

**Звіт незалежного аудитора**  
**(Аудиторський звіт)**  
**щодо річної фінансової звітності**  
**ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ**  
**«ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ВОЛЛЄТ»**  
**станом на 31.12.2018 року**

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

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

м. Київ

«15» лютого 2019 р.

**ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**  
**Думка із застереженням**

Нами перевірена фінансова звітність ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ВОЛЛЄТ» за 2018 рік, що складена за Міжнародними стандартами фінансової звітності, яка включає наступні форми фінансової звітності та додатки до них:

- Баланс (Звіт про фінансовий стан) (форма №1) станом на 31 грудня 2018 року.
- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) (форма №2) за 2018 рік.
- Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) (форма №3) за 2018 рік.
- Звіт про власний капітал (форма №4) за 2018 рік.
- Примітки до річної фінансової звітності за 2018 рік.
- інші внутрішні документи.

На нашу думку, за винятком впливу питання, про яке йдеться у параграфі «Основа для думки із застереженням», 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 «ВОЛЛЄТ» станом на 31 грудня 2018 року, а також його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився, відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні», Міжнародних стандартів фінансової звітності, Закону України «Про фінансові послуги та державне регулювання ринків фінансових послуг».

Аудитор, отримавши прийнятні аудиторські докази в достатньому обсязі, доходить висновку, що взяті окремо або в сукупності викривлення є суттєвими, проте не всеохоплюючими щодо фінансової звітності.

#### Основа для думки із застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» та Методичних рекомендацій щодо інформації, яка стосується аудиту за 2018 рік суб'єктів господарювання, нагляд за якими здійснює Нацкомфінпослуг. Нашу відповіальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповіальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Товариства згідно з 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 думки із застереженням.

На нашу думку аудитори 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 540 «Аудит облікових оцінок, у тому числі облікових оцінок за справедливою вартістю, та пов'язані з ними розкриття інформації». Аудитори визначають, що будь – які облікові оцінювання, не призводять до значних ризиків.

Були виконані процедури аудиту згідно МСА 500 «Аудиторські докази», що відповідають меті отримання достатніх і прийнятніх аудиторських доказів. Аудиторські докази охоплювали інформацію, яка містилася в облікових записах, що є основою фінансової звітності.

Станом на 31 грудня 2018 року Товариство має дебіторську та кредиторську заборгованість. Дані заборгованість виникла в поточному році, та стосовно погашення якої Товариство має впевненість, що обумовлена отриманими гарантіями боржника.

Однак аудитори вважають, що не отримали достатньої впевненості, щодо погашення цієї дебіторської заборгованості.

Сума не отриманих листів - підтверджені дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги, за виданими авансами, з нарахованих доходів, склала 2 311 тисяч гривень (47 % від загальної суми дебіторської заборгованості зазначеній у відправлених листах – підтвердженнях).

Сума не отриманих листів - підтверджені кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги та іншої кредиторської заборгованості склала 307 тисячі гривень (88,7% від загальної суми кредиторської заборгованості зазначеній у відправлених листах – підтвердженнях).

Ми не мали змоги переконатися у зазначеній сумі дебіторської та кредиторської заборгованості шляхом інших аудиторських процедур. Відповідно ми не мали змоги отримати достатні і прийнятні аудиторські докази для обґрунтування думки чи могли бути потрібними коригування дебіторської та кредиторської заборгованості станом на 31 грудня 2018 року та дійшли висновку, що можливий вплив на фінансову звітність невиявленіх викривлень може бути суттєвим, проте не всеохоплюючим.

Наша думка щодо фінансової звітності за поточний період модифікована внаслідок можливого впливу цього питання на порівняність даних поточного періоду і відповідних показників попередніх періодів.

#### Інформація, що не є фінансовою звітністю та звітом аудитора щодо неї. Звіт про надання впевненості щодо річних звітних даних суб'єктів господарювання

Управлінський персонал несе відповіальність за іншу інформацію. Інша інформація складається з інформації, яка подається до Нацкомфінпослуг, згідно з розпорядженням Нацкомфінпослуг від 26.09.2017р. №3840 «Про затвердження порядку надання звітності

фінансовими компаніями», але не містять фінансової звітності та нашого звіту аудитора щодо неї.

Аудитором була проведена аудиторська перевірка річних звітних даних ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ВОЛЛСТ».

Нами досліджено достовірність складання та подання звітних даних ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ВОЛЛСТ» за період 2018 року, які були подані до Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг, разом з річною фінансовою звітністю за 2018 рік.

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію, з урахуванням вимог до розкриття інформації, встановлених законодавством про фінансові послуги. Інша інформація складається з інформації, яка міститься в річних звітних даних Товариства, але не є фінансовою звітністю та нашим звітом аудитора щодо неї.

