



# Синтез-Аудит-Фінанс

Аудиторська фірма

69091, м. Запоріжжя, вул. Немировича-Данченка 60/4, тел./ факс: 212-00-97

Свідоцтво № 1372 про внесення в Реєстр суб'єктів аудиторської діяльності видане рішенням АПУ від 26.01.2001 р. № 98

e-mail: info@ saf –audit.com.ua

сайт: saf –audit.com.ua

## **ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА щодо фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «Пологівський реєстратор» за 2018 рік.**

*Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку  
Керівництву і учасникам ТОВ «Пологівський реєстратор»*

### **Звіт щодо аудиту фінансової звітності**

#### *Думка*

Ми провели аудит фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «Пологівський реєстратор» (далі по тексту ТОВ «Пологівський реєстратор» або Товариство), у складі:

- Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2018р.;
- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2018р.;
- Звіт про рух грошових коштів за 2018 рік;
- Звіт про власний капітал за 2018 р.;
- Примітки до річної фінансової звітності за 2018 рік, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан товариства на 31 грудня 2018 року, його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ).

#### *Основа для думки*

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 РСМЕБ) та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, та виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РСМЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

## ***Пояснювальний параграф***

Не змінюючи нашої думки, звертаємо увагу на питання, які на наше професійне судження, були найбільш значущими для нас під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період та розкриті товариством в Примітках: 3.7. Товариство не створює забезпечення для майбутніх операційних витрат на оплату відпусток співробітникам, станом на 31.12.2018р. заборгованість по відпусткам у Товариства існує тільки за 2018рік, кількість працюючих робітників 6 чоловік; 5.13. За даними бухгалтерського обліку залишкова вартість основних засобів Товариства станом на 31.12.2018 року досягла нульового значення. Первісна вартість повністю амортизованих основних засобів на 31.12.2018р. становить 18 тис. грн. Товариство не здійснювало оцінку суттєвості відхилення залишкової вартості основних засобів від їх справедливої вартості та не проводило переоцінки вартості основних засобів при складанні фінансової звітності за рік, що закінчився 31.12.2018 року, що не відповідає вимогам МСБО 16 «Основні засоби».

Під час проведення аудиту нами було частково отримано підтвердження суми кредиторської заборгованості станом на 31.12.2018р. Так, не підтверджено суму інших поточних зобов'язань (ряд 1690 Балансу) в сумі 38 тис. грн. або 0,5% від загальної балансової вартості активів Товариства.

Ці питання розглядались у контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувались при формуванні думки щодо неї. При цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань.

Зазначені суми не є суттєвими для показників фінансової звітності.

### ***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 застосовно, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати Товариство чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Товариства.

### ***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, коли 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 й 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, що може поставити під значний сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі. 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 Товариство 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, разом з іншими питаннями 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. Під час аудиту ми використовували рівень суттєвості викривлень фінансової звітності у сумі 148 тис. грн.

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 застосовно, щодо відповідних застережних заходів.

### **Основні відомості про ТОВ «Пологівський реєстратор»**

Повна назва	Товариство з обмеженою відповідальністю «Пологівський реєстратор»
Код ЄДРПОУ	35980327
Місцезнаходження	70600, Запорізька обл., Пологівський район, м. Пологи, вул. Чкалова, буд. 38
Дата державної реєстрації	Дата первинної реєстрації 26.09.2008 року Номер запису: №1 092 107 0002 000525
Орган, який видав свідоцтво	Пологівська районна державна адміністрація Запорізької області
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
Дата внесення змін до установчих документів	Номер справи № 1_092_000525_44 від 14.07.2017 р.
Перелік учасників, які є власниками 5% і більше часток на дату складання аудиторського висновку	ДОЧІРНЄ ПІДПРИЄМСТВО З ІНОЗЕМНОЮ ІНВЕСТИЦІЄЮ «САНГРАНТ ПЛЮС» - 24,885 % або 1 741 943,10 грн. ТОВ «СОНЯЧНЕ НАСІННЯ» - 24,885% або 1 741 943,10 грн.

	Кравець Сергій Сергійович – 9,0 % або 630 009,00 грн. Ліпінський Юрій Вікторович - 9,0 % або 630 009,00 грн. Курудз Андрій Михайлович - 9,0 % або 630 009,00 грн. Лазунько Євген Володимирович – 9% або 630 016,57 грн. Білоштан Євген Борисович - 4,33 % або 303 160,33 грн. Дояр Євгеній Володимирович – 9,9 % або 693 009,90 грн.
Ліцензія від 10.10.2013 року серія АЕ №286626 Строк дії: 10.10.2013 р.- строк дії необмежений	Депозитарна діяльність депозитарної установи
Ліцензія від 31.03.2015 року серія АЕ №642023 Строк дії: 31.03.2015-строк дії необмежений	Дилерська діяльність
Ліцензія від 31.03.2015 року серія АЕ №642022 Строк дії:31.03.2015 – строк дії необмежений	Брокерська діяльність
Включення до державного реєстру фінансових установ, які надають фінансові послуги на ринку цінних паперів	Дата включення в Реєстр 27.04.2010, Реєстраційний номер: 1639
Дата початку проведення аудиту	12.12.2018р.
Дата закінчення проведення аудиту	19.04.2019р.

