



**Звіт незалежного аудитора
(АУДИТОРСЬКИЙ ЗВІТ)
щодо проміжної фінансової звітності**

ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «КАНТІЄРО»
код за ЄДРПОУ 43186135
станом на 21.01.2020р.

Наданий незалежною аудиторською фірмою
ТОВ «Аудиторська фірма «Міла-аудит»
2020 р.

**Звіт незалежного аудитора
(Аудиторський звіт)
щодо проміжної фінансової звітності
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «КАНТІЄРО»
станом на 21 січня 2020 року**

**Керівництву
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «КАНТІЄРО»**

**Національній комісії,
що здійснює державне регулювання
у сфері ринків фінансових послуг**

м. Київ

«04» лютого 2020 р.

**ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ ПРОМІЖНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
Думка**

Нами перевірена проміжна фінансова звітність Товариства з обмеженою відповідальністю «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «КАНТІЄРО» (далі – Товариство) за період з 01.01.2020р. по 21 січня 2020 р., що складена за Міжнародними стандартами, яка включає наступні форми проміжної фінансової звітності та Додатки до них:

- Баланс (Звіт про фінансовий стан) (форма №1) станом на 21 січня 2020 р.;
- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) (форма №2) за період з 01.01.2020р. по 21.01.2020 р.;
- Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) (форма №3) за період з 01.01.2020р. по 21.01.2020 р.;
- Звіт про власний капітал (форма №4) за період з 01.01.2020р. по 21.01.2020 р.;
- Примітки до проміжної фінансової звітності за період, що закінчився 21 січня 2020 року.

На нашу думку, проміжна фінансова звітність відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах, відповідно до застосованої концептуальної основи фінансової звітності в рамках звітування згідно з концептуальною основою достовірного подання, інформацію про

фінансовий стан Товариства з обмеженою відповідальністю “ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ “КАНТІЄРО” станом на 21 січня 2020 року, а також його фінансові результати і грошові потоки за період, що закінчився 21 січня 2020 року, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності, відповідно до Міжнародного стандарту аудиту 700 (переглянутий) «Формування думки та складання звіту щодо фінансової звітності».

Основа для немодифікованої думки

Ми провели аудит проміжної фінансової звітності відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА), Закону «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність». 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 та етичними вимогами, застосованими в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої немодифікованої думки.

На нашу думку аудиторів отримали достатні та прийнятні аудиторські докази про те, що розкриття у фінансовій звітності інформації, пов'язаної з обліковими оцінками, відповідає вимогам застосування концептуальної основи фінансової звітності відповідно до МСА.

Аудитор висловлює немодифіковану думку щодо проміжної фінансової звітності, підготовленої у відповідності із застосованою концептуальною основою фінансового звітування.

Ми отримали достатні та прийнятні аудиторські докази, щоб зробити висновок про те, що проміжна фінансова звітність Товариства з обмеженою відповідальністю “ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ “КАНТІЄРО” станом на 21 січня 2020 року, розглянута у цілому та не містить суттєвих викривлень.

Ключові питання

Ключові питання аудиту - це питання, які, на наше професійне судження, були найбільш значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядалися у контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувалися при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань, згідно МСА.

Ми визначили, що немає ключових питань аудиту, інформацію щодо яких слід надати в нашому звіті.

Інша інформація

Наша думка щодо проміжної фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї інформації. У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією і 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, ми зобов'язані повідомити про цей факт. Ми не виявили таких фактів, які потрібно було б включити до звіту.

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

Управлінський персонал несе відповідальність за підготовку та достовірне подання цієї проміжної фінансової звітності у відповідності до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» та Міжнародних стандартів фінансової звітності. Відповідальність управлінського персоналу охоплює: розробку, впровадження та використання внутрішнього контролю стосовно підготовки та достовірного представлення проміжних фінансових звітів та розшифровок статей проміжних фінансових звітів, які не містять суттєвих

викривлень внаслідок шахрайства або помилки; вибір та застосування облікової політики, а також облікових оцінок, які відповідають обставинам.

Відповідальність за правильність підготовки вказаної проміжної фінансової звітності та вступне сальдо по балансу несуть посадові особи Товариства.

