



Товариство з обмеженою відповідальністю  
**АУДИТОРСЬКА ФІРМА «КАПІТАЛ»**  
Свідоцтво про внесення в Реєстр аудиторських фірм та аудиторів  
№ 4546 від 24.09.2015  
69035, м. Запоріжжя, пр. Леніна, 170-б, прим. № 1  
тел. (061) 213-17-45, 213-57-60,  
e-mail: [afcapital2018@gmail.com](mailto:afcapital2018@gmail.com)  
[www.afcapital.net.ua](http://www.afcapital.net.ua)

**ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА**  
щодо фінансової звітності  
Товариства з обмеженою відповідальністю  
**«ФОНДОВА КОМПАНІЯ «ЕМІСІЯ»**  
за 2019 рік

Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку

Національному банку України

Керівництву і учасникам ТОВ «ФК «ЕМІСІЯ»

**Звіт щодо аудиту фінансової звітності**

**Думка**

Ми провели аудит фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «ФОНДОВА КОМПАНІЯ «ЕМІСІЯ» (далі по тексту ТОВ «ФК «ЕМІСІЯ»), у складі:

- Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2019р.;
- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2019р.;
- Звіт про рух грошових коштів за 2019 рік;
- Звіт про власний капітал за 2019 р.;
- Примітки до річної фінансової звітності за 2019 рік, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан товариства на 31 грудня 2019 року, його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ).

**Основа для думки**

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до товариства згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РСМЕБ) та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

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

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до МСФЗ та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібою 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 компанії 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 компанію чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування компанії. Так, на ТОВ «ФК«Емісія» створена служба внутрішнього аудиту, діяльність якої регламентована «Положенням про службу внутрішнього аудиту (контролю)».

### ***Відповідальність аудитора за аudit фінансової звітності***

Нашиими 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, 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 не виявлення 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 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 подій, 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.

Під час аудиту ми використовували рівень суттєвості викривлень фінансової звітності у сумі 381,8 тис. грн.

Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їм про всі стосунки й інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовано, щодо відповідних застережних заходів.

## Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів

### Основні відомості про ТОВ «ФК «ЕMICІЯ»

Повна назва	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФОНДОВА КОМПАНІЯ «ЕMICІЯ»
Код ЄДРПОУ	33961297
Місцезнаходження	69006, Запорізька область, м. Запоріжжя, вулиця Незалежної України, буд.6, кв.39.
Дата державної реєстрації	Дата первинної реєстрації 13.12.2005 року Номер запису: №11031020000010442
Орган, який видав свідоцтво, № свідоцтва.	Виконавчий комітет Запорізької міської Ради народних депутатів. Серія А01 №526916 дата зміни свідоцтва про державну реєстрацію 17.03.2011р.
Дата останньої реєстраційної дії	20.11.2018 р. № 11031070038010442
Основні види діяльності	66.12 Посередництво за договорами по цінних паперах або товарах. 64.99 Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н.в.і.у. 66.19 Інша допоміжна діяльність у сфері фінансових послуг, крім страхування та пенсійного забезпечення.
Наявність ліцензій на професійну діяльність	- Ліцензія серія АЕ №286520 від 08.10.2013р. на депозитарну діяльність депозитарної установи, видана рішенням НКЦПФР за №2224. Строк дії з 12.10.2013р. - необмежений; - Ліцензія на професійну діяльність на фондовому ринку – діяльність з торгівлі цінними паперами – Дилерська діяльність, видана рішенням ДКЦПФР за №194 від 23.02.2016р. Строк дії - необмежений. - Ліцензія на професійну діяльність на фондовому ринку – діяльність з торгівлі цінними паперами – Брокерська діяльність, видана рішенням ДКЦПФР за №194 від 23.02.2016р. Строк дії - необмежений.
Перелік учасників, які є власниками 5% і більше часток на дату складання аудиторського висновку	1. ТОВ «ЕMICІЯ» – 59,2% або 4150001,00 грн. 2. ТОВ «Корпоративний секретар» – 26,0% або 1822000,00 грн. 3. Василенко Андрій Олексійович – 14,8% або 1035000,00 грн.

## *Опис аудиторської перевірки*

Ми провели аудиторську перевірку у відповідності з вимогами та положеннями Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність», інших законодавчих актів України та у відповідності з вимогами Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (МСА) видання 2016-2017 років у якості національних.

Аудиторський звіт складено у відповідності до вимог Законодавства України в сфері господарської діяльності: Законів України «Про товариства з обмеженою та додатковою відповідальністю», «Про цінні папери та фондовий ринок», «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні», «Про державне регулювання ринку цінних паперів в Україні», «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність», Міжнародних стандартів фінансової звітності, Міжнародних стандартів аудиту.

Основою подання фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФОНДОВА КОМПАНІЯ «ЕMICІЯ» є чинні Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ), Міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО).

Бухгалтерський облік та показники фінансової звітності ТОВ «ФОНДОВА КОМПАНІЯ «ЕMICІЯ» відображають фінансовий стан Компанії з додержанням Концептуальної основи фінансового звітування за МСФЗ та прийнятої облікової політики Компанії стосовно складання фінансової звітності.

Фінансова звітність підготовлена на підставі правил обліку та оцінки об'єктів обліку за історичною собівартістю.