## **Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів**

### ***Розкриття інформації за видами активів***

На нашу думку, у фінансовій звітності ТОВ «Пологівський реєстратор» достовірно і у повній мірі розкрита інформація за видами активів.

Надана інформація по необоротним та оборотним активам в усіх суттєвих аспектах розкрита у відповідності до встановлених нормативів, зокрема МСФЗ.

Вартість активів підприємства, що відображена у фінансових звітах станом на 31.12.2018 року, складає 7 560 тис. грн.

### ***Розкриття інформації про необоротні активи***

ТОВ «Пологівський реєстратор» станом на 31.12.2018 р. має власні основні засоби первісною вартістю 18 тис. грн., що залишилась незмінною у порівнянні з 2017 роком ; знос – 18 тис. грн., який залишився на рівні минулого року. Залишкова вартість основних засобів у звітному році дорівнює 0 тис. грн., що не відповідає вимогам МСБО 16 «Основні засоби».

За даними бухгалтерського обліку залишкова вартість всіх основних засобів Товариства станом на 31.12.2018 року досягла нульового значення. Первісна вартість повністю амортизованих основних засобів на 31.12.2018р. становить 18 тис. грн. Товариство не визначало справедливої вартості основних засобів станом на 31.12.2018 року та не проводило переоцінки вартості основних засобів при складанні фінансової звітності за рік, що закінчився 31.12.2018 року.

Станом на 31.12.2018р. в розпорядженні Товариства є нематеріальні активи, первісна вартість яких дорівнює 22 тис. грн., що залишилась незмінною у порівнянні з 2017 роком; накопичена амортизація за 2018 рік збільшилась на 4 тис. грн. і складає 21 тис. грн. Залишкова вартість нематеріальних активів зменшилась на 4 тис. грн. проти минулого року та на 31.12.2018р. складає 1 тис. грн.

Переоцінка основних засобів та нематеріальних активів у періоді, що перевірявся, не проводилась.

### *Розкриття інформації про оборотні активи*

Згідно наказу про облікову політику ТОВ «Пологівський реєстратор» придбані запаси зараховуються на баланс Товариства за первісною оцінкою. На дату балансу запаси визнаються за найменшою з двох величин: фактичною собівартістю або чистою ціною реалізації. Згідно наказу про облікову політику ТОВ «Пологівський реєстратор» запаси визнаються, оцінюються і враховуються відповідно до вимог МСБО 2 «Запаси». Виробничі запаси станом на 31 грудня 2018 року відсутні.

Дебіторська заборгованість станом на 31.12.2018р. становить за справедливою вартістю 26 тис. грн., в т. ч.:

- 21 тис. грн. – заборгованість за надані депозитарні послуги та брокерські послуги з торгівлі цінними паперами, що зменшились на 18 тис. грн. у порівнянні з 2017 роком;

- 5 тис. грн. – заборгованість за розрахунками за виданими авансами, що зменшилась на 2 тис. грн. проти минулого року.

Прострочена заборгованість відсутня. Товариство проводить аналіз та оцінку кредитного ризику за кожною дебіторською заборгованістю з використанням індивідуального підходу.

Згідно проведеного аналізу контрагентів та фактичних розрахунків з ними за договорами, Товариством визначено, що ймовірність настання дефолту за таким фінансовим активом є незначна та оцінена в 0,1%. Станом на 31 грудня 2018 року загальна сума резерву під очікувані кредитні збитки по існуючій дебіторській заборгованості склала 0 тис. грн.

Поточні фінансові інвестиції станом на 31.12.2018 року відсутні.

Грошові кошти в національній валюті протягом звітного року зросли на 192 тис. грн. та станом на 31.12.2018 р. складають 7533 тис. грн.

### *Розкриття інформації про зобов'язання*

На наш погляд, аудиторами було отримано достатньо свідочств, які дозволяють зробити висновок про достатню належність відображення та розкриття інформації щодо зобов'язань згідно вимог Концептуальної основи фінансової звітності та Міжнародних стандартів фінансової звітності, крім відсутності нарахування забезпечення відпусток.

Товариство відображає зобов'язання у балансі, якщо його оцінка може бути достовірно визначена та існує ймовірність зменшення економічних вигод у майбутньому внаслідок його погашення.

Станом на 31.12.2018 року ТОВ «Пологівський реєстратор» не має довгострокових зобов'язань і забезпечень.