При складанні проміжної фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку 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, 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 проміжної фінансової звітності

Аудитор несе відповідальність стосовно надання висновку щодо фінансових звітів та розшифровок статей фінансових звітів на основі результатів нашої аудиторської перевірки. Ми провели аудиторську перевірку у відповідності до Міжнародних стандартів аудиту (МСА), Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність», Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні», Міжнародних стандартів фінансової звітності, Цивільного кодексу України, Закону України «Про господарські товариства» (в частині, що не суперечить Цивільному кодексу України), Закону України «Про фінансові послуги та державне регулювання ринків фінансових послуг» та інших діючих нормативних актів, що регулюють діяльність учасників фондового ринку.

Міжнародні стандарти аудиту вимагають від нас дотримання етичних вимог, а також планування й виконання аудиту для отримання достатньої впевненості, що проміжні фінансові звіти та розшифровки статей проміжних фінансових звітів не містять суттєвих викривлень.

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів стосовно сум та розкриттів у фінансових звітах. Відбір процедур залежить від судження Аудитора. До таких процедур входить і оцінка ризиків суттєвих викривлень фінансових звітів внаслідок шахрайства або помилок. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосуються підготовки та достовірності представлення фінансових звітів та розшифровок статей фінансових звітів, з метою розробки аудиторських процедур. Аудит включає також оцінку відповідності використаної облікової політики, прийнятність облікових оцінок, зроблених управлінським персоналом, та загального представлення фінансових звітів.

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, випуск звіту аудитора, який містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо таке 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 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 компанії 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 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 значні недоліки системи 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 застосовано, щодо відповідних застережних заходів.

Рівень суттєвості проведення аудиту фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "КАНТІЄРО" за період з 01.01.2020 р. по 21.01.2020 р., у відповідності до внутрішніх положень ТОВ «Аудиторської фірми «Міла – аудит», встановлюється наступним чином:

- з метою виявлення суттєвих викривлень у фінансовій звітності та на підставі професійного судження згідно Міжнародного стандарту аудиту 320 «Суттєвість при плануванні та проведенні аудиту», аудитором визначений рівень суттєвості;
- аудитором вивчено та проаналізовано за період з 01.01.2020 р. по 21.01.2020 р. по Товариству рівень організації, постановки та автоматизації бухгалтерського обліку, кадровий склад бухгалтерської служби, рівень внутрішнього контролю, а також загальну тенденцію складання і подання фінансової звітності;
- аудитором зібрано необхідну кількість аудиторських доказів для підтвердження достовірності фінансових звітів Товариства з обмеженою відповідальністю "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "КАНТІЄРО".

Аудиторська перевірка здійснювалась із застосуванням розрахунково-аналітичного та документального методів з узагальненням отриманих результатів.

Суцільно були перевірені установчі документи, свідоцтва про реєстрацію та присвоєння статистичних кодів, проміжна фінансова звітність за період з 01.01.2020р. по 21.01.2020 р. Вибірково були перевірені господарські договори та інша документація, що супроводжує фінансово-господарську діяльність Товариства, реєстри синтетичного та аналітичного обліку.

Ми вважаємо, що отримали достатні і прийнятні аудиторські докази для висловлення нашої немодифікованої думки.

ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ І НОРМАТИВНИХ АКТІВ

Основні відомості про Товариство

Назва:	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «КАНТІЄРО»
Скорочена назва	ТОВ «ФК «КАНТІЄРО»

Організаційно-правова форма	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
Форма власності	Приватна
Ідентифікаційний код ЄДРПОУ	43186135
Дата державної реєстрації	22.08.2019
Номер державної реєстрації	№ 1 071 102 0000 044650
Місцезнаходження юридичної особи	04080, м.Київ, вулиця Олексія Терьохіна, будинок 8, офіс 21
Основні види діяльності	64.99 Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н.в.і.у.

ТОВ «ФК «КАНТІЄРО» (надалі - Товариство) є юридичною особою, має самостійний баланс, поточний та інші рахунки в установах банків, має печатку зі своїм найменуванням, штампи, фірмові бланки та інші реквізити.

ТОВ «ФК «КАНТІЄРО» не має відокремлених підрозділів.

