

**ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА
ТОВ «АФ «Аудит-Стандарт»
щодо річної фінансової звітності
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«ЗЛАТКО ГРУП»
за рік, що закінчився 31 грудня 2018 року**

м. Київ 2019 рік

ТОВ “Аудиторська фірма “АУДИТ-СТАНДАРТ”

Дата державної реєстрації: 06.02.2004 року, Ідентифікаційний код 32852960

Свідоцтво АТУ №3345

Україна, м. Київ, вул. Юрківська/Фрунзе, 2-б/32 літера «А», тел.(044) 233-41-18

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА щодо фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЗЛАТКО ГРУП» станом на 31 грудня 2018 року

Адресати:

-Національній комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг;
-Учасникам та Управлінському персоналу ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЗЛАТКО ГРУП»

Звіт щодо аудиту фінансової звітності

Думка із застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЗЛАТКО ГРУП», код за ЄДРПОУ 39721764, місцезнаходження:, 04071, м. Київ, вулиця НАБЕРЕЖНО-ЛУГОВА, будинок 3 (далі по тексту – «Товариство»), що складається з балансу (звіту про фінансовий стан) на 31.12.2018р., звіту про фінансові результати (звіту про сукупний дохід), звіту про власний капітал та звіту про рух грошових коштів за рік, що закінчився зазначеною датою та приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЗЛАТКО ГРУП» на 31 грудня 2018 року, його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності («МСФЗ») та відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 № 996-XIV щодо складання фінансової звітності».

Основа для думки із застереженням

Станом на 31.12.2018 року на балансі Товариства в складі іншої поточної дебіторської заборгованості обліковується дебіторська заборгованість на суму 13 035 тис. грн. На думку аудитора така заборгованість повинна бути перекласифіковано в довгострокову дебіторську заборгованість.

Примітки до фінансової звітності Товариства за 2018 рік не включають всі розкриття згідно вимог МСФЗ, а саме: недостатньо розкрита інформація, яка дозволить користувачам фінансової звітності оцінити значимість фінансових інструментів для фінансового стану та фінансових результатів діяльності Товариства.

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 З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЗЛАТКО ГРУП» згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ), та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ.

Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки із застереженням.

Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту – це питання, що, на наше професійне судження, були значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядалися в контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувались при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань.

Інша інформація.

Управлінський персонал Товариства несе відповідальність за іншу інформацію - звітні дані фінансової установи. Інша інформація складається з:

Додаток 6. Інформація фінансової установи;

Додаток 7. Довідка про обсяг та кількість укладених та виконаних договорів з надання фінансових послуг за 1,2,3,4 квартал 2018 року;

Додаток 8. Довідка про обсяги та кількість наданих фінансових послуг за договорами фінансового лізингу за 1,2,3,4 квартал 2018 року;

Додаток 9. Довідка про укладені та виконані договори факторингу за 1,2,3,4 квартал 2018 року

Додаток 10. Довідка про обсяги та кількість наданих фінансових послуг за договорами гарантії за 1,2,3,4 квартал 2018 року

Додаток 11. Довідка про обсяги та кількість наданих фінансових послуг за договорами поруки за 1,2,3,4 квартал 2018 року

Додаток 12. Довідка про укладені та виконані договори з надання коштів у позику, в тому числі і на умовах фінансового кредиту за 1,2,3,4 квартал 2018 року

Додаток 14. Інформація щодо структури основного капіталу фінансової установи за 1,2,3,4 квартал 2018 року

Додаток 15. Інформація щодо активів фінансової установи за 3,4 квартал 2018 року

Додаток 16. Інформація про великі ризики фінансової установи за 3,4 квартал 2018 року.

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію, а саме звітні дані та, відповідно, ми не висловлюємо аудиторську думку чи робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації, а саме звітних даних Товариства .

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією (інформацією щодо звітних даних Товариства) та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією та фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація виглядає такою, що містить суттєве викривлення.

Якщо на основі проведеної нами роботи, ми доходимо висновку що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації (звітних даних Товариства), ми зобов'язані повідомити про цей факт. Ми не виявили таких фактів, які потрібно було б включити до звіту.

Звітність складається Товариством та подається у відповідності до Порядку надання звітності фінансовими компаніями, фінансовими установами - юридичними особами публічного права, довірчими товариствами, а також юридичними особами - суб'єктами господарювання, які за своїм правовим статусом не є фінансовими установами, але мають визначену законами та нормативно-правовими актами Держфінпослуг або Нацкомфінпослуг можливість надавати послуги з фінансового лізингу, затвердженого розпорядженням Національної комісії з регулювання ринків фінансових послуг України від 26 вересня 2017 року N3840 зі змінами.

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

Управлінський персонал Товариства 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 визначення здатності Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовано, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, окрім 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.

Нашою метою є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства чи 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 дотримуємось професійного скептицизму 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, які поставили б під значний сумнів можливість товариства продовжити безперервну діяльність. 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 компанію 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, 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.

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 застосовне, щодо відповідних застережних заходів.

Звіт щодо вимог інших законодавчих та нормативних актів при аудиті фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЗЛАТКО ГРУП».