Поточні зобов'язання станом на 31.12.2018 г. складають 53 тис. грн., що на 35 тис. грн. більше у порівнянні з 2017 роком, в тому числі:

- 4 тис. грн. – заборгованість за послуги (за послуги ВАТ Національний депозитарій України та Асоціації депозитаріїв та реєстраторів ПАРД);

- 31 тис. грн. – зобов'язання за розрахунками з бюджетом за 2018 рік (в тому числі: з податку на прибуток – 29 тис. грн.; з ПДФО – 2 тис. грн.);

- 2 тис. грн. – розрахунки зі страхування (розрахунки з ЄСВ);

- 10 тис. грн. – розрахунки з оплати праці;

- 6 тис. грн. – поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами;

Прострочена кредиторська заборгованість відсутня.

На суму 5 тис. грн. не отримано підтвердження кредиторської заборгованості від нерезидента України, разом з тим зазначена заборгованість у 2019 році буде мати ознаки безнадійної по термінам, встановленим законодавством України з необхідністю відображення її в складі доходу. Управлінський персонал планує здійснити зазначену операцію в 2019р.

ТОВ «Пологівський реєстратор» не нараховує резерв відпусток, що є недотримання Товариством вимог МСФЗ, але це не має суттєвого впливу на фінансову звітність Товариства.

### ***Розкриття інформації щодо обсягу чистого прибутку***

Визнання доходів в бухгалтерському обліку Товариством здійснюється з використанням методу нарахування всіх факторів, які можуть бути достовірно оцінені, що відповідає вимогам МСФЗ 15 «Дохід за договорами з клієнтами».

Товариство достовірно розподіляє за елементами та ознаками доходи та витрати на рахунках бухгалтерського обліку. Визнання доходів та витрат в фінансовій звітності підприємства здійснюється з використанням методу нарахування всіх доходів та витрат, які можуть бути достовірно оцінені, що відповідає Концептуальній основі фінансової звітності та МСФЗ.

Протягом 2018 року був отриманий дохід у сумі 500 тис. грн., який збільшився на 130 тис. грн. проти минулого року, у тому числі:

- чистий дохід від надання послуг - 458 тис. грн. (доходи від надання послуг депозитарної установи);
- інші операційні доходи – 42 тис. грн. (нараховані відсотки на залишок коштів на поточному рахунку).

Загальна сума витрат за 2018 рік склала 367 тис. грн., що на 10 тис. грн. більше у порівнянні з минулим роком, у тому числі:

- 336 тис. грн. - адміністративні витрати;
- 2 тис. грн. - інші операційні витрати – (витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю - 429 тис. грн.; штрафні санкції - 1 тис. грн.);
- 29 тис. грн. - витрати з податку на прибуток .

У звітному році Товариства орендує нежитлове приміщення у ТОВ «СОНЯЧНЕ НАСІННЯ ПЛЮС» на підставі договору № 01-06/17 від 01.08.2017р. Товариство протягом 2018р. не мало суборендних договорів. Станом на 31.12.2018р. Товариство не має значних угод орендаря про оренду.

Таким чином, за наслідками 2018 року Товариство отримало чистий прибуток у сумі 133 тис. грн., що на 120 тис. грн. перевищує прибуток попереднього року та який визначено у відповідності до вимог Концептуальної основи фінансової звітності та Міжнародних стандартів фінансової звітності.

### ***Відповідність вартості чистих активів вимогам законодавства***

Розмір чистих активів або власного капіталу Товариства, що відображений у фінансовій звітності ТОВ «Пологівський реєстратор» станом на 31.12.2018 р., складає 7507 тис. грн.

Перевіркою встановлено, що фінансові звіти об'єктивно та достовірно розкривають інформацію про вартість чистих активів товариства за 2018 рік, тобто про розмір його статутного капіталу, нерозподіленого прибутку.

Чисті активи ТОВ «Пологівський реєстратор» більші за суму статутного капіталу на 507 (7507 – 7000) тис. грн., що відповідає вимогам ст. 144 Цивільного кодексу України від 16.01.2003 року № 435-IV.

### ***Розкриття інформації про власний капітал***

В процесі аудиторської перевірки було отримано достатньо свідочств, які дозволяють зробити висновок про правильність відображення та розкриття інформації щодо власного капіталу згідно вимог Концептуальної основи фінансової звітності та Міжнародних стандартів фінансової звітності.

На нашу думку, Товариство в усіх суттєвих аспектах виконало необхідні вимоги щодо дотримання принципів бухгалтерського обліку і фінансової звітності станом на 31.12.2018 р. та вірно відобразило розмір власного капіталу у фінансовій звітності.

Власний капітал ТОВ «Пологівський реєстратор» складається із:

- статутного капіталу – 7000 тис. грн.
- нерозподіленого прибутку – 507 тис. грн.

Статутний капітал сформований згідно Закону України «Про господарські товариства», обліковується на рахунку 401 «Статутний капітал» у сумі 7000 тис. грн. та відповідає установчим документам.

Розмір статутного капіталу станом на 31 грудня 2018 року:

Зареєстрований - 7 000 100,00 грн.;

Сплачений - 7 000 100,00 грн.