Принципи облікової політики, використані при підготовці зазначеної фінансової звітності Товариства, передбачають оцінку матеріальних активів за історичною собівартістю, фінансових активів та зобов'язань за справедливою або амортизованою вартістю в залежності від їх класифікації та були розкриті в Примітках до фінансової звітності.

## *Розкриття інформації за видами активів*

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

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

Вартість активів підприємства, що відображена у фінансових звітах станом на 31.12.2019 року, складає 10320 тис. грн.

## *Розкриття інформації про необоротні активи*

ТОВ «ФК «ЕMICІЯ» станом на 31.12.2019 року має власні основні засоби первісною вартістю – 7571 тис. грн., знос – 243 тис. грн., залишковою вартістю – 7328 тис. грн. По основним засобам застосовується прямолінійний метод нарахування амортизації.

В 2017р. проведена дооцінка нежитлового приміщення по групі «будівлі та споруди» до справедливої вартості. Величина ринкової вартості об'єкта незалежної оцінки склала 1947291,00 грн. Первісна вартість об'єкта дооцінена на 1764 тис. грн., дооцінка зносу 15 тис. грн. Всі інші основні засоби відображаються в фінансовій звітності за історичною вартістю, що не суперечить МСБО 16 «Основні засоби». У 2018 році до складу основних засобів зараховано нежитлове приміщення за справедливою вартістю 4 742 тис. грн., отримане внаслідок виходу із статутного капіталу ТОВ «Айпіо-Сервіс». Переоцінка основних засобів у періоді, що перевірявся, не проводилася.

Нематеріальні активи (програмні забезпечення, ліцензії) складають за первісною вартістю - 33 тис. грн., знос – 21 тис. грн., залишковою вартістю – 12 тис. грн. Визнання, оцінка і облік нематеріальних активів здійснюється згідно МСБО 38 «Нематеріальні активи».

Амортизація нематеріальних активів нараховується протягом терміну корисного використання із застосуванням прямолінійного методу. По нематеріальним активам з невизначеним терміном корисної експлуатації (ліцензії з необмеженим терміном дії) амортизація не нараховується, що відповідає вимогам Концептуальної основи фінансової звітності та Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Придбані нематеріальні активи товариством визнаються у обліку за первісною вартістю.

Переоцінка нематеріальних активів у періоді, що перевіряється, не проводилася.

Вартість довгострокових фінансових інвестицій (корпоративні права ТОВ «Айпіо-Сервіс») на кінець року складає 1700 тис. грн., згідно МСБО 28 відображені витрати від участі в капіталі у розмірі 12 тис. грн. внаслідок отриманих збитків ТОВ «Айпіо-Сервіс».

### *Розкриття інформації про оборотні активи*

Згідно наказу про облікову політику ТОВ «ФК «ЕМІСІЯ» придбані запаси зараховуються на баланс за первісною оцінкою. Запаси враховуються за найменшою з двох величин: фактичною собівартістю або чистою ціною реалізації. При вибутті їх оцінка виконується за методом ФІФО «перше надходження – перший видаток».

Облік запасів ведеться згідно МСБО № 2 «Запаси».

Виробничі запаси станом на 31 грудня 2019 року складають 4,0 тис. грн. (запаси, що використовують в адміністративних цілях).

Торгівельна дебіторська заборгованість на станом на 31.12.2019 року реальна та становить по справедливій вартості 508 тис. грн. В обліку підприємства врахована сумнівна заборгованість в розмірі 288 тис. грн., відносно якої нарахований резерв на покриття збитків від зменшення корисності за методом застосування абсолютної суми сумнівної заборгованості на підставі аналізу платоспроможності окремих дебіторів, та відображає суму, яка, на думку Товариства, достатня для покриття понесених збитків відповідно до МСФЗ 9 «Фінансові інструменти».

Протягом 2019 року за рахунок резерву списано 30 тис. грн. безнадійної торгівельної дебіторської заборгованості.

Торгівельна дебіторська заборгованість пов'язаних осіб складає 2,7 тис. грн. (по ТОВ «Емісія -1350,00 грн., по ТОВ «Корпоративний секретар»- 1350,00 грн.).

Дебіторська заборгованість за виданими авансами станом на 31.12.2019 року становить 11,0 тис. грн.

Поточні фінансові інвестиції станом на 31.12.2019 року відсутні.

Залишок грошових коштів Товариства в національній валюті станом на 31.12.2019 року становив 754 тис. грн. Залишок витрат майбутніх періодів на 31.12.2019 р. складає 3 тис. грн. (підписка на бухгалтерські видавництва).

### *Розкриття інформації про зобов'язання*

На наш погляд, аудиторами було отримано достатньо свідоцтв, які дозволяють зробити висновок про достатню правильність відображення та розкриття інформації щодо зобов'язань згідно вимог Концептуальної основи фінансової звітності та Міжнародних стандартів фінансової звітності.

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

Станом на 31.12.2019 року підприємство не має довгострокових кредитів.

Довгострокові забезпечення станом на 31.12.2019 року складають 89 тис. грн. (резерв відпусток).