З метою формування професійного судження та висловлення думки щодо дотримання суб'єктом господарювання положень законодавчих та нормативних актів, відповідно до Методичних рекомендацій щодо вимог до аудиторських звітів, що подаються до Національної комісії що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг, (надалі по тексту «Нацфінпослуг»), за результатами аудиту річної звітності та звітних даних фінансових установ за 2018 рік, надаємо наступну інформацію:

- Щодо формування (зміни) статутного (складеного/пайового) капіталу ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЗЛАТКО ГРУП»:

Формування Статутного капіталу ТОВ «ЗЛАТКО ГРУП» проведено з дотриманням вимог Закону України «Про господарські товариства». Статутний капітал розміром 20 000 тис. грн. станом на 31.12.2018 року сформований у повному обсязі та сплачений виключно грошовими коштами у встановлені законодавством терміни, відповідає Статуту, який зареєстрований належним чином.

Для створення зареєстрованого статутного капіталу учасниками не використовувались векселі, кошти, одержані в кредит, позику та під заставу, бюджетні кошти та нематеріальні активи. Несплаченого або вилученого капіталу станом на 31.12.2018 року не має. Формування статутного та власного капіталу здійснено відповідно до вимог чинного законодавства України.

- Щодо формування, ведення обліку, достатності та адекватності сформованих резервів відповідно до законодавства.

Станом на 31.12.2018р. резерви не формувались.

- Щодо встановлених фінансових нормативів та застосованих заходів впливу до фінансової групи, у разі входження суб'єкта господарювання до такої:

Товариство не входить до фінансової групи.

-Щодо структури інвестиційного портфелю із зазначенням реквізитів емітента (назва, код за ЄДРПОУ), суми, ознаки фіктивності тощо:

Таблиця №1

№ п/п	Напрямок інвестування	Назва емітента	Код ЄДРПОУ	Кількість	Сума тис. грн.	Рейтинг Для банка	Обіг	Ознака фіктивності
1	Депозити	-	-	-	-	-	-	-
2	Цінні папери в.т.ч	-	-	-	-	-	-	-
2.1.	Акції прості іменні	-	-	-	-	-	-	-
2.2.	облігації	-	-	-	-	-	-	-
2.3.	Частки (паї) в Статутному капіталі	-	-	-	-	-	-	-

- Щодо заборони залучення фінансових активів від фізичних осіб із зобов'язанням щодо наступного їх повернення:

Протягом 2018 року Товариство не залучало фінансові активи від фізичних осіб.

- Щодо суміщення провадження видів господарської діяльності:

Товариство дотримується обмежень щодо суміщення провадження видів господарської діяльності, установлених пунктом 37 Ліцензійних умов № 913, а саме : «Фінансова установа зобов'язана дотримуватися обмежень щодо суміщення провадження видів господарської діяльності.», та розділом 2 Положення № 1515.

Товариство надає виключно послуги відповідно до отриманих ліцензій.

-Щодо надання фінансових послуг на підставі договору у відповідності до законодавства та внутрішніх правил надання фінансових послуг суб'єктом господарювання:

Товариством надаються фінансові послуги на підставі договору, який відповідає вимогам статті 6 Закону про фінпослуги, стаття 18 Закону про споживачів, розділу II Закону про споживче кредитування, статті 10561 ЦКУ та положенням внутрішніх правил надання фінансових послуг Товариством.

-Щодо розміщення інформації на власному веб-сайті (веб-сторінці) та забезпечення її актуальності:

Товариство надає клієнту (споживачу) інформацію відповідно до статті 12 Закону про фінпослуги, а також розміщує інформації, визначену частиною першою статті 12 зазначеного закону, на власному веб-сайті (веб-сторінці) <https://zlatko.in.ua/> та забезпечує її актуальність.

- Щодо прийняття рішень у разі конфлікту інтересів:

Товариство дотримується вимог статті 10 Закону про фінансові послуги щодо прийняття рішень у разі конфлікту інтересів. Протягом звітного періоду не було фактів виникнення конфлікту інтересів.

- Щодо відповідності приміщень, у яких здійснюється суб'єктом господарювання обслуговування клієнтів (споживачів), доступності для осіб з інвалідністю та інших маломобільних груп населення відповідно до державних будівельних норм, правил і стандартів, що документально підтверджується фахівцем з питань технічного обстеження будівель та споруд, який має кваліфікаційний сертифікат:

Для обслуговування клієнтів з обмеженими фізичними можливостями встановлено кнопку виклику персоналу з інформацією для її візуального сприйняття що надає можливість доступу для осіб з інвалідністю та інших мало мобільних груп населення до нежитлових приміщень за адресою: 04071, м. Київ, вулиця НАБЕРЕЖНО-ЛУГОВА, будинок 3.

- Щодо внесення суб'єктом господарювання інформації про всі свої відокремлені підрозділи до Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських

формувань та до Державного реєстру фінансових установ відповідно до вимог, установлених законодавством:

Товариство надає інформацію про всі свої відокремлені підрозділи до Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань та до Державного реєстру фінансових установ відповідно до вимог, установлених розділом XVII Положення № 41. Відокремлені підрозділи у Товариства відсутні.

