



АУДИТОРСКАЯ ФИРМА
Общество с ограниченной ответственностью

"Спика-Аудит"

61003, м. Харків, майд. Павлівський, 1/3, оф.506
тел./факс: +38 (057) 764-81-54
e-mail: spika.audit@gmail.com

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА
щодо фінансової звітності
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«ІНВЕСТ ІНСІТІ»
станом на 31 грудня 2020 року

*Загальним зборам учасників ТОВ «ІНВЕСТ ІНСІТІ»,
Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку*

Звіт щодо аудиту фінансової звітності

Думка із застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ІНВЕСТ ІНСІТІ» (далі - Товариство), що складається з Балансу (Звіту про фінансовий стан) на 31 грудня 2020 р., Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід), Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом), Звіту про власний капітал за рік, що закінчився зазначеною датою, та Приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, за винятком впливу питань, описаних в розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ІНВЕСТ ІНСІТІ» на 31 грудня 2020 р., його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) та відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999р. №996-XIV щодо складання фінансової звітності.

Основа для думки із застереженням

Згідно з п. 135 б та 135 в МСБО 1 «Подання фінансової звітності» товариство не розкрило в Примітках до фінансової звітності інформацію про зведені кількісні дані про те, що управляється, як капітал за звітний період та в порівнянні з попереднім періодом.

Згідно з п. 34 МСФЗ 7 «Фінансові інструменти: розкриття інформації» підприємство не розкрило в Примітках до фінансової звітності підсумкові кількісні дані про вразливість до кредитного ризику, ризику ліквідності та ринкового ризику на кінець звітного періоду.

Протягом звітного періоду Товариство орендувало приміщення під офіс та сплачувало орендну плату. У фінансовій звітності Товариством не надається належне розкриття інформації про цей факт і застосування МСФЗ 16 «Оренда» при складанні фінансової звітності.

Ми не змогли оцінити можливий вплив цього питання на фінансову звітність, але вважаємо що цей факт може бути суттєвим, але не всеохоплюючим для загальної достовірності фінансової звітності.

Пояснювальний параграф

Ми звертаємо увагу на Примітку 24 до цієї фінансової звітності, яка описує вплив пандемії, викликаной новим коронавірусом COVID-19, на ситуацію в Україні та подальшу діяльність Товариства.

11 березня 2020 року ВООЗ офіційно оголосила пандемію, викликану новим коронавірусом (COVID-19). Через загрозу епідемії коронавірусної інфекції і задля недопущення поширення гострої респіраторної хвороби COVID-19, Постановою КМУ від 11.03.2020р. № 211 в Україні встановлено карантин з 12 березня по 3 квітня 2020 року, а 25 березня 2020 року Кабінет міністрів посилив обмежувальні заходи: запровадив режим надзвичайної ситуації по всій території країни; продовжив карантин до 24 квітня 2020 року, потім до 12 травня 2020 року. Постановою КМУ від 21 травня 2020р. № 392 карантин продовжено до 22 червня 2020р., а потім Постановою № 500 від 17 червня карантин продовжено до 31 липня 2020 року. Кабмін постановою «Про внесення змін до постанови Кабінету Міністрів України від 22 липня 2020 р. № 641» від 13.10.2020 р. № 956 продовжив дію карантину до 31.12.2020р. На сайті Кабінету Міністрів оприлюднено Постанову № 1236 від 09 грудня, якою в Україні до 28 лютого проводиться карантин та з 08 до 24 січня 2021 року запроваджується локдаун.

Керівництво Товариства розглядає цей спалах захворювань як негативну подію, так як карантин може суттєво вплинути на рівень виручки через зниження ділової активності контрагентів, неможливості отримання банківських кредитів, факторингу або іншого фінансування. Однак у впродовж 2020 року серед основних факторів безпосереднього впливу COVID-19 на діяльність Товариства є необхідність перевести на модель віддаленої роботи його співробітників та готовність до збільшення кількості відпусток через хворобу. Рішенням цих завдань є створення гнучких цифрових робочих місць. ТОВ «ІНВЕСТ ІНСІТІ» піклується про здоров'я і безпеку своїх співробітників, партнерів і клієнтів і строго слідує всім національним і місцевим вказівкам щодо охорони здоров'я, щоб максимально запобігти наслідкам вірусу. Таким чином, діяльність Товариства у впродовж 2020 року здійснювалася співробітниками ТОВ «ІНВЕСТ ІНСІТІ» в умовах карантину, пов'язаного з COVID-19, що вплинуло на фінансовий стан Товариства та результати його діяльності.