Поточні зобов'язання, які виникли внаслідок здійснення Товариством фінансово-господарської діяльності станом на 31.12.2019 року складають 284 тис. грн., в тому числі:

- заборгованість за послуги – 11 тис. грн.;
- заборгованість перед бюджетом – 123 тис. грн. (в тому числі з податку на прибуток

120 тис. грн.);

- поточні забезпечення – 59 тис. грн. (резерв на оплату відпусток персоналу);

- інші поточні зобов'язання – 81 тис. грн. (заборгованість за перерахованими дивідендами від Емітентів через Центральний депозитарій, що залишились не виплаченими Депонентам (клієнтам) через відсутність їх звернення до Товариства - Депозитарної установи – 63 тис. грн.; заборгованість за авансами одержаними – 18 тис. грн.);

- розрахунки зі страхування – 2 тис. грн.;

- розрахунки з оплати праці – 8 тис. грн.

### *Розкриття інформації щодо обсягу чистого прибутку*

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

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

Протягом 2019 року було отримано чистий доход від реалізації послуг - 1676 тис. грн. (послуги зберігача депозитарної установи – 1396 тис. грн.; послуги з брокерського обслуговування – 236 тис. грн.; дохід від реалізації інших послуг, в т.ч. консалтингові послуги власникам цінних паперів – 37 тис. грн., дохід від реалізації цінних паперів – 1,0 тис. грн. та дохід від надання послуг оренди приміщення – 6 тис. грн.);

- інші операційні доходи (погашення раніше списаної дебіторської заборгованості) – 40 тис. грн;

Загальна сума витрат за 2019 рік склала 1169 тис. грн., у тому числі:

- собівартість реалізованих послуг – 73 тис. грн.;

- адміністративні витрати – 727 тис. грн.;

- інші операційні витрати – 235 тис. грн. (сумнівні та безнадійні борги);

- витрати з податку на прибуток – 120 тис. грн.;

- інші витрати – 2 тис. грн.

- втрати від участі в капіталі -12 тис. грн.

Таким чином, за наслідками 2019 року Товариство отримало чистий прибуток у сумі 547 тис. грн., який визначено у відповідності до вимог Концептуальної основи фінансової звітності та Міжнародних стандартів фінансової звітності.

### *Відповідність вартості чистих активів вимогам законодавства*

Розмір чистих активів або власного капіталу Товариства, що відображені у фінансовій звітності станом на 31.12.2019 року, складає 9947 тис. грн.

Перевіркою встановлено, що фінансові звіти об'єктивно та достовірно розкривають інформацію про вартість чистих активів Товариства за 2019 рік, тобто про розмір його статутного капіталу, капіталу у дооцінках, резервного капіталу та нерозподіленого прибутку.

Чисті активи ТОВ «ФК «ЕМІСІЯ» більші за суму статутного капіталу на 2940 (9947 – 7007) тис. грн., що відповідає вимогам Закону України «Про товариства з обмеженою та додатковою відповідальністю».

### *Розкриття інформації про власний капітал*

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

На нашу думку, Товариство в усіх суттєвих аспектах виконало необхідні вимоги щодо дотримання принципів бухгалтерського обліку і фінансової звітності станом на 31.12.2019 р. та вірно відобразило розмір власного капіталу у фінансовій звітності.

Власний капітал ТОВ «ФК «ЕMICІЯ» складається із:

- |                            |                   |
|----------------------------|-------------------|
| - статутного капіталу      | - 7007 тис. грн.; |
| - капітал у дооцінках      | - 1749 тис. грн.; |
| - резервного капіталу      | - 53 тис. грн.;   |
| - нерозподіленого прибутку | - 1138 тис. грн.  |

Статутний капітал ТОВ «ФК «ЕMICІЯ» сформований згідно з Законом України «Про господарські товариства» та повністю оплачений грошовими коштами учасниками на суму 7007 тис. грн., обліковується на рахунку 401 «Статутний капітал» та відповідає установчим документам.

Згідно протоколу від 11.01.2019 р. зі зменшенням часток учасників статутний капітал Товариства зменшився на 6103 тис. грн.

*Розмір Статутного капіталу станом на 31.12.2019 р.*

Зареєстрований	- 7007001,00 грн.
Сплачений	- 7007 001,00 грн.

*Розмір Статутного капіталу станом на 31.12.2019 р.* складає 7007001,00 грн., зменшений в порівнянні з 2018 роком на 6103000,00 грн.

*Капітал у дооцінках* станом на 31.12.2019 року складає 1749 тис. грн. внаслідок переоцінки основного засобу – нежитлового приміщення товариства у 2017 році.

*Резервний капітал* Товариства сформований на підставі Статуту Товариства із суми нерозподіленого прибутку минулих періодів, що утворився на дату переходу на МСФЗ та на дату складання балансу. Станом на 31.12.2019 року резервний капітал становить 53 тис. грн. Протягом 1 кварталу 2019 року відбулось збільшення резервного капіталу на 5 тис. грн. (протокол загальних зборів від 31.03.2019 р.) в порівнянні з попереднім роком за рахунок відрахування частини отриманого чистого прибутку за 2018 рік, який склав 89,0 тис. грн.

За наслідками фінансово-господарської діяльності Товариство станом на 31.12.2019 року має нерозподілений прибуток у сумі 1138 тис. грн., що збільшився на 542 тис. грн. за 2019 рік. Зміни в показниках нерозподіленого прибутку станом на 31.12.2019 року виникли в зв'язку із збільшенням за рахунок отриманого чистого прибутку - 547 тис. грн., зменшеннем через відрахування до резервного капіталу - 5 тис. грн.