Складання і подання інформації у звітних даних Товариства, а саме:

- титульний аркуш (додаток 6);
- довідку про обсяг та кількість укладених і виконаних договорів з надання фінансових послуг (додаток 7);
- довідку про обсяг та кількість наданих фінансових послуг за певними видами (додатки 8-12);
- інформацію щодо структури основного капіталу фінансової установи (додаток 14);
- інформацію щодо активів фінансової установи (додаток 15);
- інформацію про великі ризики фінансової установи (додаток 16)

відповідає вимогам розпорядження Нацкомфінпослуг від 26.09.2017р. №3840 «Про затвердження порядку надання звітності фінансовими компаніями».

Дані звітності Товариства в цілому відповідають даним фінансової звітності за 2018 рік.

Думка аудитора щодо фінансової звітності не поширюється на річні звітні дані та, відповідно, аудитор не висловлює аудиторську думку з буд-яким рівнем впевненості щодо іншої 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 та фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення.

Аудитор, згідно МСА 720 (переглянутий) «Відповідальність аудитора щодо іншої інформації», ознайомився, розглянув, співставив, виконав інші процедури щодо іншої інформації та не виявив фактів суттєвої невідповідності та викривлень, які б необхідно було включити до звіту.

### Ключові питання

Ключові питання аудиту - це питання, які, наше професійне судження, були найбільш значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядались у контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувались при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань, згідно МСА 701 «Повідомлення інформації з ключових питань аудиту в звіті незалежного аудитора».

Крім питань, викладених у розділі «Основа для думки із застереженням», ми визначити, що є ключове питання аудиту, інформацію щодо якого слід надати в нашему звіті.

### Пояснювальний параграф

Не змінюючи нашої думки, наводимо додаткову інформацію. В результаті проведення аудиторської перевірки встановлено, що в період, який перевіряється, фінансова звітність складена на основі реальних даних бухгалтерського обліку та відповідно до вимог Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку та фінансової звітності і не містить істотних суперечностей. Ті невідповідності і відхилення, які вказані в цьому параграфі, не є суттєвими і в цілому не спотворюють фінансовий стан Товариства. Не повне застосування МСФЗ 1 та не повне розкриття інформації у фінансовій звітності відповідно вимогам МСФЗ є результатом недосконалого законодавства України, яке унеможливлює вільне застосування всіх МСФЗ. З тов «Аудиторська фірма «Міл-Аудіт», Свідоцтво суб'єкта аудиторської діяльності №001037 від 11.11.1995р. E-mail: af.milaudit@gmail.com

метою складання фінансової звітності за МСФЗ за 2018 рік, згідно вимог українського законодавства, Товариством було застосовано форми фінансової звітності, затверджені наказом Міністерства фінансів України від 07.02.2013 р. №73. Зазначені форми звітності передбачають більш детальне розкриття про активи, зобов'язання, статті доходів та витрат, ніж це передбачено в МСБО 1, але це не викриває показники фінансового стану Товариства та результатів його діяльності за 2018 рік.

Усі процедури по формуванню та сплаті статутного капіталу виконані з дотриманням чинного законодавства України.

У процесі аудиторської перевірки аудиторами було отримано достатньо доказів, які дозволяють зробити висновок про відображення та розкриття інформації щодо активів, зобов'язань та власного капіталу, згідно з Міжнародними стандартами фінансової звітності.

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

Управлінський персонал несе відповіальність за підготовку та достовірне подання цієї фінансової звітності у відповідності до закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність» та Міжнародних стандартів фінансової звітності. Відповіальність управлінського персоналу охоплює: розробку, впровадження та використання внутрішнього контролю стосовно підготовки та достовірного представлення фінансових звітів та розшифровок статей фінансових звітів, які не містять суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки; вибір та застосування облікової політики, а також облікових оцінок, які відповідають обставинам.

Також управлінський персонал відповідає за складання річних звітних даних за рік, з урахуванням вимог до розкриття інформації, встановлених законодавством про фінансові послуги.

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

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповіальність 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 компанію чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

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

### **Відповіальність аудитора за аudit фінансової звітності**

Аудитор несе відповіальність стосовно надання висновку щодо цих 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 товариства з обмеженою та додатковою відповідальністю", 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 аудиторської перевірки для отримання достатньої впевненості, що фінансові звіти та розшифровки статей 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 стосується 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.

Нашиими 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 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 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 операцій та подій, 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 «ВОЛЛЄТ» за 2018 рік, 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 січня 2018 р. по 31 грудня 2018 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 «ВОЛЛЄТ».

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, фінансова звітність за 2018 рік. 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 думки.