- Щодо внутрішнього контролю та внутрішнього аудиту:

З метою забезпечення контролю за здійсненням фінансово-господарської діяльності та відповідно до чинного законодавства в Товаристві створена служба внутрішнього аудиту (контролю), діяльність якої регламентується «Положенням про службу внутрішнього аудиту (контролю)» затверджено Протоколом Загальних зборів учасників №5 від 27.02.2017р. . Службою внутрішнього аудиту (контролю) Товариства є посадова особа, що проводить внутрішній аудит (контроль). Внутрішній аудитор підпорядковується Загальним зборам Товариства та звітує перед ними. Призначено на посаду Наказ №3-к від 07.05.2018р. Реалізація функцій внутрішнього аудитора Товариства протягом 2018 року пов'язана з забезпеченням в установленому порядку реалізації політики у сфері фінансового контролю за використанням коштів та матеріальних цінностей, їх збереження, ведення і достовірності бухгалтерського обліку та фінансової звітності; розробка пропозицій відносно усунення встановлених недоліків, порушень, попередження їх в подальшому.

- Щодо готівкових розрахунків:

Товариство не здійснює готівкових розрахунків. Наявні сейфи використовуються для зберігання документів. Офіс товариства забезпечений цілодобовою охороною.

- Щодо зберігання грошових коштів і документів та наявності необхідних засобів безпеки (зокрема сейфи для зберігання грошових коштів, охоронну сигналізацію та/або відповідну охорону):

Товариство забезпечує зберігання документів та наявність необхідних засобів безпеки (зокрема сейфи для зберігання грошових коштів, охоронну сигналізацію та/або відповідну охорону), та дотримання вимог законодавства щодо готівкових розрахунків, встановлених Постановою НБУ № 148 від 29.12.2017р. Про затвердження Положення про ведення касових операцій у національній валюті в Україні.

- Щодо розкриття інформації щодо порядку формування статутного капіталу (історія походження коштів):

Станом на 01.01.2018р. та 31.12.2018р. зареєстрований статутний капітал Товариства складає 20 000 000,00 грн. (Двадцять мільйонів грн. 00 коп.) і відповідає статутним документам Товариства

Статутний капітал сплачено в минулих періодах повністю, виключно грошовими коштами, в повному обсязі, за рахунок внесків учасників та згідно встановлених термінів і формувався таким чином:

Первинні установчі збори засновників Товариства були проведені 31 березня 2015 року (Протокол Загальних зборів учасників №1 від 31.03.2015). Відповідно до протоколу було прийняте рішення про створення ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЗЛАТКО ГРУП» та для забезпечення діяльності Товариства сформувати статутний капітал у розмірі 8 000 ,00 (вісім тисяч) гривень 00 копійок.

Відповідно до Протоколу Загальних зборів учасників №1 від 31.03.2015 року засновниками ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЗЛАТКО ГРУП» було Товариство з обмеженою відповідальністю «ТІК «ГЕРМЕС КБ», код за ЄДРПОУ 38234218 », якому належало 50% статутного капіталу Товариства, що в сумі становить 4000,00(чотири тисячі) гривень 00 копійок та ТОВ «КИЇВ ТОР ГРУП», код за ЄДРПОУ 36216574, якому належало 50% статутного капіталу Товариства , що в сумі становить 4000,00(чотири тисячі)гривень 00 копійок.

Сплата внесків до статутного капіталу була проведена шляхом безготівкового перерахунку коштів на поточний рахунок Товариства №26002001030609 Київської філії АТ «МІСТО БАНК», код банку 380593 м. Києва, засновником ТОВ «ТІК «ГЕРМЕС КБ» в сумі 4000,00(чотири тисячі) гривень 00 копійок, що підтверджується банківською випискою від 21.12.2015 року та засновником ТОВ «КИЇВ ТОР ГРУП», в сумі 4000,00(чотири тисячі) гривень 00 копійок, що підтверджується банківською випискою від 21.12.2015 року.

Таким чином, станом на 21 грудня 2015 року статутний капітал товариства у розмірі 8000,00 (вісім тисяч) гривень був внесений учасниками повністю, грошовими коштами на рахунок Товариства.

Відповідно до Протоколу №3 від 21.12.2015 року Загальними зборами Учасників було прийняте рішення про зміну учасників Товариства, а саме: про відчуження часток та вихід зі складу учасників на користь Товариства з обмеженою відповідальністю «ГЕЛЬВІН», код ЄДРПОУ 39721167 (частки були придбані згідно договорів купівлі-продажу часток від 21.12.2015 року); про збільшення розміру статутного капіталу Товариства до 6 000 000,00 (шість мільйонів) гривень за рахунок внеску від єдиного учасника Товариства у розмірі 59992000,00 (П'ять мільйонів дев'ятсот дев'яносто дві тисячі) гривень та про затвердження Статуту Товариства у новій редакції, який було зареєстровано 25.12.2015 року.

Так, згідно Статуту у новій редакції єдиним учасником Товариства є Товариство з обмеженою відповідальністю «ГЕЛЬВІН», код ЄДРПОУ 39721167, місцезнаходження: 01004, м. Київ, вулиця Басейна, 5Б. Для забезпечення діяльності Товариства було сформовано статутний капітал у розмірі 6 000 000,00 (шість мільйонів) гривень 00 копійок.

Так, ТОВ «ГЕЛЬВІН», код ЄДРПОУ 39721167, який 21.01.2016 року вніс до статутного капіталу Товариства 5992000,00 (п'ять мільйонів дев'ятсот дев'яносто дві тисячі) гривень двома платежами: 4800000,00 (чотири мільйони вісімсот тисяч) гривень (платіжний документ №2 від 21.01.2016 року); 1192000,00 (один мільйон сто дев'яносто дві тисячі) гривень (платіжний документ №3 від 21.01.2016 року). Це підтверджується даними банківської виписки по рахунку №26507001030609 Київської філії АТ «МІСТО БАНК», код банку 380593 за період з 01.01.2016 по 31.01.2016 року.

