



**АУДИТОРСЬКИЙ ЗВІТ
(ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)
щодо річної фінансової звітності**

**ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ВОЛЛЕТ»
код за ЄДРПОУ 41336730
станом на 31.12.2019 р.**

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

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

*Учасникам та керівництву
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ВОЛЛЕТ»*

*Національній комісії,
що здійснює державне регулювання
у сфері ринків фінансових послуг
(далі – Нацкомфінпослуг)*

ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Думка із застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ВОЛЛЕТ» (далі – Товариство), що складається із:

- ✓ Балансу (Звіту про фінансовий стан) на 31 грудня 2019 р.;
- ✓ Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) за 2019 р.;
- ✓ Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2019 р.;
- ✓ Звіту про власний капітал за 2019 р.;
- ✓ Приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, за винятком можливого впливу питань, описаних у розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту, 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), та відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 № 996-XIV щодо складання фінансової звітності.

Основа для думки із застереженням

У Примітках до річної фінансової звітності за 2019 р. відсутні детальні розкриття щодо:

- ієрархії оцінок активів та зобов'язань по справедливій вартості та розкриття інформації щодо справедливої вартості фінансових інструментів у порівнянні з їх балансовою вартістю, відповідно до вимог п. 91 та 93 МСФЗ 13, п. 25 МСФЗ 7;

- руху по резерву під очікувані кредитні збитки, що не відповідає вимогам п. 16 МСФЗ 7 «Фінансові інструменти: розкриття інформації»;
- інформації по управлінню фінансовими ризиками, відповідно до вимог п. 31, 33 та 34 МСФЗ 7;
- цілей, політики та процесів управління капіталом, що не відповідає вимогам МСБО 1 «Подання фінансової звітності»;

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 РМСЕБ) та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки із застереженням.

Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту – це питання, які на наше професійне судження, були найбільш значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Крім питань, викладених у розділі «Основа для думки із застереженням», ми визначили, що немає інших ключових питань, інформацію щодо яких слід відобразити в нашому звіті.

Інформація, що не є фінансовою звітністю та звітом аудитора щодо неї

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація є інформацією, яка міститься у звітності, яку Товариство надає до Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг, складеної відповідно до розпорядження Державної комісії з регулювання ринків фінансових послуг України від 26.09.2017р. №3840 (зі змінами і доповненнями), яка не містить фінансової звітності та нашого звіту аудитора щодо неї. Ця звітність складається із:

- Інформації фінансової установи (Додаток 6);
- Довідки про обсяг та кількість укладених та виконаних договорів з надання фінансових послуг (Додаток 7);
- Довідки про укладені та виконані договори з надання коштів у позику, в тому числі і на умовах фінансового кредиту (Додаток 12);
- Інформації щодо структури основного капіталу фінансової установи (Додаток 14).

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію і ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї 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 і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення.

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

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 потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це 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 фінансової звітності

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність в 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, коли воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.

Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та 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 стосується 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 здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в нашому звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити Товариство припинити свою діяльність на безперервній основі;
- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями 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, разом з іншими питаннями інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

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

ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ І НОРМАТИВНИХ АКТІВ

На виконання вимог частини третьої статті 14 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» № 2258-VIII від 21.12.2017 р. (далі – Закон №2258-VIII) до Аудиторського звіту, наводимо наступну інформацію:

Інформація про суттєву невизначеність, яка може ставити під сумнів здатність продовження діяльності юридичної особи, фінансова звітність якої перевіряється, на безперервній основі у разі наявності такої невизначеності:

Ми звертаємо увагу на параграф «Припущення про безперервність діяльності» Приміток у фінансовій звітності, який зазначає, що фінансова звітність Товариства підготовлена виходячи з припущення безперервності діяльності. Аудитори не виявили суттєвої невизначеності, пов'язаної з подіями або умовами, яка може поставити під значний сумнів здатність Товариства продовжувати діяльність на безперервній основі.