## **ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ І НОРМАТИВНИХ АКТИВІВ**

### *Основні відомості про Товариство*

<b>Назва:</b>	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ВОЛЛЄТ»
<b>Скорочена назва</b>	ТОВ «ФК «ВОЛЛЄТ»
<b>Організаційно-правова форма</b>	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
<b>Форма власності</b>	Приватна
<b>Ідентифікаційний код ЕДРПОУ</b>	41336730
<b>Дата державної реєстрації</b>	16.05.2017
<b>Номер державної реєстрації</b>	№1 074 102 0000 067036
<b>Дата внесення змін до установчих документів</b>	15.05.2017р., 26.12.2017р., 18.05.2018р., 05.09.2018р., 10.01.2019р.
<b>Орган, який видав свідоцтво про реєстрацію</b>	Шевченківська районна у місті Києві державна адміністрація
<b>Місце знаходження юридичної особи</b>	01054, м.Київ, вул.Олеся Гончара, буд.41, літера А
<b>Основні види діяльності</b>	64.92 Інші види кредитування
<b>Телефон</b>	044 384 15 04

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

ТОВ «ФК «ВОЛЛЄТ» здійснює свою діяльність відповідно до отриманого свідоцтва про державну реєстрацію фінансової установи (серія ФК №943 від 28.09.2017р.) відповідно до Розпорядження Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг, від 28.09.2017 р. № 3934 (реєстраційний номер 13103668).

ТОВ «ФК «ВОЛЛЄТ» має ліцензію на: надання фінансових послуг (крім професійної діяльності на ринку цінних паперів), а саме: надання коштів у позику, в тому числі і на умовах фінансового кредиту, видана 18.10.2017р. строк дії ліцензії – безстрокова, розпоряження Нацкомфінпослуг від 18.10.2017 №4102.

ТОВ «ФК «ВОЛЛЄТ» не має відокремлених підрозділів.

Дані Товариства про наявність рахунка у банку наведені нижче у таблиці 1:

Таблиця 1

№ п/п	Назва банку	МФО	№ рахунку	Валюта
1.	АТ «ОТП Банк», МФО	300528	26508455000579	грн.
2.	АТ «ОТП Банк»	300528	265000000001	грн.
3.	ПАТ КБ «Приватбанк»	320649	26502052601550	грн.
4.	ПАТ "Райффайзен Банк Авалъ"	380805	265003136	грн.
5.	Головне управління АТ "Ощадбанк"	322669	26506300816907	грн.

Статутний капітал на 31.12.2018р. ТОВ «ФК «ВОЛЛСТ» в розмірі 21 025 200,00 (двадцять один мільйон двадцять п'ять тисяч двісті) гривень затверджений протоколом №12 від 05 вересня 2018 р. Загальними зборами учасників Товариства. Фактично сплачений станом на 04.01.2019р. (протокол Загальних зборів учасників Товариства № 15 від 10.02.2019р.).

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 повному обсязі грошовими коштами.

Учасниками (засновниками) Товариства станом на 31.12.2018р. є:

Таблиця 2

№ п/п	Учасник	Розмір частки у статутному капіталі	
		Грин.	%
1.	Компанія ЕМ.ВАЙ.ВОЛЛСТ ФІНТЕХ ЛТД	21 025 200,00	100 %
	<b>Всього</b>	<b>21 025 200,00</b>	<b>100,0%</b>

Середньооблікова чисельність працівників 33 особи.

Відповідальний за здійснення господарської діяльності Товариства:

Директор Товариства:

- Мамателашвілі А. з 18.05.2017р. по теперішній час (Наказ №1 від 17.05.2017р. на підставі рішення Загальних зборів учасників Товариства (Протокол №1 від 15.05.2017р.) про вступ на посаду директора).

Ведення бухгалтерського обліку здійснюється аудиторською фірмою ТОВ «Аудит – Джі Ем» на договірних засадах.

#### *Організація бухгалтерського обліку*

Облікова політика ТОВ «ФК «ВОЛЛСТ» на 2018 рік передбачена відповідним Наказом № 1/1 від 02.01.2018 року.

Облікова політика Товариства встановлює порядок організації та ведення бухгалтерського обліку, визначає принципи, методи і процедури, що використовуються Товариством для складання та подання фінансової звітності.

Облікова політика Товариства – документ, головною метою якого є загальна регламентація застосованих на практиці прийомів та методів бухгалтерського обліку, технологій обробки облікової інформації та документообігу.

Облікова політика Товариства будеться у відповідності з чинним законодавством України, а саме: Законом України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні», нормативними актами Нацкомфінпослуг, обраним планом рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань і господарських операцій, основними принципами Міжнародних стандартів фінансової звітності, внутрішніми нормативними документами Товариства, що визначають порядок здійснення бухгалтерських операцій.