Відповідно до Протоколу № 5 від 23.05.2016 Загальними Зборами Учасників було прийнято рішення про збільшення розміру статутного капіталу Товариства до 20 000 000,00 грн. (Двадцять мільйонів гривень 00 копійок).

Відповідно було затверджено нову редакцію Статуту, згідно якого:

Таблиця 2

№ з/п	Назва юридичної особи	Частка статутному капіталі, грн.	Частка статутному капіталі, %
1	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ГЕЛЬВІН», код за ЄДРПОУ 39721167	20 000 000,00	100

На виконання своїх зобов'язань з формування статутного капіталу Товариства учасником було внесено додатково на рахунок Товариства 14000000,00 грн. (чотирнадцять мільйонів гривень 00 копійок).

Згідно виписки по рахунку №26502052601000 ПАТ КБ «ПРИВАТБАНК», МФО 320649 за 20.09.2016 року, учасником внесено свою частку до статутного капіталу Товариства у повному обсязі грошовими коштами двома платежами:

20.09.2016 року - 7 000 000,00 грн. (сім мільйонів гривень 00 копійок);

20.09.2016 року - 7 000 000,00 грн. (сім мільйонів гривень 00 копійок).

Протягом 2018 року змін у складі учасників Товариства не було.

Розмір Статутного капіталу відповідає нормативним вимогам Положення про внесення інформації щодо фінансових компаній до Державного реєстру фінансових установ та встановлення вимог до облікової та реєструючої системи фінансових компаній, затвердженого розпорядженням Державної комісії з регулювання ринків фінансових послуг України 05.12.2003 № 152 зі змінами від 11.07.2013 № 2265.

Таким чином, станом на 31.12.2018 р. розмір Зареєстрованого (пайового) капіталу ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЗЛАТКО ГРУП» складає 20 000 000,00 грн. (Двадцять мільйонів грн. 00 коп.) гривень, власником істотної частки в статутному капіталі станом на 31.12.2018 року є ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ГЕЛЬВІН», код за ЄДРПОУ 39721167 – 20 000 000,00 грн., частка в статутному капіталі 100 %; сформований внесками учасників Товариства відповідно до вимог Господарського кодексу України та Закону України «Про фінансові послуги та державне регулювання ринків фінансових послуг», та сплачено сумі 20 000 000,00 грн. (Двадцять мільйонів грн. 00 коп.) гривень. Несплачена частка відсутня.

- Щодо розкриття джерела походження складових частин власного капіталу (капітал у дооцінках, внески до додаткового капіталу):

Таблиця №2

Складова частина	Сума станом на	Джерело формування	Сума, тис. грн.
------------------	----------------	--------------------	-----------------

власного капіталу	31.12.2018р.	тис.	
	грн.		
Статунний капітал	20 000		Внески учасників 20 000
Додатковий капітал	6 200		Позика на умовах субординованого боргу 6 200 тис. грн.
Нерозподілений прибуток (збиток)	69		Результат господарської діяльності 69 тис. грн.

Додатковий капітал сформовано в розмірі 6200 тис. грн. за рахунок коштів, отриманих на умовах субординованого боргу від ТОВ "ФРУТАРІЯ" згідно Договору N 1-СБ від 05.10.2017р. Субординований борг є незабезпеченим борговим капітальним інструментом, що не може бути повернутим раніше п'яти років, не має необхідності у конвертації в інший інструмент та не має пріоритетної черговості відносно інших вимог на активи Товариства при його ліквідації.

Формування складових частин власного капіталу, а саме: нерозподіленого прибутку у сумі 69 тис. грн. та додаткового капіталу відповідає вимогам Міжнародних стандартів фінансової звітності та облікової політики Товариства.

- Щодо розкриття інформації з урахуванням вимоги Міжнародних стандартів фінансової звітності відносно методів оцінки справедливої вартості активів фінансових компаній:

Товариством розкрита інформація щодо методів оцінки справедливої вартості відповідно до вимог МСФЗ 13 Оцінка справедливої вартості. Товариство визнає такі категорії фінансових активів: фінансові активи, що оцінюються за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку; фінансові активи, що оцінюються за амортизованою собівартістю.

Примітки до фінансової звітності Товариства за 2018 рік не включають всі розкриття згідно вимог МСФЗ, а саме: недостатньо розкрита інформація, яка дозволить користувачам фінансової звітності оцінити значимість фінансових інструментів для фінансового стану та фінансових результатів діяльності Товариства

Основні відомості про ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЗЛАТКО ГРУП»