Дані Товариства про наявність рахунка у банку наведені нижче у таблиці 3:

Таблиця 3

№ п/п	Назва банку	МФО	№ рахунку	Валюта
1.	АТ "РАЙФФАЙЗЕН БАНК АВАЛЬ"	380805	UA283808050000000026008654649	грн.

Статутний капітал на 21.01.2020р. ТОВ «ФК «КАНТІЄРО» в розмірі 6 000 000,00 (шість мільйонів) гривень затверджений рішенням єдиного засновника Товариства (Рішення № 1 від 21 серпня 2019 р.).

Статутний капітал Товариства поділений на частки між Учасниками. Часткою Учасника у статутному капіталі є його вклад у статутний капітал Товариства, оцінений у гривнях.

Статутний капітал сформований в сумі 5 992 000,00 (п'ять мільйонів дев'ятсот дев'яносто дві тисячі) гривень 00 копійок.

Учасниками (засновниками) Товариства станом на 21.01.2020р. є:

Таблиця 4

№ п/п	Учасник	Розмір частки у статутному капіталі	
		Грн.	%
1.	ТОВ «КОРСІКС»	6 000 000,00	100 %
	Всього	6 000 000,00	100,0%

Середньооблікова чисельність працівників 2 особа.

Відповідальний за здійснення господарської діяльності Товариства:

Директор Товариства:

Телюк С.В. з 22.08.2019 р. по теперішній час (Наказ №1 від 22.08.2019р. на підставі рішення єдиного засновника Товариства (Рішення №1 від 21.08.2018р.) про вступ на посаду директора).

Головний бухгалтер Товариства:

Белінська О.В. з 03.12.2019 р. по теперішній час (Наказ про прийняття на посаду головного бухгалтера за сумісництвом №1-ГБ від 02.12.2019р.)

Проміжна фінансова звітність Товариства

Аудитором було проведено аудит проміжної фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «КАНТІЄРО».

Проміжна фінансова звітність Товариства за період з 01.01.2020 р. по 21.01.2020 р. складена з урахуванням чинних форм звітності, затверджених НП(С)БО №1.

Склад перевірених форм звітності, які складені станом на 21.01.2020р.:

- Баланс (Звіт про фінансовий стан) (форма №1) станом на 21 січня 2020 року;
- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) (форма №2) за період з 01.01.2020 р. по 21.01.2020 р.;
- Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) (форма №3 за період з 01.01.2020 р. по 21.01.2020 р.);
- Звіт про власний капітал (форма №4) за період з 01.01.2020 р. по 21.01.2020 р.;
- Примітки до проміжної фінансової звітності за період, що закінчився 21 січня 2020 року.

Звітний період з 01.01.2020 р по 21.01.2020 р., дата звітності 21.01.2020 р. Фінансова інформація розкривається за звітний період.

Перевірка здійснена на підставі:

- Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» від 21.12.2017 р. №2258-УІІ (зі змінами і доповненнями);

Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, видання 2016-2017 років, (далі – МСА), затверджених для обов'язкового застосування рішенням Аудиторської палати України від 08.06.2018р. №361, в т.ч. до МСА 700 (переглянутий) «Формування думки та складання звіту щодо фінансової звітності».

- Кодексу етики професійних бухгалтерів, а також з урахуванням вимог.
- Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999р. №996-ХІУ(зі змінами і доповненнями);
- Закону України «Про фінансові послуги та державне регулювання ринків фінансових послуг» від 12.07.2001р. №2664-III(зі змінами і доповненнями);
- Закону України «Про запобігання та протидію легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення» від 14.10.2014р. №1702-УІІ (зі змінами і доповненнями);
- Розпорядження Державної комісії з регулювання ринків фінансових послуг України 28.08.2003 № 41 (у редакції розпорядження Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг 28.11.2013 № 4368 (зі змінами і доповненнями);
- Ліцензійні умови провадження господарської діяльності з надання фінансових послуг (крім професійної діяльності на ринку цінних паперів), Постанова КМУ від 07.12.2016р. №913 (зі змінами і доповненнями);
- Інші спеціальні вимоги, що регламентують здійснення діяльності.