Облікова політика, розроблена відповідно до МСФЗ, і базується на наступних принципах:

- Безперервність — Товариство розглядається як діюче, що продовжує свою діяльність в досяжному майбутньому;
- Обачність — при формуванні попередньої звітності Товариство застосовує методи оцінки, відповідно до яких активи та/або дохід не завищується, а зобов'язання та/або витрати не занижуються;
- Превалювання сутності над формою — операції та інші події відображаються відповідно до їх сутності та фінансової реальності, але не лише з їх юридичної форми;
- Повне висвітлення — попередня фінансова звітність Товариства містить всю інформацію про фактичні та потенційні наслідки діяльності Товариства;
- Послідовність — Товариство зберігає подання та класифікацію статей у попередній фінансовій звітності від одного періоду до іншого, якщо тільки:
  - а) не є очевидним (внаслідок суттєвої зміни в характері операцій суб'єкта господарювання або огляду його фінансової звітності), що інше подання чи інша класифікація будуть більш доречними з урахуванням критеріїв щодо обрання та застосування облікових політик у МСБО 8
  - б) МСФЗ не вимагає зміни в поданні:
- Нарахування та відповідність — елементи попередньої фінансової звітності (активи, зобов'язання, власний капітал, дохід та витрати) визнаються тоді коли вони відповідають визначеному критеріям визнання, описаних в даній обліковій політиці, та відображаються в фінансовій звітності тих періодів, до яких вони належать.

Обрана Товариством облікова політика:

- забезпечує повноту та достовірність відображення операцій в обліку;
- визначає систему ведення бухгалтерського обліку;
- закріплює правила та процедури, прийняті керівництвом для ведення фінансового, управлінського та податкового обліку;
- відображає особливості організації та ведення бухгалтерського обліку;
- сприяє виконанню повного обсягу фінансово - господарських операцій;
- забезпечує встановлення контролю здійснення цих операцій;
- встановлює правила документообігу;
- затверджує ведення системи рахунків і registrів бухгалтерського обліку;
- визначає технологію обробки облікової інформації.

Облікова політика містить правила ведення бухгалтерського обліку, дотримання яких є обов'язковими. За цим документом затверджується методологія відображення окремих бухгалтерських операцій та особливості організації бухгалтерського обліку.

Основні принципи облікової політики, застосовані при підготовці цієї фінансової звітності, послідовно застосовувалися протягом усіх представлених звітів періодів.

### **Фінансова звітність Товариства**

Аудитором була проведена аудиторська перевірка фінансових звітів ТОВ «ФК «ВОЛЛСТ».

Фінансова звітність Товариства за 2018 рік складена з урахуванням чинних форм звітності, затверджених НП(С)БО №1.

Склад перевіреніх форм звітності за 2018 рік, які складені станом на 31.12.2018 року:

- Баланс (Звіт про фінансовий стан) (форма №1) станом на 31 грудня 2018 року.
- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) (форма №2) за 2018 рік.
- Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) (форма №3) за 2018 рік.
- Звіт про власний капітал (форма №4) за 2018 рік.
- Примітки до річної фінансової звітності за 2018 рік.

Звітний період з 01.01.2018 року по 31.12.2018 року, дата звітності 31.12.2018 р.

Фінансова інформація розкривається за звітний період.

Потреби в складанні звітності за сегментами не виявлено.

Товариство не складає консолідованої звітності.

Відповідно до статті 5 Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", бухгалтерський облік ведеться в грошовій одиниці України – гривні, фінансова звітність складена в тисячах гривень.

Мета аудиту – перевірити дані фінансової звітності Товариства станом на 31 грудня 2018 року для висловлення незалежної думки аудитора про її достовірність в усіх суттєвих аспектах та відповідність вимогам законів України, стандартів бухгалтерського обліку або інших правил (внутрішніх положень суб'єктів господарювання) згідно із вимогами користувачів.

Перевірка здійснена на підставі:

- Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» від 21.12.2017р. №2258-УП (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», МСА 701 «Повідомлення інформації з ключових питань аудиту в звіті незалежного аудитора», МСА 705 (переглянутий) «Модифікації думки у звіті незалежного аудитора», МСА 706 (переглянутий) «Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора», МСА 710 «Порівняльна інформація – відповідні показники і порівняльна фінансова звітність», МСА 720 (переглянутий) «Відповідальність аудитора щодо іншої інформації», МСА 250 «Розгляд законодавчих та нормативних актів під час аудиту фінансової звітності», МСА 550 «Пов'язані сторони», МСА 610 (переглянутий в 2013р.) «Використання роботи внутрішніх аудиторів» МСА 240 «Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності»; МСА 450 «Оцінювання викривлень, виявлених під час аудиту» та інших стандартів, що стосуються підготовки аудиторського висновку;
  - 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-УП (зі змінами і доповненнями);
  - Розпорядження Державної комісії з регулювання ринків фінансових послуг України від 28.08.2003 № 41 «Про затвердження Положення про Державний реєстр фінансових установ» (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.