Таблиця №3

1.	Повна назва	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЗЛАТКО ГРУП»
2.	Скорочена назва	ТОВ «ЗЛАТКО ГРУП»
3.	Код за ЄДРПОУ	39721764
4.	Місцезнаходження	04071, м. Київ, вул. Набережно-Лугова, 3
5.	Державна реєстрація – дата Орган реєстрації, № запису	Дата запису: 31.03.2015 Номер запису: 1 071 102 0000 033746 Виписка з Єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців
6.	Учасник Товариства	Юридична особа – резидент ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ГЕЛЬВІН", Код ЄДРПОУ 39721167, адреса засновника: 01004, м.Київ, Печерський район, ВУЛИЦЯ БАСЕЙНА, будинок 5 Б
7.	Розподіл часток між учасниками Товариства станом на 31.12.2018 р.	Учасники Товариства: Юридична особа резидент ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ГЕЛЬВІН.», якому належить 100% статутного капіталу, що в сумі становить 20 000 000,00 грн.
8.	Види діяльності за КВЕД 2010	Код КВЕД 64.19 Інші види грошового посередництва; Код КВЕД 64.91 Фінансовий лізинг; Код КВЕД 64.92 Інші види кредитування; Код КВЕД 64.99 Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н. в. і. у. (основний)
9.	Відомості про ліцензії та дозволи, видані фінансовій установі:	Ліцензія на провадження господарської діяльності з надання фінансових послуг (крім професійної діяльності на ринку цінних паперів), а саме на: надання гарантій та поручительств, розпорядження Нацкомфінпослуг від 25.04.2017 № 1291 Ліцензія на провадження господарської діяльності з надання фінансових послуг (крім професійної діяльності на ринку цінних паперів), а саме на: надання послуг з факторингу розпорядження Нацкомфінпослуг від 30.05.2017 № 2153 Ліцензія на провадження господарської діяльності з надання фінансових послуг (крім професійної діяльності на ринку цінних паперів), а саме на: надання послуг фінансового лізингу розпорядження Нацкомфінпослуг від 30.05.2017 № 2153 Ліцензія на провадження господарської діяльності з надання фінансових послуг (крім професійної діяльності на ринку цінних паперів), а саме на: надання коштів у позику на умовах фінансового кредиту розпорядження Нацкомфінпослуг від 25.04.2017 № 1291.
10.	Номер та дата видачі Свідоцтва про реєстрацію фінансової установи	Свідоцтво Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг, про внесення до реєстру фінансових установ ФК № 748 від 19.05.2016 року. Реєстраційний номер 13103362 Код фінансової установи – 13 Види фінансових послуг: - надання гарантій та поручительств; - надання коштів у позику в тому числі і на умовах фінансового кредиту; - надання послуг з фінансового лізингу;

		- надання послуг з факторингу.
11.	Відповідальні особи	Шипілов В.В.– директор з 01.02.2017 року (призначений на посаду відповідно до Протоколу загальних зборів часників №7 від 31.01.2017 року. та наказу №7-к від 01.02.2017 року), по 27.02.2018 року, Кицун В.В. – директор з 27.02.2018 (призначений на посаду відповідно до Протоколу загальних зборів часників №9 від 26.02.2018 року. та наказу №-2к від 26.02.2018 року), по теперішній час. Головний бухгалтер – з 01.04.2016 до 11.03.2018р. Рикова С.А., з 01.04.2018по 30.03.2019р. Гаєва І.В. Договірне обслуговування на умовах аутсорсингу з 01.04.2019р. по теперішній час ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЛТД "БІЗНЕС КОНСАЛТ" (код ЄДРПОУ 42763935)
12.	Розмір статутного капіталу на 31.12.2018 р.	20 000 000,00 (двадцять мільйонів) гривень 00 копійок.

Інформація стосовно фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЗЛАТКО ГРУП»:

Концептуальною основою фінансової звітності Товариства станом на 31 грудня 2018 року, є Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ) та Міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО). Тлумачення, розроблені Комітетом з тлумачень міжнародної фінансової звітності.

Розкриття інформації за видами активів.

Необоротні активи

Облік основних засобів відображається в фінансовій звітності згідно МСБО 16 «Основні засоби».

Станом на 31.12.2018 року первісна вартість основних засобів, що знаходились на балансі Товариства складає 19 тис. грн. (комп'ютерна техніка та офісне обладнання), амортизація складає становить 2 тис. грн., залишкова вартість складає 17 тис. грн..

Згідно з обліковою політикою за МСФЗ при визначенні оцінки основних засобів після визнання таких активом, Товариство застосовує модель собівартості. Строк корисної експлуатації основних засобів визначається виходячи з очікуваної корисності активу. Нарахування амортизації по об'єктах основних засобів, проводилось прямолінійним способом, виходячи з терміну корисного використання кожного об'єкта. Протягом 2018 року Товариство не мало нерухомоті у власності та основних засобів у фінансовій оренді.

Подальші витрати

Товариство не визнає в балансовій вартості об'єкта основних засобів витрати на щоденне обслуговування, ремонт та технічне обслуговування об'єкта. Ці витрати визнаються в прибутку чи збитку, коли вони понесені. В балансовій вартості об'єкта основних засобів визнаються такі подальші витрати, які задовольняють критеріям визнання активу.

Оренда.

У звітному періоді Товариство орендувало офісне приміщення. Оренда є операційною, з правом подальшого перегляду строку оренди. Орендоване приміщення знаходиться за адресою м. Київ, вул. Набережно-Лугова, 3. Товариство несе витрати по утриманню орендованого приміщення. Орендні платежі та витрати на утримання в 2018 році були відображені в складі «адміністративних витрат».

Оборотні активи

Дебіторська заборгованість.

Визнання та оцінка дебіторської заборгованості здійснювалися у відповідності з вимогами Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (МСБО) та Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ).

Станом на 31.12.2018 року поточна дебіторська заборгованість складається з:

- дебіторської заборгованості за виданими авансами (авансові внески за судові збори за позовами які ще не були розглянуті та/або задоволені) в сумі 83 тис. грн.

- дебіторська заборгованість за нарахованими доходами (нараховані відсотки по виданих позиках) в сумі 106 тис. грн.