Нова (шоста) редакція Статуту Товариства з обмеженою відповідальністю «Пологівський реєстратор» затверджена загальними зборами Учасників ТОВ «Пологівський реєстратор» (Протокол №13/07/17-2 від 13 липня 2017 р.), та зареєстрована Державним реєстратором № 1\_092\_000525\_44 від 14.07.2017 р зі статутним капіталом 7 000 100,0 грн.

У 2018 році була затверджена нова (сьома) редакція Статуту ТОВ «Пологівський реєстратор» затверджена загальними зборами Учасників Товариства (Протокол № 26/10/2018 від 26.10.2018р.) та зареєстрована Державним реєстратором під № 1\_092\_000525\_44 код: 203518247741 зі статутним капіталом 7 000 100,0 грн.

*Учасники, які мають частку у статутному капіталі Товариства станом на 31.12.2018р. :*

Назва	Частка учасника, (грн.).	Частка учасника, (%)
Юридична особа – ДОЧІРНЄ ПІДПРИЄМСТВО З ІНОЗЕМНОЮ ІНВЕСТИЦІЄЮ «САНГРАНТ ПЛЮС»	1741943,10	24,8846
Юридична особа – ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «СОНЯЧНЕ НАСІННЯ ПЛЮС»	1741943,10	24,8846
Громадянин України Кравець Сергій Сергійович	630009,00	9
Громадянин України Ліпінський Юрій Вікторович	630009,00	9
Громадянин України Курудз Андрій Михайлович	630009,00	9
Громадянин України Лазунько Євген Володимирович	630016,57	9
Громадянин України Білоштан Євген Борисович	303160,33	4,3308
Громадянин України Дояр Євгеній Володимирович	693009,90	9,9
Всього	7000100,00	100

Резервний капітал Товариства на кінець звітного періоду не сформований.

Капітал у дооцінках станом на 31.12.2018 р. відсутній.

За наслідками фінансово-господарської діяльності Товариство станом на 31.12.2018 року має нерозподілений прибуток у сумі 507 тис. грн., що збільшився за рік на суму чистого прибутку 133 тис. грн.

Відображення в звітності власного капіталу відповідає Концептуальній основі фінансової звітності та МСФЗ.

Таким чином, власний капітал Товариства станом на 31.12.2018 року складає 7507 тис. грн.

#### **Формування та сплата статутного капіталу**

Рішення про створення Товариства з обмеженою відповідальністю «Пологівський реєстратор» прийнято на загальних зборах засновників Товариства з обмеженою відповідальністю «Пологівський реєстратор» 25.09.2008 року (Протокол №1 від 25.09.2008р.).

Рішення про формування статутного капіталу Товариства у розмірі 70000 (Сімдесят тисяч) гривень, який зафіксовано в першій редакції Статуту Товариства, прийнято на загальних зборах засновників ТОВ «Пологівський реєстратор» (протокол №1 від 25.09.2008р). Державна реєстрація Статуту Товариства була проведена Пологівською районною державною адміністрацією Запорізької області 26.09.2008р. за №10921020000000525.

Розмір частки кожного учасника та форма внесків (згідно статуту) складали:

Учасник	Розмір внеску, грн.	Розмір частки, %
Громадянка України Гришаєнко Олена Миколаївна, ідентифікаційний номер 2492409020	35 000,00	50
Громадянка України Сероклин Людмила Вячеславівна, ідентифікаційний номер 2871114166	35 000,00	50
<b>Разом</b>	<b>70 000,00</b>	<b>100</b>

Наступні зміни до Статуту Товариства були зареєстровані Пологівською районною державною адміністрацією Запорізької області у зв'язку зі зміною місцезнаходження Товариства 24 січня 2009 року за № 10921050001000525 та зміною складу учасників 25 лютого 2010 року за № 10921050005000525. За результатами цих змін розмір Статутного капіталу не змінювався.

Загальними зборами учасників Товариства з обмеженою відповідальністю «Пологівський реєстратор» 01.03.2010 р. було прийнято рішення про збільшення розміру статутного капіталу з 70000,00 (сімдесят тисяч) гривень до 1000100,00 (один мільйон сто) гривень за рахунок додаткових вкладів всіх учасників Товариства (протокол №3 від 01.03.2010 р.).

Згідно статуту, зареєстрованому Пологівською районною державною адміністрацією Запорізької області 01.03.2010р. за № 10921050006000525 статутний капітал Товариства становив 1000100,00 (один мільйон сто) гривень. Частки учасників Товариства розподілились наступним чином:

Учасник	Розмір внеску, грн.	Розмір частки, %
Громадянка України Гришаєнко Олена Миколаївна, ідентифікаційний номер 2492409020	200020,00	20
Громадянка України Сероклин Людмила Вячеславівна, ідентифікаційний номер 2871114166	200020,00	20
Громадянин України Болгов Андрій Анатолійович, ідентифікаційний номер 2792415156	200020,00	20
Громадянин України Бойко Василь Дмитрович, ідентифікаційний номер 1856907933	200020,00	20
Громадянин України Кононенко Олександр Володимирович, ідентифікаційний номер 2484317510	200020,00	20
<b>Разом</b>	<b>1000100,00</b>	<b>100</b>

Наступні зміни до Статуту Товариства були зареєстровані Пологівською районною державною адміністрацією Запорізької області у зв'язку зі зміною складу учасників 12 липня 2011 року за № 10921050009000525. За результатами цих змін розмір Статутного капіталу не змінювався.