Фінансова звітність складена на основі принципу історичної (фактичної) собівартості, за винятком фінансових активів, що оцінюються за справедливою вартістю.

Ведення бухгалтерського обліку Товариством здійснюється в цілому у відповідності до вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» №996-ХІV від 16.07.1999 р. (зі змінами та доповненнями) та до Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку та звітності.

Для ведення бухгалтерського обліку Товариство використовує План рахунків, затверджений наказом Міністерства фінансів України №291 від 30.11.1999 року «Про ТОВ «Аудиторська фірма «Міні-аудит», Свідоцтво суб'єкта аудиторської діяльності №001037 від 11.11.1995р. E-mail: af.minaludit@gmail.com

застосування Плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань і господарських операцій підприємств і організацій».

Для підготовки фінансових звітів ТОВ «ФК «ВОЛЛСТ» за 2018 рік було використано наступну концептуальну основу фінансової звітності:

- Закон України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» (із змінами та доповненнями);
- Міжнародні стандарти фінансової звітності;

а також наступні нормативно-законодавчі акти, що регламентують його діяльності:

- Закону України «Про фінансові послуги та державне регулювання ринків фінансових послуг» (із змінами та доповненнями);
- Розпорядження Державної комісії з регулювання ринків фінансових послуг України 28.08.2003 № 41 «Про затвердження Положення про Державний реєстр фінансових установ» (у редакції розпорядження Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг 28.11.2013 № 4368);
- Ліцензійні умови провадження господарської діяльності з надання фінансових послуг (крім професійної діяльності на ринку цінних паперів), Постанова КМУ від 07.12.2016р. №913;
- Інші спеціальні вимоги, що регламентують здійснення діяльності.

Фінансова звітність Товариства за 2018 звітний рік відображає його фінансовий стан на 31.12.2018 року, фінансові результати та рух грошових коштів за рік, що закінчився на зазначену дату, а також іншу пояснювальну інформацію, на основі Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ), виданих Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО), які в Україні визначені в якості застосованої концептуальної основи фінансової звітності Законом України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність» і є для Товариства прийнятною концептуальною основою загального призначення, яка водночас також є концептуальною основою достовірного подання.

Фінансова звітність Товариства станом на 31.12.2018 року була підготовлена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ). Фінансова звітність за рік, що закінчився 31 грудня 2018 року, є шостою фінансовою звітністю Товариства, що підготовлена у відповідності до МСФЗ. Порівняльна інформація підготовлена з урахуванням даних на початок 2017 року.

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

Аудитор вважає, що проведена аудиторська перевірка забезпечує обґрунтовану підставу для висловлення думки.

На думку аудиторів, прийнята Товариством система бухгалтерського обліку відповідає Міжнародним стандартам бухгалтерського обліку та звітності та вимогам чинного законодавства щодо організації бухгалтерського обліку та звітності в Україні, перелічених вище, і складена у всіх суттєвих аспектах відповідно до застосованої концептуальної основи фінансового звітування.

Думка аудитора щодо фінансової звітності складена відповідно до МСА 700 (переглянутий) «Формування думки та складання звіту щодо фінансової звітності», МСА 701 «Повідомлення інформації з ключових питань аудиту в звіті незалежного аудитора», МСА 705 (переглянутий) «Модифікації думки у звіті незалежного аудитора», МСА 706 (переглянутий) «Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора», МСА 710 «Порівняльна інформація – відповідні показники і порівняльна фінансова звітність», МСА 720 (переглянутий) «Відповідальність аудитора щодо іншої інформації», МСА 250 «Розгляд законодавчих та нормативних актів під час аудиту фінансової звітності», МСА 550 «Пов'язані сторони», МСА 610 (переглянутий в 2013р.) «Використання роботи внутрішніх аудиторів» та інших стандартів, що стосуються підготовки аудиторського звіту.

Концептуальною основою фінансової звітності є основа, яка відповідає принципам безперервності, послідовності, суттєвості, порівнянності інформації, структури та змісту фінансової звітності.

В ході перевірки аудитор не отримав свідоцтв щодо існування загрози безперервності діяльності Товариства.

Фінансова звітність була підготовлена на основі припущення, що Товариство розпочало й буде здатне продовжувати свою діяльність на безперервній основі у найближчому майбутньому.

На думку керівництва, застосування припущення щодо здатності Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі є прийнятним, враховуючи належний рівень достатності капіталу.

Товариство веде свій бухгалтерський облік згідно з українським законодавством. Дані фінансова звітність була підготовлена на основі бухгалтерських записів, які ведуться у відповідності до нормативно-правових актів України.