- інша поточна дебіторська заборгованість Товариства відображена на дату балансу за чистою реалізаційною вартістю за вирахуванням резерву сумнівних боргів в сумі 269 тис. грн.

Інша поточна дебіторська заборгованість Товариства станом на 31.12.2018 р. становить 99 % активів балансу і складається:

- розрахунків за виданими позиками у формі кредиту – 6 200 тис. грн..

- розрахунків з боржниками по договорах факторингу (відступлення права вимоги) – 29 687 тис. грн., зменшено на суму створеного резерву сумнівних боргів – (267 тис. грн.)

- поворотна фінансова допомога у сумі 60 тис. грн., зменшено на суму створеного резерву сумнівних боргів – (2 тис. грн.)

Станом на 31.12.2018 року на балансі Товариства в складі іншої поточної дебіторської заборгованості обліковується дебіторська заборгованість на суму 13 035 тис. грн. На думку аудитора така заборгованість повинна бути перекласифіковано в довгострокову дебіторську заборгованість.

Грошові кошти.

Станом на 31.12.2018 року залишок грошових коштів Товариства становить 70 тис. грн., та складається з залишку на рахунках у банківських установах, що підтверджується виписками банку.

Товариство не має грошових коштів, які утримуються і є недоступними для використання станом на 31.12.2018 року. Справедлива вартість грошових коштів дорівнює їх номінальній вартості.

Вплив інфляції на монетарні статті.

Коригування статей фінансової звітності на індекс інфляції відповідно до МСБО 29 «Фінансова звітність в умовах гіперінфляції» не здійснювалось.

Розкриття інформації щодо розміру зобов'язань і забезпечень .

Інформація про зобов'язання і резерви, яка наведена у фінансових звітах, розкрита у всіх суттєвих аспектах, у цілому відповідає Міжнародним стандартам бухгалтерського обліку (МСБО) та Міжнародним стандартам фінансової звітності (МСФЗ).

Облік і визнання забезпечень резервів Товариства відображається в фінансовій звітності згідно МСБО37 «Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи» .

Станом на 31.12.2018 р. поточні зобов'язання і забезпечення становлять 9 685 тис. грн.. та складаються з:

Поточної заборгованості за товари, роботи, послуги у сумі 7 тис. грн.

Поточної заборгованості з бюджетом в сумі 7 тис. грн., в тому числі з податку на прибуток у сумі 6 тис. грн.

Поточної заборгованості за розрахунками зі страхування 1 тис. грн.;

Поточної заборгованості за розрахунками з оплати праці 5 тис. грн.

Інші поточні зобов'язання обліковуються у сумі 9 658 грн. та складаються із забезпечувальних платежів, отриманих за попередніми договорами та відсотками нарахованими за позикою отриманою.

Поточні забезпечення у сумі 7 тис. грн. представлені резервом відпусток працівникам.

У Товариства немає прострочених зобов'язань щодо сплати податків та зборів, несплачених штрафних санкцій за порушення законодавства про фінансові послуги.

Інформація про власний капітал ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЗЛАТКО ГРУП».

Станом на 31.12.2018 р. власний капітал ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЗЛАТКО ГРУП» становить тис. грн. та має наступну структуру:

Таблиця 4 (тис. грн.)

Пасив балансу	Код рядка	на	на
---------------	-----------	----	----

		31.12.2018р.	31.12.2017р.
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	20 000	20 000
Додатковий капітал	1410	6 200	16 200
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	69	41
Неоплачений капітал	1425	-	-
Усього власного капіталу	1495	26 269	36 241

Статутний капітал становить 20 000 000,00 (двадцять мільйонів) гривень 00 копійок, та відображає зафіксовану в статутних документах загальну вартість активів, які є внеском учасників до капіталу Товариства. Сплачений статутний капітал внесками учасників Товариства виключно грошовими коштами становить у сумі 20 000 000,00 (двадцять мільйонів) гривень 00 копійок.

Додатковий капітал сформовано в минулих періодах та станом на 31.12.2018р. складає 6 200 тис. грн.. Нерозподілений прибуток станом на 31.12.2018р. становить 69 тис. грн.

Розкриття інформації про доходи та витрати.

Нами було перевірено достовірність даних про правильність класифікацій та оцінки доходу, правильність визначення балансового прибутку відповідно до чинного законодавства.

На думку аудитора, в усіх суттєвих аспектах бухгалтерський облік доходів від звичайної діяльності Товариства ведеться у відповідності до норм МСБО 18 «Дохід».

Основною вимогою до фінансової звітності Товариства щодо доходів і витрат є відповідність отриманих (визнаних) доходів сплаченим (визнаним) витратам, які здійснюються з метою отримання таких доходів.

Визнання доходів за 2018 рік.

У 2018 році загальний дохід становить 2 752 тис. грн. та складається з: чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг, в т.ч. відсотки нараховані за кредитами виданим) у сумі 2 645 тис. грн.

Фінансовим результатом від звичайної діяльності у звітному періоді є отриманий прибуток – 34 тис. грн., чистий прибуток – 28 тис. грн.

Визнання витрат за 2018 рік.

Витрати признаються в звіті про фінансові результати, якщо виникає зменшення в майбутніх економічних вигодах, пов'язаних із зменшенням активу або збільшенням зобов'язання, які можуть бути надійно виміряні.