Інформація про узгодженість Звіту про управління, який складається відповідно до законодавства, з фінансовою звітністю за звітний період; про наявність суттєвих викривлень у звіті про управління та їх характер:

Звіт про управління Товариством не формується та не подається у відповідності до п.7 ст.11 Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» № 996-XIV від 16.07.1999 року, адже **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ**

«ФІНАНСОВ КОМПАНІЯ «ВОЛЛЕТ» не належить до категорії середніх або великих підприємств.

Іншу інформацію, яка щонайменше має наводитися в Аудиторському звіті згідно частини третьої статті 14 Закону №2258-VIII, наведено в інших параграфах нашого Звіту.

Згідно з вимогами, «Методичних рекомендацій щодо інформації, яка стосується аудиту фінансової звітності за 2019 рік суб'єктів господарювання, нагляд за якими здійснює Нацкомфінпослуг», з метою формування професійного судження та висловлення думки щодо дотримання Товариством положень законодавчих та нормативних актів, аудитор здійснив відповідні аудиторські процедури та отримав достатні докази з наступних питань, нижче наводимо наступну інформацію:

Основні відомості про Товариство

Повне найменування	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВ КОМПАНІЯ «ВОЛЛЕТ»
Скорочена назва	ТОВ «ФК «ВОЛЛЕТ»
Реєстраційний код за ЄДРПОУ	41336730
Дата проведення державної реєстрації	16.05.2017 р.
Місцезнаходження	04070, м. Київ, вул. Боричів Тік, буд. 30
Основні види діяльності	64.92 Інші види кредитування

ТОВ «ФК «ВОЛЛЕТ» є юридичною особою, має самостійний баланс, поточний та інші рахунки в установах банків, має печатку зі своїм найменуванням, факсиміле, штампи, фірмові бланки та інші реквізити.

Як фінансову установу Товариство зареєстровано відповідно до розпорядження Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг, про видачу свідоцтва від 28.09.2017 № 3934, реєстраційний номер: 13103668, серія та номер свідоцтва: ФК № 943, дата видачі свідоцтва: 28.09.2017, код фінансової установи: 13.

Відповідно до Закону України «Про ліцензування видів господарської діяльності» від 02.03.2015 № 222-VIII та Ліцензійних умов провадження господарської діяльності з надання фінансових послуг (крім професійної діяльності на ринку цінних паперів), затверджених постановою Кабінету Міністрів України від 07.12.2016р. № 913, ТОВ «ФК «ВОЛЛЕТ» отримало ліцензію на провадження господарської діяльності з надання фінансових послуг (крім професійної діяльності на ринку цінних паперів), а саме: надання коштів у позику, в тому числі і на умовах фінансового кредиту. Ліцензія видана згідно з розпорядженням Нацкомфінпослуг від 18.10.2017р. № 4102, діє з 18.10.2017 року безстроково.

ТОВ «ФК «ВОЛЛЕТ» не має філій, представництв, інших відокремлених підрозділів.

1. Дотримання суб'єктом господарювання вимог законодавства щодо формування (зміни) статутного (складеного/пайового) капіталу

Аудитором зібрано необхідну кількість аудиторських доказів для підтвердження достовірності розміру та складу статутного капіталу в фінансовій звітності ТОВ «ФК «ВОЛЛЕТ» у всіх суттєвих аспектах. При зібранні доказів застосовувалися такі аудиторські процедури, як перевірка та підрахунок (обчислення). Аудитором, було проведено перевірку

ТОВ «Аудиторська фірма «Міла-аудит», м. Київ, пр.-т. Г.Сталінграда, буд.10А, корп.2, кв.43, тел. (044) 537-76-52, E-mail: af.milaaudit@gmail.com

відповідності залишків у синтетичних та аналітичних регістрах обліку статутного капіталу, шляхом зіставлення даних Головної книги, журналів та інших відомостей капіталу Товариства.