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

*Таким чином, власний капітал Товариства станом на 31.12.2019 року складає 9947 тис. грн.*

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

1. Товариство з обмеженою відповідальністю «Фондова компанія «Емісія» створено у відповідності до Закону України «Про господарські товариства» згідно з рішенням засновників відповідно до установчого договору. Статут ТОВ «ФК «ЕMICІЯ» зареєстровано Виконавчим комітетом Запорізької міської ради. Дата первинної реєстрації 13.12.2005 року. Номер запису в реєстрі: 1 103 102 0000 010442.

Розмір Статутного капіталу ТОВ «ФК «ЕMICІЯ» первісно становив 35 000 (тридцять п'ять тисяч) гривень. Учасником ТОВ «ФК «ЕMICІЯ» був Василенко Андрій Олексійович, частка якого у Статутному капіталі Товариства складала 100% (35000 грн.) Статутного капіталу.

Вклад учасником – Василенко Андрієм Олексійовичем (Ідентифікаційний код 2778001613) до Статутного капіталу був проведений грошовими коштами на рахунок ТОВ «ФК «Емісія» № 26008000030209 ЗФ АБ «ФАКТОРИАЛ-БАНК», згідно квитанцій за № 421716 від 02.12.2005 року на суму 17 500 грн., за № 769941 від 15.08.2006 року на суму 17 500 грн., що підтверджено виписками ЗФ АБ «ФАКТОРИАЛ — БАНК».

2. Загальними зборами учасників 11 жовтня 2006 року (протокол №2 від 11.10.2006р.) було прийнято рішення про збільшення Статутного капіталу шляхом додаткового внеску учасником грошових коштів в сумі 1 000 000 (один мільйон) грн. Додаткові внески здійснені учасником Василенко Андрієм Олексійовичем на рахунок ТОВ «ФК «ЕMICІЯ» № 26008000030209 ЗФ АБ «ФАКТОРИАЛ-БАНК» повністю, квитанції:

- №1 від 13.10.2006 року на суму 200 000 грн.;
- №1 від 16.10.2006 року на суму 200 000 грн.;
- №1 від 17.10.2006 року на суму 200 000 грн.;
- №1 від 18.10.2006 року на суму 200 000 грн.;
- №1 від 19.10.2006 року на суму 200 000 грн.

Зміни до Статуту ТОВ «ФК «ЕMICІЯ» зареєстровані 15.12.2006 року Виконавчим комітетом Запорізької міської ради, номер запису 11031050001010442.

3. Відповідно з Договором відступлення (купівлі-продажу) частки в Статутному фонді ТОВ «ФК «ЕMICІЯ» від 03.04.2008 року, учасник ТОВ «ФК «ЕMICІЯ» Василенко Андрій Олексійович відступив (продав) належну йому частку у Статутному капіталі ТОВ «ФК «ЕMICІЯ» в розмірі 100%, що складала 1 035 000 (один мільйон тридцять п'ять тисяч) гривень Василенко Світлані Олексіївні (Ідентифікаційний код 3052212721). Загальними зборами учасника (протокол №5 від 03 квітня 2008 року) було прийнято рішення про затвердження та підписання Статуту ТОВ «ФК «ЕMICІЯ» у другій редакції. Статутний капітал сформовано у розмірі 1035000,00 (один мільйон тридцять п'ять тисяч) гривень. Учасником ТОВ «ФК «ЕMICІЯ» була Василенко Світлана Олексіївна, частка її внеску складала 100% (1035000 грн.) Статутного капіталу.

Державну реєстрацію другої редакції Статуту проведено 03.04.2008 року. Загальними зборами учасника (протокол за №7 від 08 жовтня 2008 року) було прийнято рішення про затвердження змін до Статуту. Державну реєстрацію змін до другої редакції Статуту було проведено 08.10.2008 року.

4. Загальними зборами учасників 03 червня 2010 року (протокол б/н від 03.06.2010р.) було прийнято рішення про включення до складу учасників ТОВ «ФК «ЕMICІЯ» нового учасника Фуринець Ксенію Вікторівну, про збільшення Статутного капіталу ТОВ «ФК «ЕMICІЯ» до 1 335 000 (один мільйон триста тридцять п'ять тисяч) гривень шляхом внесення новим учасником Фуринець Ксенією Вікторівною грошових коштів в сумі 300 000 (триста тисяч) гривень в касу Товариства. Внески здійснені учасником Фуринець Ксенією Вікторівною в касу ТОВ «ФК «ЕMICІЯ» повністю, згідно документів:

- прибутковий касовий ордер № 26 від 08.06.2010 року на суму 300 000 грн. Зазначена сума внесена на р/р № 26507000080425 у банку ПУАТ «СЕББАНК», МФО 300175 через Василенко О.В. 08.06.2010 р., що підтверджено квитанцією № 120903478 від 08.06.2010 р.

Державну реєстрацію третьої редакції Статуту було проведено 04.06.2010 року Виконавчим комітетом Запорізької міської ради, номер запису 11031050001010442.

5. Загальними зборами учасників (протокол б/н від 23 червня 2010 року) було прийнято рішення про прийняття до складу Учасників ТОВ «ФК «ЕMICІЯ» нового учасника Товариство з обмеженою відповідальністю «Емісія» (Код ЄДРПОУ 36802887), про вибуття зі складу Учасника ТОВ «ФК «ЕMICІЯ» Фуринець Ксенії Вікторівни.