Загальними зборами учасників Товариства з обмеженою відповідальністю "Пологівський реєстратор" 15.07.2011 р. було прийнято рішення про збільшення розміру статутного капіталу до 7000100,00 (Сім мільйонів сто) гривень за рахунок додаткових вкладів всіх учасників Товариства (протокол № 4 від 15.07.2011 р.).

Згідно статуту, зареєстрованому Пологівською районною державною адміністрацією Запорізької області 20.07.2011 р. за № 10921050010000525 статутний капітал Товариства



становить 7000100,00 (Сім мільйонів сто) гривень. Частки учасників Товариства розподілились наступним чином:

Учасник	Розмір внеску, грн.	Розмір частки, %
Громадянка України Гришаєнко Олена Миколаївна, ідентифікаційний номер 2492409020	200020,00	2,8
Товариство з обмеженою відповідальністю «СОЯ ПРОТЕІН ПРОДУКТ»	1700020,00	24,3
Товариство з обмеженою відповідальністю «Джанкойський елеватор»	1700020,00	24,3
Товариство з обмеженою відповідальністю «Сангрант Плюс»	1700020,00	24,3
Товариство з обмеженою відповідальністю «Торгівельний дім «СЛАВІЯ»	1700020,00	24,3
<b>Разом</b>	<b>7000100,00</b>	<b>100</b>

Учасниками Товариства було сформовано статутний капітал у розмірі 7 000 100,00 (сім мільйонів сто) гривень та сплачено його у повному обсязі виключно грошовими коштами учасників, що підтверджується наступними документами. Станом на 31.12.2012р. статутний капітал Товариства сплачено наступним чином:

Учасник	Вартість часток учасників згідно Статуту, грн.	Сума внеску зроблена в оплату частки учасника, грн, %	Документи, що засвідчують вклад, зроблений в оплату частки засновника	Відсоток фактичної сплати учасником частки у статутному капіталі, %
Громадянка України Гришаєнко Олена Миколаївна, ідентифікаційний номер 2492409020	35000,00	35000,00	Виписка з особового рахунку: за 25.09.2008 р. (квитанція № К1/2 ) на суму 18000,00 грн.; за 16.04.2009 р. (квитанція № К3/10) на суму 17000,00 грн	100
Громадянка України Сероклин Людмила Вячеславівна, ідентифікаційний номер 2871114166	35000,00	35000,00	Виписка з особового рахунку: за 25.09.2008 р. (квитанція № К1/1 ) на суму 18000,00 грн.; за 16.04.2009 р. (квитанція № К3/11) на суму 17000,00 грн.	100
<b>Разом по Статуту зареєстрованому 26.09.2008р.</b>	<b>70000,00</b>	<b>70000,00</b>		<b>100</b>
Громадянка України Гришаєнко Олена Миколаївна, ідентифікаційний номер 2492409020	186020,00	186020,00	Виписка з особового рахунку за 02.03.2010р.:квитанція №010/564-11 від 02.03.2010р. на суму 186020,00 грн.;	100
Громадянка України Сероклин Людмила Вячеславівна, ідентифікаційний номер 2871114166	186020,00	186020,00	Виписка з особового рахунку за 02.03.2010р.: квитанція № 010/564-13 від 02.03.2010р. на суму 186020,00 грн.;	100
Громадянин України Болгов Андрій Анатолійович, ідентифікаційний номер 2792415156	186020,00	186020,00	Виписка з особового рахунку за 02.03.2010р.: квитанція № 010/564-8 від 02.03.2010р. на суму 186020,00 грн.;	100
Громадянин України Бойко Василь Дмитрович, ідентифікаційний номер 1856907933	186020,00	186020,00	Виписка з особового рахунку за 02.03.2010р.: квитанція № 010/564-10 від 02.03.2010р. на суму 186020,00 грн.;	100
Громадянин України Кононенко Олександр Володимирович, ідентифікаційний номер 2484317510	186020,00	186020,00	Виписка з особового рахунку: за 02.03.2010р.: квитанція № 010/564-12 від 02.03.2010р. на суму 186020,00 грн.;	100
Разом по другому вкладу	930100,00	930100,00		100
<b>Всього за Статутом зареєстрованим 01.03.2010р.</b>	<b>1000100,00</b>	<b>1000100,00</b>		<b>100</b>
Товариство з обмеженою відповідальністю «СОЯ	1500000	1500000	Платіжне доручення № 1807 від 25.07.2011 на суму 500000 грн.,	100