На підставі даних балансу Товариства з обмеженою відповідальністю “ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ “КАНТІЄРО” станом на 21.01.2020 р. відповідно до вимог провадження фінансової діяльності, аудитором розраховано вартість чистих активів на предмет порівняння їх суми із заявленим статутними документами розміром статутного капіталу.

**Розрахунок вартості чистих активів Товариства з обмеженою відповідальністю
“ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ “КАНТІЄРО”
станом на 21.01.2020 р.**

Таблиця 3

№ з/п	Зміст	Рядок балансу	Сума (тис.грн.)
1	2	3	4
1	Склад активів, які приймаються до розрахунку		
1.1	<i>Необоротні активи</i>		
	Нематеріальні активи	1000	-
	Незавершені капітальні інвестиції	1005	-
	Основні засоби (залишкова вартість)	1010	-
	Інвестиційна нерухомість	1015	-
	Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за	1035	-

	методом участі в капіталі інших підприємств		
	Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-
	Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-
	Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-
Всього			-
1.2	Оборотні активи		
	Запаси	1100	-
	Дебіторська заборгованість	1125,1130,1135, 1140,1145, 1155	3
	Поточні фінансові інвестиції	1160	5 982
	Грошові кошти	1165;1166,1167	1
	Витрати майбутніх періодів	1170	-
	Резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-
	Резервах незароблених премій	1183	-
	Інші оборотні активи	1190	-
Всього			5 986
Разом активи			5 986
2	Зобов'язання, що приймаються до розрахунку		
2.1	Довгострокові зобов'язання і забезпечення		
	Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-
	Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1520	-
	Страхові резерви	1530	-
	Резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-
	Резерв незароблених премій	1533	-
Всього			-
3	Поточні зобов'язання і забезпечення		
3.1	Короткострокові кредити банків	1600	-
	Поточні кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	1610	-
	Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	1615	-
	Поточні зобов'язання за розрахунками:		
	- з бюджетом	1620	-
	- зі страхування	1625	-
	- з оплати праці	1630	-
	-за одержаними авансами	1635	-
	- із внутрішніх розрахунків	1645	-
	Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-
	Поточні забезпечення	1660	-
	Інші поточні зобов'язання	1690	-
Всього			-
Разом зобов'язання			-

Визначаємо вартість чистих активів за формулою:

$$(1.1+1.2) - (2.1+3.1) = (5\ 986) - (0) = 5\ 986 \text{ тис. грн.}$$

При порівнянні вартості чистих активів із розміром статутного капіталу встановлено, що вартість чистих активів не перевищує розміру статутного капіталу ТОВ «ФК «КАНТІЄРО».

Розкриття інформації про власний капітал

Власний капітал обліковувався Товариством за період з 01.01.2020 р. по 21.01.2020 р. в цілому відповідно до норм чинного законодавства щодо бухгалтерського обліку та проміжної фінансової звітності.

Документальне оформлення та відображення в бухгалтерському обліку Товариства операцій з надходження та вибуття власного капіталу в цілому відповідає вимогам чинного законодавства.

Станом на 21.01.2020 р. власний капітал Товариства становить 5 986 тис. грн. та складається з:

- зареєстрованого капіталу – 6 000 тис. грн.;
- непокритого збитку – 6 тис. грн.;

- неоплаченого капіталу – 8 тис. грн.

Статутний капітал

Аудитором зібрано необхідну кількість аудиторських доказів для підтвердження достовірності розміру та складу статутного капіталу в фінансовій звітності ТОВ «ФК «КАНТІСРО» у всіх суттєвих аспектах.

Згідно рішення єдиного засновника Товариства (Рішення єдиного засновника №1 від 21.08.2019р.) розмір статутного капіталу визначено в сумі 6 000 000,00 грн. і розподілений між учасниками наступним чином:

Таблиця 2

№	Учасник	% у загальному розмірі статутного капіталу	Грошовий розмір у загальному розмірі статутного капіталу (грн.)
1	2	3	4
1	ТОВАРИСТВО ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОРСІКС»	100	6 000 000,00
Усього		100	6 000 000,00

Формування та сплату статутного капіталу відображено в бухгалтерському обліку та звітності у відповідності з діючим законодавством.