#### ***Розкриття інформації щодо визнання, класифікації активів та зобов'язань***

ТОВ «ФК «ВОЛЛСТ» за період з 01.01.2018р. по 31.12.2018р. використовувало цілком правильні та обґрунтовані принципи визнання, здійснення класифікації активів та зобов'язань в бухгалтерському обліку. В цілому оцінка активів та зобов'язань відбувалася відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Аудиторська перевірка була проведена з метою визнання наявності відображеніх станом на 31.12.2018р. всіх видів активів та зобов'язань шляхом перевірки даних інвентаризацій. Аналіз таких даних підтверджує достовірність всіх статей активу та пасиву балансу та дає змогу визначити, що інвентаризація проведена згідно наказу Міністерства фінансів України від 02.09.2014 № 879 «Про затвердження Положення про інвентаризацію активів та зобов'язань (зі змінами і доповненнями).

#### **ДОВІДКА про фінансовий стан ТОВ «ФК «ВОЛЛСТ» станом 31.12.2018р.**

Таблиця 3

##### **Аналіз загальної оцінки стану активів Товариства**

Показники	Станом на 01.01.2018р.		Станом на 31.12.2018р.	
	тис. грн.	% до валюти балансу	тис. грн.	% до валюти балансу
1	2	3	4	5
1.Основні засоби та інші позаоборотні активи	2901	65,1	4918	35,4
в тому числі:				
- основні засоби (балансова вартість)	127	2,8	4916	35,4
- інвестиційна нерухомість	-	-	-	-
- довгострокові фінансові інвестиції	-	-	-	-
- нематеріальні активи	2774	62,3	2	-
- незавершене будівництво	-	-	-	-
- інші фінансові інвестиції	-	-	-	-
- довгострокова дебіторська заборгованість	-	-	-	-
- відстрочені податкові активи	-	-	-	-
2.Оборотні активи	1556	34,9	8966	64,6
в тому числі:				
- запаси і витрати	14	0,3	75	0,5
- дебітори	1350	30,3	6771	48,8
- грошові кошти	31	0,7	1994	14,4
- інші оборотні активи	-	-	126	0,9
- поточні фінансові інвестиції	-	-	-	-
- витрати майбутніх періодів	161	3,6	-	-
<b>РАЗОМ</b>	<b>4457</b>	<b>100</b>	<b>13884</b>	<b>100</b>

Таблиця 4

##### **Аналіз загальної оцінки стану пасивів Товариства**

Показники	Станом на 01.01.2018р.		Станом на 31.12.2018р.	
	тис. грн.	% до валюти балансу	тис. грн.	% до валюти балансу
1.Власний капітал	3131	70,2	13299	95,8
в тому числі:				
- зареєстрований (пайовий) капітал	5164	115,9	21025	151,4

- капітал у дооцінках	-	-	-	-
- додатковий капітал	-	-	-	-
- резервний капітал	-	-	-	-
- нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	(45)	(1,0)	(7503)	(54,0)
- неоплачений капітал	(1988)	(44,7)	(223)	(1,6)
- вилучений капітал	-	-	-	-
2. Позикові кошти,	1326	29,8	585	4,2
в тому числі:				
- інші довгострокові зобов'язання	-	-	-	-
- відстрочені податкові зобов'язання	-	-	-	-
- поточні зобов'язання	1326	29,8	585	4,2
- доходи майбутніх періодів	-	-	-	-
<b>РАЗОМ</b>	<b>4457</b>	<b>100</b>	<b>13884</b>	<b>100</b>

### Фінансові інвестиції

На кінець звітного періоду, що закінчився 31 грудня 2018 р., Товариство не має поточні фінансові інвестиції.

### Розкриття інформації про власний капітал

Власний капітал обліковувався Товариством протягом 2018 року, в цілому, відповідно до норм чинного законодавства щодо бухгалтерського обліку та фінансової звітності.

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

#### Статутний капітал

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

При зібраних доказах застосовувалися такі аудиторські процедури, як перевірка та підрахунок (обчислення). Аудитором було проведено перевірку відповідності залишків у синтетичних та аналітичних реєстрах обліку статутного капіталу шляхом зіставлення даних Головної книги, журналів-ордерів та інших відомостей капіталу Товариства.

Облік та використання коштів Товариства ведеться у відповідності з діючим законодавством.