За оцінкою керівництва, ситуація потенційно може призвести у 2021 році до недоотримання доходів внаслідок затримок у сплаті платежів контрагентами, до скорочення загального обсягу послуг. Ситуація продовжує змінюватися, тому майбутні наслідки достовірно передбачити та оцінити неможливо. Керівництво Товариства продовжуватиме моніторинг потенційного впливу цієї ситуації на економіку країни і зокрема на діяльність Товариства, та буде вживати усіх можливих кроків.

Всесвітня організація охорони здоров'я (ВООЗ) 11 березня 2020 року офіційно оголосила пандемію, викликану коронавірусом COVID-19. Як очікується, її наслідки будуть мати суттєвий негативний вплив на економічні процеси в світі та в Україні зокрема. На даний час неможливо передбачити з достатньою вірогідністю вплив наслідків пандемії на економіку України та подальшу діяльність Товариства та його фінансові результати. Нашу думку не було модифіковано щодо цього питання.

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

Генеральний директор (далі - управлінський персонал) несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до МСФЗ та вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» 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.

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.

Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА та 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 НКЦПФР від 12.02.2013р. №160, 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 можете поставили 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 нашому 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 розкриттям інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного подання.

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

Звіт щодо вимог інших законодавчих та нормативних актів

Цей Звіт складено відповідно до 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 НКЦПФР від 12.02.2013р. №160 (зі змінами).

Основні відомості про заявника:

1.	Повне найменування	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ІНВЕСТ ІНСІТІ»
2.	Ідентифікаційний код юридичної особи в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб та фізичних осіб – підприємців та громадських формувань	24287957
3.	Місцезнаходження	61002, м. Харків, вул. Сумська, буд.72
4.	Дата державної реєстрації	18.09.1997 р. № 1480 120 0000 018797
5.	Основні види діяльності	66.19 Інша допоміжна діяльність у сфері фінансових послуг, крім страхування та пенсійного забезпечення; 66.12 Посередництво за договорами по цінних паперах або товарах

6.	Дата внесення змін до установчих документів	24.11.2005 р. 23.07.2013р. 26.04.2018р. 06.06.2019р.
7.	Перелік учасників, які є власниками 5% і більше часток	Захарова Наталія Петрівна - 3 585 300,00 грн. (51,00 %); Гайденко Едуард Анатолієвич – 667 850,00 грн.; (9,50%); Сіваченко Євген Васильович – 690 100,00 грн. (9,82%); Кіреєнко Олена Шаміліївна - 691 400,00грн. (9,83%); Кашкаров Олександр Сергійович – 421 800,00грн. (6,00%); Остапенко Сергій Станіславович – 667 850,00 грн. (9,50%)

Відповідність розміру власного капіталу вимогам, установленим нормативно-правовими актами

Станом на 31.12.2020р. власний капітал Товариства становив 7 712 тис. грн., в тому числі:

- зареєстрований статутний капітал - 7 030 тис. грн.,
- додатковий капітал - 300 тис. грн.,
- резервний капітал - 19 тис. грн.,
- нерозподілений прибуток - 363 тис. грн.

Розмір початкових власних коштів заявника становив:

$K \text{ заявника} = BK - HA$ (7712 - 76 = 7636) тис. грн.,
де K заявника – розмір початкових власних коштів заявника;
 BK – власний капітал (частина в активах, що залишається після вирахування зобов'язань);
 HA – необоротні активи.

Станом на 31.12.2020р. вартість чистих активів Товариства (власного капіталу) перевищує його статутний капітал на 682 тис. грн.