Витрата визнається в звіті про фінансові результати негайно, якщо витрати не створюють майбутні економічні вигоди, або коли майбутні економічні вигоди не відповідають або перестають відповідати вимогам визнання як актив в балансі.

Загальні витрати Товариства в 2018 році складають 2 718 тис. грн., та складаються з:

адміністративних витрат на суму 799 тис. грн.,

інших операційних витрат на суму 36 тис. грн.,

фінансові витрати на суму 1 883 тис. грн. (відсотки нараховані за отриманими позиками).

Розкриття інформації в Звіті про рух грошових коштів.

Звіт про рух грошових коштів ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЗЛАТКО ГРУП» складено згідно вимог МСФО 7 «Звіти про рух грошових коштів».

Інформація про грошові потоки Товариства надає користувачам фінансових звітів змогу оцінити спроможність генерувати грошові кошти та їх еквіваленти, а також оцінити потреби суб'єкта господарювання у використанні цих грошових потоків.

Товариство не має залишків грошових коштів, які утримуються і є недоступними для використання, та невикористаних запозичених коштів, що є наявними для майбутньої операційної діяльності і для погашення зобов'язань інвестиційного характеру, до яких існують будь-які обмеження щодо використання. Залишок грошових коштів станом на 31.12.2018 року на рахунках у банках складає 70 тис. грн.

Розкриття інформації в Звіті про власний капітал (зміни у власному капіталі).

Протягом 2018 року відбулись зміни у власному капіталі, що призвели до збільшення розміру власного капіталу, а саме:

Прибуток, отриманий за 2018 рік визначається в сумі 28 тис. грн.

Повернення позики, що відповідає визначенню субординований борг у сумі 10 000 тис. грн.;

Власний капітал на кінець звітного періоду складає 26 269 тис. грн. та перевищує на 6 269 тис. грн. зареєстрований статутний капітал, який складає 20 000 тис. грн.

Розкриття інформації про зв'язані сторони.

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЗЛАТКО ГРУП» відповідно до вимог МСБО 24 «Розкриття інформації про зв'язані сторони» розкриває у фінансовій звітності за 2018 рік .

Згідно з МСБО 24 «Розкриття інформації про зв'язані сторони» операції зі зв'язаними сторонами протягом періодів, що охоплюються фінансовою звітністю, Товариство розкрило в складі інформації про характер відносин зі зв'язаними сторонами в Примітці «Інформація про операції з пов'язаними сторонами» .

Станом на 31.12.2018 року зв'язаними особами Товариства є:

- Юридична особа – резидент ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ГЕЛЬВІН», якому належить частка в статутному капіталі 100%, що в сумі становить 20 000 000,00 грн.
- Фізична особа резидент - директор Товариства – Кицун В.В. .

Протягом звітного періоду Товариство не брало на себе істотних зобов'язань по пенсійним виплатам, оплаті вихідної допомоги або інших довгострокових зобов'язань перед ключовим управлінським персоналом, крім сплати внесків до державного пенсійного фонду у складі соціальних внесків із заробітної плати.

Товариство нараховувало та виплачувало заробітну плату управлінському у сумі 131 тис. грн.

Інші операції зі зв'язаними сторонами, що виходять за межі нормальної діяльності, за звітний період не здійснювались. Аудитори на дату надання аудиторського звіту отримали від директора Товариства письмові запевнення щодо повного розкриття операцій з зв'язаними сторонами.

Система управління ризиками (СУР)

Товариством запроваджено систему управління ризиками та затверджено Положення про Систему управління ризиками діяльності з надання фінансових послуг (Наказ № 0908/16-1 від 09.08.2016 р.) Управління ризиками Товариства являє собою процес передбачення і нейтралізації їх негативних фінансових наслідків, що включає їх ідентифікацію, оцінку, упередження та уникнення.

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

Ми проаналізували інформацію щодо наявності подій після дати балансу, які не знайшли відображення у фінансовій звітності, проте можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан Товариства. Фактів таких подій не встановлено.

В той же час зауважуємо, що керуючись Міжнародним стандартом аудиту 560 «Подальші події» аудитор не несе відповідальності за здійснення процедур або запитів стосовно фінансових звітів після дати аудиторського висновку. Протягом періоду, починаючи з дати надання звіту незалежних аудиторів до дати оприлюднення фінансових звітів, відповідальність за інформування аудитора про факти, які можуть вплинути на фінансові звіти, несе управлінський персонал .

Судові розгляди та рішення

Впродовж 2018 року у Товариства є стороною судових розглядів у семи цивільних та господарських судових процесах щодо заміни сторони виконавчого провадження та укладення, зміни, розірвання, виконання договорів (правочинів) та визнання їх недійсними, зокрема невиконання або неналежне виконання зобов'язань.

Невизначеність щодо майбутніх результатів непередбачуваного судового процесу або дій регуляторних органів відсутня.

На підставі даних фінансових звітів проведено розрахунок окремих показників фінансового стану та чистих активів ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЗЛАТКО ГРУП».