Відповідно з Договором відступлення (купівлі-продажу) частки в Статутному фонді ТОВ «ФК «ЕMICІЯ» від 03.06.2010 року учасник ТОВ «ФК «ЕMICІЯ» Фуринець Ксенія Вікторівна відступила (продала) належну їй частку у Статутному капіталі ТОВ «ФК «ЕMICІЯ» в розмірі 22,47% (300 000 грн.) статутного капіталу.

Державну реєстрацію четвертої редакції Статуту проведено 24.06.2010 року Виконавчим комітетом Запорізької міської ради, номер запису 1050001010442.

6. Загальними зборами учасників (протокол б/н від 29 липня 2010 року) було прийнято рішення про прийняття до складу Учасників ТОВ «ФК «ЕMICІЯ» нового учасника Товариство з обмеженою відповідальністю «КОРПОРАТИВНИЙ СЕКРЕТАР» (Код

ЄДРПОУ 36803304); про збільшення Статутного капіталу ТОВ «ФК «ЕMICІЯ» до 7 000 001 (сім мільйонів одна) гривня, шляхом внесення учасниками грошових коштів на банківський рахунок ТОВ «ФК «ЕMICІЯ» в наступних розмірах:

- ТОВ «Емісія» мала додатково внести до Статутного капіталу ТОВ «ФК «ЕMICІЯ» суму в розмірі 3257 681 (три мільйони двісті п'ятдесят сім тисяч шістсот вісімдесят одна) гривня.

- ТОВ «КОРПОРАТИВНИЙ СЕКРЕТАР» мала внести до Статутного капіталу ТОВ «ФК «ЕMICІЯ» суму в розмірі 2 407 320 (два мільйони чотириста сім тисяч триста двадцять) гривень.

Внески були здійснені учасником ТОВ «Емісія» на рахунок ТОВ «ФК «ЕMICІЯ» №26507000080425 у ПуАТ «СЕБ-БАНК» повністю. Згідно платіжних доручень:

- №342 від 17.08.2010 року на суму 211 465 грн.;
- №345 від 19.08.2010 року на суму 439 999 грн.;
- №347 від 25.08.2010 року на суму 210 500 грн.;
- №350 від 25.08.2010 року на суму 270 964 грн.;
- №363 від 31.08.2010 року на суму 120 650 грн.;
- №364 від 31.08.2010 року на суму 360 814 грн.;
- №390 від 21.09.2010 року на суму 162 225 грн.;
- №389 від 21.09.2010 року на суму 283 425 грн.;
- №391 від 22.09.2010 року на суму 143 050 грн.;
- №392 від 22.09.2010 року на суму 291 300 грн.;
- №393 від 23.09.2010 року на суму 213 130 грн.;
- №394 від 23.09.2010 року на суму 226 870 грн.;
- №462 від 11.11.2010 року на суму 323 289 грн.

Внески здійснені учасником ТОВ «КОРПОРАТИВНИЙ СЕКРЕТАР» на рахунок ТОВ «ФК «ЕMICІЯ» № 26507000080425 у ПуАТ « СЕБ-БАНК» повністю.

Згідно платіжних доручень:

- №24 від 03.09.2010 року на суму 481 464 грн.;
- №25 від 08.09.2010 року на суму 457 000 грн.;
- №26 від 09.09.2010 року на суму 24 464 грн.;
- №27 від 13.09.2010 року на суму 440 000 грн.;
- №28 від 14.09.2010 року на суму 440 000 грн.;
- №29 від 16.09.2010 року на суму 200 000 грн.;
- №30 від 16.09.2010 року на суму 240 000 грн.;
- №32 від 17.09.2010 року на суму 59 533 грн.;
- №31 від 17.09.2010 року на суму 64 859 грн.

Державну реєстрацію зміни до четвертої редакції Статуту проведено 11.08.2010 року. Згідно із даними бухгалтерського обліку Статутний капітал станом на 31.12.2010р. був сплачений грошовими коштами у повному обсязі.

7. Протягом 2011 року була зареєстрована п'ята редакція статуту, затверджена загальними зборами учасників товариства, Протокол б/н від 14.03.2011р. Зміни зареєстровано Виконавчим комітетом Запорізької міської Ради від 17.03.2011 року за № 11031050017010442. В п'яту редакцію Статуту були внесені зміни щодо місцезнаходження Товариства.

8. Протягом 2012 року зареєстрована шоста редакція статуту, затверджена загальними зборами учасників товариства, Протокол б/н від 10.08.2012р. Зміни зареєстровано Виконавчим комітетом Запорізької міської Ради від 10.08.2012р за № 11031050020010442. В шостій редакції змінено прізвище учасника Василенко Світлана Олексіївна на Власюк Світлану Олексіївну.

9. 07 червня 2013р. зареєстрована сьома редакція статуту, затверджена загальними зборами учасників товариства, Протокол б/н від 06.06.2013р. Зміни зареєстровано

Виконавчим комітетом Запорізької міської Ради від 07.06.2013р за № 11031050024010442. До сьомої редакції додано вид діяльності, а саме: депозитарна діяльність депозитарної установи.