Відповідність розміру статутного капіталу установчим документам

На кінець звітного року розмір статутного капіталу Товариства становив 7 030 000,00 грн. (сім мільйонів тридцять тисяч гривень 00 коп.), що відповідає розміру зареєстрованого капіталу у відповідності до установчих документів. Статутний капітал на звітну дату розподілений між його Учасниками наступним чином:

Номер з/п	Перелік учасників	Внесок у статутний капітал	
		грн.	%
1	Гайденко Едуард Анатолійович	667 850,00	9,5
2	Галюгін Віктор Миколайович	305 700,00	4,35
3	Єлісєєв Михайло Ігорович	667 850,00	9,5
4	Крючко Ольга Валентинівна	667 850,00	9,5
5	Куценко Володимир Сергійович	667 850,00	9,5
6	Мінін Денис Володимирович	667 850,00	9,5
7	Остапенко Влада Володимирівна	667 850,00	9,5
8	Кіреєнко Олена Шаміліївна	691 400,00	9,83
9	Сіваченко Євген Васильович	690 100,00	9,82
10	Соболев Юрій Нифонович	667 850,00	9,5
11	Фоменко Андрій Борисович	667 850,00	9,5
	Разом	7 030 000,00	100,0

Аудитор підтверджує відповідність розміру статутного капіталу Товариства установчим документам та вимогам до мінімального розміру статутного капіталу для здійснення професійної діяльності на фондовому ринку для: отримання ліцензії на брокерську діяльність, діяльність з управління цінними паперами та депозитарну діяльність депозитарної установи відповідно до вимог Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» №3480-IV від 23.02.2006р. (зі змінами) та Порядку та умов видачі ліцензії на провадження окремих видів професійної діяльності на фондовому ринку (ринку цінних паперів), затверджені Рішенням НКЦПФР від 14.05.2013р. №817 (із змінами).

Формування та сплата статутного капіталу

Згідно прийнятого рішення на загальних зборах учасників ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ІНВЕСТ ІНСІТІ» (протокол від 12 серпня 2010 року б/н) про збільшення статутного капіталу ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ІНВЕСТ ІНСІТІ» до 7 030 000,00 (сім мільйонів тридцять тисяч грн. 00 коп.), що було зареєстровано в новій редакції Статуту ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ІНВЕСТ ІНСІТІ» від 26 серпня 2010 року, номер запису про включення відомостей про юридичну особу до ЄДР 1 480 105 009 018797, статутний капітал ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ІНВЕСТ ІНСІТІ» становив

7 030 000,00 (сім мільйонів тридцять тисяч 00 коп.).

Розподіл часток у Статутному капіталі ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ІНВЕСТ ІНСІТІ» серед учасників ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ІНВЕСТ ІНСІТІ» здійснювався наступним чином:

№ з/п	Учасники	Внесок до статутного капіталу			(грн.)
		Разом	У тому числі		Відсоток у статутному капіталі товариства (%)
			майном на суму	грошовими коштами	
1.	ТОВ «МЕТАЛИСТ –А»	6 000 000,00	-	6 000 000,00	85,35
2.	Сіваченко Євген Васильович	690 100,00	13 470,00	676 630,00	9,82
3.	Руденко Сергій Володимирович	339 900,00	16 530,00	323 370,00	4,83
	Разом	7 030 000,00	30 000,00	7 000 000,00	100,00

Відповідність розподілу часток учасників установчим документам (Статуту) підтверджена в Аудиторському висновку щодо формування та сплати статутного капіталу ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ІНВЕСТ ІНСІТІ» Фізичною особою – підприємцем Незалежним аудитором Лябахом Юрієм Івановичем від 28 вересня 2010 року № 24/СК/2010.

Грошовими коштами внесено ТОВАРИСТВОМ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «МЕТАЛИСТ – А» до статутного капіталу ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ІНВЕСТ ІНСІТІ»:

- 1 000 000,00 (один мільйон грн. 00 коп.) внесено на поточний рахунок ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ІНВЕСТ ІНСІТІ» через ПАТ «ВТБ Банк», МФО 321767, що підтверджується наступними документами – платіжним дорученням від 08 вересня 2010 року за № 3045522 та випискою банку від 08 вересня 2010 року на цю же суму;
- 1 000 000,00 (один мільйон грн. 00 коп.) внесено на поточний рахунок ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ІНВЕСТ ІНСІТІ» через ПАТ «ВТБ Банк», МФО 321767, що підтверджується наступними документами – платіжним дорученням від 08 вересня 2010 року за № 3045523 та випискою банку від 08 вересня 2010 року на цю же суму;
- 1 000 000,00 (один мільйон грн. 00 коп.) внесено на поточний рахунок ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ІНВЕСТ ІНСІТІ» через ПАТ «ВТБ Банк», МФО 321767, що підтверджується наступними документами – платіжним дорученням від 08 вересня 2010 року за № 3045524 та випискою банку від 08 вересня 2010 року на цю же суму;
- 1 000 000,00 (один мільйон грн. 00 коп.) внесено на поточний рахунок ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ІНВЕСТ ІНСІТІ» через ПАТ «ВТБ Банк», МФО 321767, що підтверджується наступними документами – платіжним дорученням від 08 вересня 2010 року за № 3045525 та випискою банку від 08 вересня 2010 року на цю же суму;