ПРОТЕЇН ПРОДУКТ»			Платіжне доручення № 40 від 25.07.2011 на суму 1000000 грн.	
Товариство з обмеженою відповідальністю «Джанкойський елеватор»	1500000	1500000	Платіжне доручення № 437 від 25.07.2011 на суму 1500000 грн.	100
Товариство з обмеженою відповідальністю «Сангрант Плюс»	1500000	1500000	Платіжне доручення № 1401 від 25.07.2011 на суму 1500000 грн.	100
Товариство з обмеженою відповідальністю «Торгівельний дім «СЛАВІЯ»	1500000	1500000	Платіжне доручення № 13239 від 21.07.2011 на суму 1500000 грн.	100
Разом по третьому вкладу	6000000	6000000		100
<b>Всього за Статутом зареєстрованим 20.07.2011р.</b>	<b>7000100,00</b>	<b>7000100,00</b>		<b>100</b>

Наступні зміни до Статуту Товариства були зареєстровані Пологівською районною державною адміністрацією Запорізької області у зв'язку зі зміною складу учасників 17 квітня 2013 року за № 10921050015000525. За результатами цих змін розмір Статутного капіталу не змінювався.

Частки учасників Товариства розподілились наступним чином:

Учасник	Розмір внеску, грн.	Розмір частки, %
Громадянка України Хасанова Олена Тораджанівна, ідентифікаційний номер 2492409020	200 020,00	2,8
Товариство з обмеженою відповідальністю «СОЯ ПРОТЕЇН ПРОДУКТ»	1 700 020,00	24,3
Товариство з обмеженою відповідальністю «Джанкойський елеватор»	1 700 020,00	24,3
Товариство з обмеженою відповідальністю «Сангрант Плюс»	1 700 020,00	24,3
Товариство з обмеженою відповідальністю «Торгівельний дім «СЛАВІЯ»	1700020,00	24,3
<b>Разом</b>	<b>7000100,00</b>	<b>100</b>

Наступні зміни до Статуту Товариства були зареєстровані Пологівською районною державною адміністрацією Запорізької області у зв'язку зі зміною предмету діяльності 29 липня 2013 року за № 10921050016000525. За результатами цих змін розмір Статутного капіталу не змінювався.

Згідно статуту, зареєстрованому Пологівською районною державною адміністрацією Запорізької області 14.07.2016 р. за № 1\_092\_000525\_44 статутний капітал Товариства станом на 31.12.2016 року складав 7000100,00 (Сім мільйонів сто) гривень. Частки учасників Товариства були розподілені наступним чином:

Учасник	Розмір внеску, грн.	Фактично сплачена сума статутного капіталу	Розмір частки, %
ДОЧІРНЄ ПІДПРИЄМСТВО З ІНОЗЕМНОЮ ІНВЕСТИЦІЄЮ «САНГРАНТ ПЛЮС	1 741 943,10	1 741 943,10	24,8846
ТОВ «СОЯ ПРОТЕЇН ПРОДУКТ»	1 741 943,10	1 741 943,10	24,8846
ТОВ «СОНЯЧНЕ НАСІННЯ»	692 624,00	692 624,00	9,8944
Громадянин України Кравець Сергій Сергійович	405 760,80	405 760,80	5,7965
Громадянин України Ліпінський Юрій Вікторович	405 760,80	405 760,80	5,7965
Громадянин України Курудз Андрій Михайлович	405 760,80	405 760,80	5,7965
Громадянин України Лазунько Євген Володимирович	405 763,10	405 763,10	5,7965
Громадянка України Хасанова Олена Тораджанівна	605 780,80	605 780,80	8,6539
Громадянин України Дояр Євгеній Володимирович	594 763,50	594 763,50	8,4965
<b>Разом</b>	<b>7000100,00</b>	<b>7000100,00</b>	<b>100</b>

Нова (шоста) редакція Статуту Товариства з обмеженою відповідальністю «Пологівський реєстратор» затверджена рішенням Учасників ТОВ «Пологівський реєстратор»

(Протокол №13/07/17-2 від 13 липня 2017 р.), та зареєстрована Державним реєстратором № 1\_092\_000525\_44 від 14.07.2017 р зі статутним капіталом 7 000 100,0 грн.

Частки учасників Товариства станом на 31.12.2017 р. розподілились наступним чином:

Назва	Частка учасника (грн.).	Частка учасника (%)
Юридична особа – ДОЧІРНЄ ПІДПРИЄМСТВО З ІНОЗЕМНОЮ ІНВЕСТИЦІЄЮ «САНГРАНТ ПЛЮС»	1741943,10	24,8846
Юридична особа – ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «СОНЯЧНЕ НАСІННЯ ПЛЮС»	1741943,10	24,8846
Громадянин України Кравець Сергій Сергійович	630009,00	9
Громадянин України Ліпінський Юрій Вікторович	630009,00	9
Громадянин України Курудз Андрій Михайлович	630009,00	9
Громадянин України Лазунько Євген Володимирович	630016,57	9
Громадянин України Білоштан Євген Борисович	303160,33	4,3308
Громадянин України Дояр Євгеній Володимирович	693009,90	9,9
Всього	7000100,00	100

У 2018 році Статут Товариства приведено у відповідність з діючим Законом України «Про товариства з обмеженою та додатковою відповідальністю». Затверджена нова (сьома) редакція загальними зборами Учасників Товариства (Протокол № 26/10/2018 від 26.10.2018р.), яка зареєстрована Державним реєстратором під № 1\_092\_000525\_44 код: 203518247741 зі статутним капіталом 7 000 100,0 грн.