10. Протягом 2013 року зареєстрована восьма редакція Статуту, затверджена загальними зборами учасників товариства, Протокол б/н від 09.09.2013р. Зміни зареєстровано Реєстраційною службою Запорізького міського управління юстиції від 09.09.2013р. за №11031050025010442. У восьмій редакції змінено місцезнаходження учасника – Товариства з обмеженою відповідальністю «Емісія».

Протягом 2011- 2013 років змін розміру статутного фонду не відбувалося.

11. Загальними зборами учасників 09 лютого 2015 року (протокол № б/н від 09.02.2015р.) було прийнято рішення про збільшення Статутного капіталу шляхом додаткового внеску учасником грошових коштів в сумі 110 000,00 (сто десять тисяч) грн. Додаткові внески здійснені учасником ТОВ «КОРПОРАТИВНИЙ СЕКРЕТАР» на рахунок ТОВ «ФК «ЕМІСІЯ» № 26506434583500 АТ «УКРСИБАНК» повністю. Згідно платіжних доручень:

- № 226 від 04.03.2015 року на суму 20 000 грн.;
- № 232 від 06.03.2015 року на суму 20 000 грн.;
- № 236 від 11.03.2015 року на суму 22 000 грн.;
- № 241 від 13.03.2015 року на суму 25 000 грн.;
- № 243 від 17.03.2015 року на суму 23 000 грн.

Зміни до Статуту ТОВ «ФК «ЕМІСІЯ» зареєстровані 11.02.2015 року Державним реєстратором, номер запису 11031050029010442.

Формування статутного капіталу здійснено виключно грошовими коштами, розмір статутного фонду відповідає статутним документам (7 110 001,00 грн.) та діючому законодавству.

12. На підставі протоколу загальних зборів учасників б/н від 02.08.2016р. було прийнято рішення про збільшення Статутного капіталу Товариства на 17 900 000,00 грн. шляхом додаткових внесків учасниками: ТОВ «ЕМІСІЯ» на суму 8 995 000,00 (вісім мільйонів дев'ятсот дев'яносто п'ять тисяч) грн. і ТОВ «КОРПОРАТИВНИЙ СЕКРЕТАР» на суму 8 905 000,00 (вісім мільйонів дев'ятсот п'ять тисяч) грн.

• Додаткові внески учасником ТОВ «ЕМІСІЯ» здійснені повністю на поточні рахунки ТОВ «ФК «ЕМІСІЯ», в тому числі:

На рахунок № 26506434583500 АТ «УКРСИБАНК» загальну суму 8 810 000,00 грн. згідно виписок банку:

- № 134 від 15.08.2016 року на суму 1 010 000,00 грн.;
- № 137 від 18.08.2016 року на суму 1 000 000,00 грн.;
- № 140 від 23.08.2016 року на суму 1 000 000,00 грн.;
- № 143 від 29.08.2016 року на суму 1 000 000,00 грн.;
- № 146 від 01.09.2016 року на суму 1 000 000,00 грн.;
- № 149 від 06.09.2016 року на суму 1 000 000,00 грн.
- № 152 від 09.09.2016 року на суму 900 000,00 грн.;
- № 155 від 14.09.2016 року на суму 900 000,00 грн.;
- № 158 від 19.09.2016 року на суму 1 000 000,00 грн.

На рахунок № 2650001816632 ПАТ «КРЕДОБАНК» загальну суму 185 000,00 грн. згідно виписок банку:

- № 200 від 03.11.2016 року на суму 175 000,00 грн.
- № 241 від 16.12.2016 року на суму 10 000,00 грн.

• Додаткові внески здійснені учасником ТОВ «КОРПОРАТИВНИЙ СЕКРЕТАР» здійснені повністю на поточні рахунки ТОВ «ФК «ЕМІСІЯ», в тому числі:

На рахунок № 26506434583500 АТ «УКРСИБАНК» загальну суму 8 620 000,00 грн. згідно виписок банку:

- № 132 від 11.08.2016 року на суму 920 000,00 грн.;

- № 135 від 16.08.2016 року на суму 1 000 000,00 грн.;
- № 138 від 19.08.2016 року на суму 1 000 000,00 грн.;
- № 141 від 25.08.2016 року на суму 1 000 000,00 грн.;
- № 144 від 30.08.2016 року на суму 1 000 000,00 грн.;
- № 147 від 02.09.2016 року на суму 1 000 000,00 грн.;
- № 150 від 07.09.2016 року на суму 900 000,00 грн.;
- № 153 від 12.09.2016 року на суму 900 000,00 грн.;
- № 156 від 15.09.2016 року на суму 900 000,00 грн.

На рахунок № 2650001816632 ПАТ «КРЕДОБАНК» загальну суму 285 000,00 грн. згідно виписок банку:

- № 199 від 02.11.2016 року на суму 285 000,00 грн.

Державну реєстрацію змін до статутних документів юридичної особи - Нова (одинадцята) редакція статуту зареєстрована 09 серпня 2016 року. Номер реєстраційної справи: 1 103 010442 09 код 117646877628. Зареєстровані зміни стосовно збільшення розміру статутного капіталу та перенайменування вулиці за місцем знаходження Товариства.