- 1 000 000,00 (один мільйон грн. 00 коп.) внесено на поточний рахунок ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ІНВЕСТ ІНСІТІ» через ПАТ «ВТБ Банк», МФО 321767, що підтверджується наступними документами – платіжним дорученням від 08 вересня 2010 року за № 3045526 та випискою банку від 08 вересня 2010 року на цю же суму;
- 1 000 000,00 (один мільйон грн. 00 коп.) внесено на поточний рахунок ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ІНВЕСТ ІНСІТІ» через ПАТ «ВТБ Банк», МФО 321767, що підтверджується наступними документами – платіжним дорученням від 08 вересня 2010 року за № 3045527 та випискою банку від 08 вересня 2010 року на цю же суму.

Усього внесено грошовими коштами 6 000 000,00 (Шість мільйонів грн. 00 коп.).

Внески учасників майном і грошовими коштами підтверджені в Аудиторському висновку щодо формування та сплати статутного капіталу ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ІНВЕСТ ІНСІТІ» Фізичною особою – підприємцем Незалежним аудитором Лябахом Юрієм Івановичем від 28 вересня 2010 року № 24/СК/2010. Статутний капітал ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ІНВЕСТ ІНСІТІ» сформований у повному обсязі. В 2010 році Аудиторський звіт Незалежного аудитора Лябаха Юрія Івановича направлявся до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку при отриманні ТОВАРИСТВОМ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ІНВЕСТ ІНСІТІ» Ліцензії: Депозитарна діяльність зберігача цінних паперів.

В 2018 році юридична особа ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «МЕТАЛИСТ – А» продала свою частку фізичним особам: Галюгину Віктору Миколаєвичу (4,35%), Гайденку Едуарду Анатолієвичу (9,5%), Єлісєєву Михайлу Ігоревичу (9,5%), Крючко Ользі Валентинівні (9,5%), Остапенко Власті Володимирівні (9,5%), Мініну Денісу Володимировичу (9,5%), Соболеву Юрію Нифоновичу (9,5%), Фоменку Андрію Борисовичу ((9,5%).

В липні 2020р. Руденко Сергій Володимирович продав свою частку (9,83%) Кіреєнко Олені Шаміліївні.

Таким чином станом на 31.12.2020р. учасниками ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ІНВЕСТ ІНСІТІ» були громадяни України в кількості одинадцяти осіб.

Заявлений в статутних документах Товариства статутний капітал в розмірі 7 030 000,00 грн. (сім мільйонів тридцять тисяч гривень 00 коп.) сплачено учасниками Товариства грошовими коштами в порядку, передбаченому Статутом, у встановлені законодавством терміни в повному обсязі.

Аудитор підтверджує, що статутний капітал Товариства сформований та сплачений повністю грошовими коштами у встановлені законодавством терміни.

Наявність/відсутність податкового боргу, несплачених штрафних санкцій за порушення законодавства про фінансові послуги, у тому числі на ринку цінних паперів

Аудитором не виявлено прострочених зобов'язань Товариства 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

Грошові кошти, які внесені для формування статутного капіталу Товариства, використані ТОВ «ІНВЕСТ ІНСІТІ» виключно для провадження ним професійної діяльності на фондовому ринку.

Інформація щодо пов'язаних осіб

Інформацію щодо пов'язаних осіб Товариства, які було встановлено нами при виконанні процедур аудиту фінансової звітності, наведено нижче:

№з/п	П.І.Б.	Статус пов'язаної особи, частка у статутному капіталі, %
1.	Гайденко Едуард Анатолійович	Учасник - 9,5
2.	Галюгін Віктор Миколайович	Учасник - 4,35
3.	Слісеев Михайло Ігорович	Учасник - 9,5
4.	Крючко Ольга Валентинівна	Учасник - 9,5
5.	Куценко Володимир Сергійович	Учасник - 9,5
6.	Мінін Денис Володимирович	Учасник - 9,5
7.	Остапенко Влада Володимирівна	Учасник - 9,5
8.	Кіреєнко Олена Шаміліївна	Учасник - 9,83
9.	Сіваченко Євген Васильович	Учасник - 9,82
10.	Соболев Юрій Нифонович	Учасник - 9,5
11.	Фоменко Андрій Борисович	Учасник - 9,5
12.	Кириллова Олена Вікторівна	Директор

Станом на 31.12.2020р. існує поточна дебеторська заборгованість за надані депозитарні послуги з пов'язаними сторонами, а саме: Гайденко Едуард Анатолійович - 1 тис. грн.; Галюгін Віктор Миколайович - 1 тис. грн.; Кіреєнко Олена Шаміліївна - 1 тис. грн.