**Показники фінансового стану
на 31.12.2018 року**

Таблиця 5

Показник	Формула розрахунку	Значення показника		Нормативні значення
		31.12.2018	31.12.2017	
1	2	3	4	5
Коефіцієнт ліквідності	$\Phi 1 (p1160+p1165) / \Phi 1 (p1695-p1665-p1660)$	0.007	0.003	не менше 1.0 – 2.0

Коефіцієнт абсолютної ліквідності	Ф1 p1165 / Ф1 p1695	0.007	0,003	не менше 0.2 – 0.25
Коефіцієнт покриття	Ф1 (p1195-p1170) / Ф1 (p1695-p1665-p1660)	3,7	5.2	не менше 0.7 – 0.8
Коефіцієнт загальної ліквідності	Ф1 (p1195-p1170) / Ф1 (p1595-p1520-p1525 + p1695-p1665-p1660)	3,7	5.2	не менше 1.0 – 2.0
Коефіцієнт фінансової стійкості (платоспроможності, автономії)	Ф1 p1495 / Ф1 p1300	0,7	0,8	не менше 0.5

Розраховані показники ліквідності менше нормативного значення.

Розкриття інформації щодо перевищення вартості чистих активів ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЗЛАТКО ГРУП» над зареєстрованим розміром статутного капіталу станом на кінець звітної періоду

Під вартістю чистих активів Товариства розуміється величина, яка визначається шляхом вирахування із суми активів, прийнятих до розрахунку, суми його зобов'язань, прийнятих до розрахунку.

Розрахунок вартості чистих активів здійснюється з метою реалізації положень ст. 144 Цивільного кодексу України „ Статутний капітал товариства з обмеженою відповідальністю ”, зокрема п.4. « Якщо після закінчення другого чи кожного наступного фінансового року вартість чистих активів товариства з обмеженою відповідальністю виявиться меншою від статутного капіталу, товариство зобов'язане оголосити про зменшення свого статутного капіталу і зареєструвати відповідні зміни до статуту в установленому порядку, якщо учасники не прийняли рішення про внесення додаткових вкладів. Якщо вартість чистих активів товариства стає меншою від визначеного законом мінімального розміру статутного капіталу, товариство підлягає ліквідації.»

Розрахунок вартості чистих активів

ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЗЛАТКО ГРУП» станом на 31.12.2018 року

Таблиця 6

Найменування показника	За звітний період (тис. грн.)	За попередній період (тис. грн.)
Активи (строка 1300 Балансу), усього	35 954	45 174
Зобов'язання (строки 1595, 1695, 1700, 1800), усього	9 685	8 933
Розрахункова вартість чистих активів на 31.12.2018 року: загальна сума активів/рядок балансу 1300/ - загальна сумазобов'язань /сума рядків балансу 1595,1695, 1700, 1800)	26 269	36 241
Сплачений Статутний капітал	20 000	20 000
Величина перевищення чистих активів (нетто-активів) над розміром сплаченого статутного капіталу	6 269	16 241

На кінець звітної періоду вартість нетто-активів (чистих активів) Товариства складає 26 269 тис. грн. та на 6 269 тис. грн. перевищує розмір сплаченого статутного капіталу Товариства, що відповідає вимогам статті 144 п.4 Цивільного кодексу України та п.1 р. XI «Положення про Державний реєстр фінансових установ», затвердженого Розпорядженням Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг від 28.08.2003 р. № 41, у редакції розпорядження Нацкомфінпослуг від 28.11.2013 № 4368.

Інші елементи


Основні відомості про аудиторську фірму:

Повне найменування юридичної особи відповідно до установчих документів:	Товариство з обмеженою відповідальністю «Аудиторська фірма «Аудит-Стандарт»
---	---

Скорочене найменування юридичної особи відповідно до установчих документів:	ТОВ « АФ» Аудит-Стандарт»
Код за ЄДРПОУ:	32852960
ТОВ «АФ» Аудит-Стандарт» включено до розділів Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності під реєстраційним номером 3345:	Розділ: СУБ'ЄКТИ АУДИТОРСЬКОЇ ДІЯЛЬНОСТІ Розділ: СУБ'ЄКТИ АУДИТОРСЬКОЇ ДІЯЛЬНОСТІ, ЯКІ МАЮТЬ ПРАВО ПРОВОДИТИ ОBOB'ЯЗКОВИЙ АУДИТ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ Розділ: СУБ'ЄКТИ АУДИТОРСЬКОЇ ДІЯЛЬНОСТІ, ЯКІ МАЮТЬ ПРАВО ПРОВОДИТИ ОBOB'ЯЗКОВИЙ АУДИТ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ПІДПРИЄМСТВ, ЩО СТАНОВЛЯТЬ СУСПІЛЬНИЙ ІНТЕРЕС
Прізвище, ім'я, по батькові аудиторів, що брали участь в аудиті; номер, серія, дата видачі сертифікатів аудитора, виданих Аудиторською палатою України:	аудитор Титаренко В.М. (сертифікат аудитора № 006083, серія «А», виданий Аудиторською палатою України 13 квітня 2006 року, дійсний до 13.04.2021 року);
Місцезнаходження юридичної особи та її фактичне місце розташування:	04080, м. Київ, вул. Юрківська/Фрунзе, 2-6/32 літера «А»

Основні відомості про умови договору на проведення аудиту:

- дата та номер договору на проведення аудиту	№ 2-01-04/03-ФЗ від 04.03.2019
- дата початку аудиту	04.03.2019 р.
- дата закінчення проведення аудиту	22.04.2019 р.

Директор ТОВ «АФ «АУДИТ-СТАНДАРТ»  В.М. Титаренко
Адреса аудитора: Україна, 04080, м. Київ, вул. Юрківська/Фрунзе, буд. 2-6/32. Літ. «А»
Дата складання звіту : 22 квітня 2019 року