Згідно протоколу загальних зборів від 31 травня 2018 року внесені зміни до Статуту ТОВ «ФК»Емісія» шляхом затвердження його в новій редакції. Державна реєстрація змін до установчих документів юридичної особи від 06.06.2018р № 11031050035010442. Зареєстровані зміни стосовно виключення зі складу учасників, та про включення до складу ТОВ «ФК»Емісія» нового учасника, визначена особа, якій надаватимуться повноваження щодо забезпечення державної реєстрації установчих документів.

Згідно протоколу загальних зборів від 20 серпня 2018 року внесені зміни до Статуту ТОВ «ФК»Емісія» шляхом затвердження його в новій редакції.

Державна реєстрація змін до установчих документів юридичної особи відбулася 30.08.2018р.за № 11031050036010442. Визначена особа, якій надаватимуться повноваження щодо забезпечення державної реєстрації установчих документів.

У 2018 році на підставі протоколу загальних зборів учасників №б/н від 07.09.2018р. було прийнято рішення про зменшення статутного капіталу Товариства на 5 550 000,00 грн. у зв'язку із зменшенням часток учасників Товариства: ТОВ «ЕМІСІЯ» на суму 2430000,00 грн. та ТОВ «КОРПОРАТИВНИЙ СЕКРЕТАР» на суму 3120000,00 грн. На підставі протоколу загальних зборів учасників №б/н від 13.11.2018р. було прийнято рішення про зменшення статутного капіталу Товариства на 6 350 000,00 грн. у зв'язку із зменшенням часток учасників Товариства: ТОВ «ЕМІСІЯ» на суму 3200000,00 грн. та ТОВ «КОРПОРАТИВНИЙ СЕКРЕТАР» на суму 3150000,00 грн.

На підставі протоколу загальних зборів учасників №б/н від 11.01.19р. було прийнято рішення про зменшення статутного капіталу Товариства на 6 103 000,00 грн. у зв'язку із зменшенням часток учасників Товариства: ТОВ «ЕМІСІЯ» на суму 2772680,00 грн. та ТОВ «КОРПОРАТИВНИЙ СЕКРЕТАР» на суму 3330320,00 грн.

Учасники Товариства станом на 31.12.2019 р. визначені наступним чином:

Учасники	Сума, грн.	Частка, %
Юридична особа - ТОВ «ЕМІСІЯ»	4150001,00	59,2
Юридична особа - ТОВ «КОРПОРАТИВНИЙ СЕКРЕТАР»	1822000,00	26,0
Фізична особа	1 035 000,00	14,8
<b>Всього:</b>	<b>7007001,00</b>	<b>100,00</b>

Таким чином станом на 31 грудня 2019 року зареєстрований та сплачений грошовими коштами статутний капітал складає суму 7007001,00 грн., відповідає статутним документам та діючому законодавству.

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

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

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

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

### ***Розкриття інформації про пов'язаних осіб***

Сторони вважаються пов'язаними, якщо одна з них має можливість контролювати іншу, знаходиться під спільним контролем або може мати суттєвий вплив на іншу сторону при прийнятті фінансових чи операційних рішень. Під час аналізу кожного випадку відносин, що можуть являти собою відносини між пов'язаними сторонами, увага приділяється суті цих відносин, а не лише їх юридичній формі.

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

До пов'язаних сторін Підприємства відносяться:

- члени провідного управлінського персоналу Товариства та/або близькі родичі таких осіб;
- учасники Товариства.

Кінцевим бенефіціарним власником (контролером) Товариства станом на 31.12.2019 р. є Василенко Андрій Олексійович.

Операції з пов'язаними сторонами за 2019 рік:

1. Операції з провідним управлінським персоналом та з його близькими членами родини – 29,5 тис. грн.;

2. Зменшення частки володіння у статутному капіталі ТОВ «АЙПІО-СЕРВІС» - 788,0 тис. грн.;

3. Надано послуги з оренди частини нежитлового приміщення ТОВ «Айпіо-аудит» - 6,0 тис. грн.

4. Поворотна безвідсоткова фінансова допомога, яка була надана Василенку О.В. (строк погашення – пролонговано до 30.09.2019р.) у сумі 1600 тис. грн., на 31.12.2019 р. погашена повністю (заборгованість погашена до 10.07.2019 р.);

5. ТОВ «Емісія» (засновник) надано депозитарні послуги – 5,4 тис. грн.;

6. ТОВ «Корпоративний секретар» (засновник) надано депозитарні послуги – 5,4 тис. грн.;

Операції за коштами клієнтів - пов'язаними сторонами (як фізичними, так і юридичними особами), здійснені на загальних підставах.

Усі операції з пов'язаними сторонами здійснені без шкоди для фінансового стану Товариства.

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

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

**Розкриття інформації про наявність подій після дати балансу**

Ми не отримали свідчень під час проведення аудиторської перевірки про існування подій після дати балансу ТОВ «ФК «ЕMICІЯ» за 2019 рік, які не були відображені у фінансовій звітності ТОВ «ФК «ЕMICІЯ» за 2019 рік, та які могли би мати суттєвий вплив на розуміння фінансового стану ТОВ «ФК «ЕMICІЯ» за результатами 2019 року.

