17

Основні відомості про умови договору на проведення аудиту

Договір про надання аудиторських послуг б/н від 20.01.2015 р.


Дата початку 30.11.2015 року та дата закінчення проведення аудиту 10.03.2016 року.

Даний висновок складено у трьох примірниках, що мають рівну юридичну силу.

Аудитор
Товариства з обмеженою відповідальністю
"ГЛОССА-АУДИТ"

Генеральний директор
Товариства з обмеженою відповідальністю
"ГЛОССА-АУДИТ"
(Сертифікат аудитора № 007097 від
30.05.2013 р., діючий до 25.06.2018 р.)

м. Харків
"11" березня 2016 року



Гур'єва Ірина Володимирівна

Каплін Андрій Павлович

Довідка
про фінансовий стан Товариства з обмеженою відповідальністю
"Фондовий депозитарій"

за результатами 2015 року та станом на 31.12.2015 р.

№ з/п	Показники	Порядок розрахунку показника	Значення показника на звітну дату		Примітки
			01.01.15 р.	31.12.15 р.	
1.	Коефіцієнт абсолютної ліквідності	(грошові кошти + еквіваленти грошових коштів + короткострокові фінансові інвестиції): короткострокові зобов'язання	106,06	11,86	Нормативне значення показника > 0, збільшення. Значення показника абсолютної ліквідності відповідає нормативному. Проте динаміка протягом звітного року є негативною – значення показника на кінець року порівняно з початком суттєво зменшилось. Коефіцієнт абсолютної ліквідності показує яка частина боргів товариства може бути сплачена негайно.
2.	Коефіцієнт загальної ліквідності	оборотні активи: короткострокові зобов'язання	106,49	27,13	Нормативне значення показника > 1,0. Значення показника загальної ліквідності (платоспроможності) відповідає нормативному, тобто підприємство має абсолютну можливість повного погашення заборгованості за рахунок оборотних активів, але динаміка показника протягом звітного року є негативною - значення коефіцієнта суттєво зменшилось. Коефіцієнт загальної ліквідності показує достатність ресурсів підприємства, які можуть бути використані для погашення його поточних зобов'язань.
3.	Коефіцієнт швидкої ліквідності	(оборотні активи – запаси): короткострокові зобов'язання	106,49	27,13	Нормативне значення показника 0,6 – 0,8. Значення показника швидкої ліквідності суттєво вище нормативного, що свідчить про те, що сума грошових коштів, поточних фінансових інвестицій та поточної дебіторської заборгованості перевищує поточну кредиторську заборгованість підприємства. Проте динаміка показника протягом звітного року є негативною - значення коефіцієнта суттєво зменшилось. Коефіцієнт швидкої ліквідності відображає платіжні можливості підприємства щодо сплати поточних зобов'язань за умови своєчасного проведення розрахунків з дебіторами.

№ з/п	Показники	Порядок розрахунку показника	Значення показника на звітну дату		Примітки
			01.01.15 р.	31.12.15 р.	
4.	<i>Коефіцієнт фінансової стійкості (автономії)</i>	власний капітал : вартість майна підприємства	0,991	0,963	<i>Нормативне значення показника > 0,5.</i> Значення показника відповідає нормативному. Коефіцієнт фінансової стійкості показує питому вагу власного капіталу в загальній сумі коштів, авансованих у діяльність підприємства.
5.	<i>Коефіцієнт покриття зобов'язань власним капіталом</i>	(короткострокова кредиторська заборгованість + довгострокова кредиторська заборгованість + забезпечення наступних витрат і платежів): власний капітал	0,009	0,038	<i>Нормативне значення показника < 1,0.</i> Значення показника відповідає нормативному, що свідчить про незалежність підприємства від запозичених засобів. Коефіцієнт характеризує наявність власних коштів у підприємства.
6.	<i>Коефіцієнт рентабельності активів</i>	чистий прибуток (збиток): середня вартість активів за рік	0,00055	0,00168	<i>Нормативне значення показника > 0, збільшення.</i> Значення показника відповідає нормативному. Динаміка протягом звітного періоду позитивна, значення коефіцієнта збільшилось. Коефіцієнт рентабельності активів характеризує ефективність використання активів підприємства.

Показники фінансового стану свідчать про стабільність підприємства та наявність можливості швидкого погашення своїх зобов'язань.

м. Харків
11" березня 2016 року

Аудитор
Товариства з обмеженою відповідальністю
"ГЛОССА-АУДИТ"

Гур'єва Ірина Володимирівна



Гур'єва Ірина Володимирівна

Генеральний директор
Товариства з обмеженою відповідальністю
"ГЛОССА-АУДИТ"

Каплін Андрій Павлович

Каплін Андрій Павлович

Сертифікат аудитора № 007097 від
0.05.2013 р., діючий до 25.06.2018 р.)