За наданими документами, статутний капітал станом на 21.01.2020р. відображений в рядку 1400 «Зареєстрований (пайовий) капітал» Балансу Товариства на 21 січня 2020 року у розмірі 6000 тис. грн.

Статутний капітал Товариства станом на 21.01.2020 року сплачено в розмірі 5 992 тис. грн.

Сплата внесків до статутного капіталу ТОВ «ФК «КАНТІСРО» в сумі 5 992 000 (п'ять мільйонів дев'ятсот дев'яносто дві тисячі) гривень 00 копійок здійснена засновником ТОВ «КОРСІКС» на поточний рахунок Товариства UA283808050000000026008654649 в АТ "РАЙФФАЙЗЕН БАНК АВАЛЬ", МФО 380805 шляхом безготівкового перерахунку коштів в загальній сумі 5 992 000 (п'ять мільйонів дев'ятсот дев'яносто дві тисячі) гривень 00 копійок, що підтверджується наступними документами:

- банківська виписка Товариства від 23.09.2019р. – на суму 4 000 000,00 грн. (чотири мільйони гривень 00 копійок);
- банківська виписка Товариства від 24.09.2019р. – на суму 1 982 000,00 грн. (один мільйон дев'ятсот вісімдесят дві тисячі гривень 00 копійок);
- банківська виписка Товариства від 04.12.2019 р. - на суму 10 000,00 грн. (десять тисяч гривень 00 копійок).

Таким чином, станом на 21 січня 2020 р., учасником Товариства є: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОРСІКС», код за ЄДРПОУ 43172709, що володіє 100 % статутного капіталу Товариства.

Фондів та резервів, не передбачених чинним законодавством України, Товариство у звітному періоді не створювало та не використовувало.

Аудитор висловлює думку, що розкриття інформації щодо обліку власного капіталу відповідає нормативам, встановленим стандартами бухгалтерського обліку в Україні, власний капітал Товариства належним чином класифікований, у відповідності до вимог чинного законодавства, достовірно оцінений та відображений у фінансовій звітності за період з 01.01.2020р. по 21.01.2020 р. вірно.

Операції з пов'язаними сторонами

Сторони зазвичай вважаються пов'язаними, якщо вони знаходяться під спільним контролем або якщо сторона має можливість контролювати іншу або може мати значний вплив на іншу сторону при прийнятті фінансових чи операційних рішень. При аналізі кожного випадку відносин, що можуть являти собою відносини між пов'язаними сторонами, увага приділяється суті цих відносин, а не лише їх юридичній формі.

Пов'язаними особами Товариства у звітному періоді були:

- учасник Товариства, який володіє часткою Статутного капіталу у розмірі 100% - ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОРСІКС" код за ЄДРПОУ 43172709;
- Директор Товариства – Телюк Сергій Віталійович.

Заробітна плата Директору за звітний період не нараховувалась.

Аудитори не виявили інших операцій з пов'язаними особами, що виходять за рамки основної діяльності Товариства.

Події після звітного періоду

На нашу думку, твердження управлінського персоналу про те, що суттєві події після дати балансу, які не знайшли відображення у фінансовій звітності, на дату аудиторського звіту (звіту незалежного аудитора) відсутні – наведено достовірно.

Подією після звітної дати визнається факт господарської діяльності, який надав інформацію про ситуації на дату фінансових звітів, що можуть потребувати коригувань або про ситуації, що виникли після дати складання фінансової звітності, які можуть потребувати розкриття або може вплинути на фінансовий стан, рух грошових коштів або результати діяльності організації і який мав місце в період між звітною датою і датою підписання бухгалтерської звітності за звітний рік (згідно МСА 560 «Події після звітного періоду», МСБО 10 «Події після звітного періоду», МСБО 8 «Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки»).

Висновок. Фінансовий стан Товариства можна характеризувати загалом як задовільний. За результатами проведення відповідних процедур аудитором не ідентифіковано ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства.

Не отримано аудиторські докази того, що фінансова звітність була суттєво викривлена, у зв'язку з інформацією, що розкривається Товариством.

Події після дати балансу, які потребують коригування у фінансовій звітності на дату проведення огляду відсутні.