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

ТОВ «ФК «ВОЛЛЕТ» засновано відповідно до рішення Загальних зборів учасників (протокол №1 від 15.05.2017 р.), Товариство наділено статутним капіталом у розмірі 120 000,00 (сто двадцять тисяч) дол. США. (що за курсом НБУ на дату підписання (15.05.2017 р.) – 26,47 грн. за 1 дол. США становить **3 176 400,00 грн.** (три мільйони сто сімдесят шість тисяч чотириста гривень 00 копійок)) і розподілено між Учасниками наступним чином:

Таблиця 1

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

Статутний капітал сформований в повному обсязі грошовими коштами.

Відповідно до протоколу Загальних зборів учасників Товариства №8 від 26.12.2017 р., було прийнято рішення про збільшення статутного капіталу Товариства, який був повністю сплачений (внесений) на дату підписання даного протоколу, на 60 000,00 (шістдесят тисяч) Євро (що за курсом НБУ на дату підписання (26.12.2017 р.) – 33,13 грн. за 1 Євро становить 1 987 800,00 грн. (один мільйон дев'яцот вісімдесят сім тисяч вісімсот гривень 00 копійок)) за рахунок нових внесків єдиного Учасника. Статутний капітал Товариства з урахуванням нових внесків становить **5 164 200,00 грн.** (п'ять мільйонів сто шістдесят чотири тисячі двісті гривень 00 копійок), з яких:

- 120 000,00 (сто двадцять тисяч) дол. США, що за курсом НБУ на дату підписання 15.05.2017 р. – 26,47 грн. за 1 дол. США – становить 3 176 400,00 грн. (три мільйони сто сімдесят шість тисяч чотириста гривень 00 копійок);
- 60 000,00 (шістдесят тисяч) Євро, що за курсом НБУ на дату підписання 26.12.2017 р. – 33,13 грн. за 1 Євро – становить 1 987 800,00 грн. (один мільйон дев'яцот вісімдесят сім тисяч вісімсот гривень 00 копійок).

Статутний капітал сформований грошовими коштами.

Згідно з протоколом Загальних зборів учасників Товариства №10 від 18.05.2018 р., було прийнято рішення про продаж Мамателашвілі Арчіл 100% частки участі у ТОВ «ФК «ВОЛЛЕТ» Компанії ЕМ.ВАЙ.ВОЛЛЕТ ФІНТЕХ ЛТД (реєстраційний номер – 374072), розташованій за адресою: Спиру Кипріану 61, СК ХАУС, 40003 місто Лімасол, Кіпр. А також було прийнято рішення про збільшення статутного капіталу Товариства на 300 000,00 (триста тисяч) Євро (що за курсом НБУ на дату підписання (18.05.2018 р.) – 30,91 грн. за 1 Євро становить 9 273 000,00 грн. (дев'ять мільйонів двісті сімдесят три тисячі гривень 00 копійок) за рахунок внеску нового єдиного Учасника. Статутний капітал Товариства з урахуванням нових внесків становить **14 437 200,00 грн.** (чотирнадцять мільйонів чотириста тридцять сім тисяч двісті гривень 00 копійок), з яких:

- 120 000,00 (сто двадцять тисяч) дол. США, що за курсом НБУ на дату підписання 15.05.2017 р. – 26,47 грн. за 1 дол. США – становить 3 176 400,00 грн. (три мільйони сто сімдесят шість тисяч чотириста гривень 00 копійок);
- 60 000,00 (шістдесят тисяч) Євро, що за курсом НБУ на дату підписання 26.12.2017 р. – 33,13 грн. за 1 Євро – становить 1 987 800,00 грн. (один мільйон дев'ятсот вісімдесят сім тисяч вісімсот гривень 00 копійок);
- 300 000,00 (триста тисяч) Євро, що за курсом НБУ на дату підписання 18.05.2018 р. – 30,91 грн. за 1 Євро – становить 9 273 000,00 грн. (дев'ять мільйонів двісті сімдесят три тисячі гривень 00 копійок).