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

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

**Розкриття інформації щодо дотримання пруденційних нормативів професійної діяльності учасників фондового ринку**

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

**Розрахунок показників ліквідності ТОВ «ФК «ЕMICІЯ» станом на 31.12.2019 р.:**

показник	фактичний показник за даними звітності	нормативний показник	примітки
Регулятивний капітал (тис. грн.)	8438	7000	Показник перевищує нормативне значення
Норматив адекватності регулятивного капіталу (РК %):	90,4	> 8	Показник перевищує нормативне значення
Норматив адекватності капіталу першого рівня (К(1ур.), %):	71,7	> 4,5	Показник перевишує нормативне значення
Норматив абсолютної ліквідності:	7,2	> 0,2	Показник перевишує нормативне значення
коєфіцієнт левериджу (LR,%):	0	0 - 3	Показник в межах нормативного значення

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

**Довідка  
про фінансовий стан ТОВ «ФК «ЕМІСІЯ» на 31.12.2019 р.**

Показники	на 31.12.2018	на 31.12.2019	Примітки
1. Коефіцієнт ліквідності: 1.1. Загальний (коєфіцієнт покриття) К 1.1 = <u>2ра</u> <u>3рп</u>	50,37	4,51	Коефіцієнт загальної ліквідності вказує, що товариство незалежне від позикових коштів при фінансуванні реальних активів. Теоретичне значення 1,0 – 2,0
1.2 поточної ліквідності К 1.2 = <u>2ра-□ р.(1100-1110)</u> <u>3рп</u>	50,33	4,49	Теоретичне значення коефіцієнта 0,6 – 0,8. Даний коефіцієнт свідчить про достатній рівень ліквідності товариства.
1.3 Абсолютної ліквідності К 1.3 = <u>p1160+ p.1165</u> <u>3рп</u>	5,86	2,65	Теоретичне значення коефіцієнта 0,2-0,3. Коефіцієнт свідчить про достатню наявність коштів у разі необхідності миттєвої сплати поточних боргів.
1.4 Чистий оборотний капітал. тис грн. К 1.4 = <u>2 ра – 3 рп</u>	7159	996	Теоретичне значення більше 0.
2. Коефіцієнт (фінансової стійкості) (автономії) К 2 = <u>1рп</u> <u>Підсумок активу</u>	0,99	0,96	Теоретичне значення коефіцієнта не менш 0,5
Коефіцієнт покриття зобов'язань власним капіталом. К 3= <u>2рп + 3рп+4рп</u> <u>1рп</u>	0,01	0,04	Характеризує незалежність підприємства від зовнішніх позик. Теоретичне значення коефіцієнта не більше 1.
4. Коефіцієнт ефективності використання активів К 4 = <u>Чистий прибуток</u> <u>1ра+2ра+3ра</u>	0,006	0,05	Показує строк окупності прибутком вкладених коштів у майно.
5. Коефіцієнт ефективності використання власних коштів (капіталу) К 5 = <u>Чистий прибуток</u> <u>1рп</u>	0,006	0,05	Теоретичне значення не менш 0,4.
6. Коефіцієнт рентабельності 6.1. Коефіцієнт рентабельності активів К 6.1= <u>Чистий прибуток</u> , (Підсумок акт.(гр3)+Підсумок акт (гр4))/2	0,004	0,04	Теоретичне значення більше 0.
6.2 Коефіцієнт рентабельності власного капіталу К 6.2 = <u>Чистий прибуток</u> (1рп(гр3)+1рп(гр4))/2	0,004	0,04	Теоретичне значення більше 0.

ТОВ «ФК «ЕМІСІЯ» на 31 грудня 2019 р. ліквідне та платоспроможне, має досить стійкий фінансовий стан.

*Інші елементи*

*Основні відомості про аудиторську фірму*

Назва аудиторської фірми	Товариство з обмеженою відповідальністю Аудиторська фірма «Капітал»
Ідентифікаційний код юридичної особи	20503140
Місцезнаходження юридичної особи	69035, м. Запоріжжя, проспект Соборний, будинок 170Б, приміщення 1
Номер, дата видачі свідоцтва про державну реєстрацію.	№ 021376, видано 28.09.1995 р.
Номер, дата видачі свідоцтва про внесення до Реєстру суб'єктів, які можуть здійснювати Аудиторську діяльність	№ 4645, видано 24.09.2015
Номер та дата видачі свідоцтва про відповідність системи контролю якості, виданого Аудиторською палатою України	№ 0596, видане рішенням Аудиторської палати України № 323/4 від 31.03.2016 р., дійсне до 31.12.2021 року
Прізвище, ім'я, по батькові аудитора, який проводив аудиторську перевірку	Клименко Оксана Іванівна
Номер, дата видачі сертифіката аудитора	Серія А № 002733, виданий рішенням АПУ від 02.11.1995 р.
Телефон	061 213-17-45
Дата і номер договору на проведення аудиту	№ 3/19 від 25.11.2019 року
Дата початку і дата закінчення проведення аудиту	25.11.2019 – 01.03.2020

Партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей Звіт незалежного аудитора, є

Клименко Оксана Іванівна

(номер реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності, розділ «Аудитори» 100934)

Від імені ТОВ Аудиторська фірма «Капітал»

директор Чілікін Олександр Григорович

(номер реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності, розділ «Аудитори» 101356)

69035, м. Запоріжжя, пр. Соборний (пр. Леніна), 170-б, прим. № 1,

тел. (061) 213-17-45

01 березня 2020 р.