Формування та зміни статутного капіталу Товариства було проведено таким чином:

Заявлений статутний капітал в засновницьких документах станом на 15.05.2017 року становить 3176400,00 грн. Статутний капітал сформований в повному обсязі грошовими коштами:

Таблиця 5

Учасник	Дата здійснення внеску	Номер платіжного документа	Сума (грн.)
1	2	3	4
Мамателашвілі А.	15.05.2017		
Всього			3 176 400,00

Згідно рішення Загальних зборів учасників (протокол №1 від 15.05.2017р.), розмір статутного капіталу визначено в сумі 3 176 400,00 грн. і розподілений між Учасниками наступним чином:

Таблиця 6

№	Учасник	% у загальному розмірі статутного капіталу	Грошовий розмір у загальному розмірі статутного капіталу (грн.)
1	2	3	4
1	Мамателашвілі А.	100	3 176 400,00
	Всього	100	3 176 400,00

Статутний капітал сформований грошовими коштами:

Таблиця 7

Учасник	Дата здійснення внеску	Номер платіжного документа	Сума (грн.)
1	2	3	4
Мамателашвілі А.	26.12.2017		1987800,00
Всього			5164200,00

Статутний капітал на 31.12.2017р. ТОВ «ФК «ВОЛЛСТ» в розмірі 5164200,00 (п'ять мільйонів сто шістдесят чотири тисяч двісті) гривень затверджений рішенням Загальних зборів учасників Товариства.(протокол №8 від 26.12.2017р.).

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 грошовими коштами:

Таблиця 8

Учасник	Дата здійснення внеску	Номер платіжного документа	Сума (грн.)
1	2	3	4
Компанія ЕМ.ВАЙ.ВОЛЛСТ ФІНТЕХ ЛТД			
Всього			14437200,00

Статутний капітал не сформований в повному обсязі грошовими коштами.

Учасниками (засновниками) Товариства станом на 31.12.2018р. є:

Таблиця 9

№ п/п	Учасник	Розмір частки у статутному капіталі	
		Грн.	%
1.	Компанія ЕМ.ВАЙ.ВОЛЛСТ ФІНТЕХ ЛТД	14437200,00	100 %
	Всього	14437200,00	100,0%

Статутний капітал на 18.05.2018р. ТОВ «ФК «ВОЛЛСТ» в розмірі 14437200,00 (чотирнадцять мільйонів чотириста тридцять сім тисяч двісті) гривень затверджений рішенням Загальних зборів учасників Товариства (протокол №10 від 18.05.2018р.).

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 грошовими коштами:

Таблиця 8

Учасник	Дата здійснення внеску	Номер платіжного документа	Сума (грн.)
1	2	3	4
Компанія ЕМ.ВАЙ.ВОЛЛСТ ФІНТЕХ ЛТД	06.09.2018	п/д №47	200000,00
Компанія ЕМ.ВАЙ.ВОЛЛСТ ФІНТЕХ ЛТД	06.09.2018	п/д №48	150000,00
Компанія ЕМ.ВАЙ.ВОЛЛСТ ФІНТЕХ ЛТД	07.09.2018	п/д №49	50000,00
Компанія ЕМ.ВАЙ.ВОЛЛСТ ФІНТЕХ ЛТД	07.09.2018	п/д №50	100000,00
Компанія ЕМ.ВАЙ.ВОЛЛСТ ФІНТЕХ ЛТД	12.09.2018	п/д №51	335000,00
Компанія ЕМ.ВАЙ.ВОЛЛСТ ФІНТЕХ ЛТД	18.09.2018	п/д №52	270000,00
Компанія	18.09.2018	п/д №53	55000,00

<b>ЕМ.ВАЙ.ВОЛЛСТ ФІНТЕХ ЛТД</b>			
Компанія <b>ЕМ.ВАЙ.ВОЛЛСТ ФІНТЕХ ЛТД</b>	21.09.2018	п/д №54	50000,00
Компанія <b>ЕМ.ВАЙ.ВОЛЛСТ ФІНТЕХ ЛТД</b>	21.09.2018	п/д №55	350000,00
Компанія <b>ЕМ.ВАЙ.ВОЛЛСТ ФІНТЕХ ЛТД</b>	24.09.2018	п/д №56	98000,00
Компанія <b>ЕМ.ВАЙ.ВОЛЛСТ ФІНТЕХ ЛТД</b>	26.09.2018	п/д №57	200000,00
Компанія <b>ЕМ.ВАЙ.ВОЛЛСТ ФІНТЕХ ЛТД</b>	26.09.2018	п/д №58	120000,00
Компанія <b>ЕМ.ВАЙ.ВОЛЛСТ ФІНТЕХ ЛТД</b>	28.09.2018	п/д №59	280000,00
Компанія <b>ЕМ.ВАЙ.ВОЛЛСТ ФІНТЕХ ЛТД</b>	28.09.2018	п/д №60	220000,00
Компанія <b>ЕМ.ВАЙ.ВОЛЛСТ ФІНТЕХ ЛТД</b>	01.10.2018	п/д №61	65000,00
Компанія <b>ЕМ.ВАЙ.ВОЛЛСТ ФІНТЕХ ЛТД</b>	03.10.2018	п/д №62	100000,00
Компанія <b>ЕМ.ВАЙ.ВОЛЛСТ ФІНТЕХ ЛТД</b>	16.10.2018	п/д №63	370000,00
Компанія <b>ЕМ.ВАЙ.ВОЛЛСТ ФІНТЕХ ЛТД</b>	16.10.2018	п/д №64	210000,00
Компанія <b>ЕМ.ВАЙ.ВОЛЛСТ ФІНТЕХ ЛТД</b>	17.10.2018	п/д №65	150000,00
Компанія <b>ЕМ.ВАЙ.ВОЛЛСТ ФІНТЕХ ЛТД</b>	18.10.2018	п/д №66	90000,00
Компанія <b>ЕМ.ВАЙ.ВОЛЛСТ ФІНТЕХ ЛТД</b>	18.10.2018	п/д №67	240000,00
Компанія <b>ЕМ.ВАЙ.ВОЛЛСТ ФІНТЕХ ЛТД</b>	19.10.2018	п/д №68	150000,00
Компанія <b>ЕМ.ВАЙ.ВОЛЛСТ ФІНТЕХ ЛТД</b>	23.10.2018	п/д №69	75000,00
Компанія <b>ЕМ.ВАЙ.ВОЛЛСТ ФІНТЕХ ЛТД</b>	25.10.2018	п/д №70	100000,00
Компанія <b>ЕМ.ВАЙ.ВОЛЛСТ ФІНТЕХ ЛТД</b>	25.10.2018	п/д №71	50000,00
Компанія <b>ЕМ.ВАЙ.ВОЛЛСТ ФІНТЕХ ЛТД</b>	30.10.2018	п/д №72	110000,00
Компанія <b>ЕМ.ВАЙ.ВОЛЛСТ ФІНТЕХ ЛТД</b>	02.11.2018	п/д №73	480000,00
Компанія <b>ЕМ.ВАЙ.ВОЛЛСТ</b>	30.11.2018	п/д №77	174000,00