Учасниками Товариства є:

Таблиця 2

№ п/п	Учасник	Розмір частки у статутному капіталі	
		Грн.	%
1.	Компанія ЕМ.ВАЙ.ВОЛЛЕТ ФІНТЕХ ЛТД	14 437 200,00	100
Всього		14 437 200,00	100,0

Відповідно до протоколу Загальних зборів учасників Товариства №12 від 05.09.2018 р., було прийнято рішення про збільшення статутного капіталу на 200 000,00 (двісті тисяч) Євро (що за курсом НБУ на дату підписання (05.09.2018 р.) – 32,94 грн. за 1 Євро становить 6 588 000,00 грн. (шість мільйонів п'ятсот вісімдесят вісім тисяч гривень 00 копійок) за рахунок внеску єдиного Учасника. Статутний капітал Товариства з урахуванням нового внеску становить **21 025 200,00 грн.** (двадцять один мільйон двадцять п'ять тисяч двісті гривень 00 копійок), з яких:

- 120 000,00 (сто двадцять тисяч) дол. США, що за курсом НБУ на дату підписання 15.05.2017 р. – 26,47 грн. за 1 дол. США – становить 3 176 400,00 грн. (три мільйони сто сімдесят шість тисяч чотириста гривень 00 копійок);
- 60 000,00 (шістдесят тисяч) Євро, що за курсом НБУ на дату підписання 26.12.2017 р. – 33,13 грн. за 1 Євро – становить 1 987 800,00 грн. (один мільйон дев'ятсот вісімдесят сім тисяч вісімсот гривень 00 копійок);
- 300 000,00 (триста тисяч) Євро, що за курсом НБУ на дату підписання 18.05.2018 р. – 30,91 грн. за 1 Євро – становить 9 273 000,00 грн. (дев'ять мільйонів двісті сімдесят три тисячі гривень 00 копійок);
- 200 000,00 (двісті тисяч) Євро, що за курсом НБУ на дату підписання 05.09.2018 р. – 32,94 грн. за 1 Євро – становить 6 588 000,00 грн. (шість мільйонів п'ятсот вісімдесят вісім тисяч гривень 00 копійок).

Грошові кошти до статутного капіталу Товариства вносилися Компанією ЕМ.ВАЙ.ВОЛЛЕТ ФІНТЕХ ЛТД протягом вересня-грудня 2018 р. Учасником (засновниками) Товариства станом на 31.12.2018 р. є:

Таблиця 3

№ п/п	Учасник	Розмір частки у статутному капіталі	
		Грн.	%
1.	Компанія ЕМ.ВАЙ.ВОЛЛЕТ ФІНТЕХ ЛТД	21 025 200,00	100
Всього		21 025 200,00	100,0

04.01.2019 р. Учасником Компанією ЕМ.ВАЙ.ВОЛЛЕТ ФІНТЕХ ЛТД здійснено внесок до статутного капіталу Товариства у розмірі 223 390,00 грн. Станом на цю дату Компанія ЕМ.ВАЙ.ВОЛЛЕТ ФІНТЕХ ЛТД повністю внесла кошти до статутного капіталу ТОВ «ФК «ВОЛЛЕТ» на загальну суму 21 025 200,00 грн.

Згідно з протоколом Загальних зборів учасників Товариства №15 від 10.01.2019 р., було прийнято рішення про збільшення статутного капіталу Товариства на 400 000,00 (чотириста тисяч) Євро (що за курсом НБУ на дату підписання (10.01.2019 р.) – 32,21 грн. за 1 Євро становить 12 884 000,00 грн. (дванадцять мільйонів вісімсот вісімдесят чотири тисячі гривень 00 копійок) за рахунок внесення додаткового вкладу єдиного Учасника у грошовій формі. Статутний капітал Товариства з урахуванням додаткового вкладу становить **33 909 200,00 грн.** (тридцять три мільйони дев'ятсот дев'ять тисяч двісті гривень 00 копійок), з яких:

- 120 000,00 (сто двадцять тисяч) дол. США, що за курсом НБУ на дату підписання 15.05.2017 р. – 26,47 грн. за 1 дол. США – становить 3 176 400,00 грн. (три мільйони сто сімдесят шість тисяч чотириста гривень 00 копійок);
- 60 000,00 (шістдесят тисяч) Євро, що за курсом НБУ на дату підписання 26.12.2017 р. – 33,13 грн. за 1 Євро – становить 1 987 800,00 грн. (один мільйон дев'ятсот вісімдесят сім тисяч вісімсот гривень 00 копійок);
- 300 000,00 (триста тисяч) Євро, що за курсом НБУ на дату підписання 18.05.2018 р. – 30,91 грн. за 1 Євро – становить 9 273 000,00 грн. (дев'ять мільйонів двісті сімдесят три тисячі гривень 00 копійок);
- 200 000,00 (двісті тисяч) Євро, що за курсом НБУ на дату підписання 05.09.2018 р. – 32,94 грн. за 1 Євро – становить 6 588 000,00 грн. (шість мільйонів п'ятсот вісімдесят вісім тисяч гривень 00 копійок);
- 400 000,00 (чотириста тисяч) Євро, що за курсом НБУ на дату підписання 10.01.2019 р. – 32,21 грн. за 1 Євро – становить 12 884 000,00 грн. (дванадцять мільйонів вісімсот вісімдесят чотири тисячі гривень 00 копійок).

Відповідно до протоколу Загальних зборів учасників Товариства №16 від 11.01.2019 р., було прийнято рішення про прийняття до ТОВ «ФК «ВОЛЛЕТ» нового Учасника Мамателашвілі Арчіла, громадянина Грузії, а також про збільшення статутного капіталу Товариства за рахунок додаткового вкладу нового учасника у розмірі 800 000,00 грн. (вісімсот тисяч гривень 00 копійок). Статутний капітал Товариства з урахуванням нових внесків становить **34 709 200,00 грн.** (тридцять чотири мільйони сімсот дев'ять тисяч двісті гривень 00 копійок). Учасниками Товариства є:

- ✓ Компанія ЕМ.ВАЙ.ВОЛЛЕТ ФІНТЕХ ЛТД, яка володіє 97,7% статутного капіталу Товариства в сумі 33 909 200,00 грн. (тридцять три мільйони дев'ятсот дев'ять тисяч двісті гривень 00 копійок), з яких:
 - 120 000,00 (сто двадцять тисяч) дол. США, що за курсом НБУ на дату підписання 15.05.2017 р. – 26,47 грн. за 1 дол. США – становить 3 176 400,00 грн. (три мільйони сто сімдесят шість тисяч чотириста гривень 00 копійок);

- 60 000,00 (шістдесят тисяч) Євро, що за курсом НБУ на дату підписання 26.12.2017 р. – 33,13 грн. за 1 Євро – становить 1 987 800,00 грн. (один мільйон дев'ятсот вісімдесят сім тисяч вісімсот гривень 00 копійок);
 - 300 000,00 (триста тисяч) Євро, що за курсом НБУ на дату підписання 18.05.2018 р. – 30,91 грн. за 1 Євро – становить 9 273 000,00 грн. (дев'ять мільйонів двісті сімдесят три тисячі гривень 00 копійок);
 - 200 000,00 (двісті тисяч) Євро, що за курсом НБУ на дату підписання 05.09.2018 р. – 32,94 грн. за 1 Євро – становить 6 588 000,00 грн. (шість мільйонів п'ятсот вісімдесят вісім тисяч гривень 00 копійок);
 - 400 000,00 (чотириста тисяч) Євро, що за курсом НБУ на дату підписання 10.01.2019 р. – 32,21 грн. за 1 Євро – становить 12 884 000,00 грн. (дванадцять мільйонів вісімсот вісімдесят чотири тисячі гривень 00 копійок).
- ✓ Мамателашвілі Арчіл, який володіє 2,3% статутного капіталу Товариства в сумі 800 000,00 грн. (вісімсот тисяч гривень 00 копійок).