У 2018 році зміни до статутного капіталу ТОВ «Пологівський реєстратор» не вносились і розподіл часток серед учасників Товариства залишився незмінним у порівнянні з 31.12.2017 р.

Розмір статутного капіталу, відображений у фінансовій звітності, відповідає статутним документам та діючому законодавству.

#### ***Інформація про відсутність податкового боргу та штрафних санкцій за порушення законодавства про фінансові послуги***

Прострочені зобов'язання щодо сплати податків та зборів, податковий борг, несплачені штрафні санкції за порушення законодавства про фінансові послуги, у тому числі на ринку цінних паперів відсутні.

#### ***Інформація стосовно напрямів використання коштів, що внесені для формування статутного капіталу***

При перевірці аудитори отримали достатню інформацію та докази, що внесені для формування статутного капіталу кошти ТОВ «Пологівський реєстратор» використовуються виключно для здійснення статутної діяльності, яка пов'язана з професійною діяльністю на ринку цінних паперів.

#### ***Інформація про пов'язаних осіб***

Відповідно до п.14 ч.1 ст.1 Закону України «Про інститути спільного інвестування» та відповідно до МСБО 24 «Розкриття інформації про зв'язані сторони» сторони вважаються пов'язаними, якщо одна з них має можливість контролювати іншу, знаходиться під спільним контролем або може мати суттєвий вплив на іншу сторону при прийнятті фінансових чи операційних рішень. Під час аналізу кожного випадку відносин, що можуть являти собою відносини між пов'язаними сторонами, увага приділялася суті цих відносин, а не лише їх юридичній формі.

Перелік пов'язаних сторін та операцій здійснених з ними у звітному періоді:

<b>П.І.Б. фізичної особи або найменування юридичної особи</b>	<b>Характер відношень між зв'язаними сторонами</b>	<b>Види здійснених операцій між зв'язаними сторонами протягом 2018 року</b>
ДП з П«Сангрант плюс», код ЄДРПОУ 31243671	Учасник ТОВ «Пологівський реєстратор», який володіє 24,8846 % часткою статутного капіталу Товариства <i>(Має суттєвий вплив при прийнятті рішень щодо окремих питань діяльності Товариства)</i>	Операції відсутні
Солодкий Михайло Олексійович	Директор ТОВ «Пологівський реєстратор» <i>(Провідний управлінський персонал Товариства, який діє в інтересах та за рахунок Товариства)</i>	- виплати провідному управлінському персоналу 97 тис. грн компенсація витрат на відрядження провідному управлінському персоналу 1 тис. грн.
ТОВ «Сонечне насіння», код ЄДРПОУ 00688321	Учасник ТОВ «Пологівський реєстратор», який володіє 24,8846 % часткою статутного капіталу Товариства <i>(Має суттєвий вплив при прийнятті рішень щодо окремих питань діяльності Товариства)</i>	Надана оренда нежитлового приміщення під офіс у сумі 2,4 тис. грн. Заборгованість відсутня.
Більштан Євген Борисович	Учасник ТОВ «Пологівський реєстратор», який володіє 4,3308 % часткою статутного капіталу Товариства	Операції відсутні
Дояр Євгеній Володимирович	Учасник ТОВ «Пологівський реєстратор», який володіє 9,9 % часткою статутного капіталу Товариства	Операції відсутні
Кравець Сергій Сергійович	Учасник ТОВ «Пологівський реєстратор», який володіє 9 % часткою статутного капіталу Товариства	Операції відсутні
Курудз Андрій Михайлович	Учасник ТОВ «Пологівський реєстратор», який володіє 9 % часткою статутного капіталу Товариства	Операції відсутні
Лазунько Євген Володимирович	Учасник ТОВ «Пологівський реєстратор», який володіє 9 % часткою статутного капіталу Товариства	Операції відсутні
Ліпінський Юрій Вікторович	Учасник ТОВ «Пологівський реєстратор», який володіє 9 % часткою статутного капіталу Товариства	Операції відсутні

Нами перевірені документи на ознаки існування відносин і операцій з пов'язаними сторонами (зокрема афілійованими особами), які можуть виходити за межі нормальної діяльності та які управлінський персонал міг не розкривати нам та не ідентифікувати, ми дійшли висновку про відсутність таких операцій, які виходять за межі нормальної діяльності протягом 2018 року. Окрім того, нами отримані письмові свідчення управлінського персоналу про відсутність ознак таких операцій за період, що перевірявся.