Станом на 31.12.2020р. не існує кредиторської заборгованості по розрахункам з пов'язаними сторонами.

Протягом звітного періоду Товариство здійснювало операції з пов'язаними особами з надання депозитарних послуг.

Протягом звітного періоду управлінському персоналу Товариства нараховувалась та виплачувалась заробітна плата відповідно до встановленої системи оплати праці. Компенсації та інші додаткові виплати не здійснювались.

Аудитор дійшов висновку, що відносини Товариства з пов'язаними особами, що виходять за межі нормальної діяльності, не були виявлені.

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

Аудитором отримана достатня впевненість в тому, що у Товариства станом на 31.12.2020р. відсутні непередбачені активи та зобов'язання, ймовірність визнання яких на балансі Товариства є достатньо високою.

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

Подій після дати балансу, які не знайшли відображення у фінансовій звітності Товариства, проте можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан Товариства, не виявлено.

Управлінський персонал Товариства визначив, що події, викликані впливом пандемії в зв'язку з поширенням коронавірусу COVID-19, не є коригуючими по відношенню до фінансової звітності за 2020 рік. Наразі не можливо достовірно визначити вплив наслідків пандемії на подальшу діяльність Товариства та його фінансовий стан.

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

Аудитором не виявлено інформацію про наявність інших факторів та обставин, які можуть суттєво вплинути на діяльність Товариства у майбутньому. Проте, внаслідок ситуації, яка склалася в Україні в зв'язку з політичною та економічною нестабільністю, Товариство усвідомлює, що на процес рішення поставлених завдань будуть впливати фактори зовнішнього та внутрішнього середовища. Економічна стабільність в Україні більшою мірою залежить від ефективності заходів, які реалізує уряд України. Закони та нормативні акти, які впливають на операційне середовище в Україні, можуть швидко змінюватися. Стан економічної нестабільності може тривати і далі, тому існує ймовірність того, що фінансові активи Товариство не зможе реалізувати за їх балансовою вартістю в ході звичайної діяльності, що вплине на результати діяльності та власний капітал.

Інша фінансова інформація відповідно до законодавства

Щомісячно Товариством розраховуються пруденційні показники. З 01.01.2020р. по 31.12.2020р. всі пруденційні показники не порушувалися і відповідали встановленим нормативам. Щомісячно адміністративні дані торговця про виконання пруденційних нормативів надавалися до НКЦПФР.

Інші елементи

Основні відомості про аудиторську фірму

Повне найменування аудиторської фірми відповідно до установчих документів	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ АУДИТОРСЬКА ФІРМА «СПІКА-АУДИТ»
Код ЄДРПОУ	23464570
Відомості про фірму оприлюднені в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності за № 0861. ТОВ АФ «СПІКА-АУДИТ» включено до Реєстру аудиторських фірм, які відповідають критеріям для проведення обов'язкового аудита	
Прізвище, ім'я, по батькові аудиторів, які проводили аудит, та серія, номер, дата видачі сертифікатів аудиторів, виданих АПУ	Ключовий партнер з аудиту аудитор Іволженко Ольга Василівна, сертифікат аудитора серії А №000224, виданий рішенням АПУ №12 від 15.03.1994р.
Місцезнаходження юридичної особи та	61003, м. Харків, майдан Павлівський, 1/3

її фактичне місце розташування

Основні відомості про умови договору на проведення аудиту

Аудит фінансової звітності здійснювався відповідно договору №1/2021 від 15.01.2021р.
Аудит розпочато 15.01.2021р. та закінчено 15.03.2021р.

Директор ТОВ АФ «СПІКА-АУДИТ»

61003, м. Харків, майдан Павлівський, 1/3

15.03.2021 р.



Іволженко Ольга Василівна