ФІНТЕХ ЛТД			
Компанія ЕМ.ВАЙ.ВОЛЛСТ ФІНТЕХ ЛТД	28.12.2018	п/д №1	1400000,00
Компанія ЕМ.ВАЙ.ВОЛЛСТ ФІНТЕХ ЛТД	04.01.2019	п/д №2	223390,00
Всього			21025200,00

Статутний капітал не сформований в повному обсязі грошовими коштами.

Учасниками (засновниками) Товариства станом на 31.12.2018р. є:

Таблиця 9

№ п/п	Учасник	Розмір частки у статутному капіталі	
		Гри.	%
1.	Компанія ЕМ.ВАЙ.ВОЛЛСТ ФІНТЕХ ЛТД	21025200,00	100 %
	Всього	21025200,00	100,0%

Статутний капітал на 05.09.2018р. ТОВ «ФК «ВОЛЛСТ» в розмірі 21025200,00 (двадцять один мільйон двадцять п'ять тисяч двісті) гривень затверджений рішенням Загальних зборів учасників Товариства (протокол №12 від 05.09.2018р.).

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

За наданими документами, статутний капітал станом на 31.12.2018р. відображений в рядку 1400 «Зареєстрований (пайовий) капітал» Балансу Товариства на 31 грудня 2018 року у розмірі 21025 тис. грн.

Статутний капітал «Товариства» станом на 31.12.2018 року сформовано не в повному обсязі.

В звітному періоді кошти до статутного капіталу не вносилися і відповідно напрямки їх використання в звітному періоді відсутні.

Грошові кошти, які були внесені в статутний капітал Товариства в попередніх звітних періодах, були використані на формування технологічно-інформаційного потенціалу Товариства, придбання та створення професійного обладнання та інформаційних систем, створення потужної інфраструктури Товариства.

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

#### ***Капітал у дооцінках***

В Товаристві капітал у дооцінках не обліковувався і не відображається в рядку 1405 Звіту про фінансовий стан на 31.12.2018р.

#### ***Додатковий капітал***

В Товаристві додатковий капітал не обліковувався і не відображається в рядку 1410 Звіту про фінансовий стан на 31.12.2018р.

#### ***Емісійний дохід***

В Товаристві емісійний дохід не обліковувався і не відображається в рядку 1411 Звіту про фінансовий стан на 31.12.2018р.

#### ***Резервний капітал***

В Товаристві резервний капітал на 31.12.2018р. відсутній.

#### ***Неоплачений та вилучений капітал***

В Товаристві вилучений капітал відсутній, неоплачений капітал відображається в рядку 1425 Звіту про фінансовий стан на 31.12.2018р. в сумі 223тис. грн.

#### ***Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)***

Станом на 31.12.2018р. Товариство має непокритий збиток у сумі (7503 тис. грн.), який відображений в рядку 1420 Звіту про фінансовий стан.

ТОВ «Аудиторська фірма «Мілабудіт», Свідоцтво суб'єкта аудиторської діяльності №001037 від 11.11.1995р. E-mail: af.milabudit@gmail.com