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

Під час перевірки аудитори отримали достатню інформацію, що у ТОВ «Пологівський реєстратор» відсутні непередбачені активи та/або зобов'язання, ймовірність визнання яких на балансі є достатньо високою.

***Інформація про наявність подій після дати балансу***

Ми не отримали свідчень під час проведення аудиторської перевірки про існування подій після дати балансу ТОВ «Пологівський реєстратор» за 2018 рік, які не були відображені у фінансовій звітності ТОВ «Пологівський реєстратор» за 2018 рік, та які могли б мати вплив на розуміння фінансового стану ТОВ «Пологівський реєстратор» за результатами 2018 року.

***Інформація про наявність інших фактів та обставин, які можуть суттєво вплинути на діяльність у майбутньому та оцінку ступеня їхнього впливу***

Аудитори отримали достатню інформацію та докази того, що у відсутні інші факти та обставини, які можуть суттєво вплинути на діяльність Товариства у майбутньому та мати на неї будь-який вплив.

***Інформація щодо дотримання пруденційних нормативів професійної діяльності учасників фондового ринку***

Розрахунок показників пруденційних нормативів професійної діяльності ТОВ «Пологівський реєстратор» здійснений у відповідності до вимог «Положення щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку та вимог до системи управління ризиками», затвердженого рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 01.10.2015 року № 1597 із змінами та доповненнями.

***Розрахунок показників ліквідності ТОВ «Пологівський реєстратор» станом на 31.12.2018 року:***

показник	фактичний показник за даними звітності	нормативний показник	примітки
Регулятивний капітал (тис.грн.)	7 347 985,30	має становити не менше ніж мінімальний розмір СК, встановленого законодавством для відповідного виду професійної діяльності на фондовому ринку (1000,0тис.грн)	Показник перевищує нормативне значення
Норматив адекватності регулятивного капіталу (РК %):	89,840	не менше 8%	Показник перевищує нормативне значення
Норматив адекватності капіталу першого рівня (К(1ур.),%):	90,159	не менше 4,5%	Показник перевищує нормативне значення
Коефіцієнт абсолютної ліквідності:	161,598	не менше 0,2	Показник перевищує нормативне значення
Коефіцієнт фінансового левериджу (LR,%):	0,007	в межах від 0 до 3	Показник в межах нормативного значення

В ході аудиту встановлено, що усі показники пруденційних нормативів професійної діяльності ТОВ «Пологівський реєстратор», знаходяться в межах нормативних значень, визначених Положенням № 1597, та відповідають вимогам статей 23 - 25, частини третьої статті 27 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок», статей 3, 7, 8 Закону України «Про державне регулювання ринку цінних паперів в Україні».



### Основні відомості про аудиторську фірму

Назва аудиторської фірми	Приватне підприємство «Аудиторська фірма «Синтез-Аудит-Фінанс»
Ідентифікаційний код юридичної особи	23877071
Місцезнаходження юридичної особи	69091, м. Запоріжжя, вул. Немировича-Данченка, будинок 60, квартира 4
Номер, дата видачі свідоцтва про державну реєстрацію.	Виписка з єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців серії ААБ № 474088, номер запису в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців № 1 103 145 0000 030872 від 31.01.1996 р., видана Виконавчим комітетом Запорізької міської ради.
Номер, дата видачі свідоцтва про внесення до Реєстру суб'єктів, які можуть здійснювати Аудиторську діяльність	№ 1372, видане рішенням Аудиторської палати України № 98 від 26.01.2001 р., подовженого рішенням Аудиторської палати України 26. 11. 2015 року № 317/4, дійсне до 26.11.2020 року.
Номер, дата видачі свідоцтва про внесення до Реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів	Серія П № 000329 від 18.12.2015 р., дійсне до 26.11.2020 р.
Прізвище, ім'я, по батькові аудитора, який проводив аудиторську перевірку та серія, номер, дата видачі Сертифіката аудитора, виданого АПУ	Селіванова Зоя Миколаївна, Серія А № 006337, виданий рішенням АПУ від 27.09.2007р.
Телефон	(061) 212-00-97; 212-05-81
Дата і номер договору на проведення аудиту	№ 162/2018 від 12.12.2018р.
Дата початку і дата закінчення проведення аудиту	12.12.2018р. – 19.04.2019 р.

Партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є Селіванова Зоя Миколаївна.

Аудитор

Селіванова З.М.

Генеральний директор

ПП «Аудиторська фірма «Синтез-Аудит-Фінанс»

Свідоцтво про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів сертифікат серії А № 000051, виданий рішенням Аудиторської палати України № 98 від 26 січня 2001 року.

Свідоцтво про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів Серія П № 000329, видане Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку від 18.12.2015 р.



м. Запоріжжя, вул. Немировича – Данченка, будинок 60, квартира 4.  
19 квітня 2019р.