За матеріалами ТОВ «ФК«КАНТІЄРО»» встановлена істотна участь у фінансовій установі у відповідності до Закону України «Про фінансові послуги та державне регулювання ринків фінансових послуг».

Наявність та обсяг у Товариства непередбачених активів та/або зобов'язань, ймовірність визнання яких на балансі є достатньо високою - відсутні,

Наявність інших фактів та обставин, які можуть суттєво вплинути на діяльність Товариства у майбутньому та оцінку ступеня їхнього впливу – відсутні.

Кримінальні провадження відносно Товариства у періоді, що перевіряється, відсутні.

У Товаристві відсутні прострочені зобов'язання щодо сплати податків та зборів, несплачених штрафних санкцій за порушення законодавства про фінансові послуги.

Розмір власного капіталу відповідає вимогам Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг.

Перевірку здійснено відповідно до МСА 700 (переглянутий) «Формування думки та складання звіту щодо фінансової звітності».


Основні відомості про аудиторську фірму та умови договору на проведення аудиту

Повне найменування юридичної особи відповідно до установчих документів	«Аудиторська фірма «Міла-аудит» у формі Товариства з обмеженою відповідальністю
Код ЄДРПОУ	23504528
Реєстраційні дані	Оболонська районна у місті Києві державна адміністрація від 20.09.1995р.
Місцезнаходження	04210, м. Київ, пр.-т Г.Сталінграда, буд.26, кв.310.
Фактичне місце розташування	04210, м. Київ, пр.-т Г.Сталінграда, буд.10А, корп.2, кв.43.
Юридична особа діє на підставі:	<ul style="list-style-type: none"> • Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності (розділ суб'єкти аудиторської діяльності), згідно з рішенням Аудиторської Палати України; • Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності (розділ суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності), згідно з рішенням Аудиторської Палати України; • Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності (розділ суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес), згідно з рішенням Аудиторської Палати України; • Свідоцтва про відповідність системи контролю якості, № 0714, видане рішенням Аудиторської палати України №349/4 від 28.09.2017р.; • Свідоцтва про включення до реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ, виданого Національною комісією, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг, реєстраційний номер Свідоцтва: 0062, строк дії Свідоцтва з 05 вересня 2013 р. по 28 січня 2021 року.
Телефон та електронна адреса	(044) 537-76-53, 537-76-52, E-mail: af.milaaudit@pmail.com
Дата початку проведення огляду	21 січня 2020 року
Дата закінчення проведення огляду	04 лютого 2020 року
Дата і номер Договору про надання послуг з огляду фінансової звітності	Договору №21/01/20 від 21 січня 2020року.
Повне ім'я ключового партнера із завдання з огляду фінансової звітності	– Щеглюк Світлана Юріївна сертифікат №007145, виданий рішенням Аудиторської палати України №287/2 від 26 грудня 2013 року
Повне ім'я аудиторів із завдання з огляду фінансової звітності:	– Гавриловський Олександр Степанович, сертифікат №006161, серія «А», виданий рішенням Аудиторської палати України №171/3 від 19 січня 2007 року – Шарушиніна Юлія Володимирівна

Додатки


- підтверджений Аудитором Баланс (Звіт про фінансовий стан) Товариства станом на 21 січня 2020 року;
- підтверджений Аудитором Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) Товариства за період з 01.01.2020р. по 21.01.2020 р.;
- підтверджений Аудитором Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) Товариства за період з 01.01.2020р. по 21.01.2020 р.;
- підтверджений Аудитором Звіт про власний капітал Товариства за період з 01.01.2020р. по 21.01.2020 р.;
- підтверджені Аудитором Примітки до річної фінансової звітності Товариства за період, що закінчився 21 січня 2020 року.

Ключовий партнер


(Сертифікат аудитора №007145 від 26.12.2013р.
Рішенням АПУ №171/3 від 26 грудня 2013 р.)

С.Ю.Щеглюк

Директор аудиторської фірми
ТОВ „Аудиторська фірма
„Міла –аудит”


(Сертифікат аудитора серія А №003663 від 14.02.1995р.
Рішенням АПУ №25 від 14 лютого 1995 року)

І.М. Гавриловська

Дата видачі аудиторського звіту: 04 лютого 2020 р.