14.01.2019 р. учасник Мамателашвілі Арчіл здійснив внесок до статутного капіталу Товариства у розмірі 800 000,00 грн.

Грошові кошти до статутного капіталу Товариства вносилися Компанією ЕМ.ВАЙ.ВОЛЛЕТ ФІНТЕХ ЛТД у період з січня по травень 2019 р. Відсутність заборгованості Учасників по вкладах до статутного капіталу Товариства підтверджується Актом звіряння розрахунків по вкладам до статутного капіталу ТОВ «ФК «ВОЛЛЕТ» станом на 20 травня 2019 р.

Згідно з протоколом Загальних зборів учасників Товариства №21/2019 від 20.05.2019 р., було прийнято рішення про затвердження результатів фактичного внесення додаткового вкладу Компанії ЕМ.ВАЙ.ВОЛЛЕТ ФІНТЕХ ЛТД до статутного капіталу Товариства, та визначено новий (збільшений) розмір статутного капіталу в сумі **34 709 200,00 грн.** (тридцять чотири мільйони сімсот дев'ять тисяч двісті гривень 00 копійок), що відповідає фактично сплаченому станом на 20.05.2019 р. розміру статутного капіталу Товариства. А також було прийнято рішення про збільшення статутного капіталу Товариства на 115 000,00 (сто п'ятнадцять тисяч) Євро (що за курсом НБУ на дату підписання (20.05.2019 р.) – 29,46 грн. за 1 Євро становить 3 387 900,00 грн. (три мільйони триста вісімдесят сім тисяч дев'ятсот гривень 00 копійок) за рахунок внесення додаткового вкладу Учасника Товариства – Компанії ЕМ.ВАЙ.ВОЛЛЕТ ФІНТЕХ ЛТД у грошовій формі. Статутний капітал Товариства з урахуванням додаткового вкладу становить **38 097 100,00 грн.** (тридцять вісім мільйонів дев'яносто сім тисяч сто гривень 00 копійок). Учасниками Товариства є:

- ✓ Компанія ЕМ.ВАЙ.ВОЛЛЕТ ФІНТЕХ ЛТД, яка володіє 97,9% статутного капіталу Товариства в сумі 37 297 100,00 грн. (тридцять сім мільйонів двісті дев'яносто сім тисяч сто гривень 00 копійок), з яких:
 - 120 000,00 (сто двадцять тисяч) дол. США, що за курсом НБУ на дату підписання 15.05.2017 р. – 26,47 грн. за 1 дол. США – становить 3 176 400,00 грн. (три мільйони сто сімдесят шість тисяч чотириста гривень 00 копійок);

- 60 000,00 (шістдесят тисяч) Євро, що за курсом НБУ на дату підписання 26.12.2017 р. – 33,13 грн. за 1 Євро – становить 1 987 800,00 грн. (один мільйон дев'ятсот вісімдесят сім тисяч вісімсот гривень 00 копійок);
 - 300 000,00 (триста тисяч) Євро, що за курсом НБУ на дату підписання 18.05.2018 р. – 30,91 грн. за 1 Євро – становить 9 273 000,00 грн. (дев'ять мільйонів двісті сімдесят три тисячі гривень 00 копійок);
 - 200 000,00 (двісті тисяч) Євро, що за курсом НБУ на дату підписання 05.09.2018 р. – 32,94 грн. за 1 Євро – становить 6 588 000,00 грн. (шість мільйонів п'ятсот вісімдесят вісім тисяч гривень 00 копійок);
 - 400 000,00 (чотириста тисяч) Євро, що за курсом НБУ на дату підписання 10.01.2019 р. – 32,21 грн. за 1 Євро – становить 12 884 000,00 грн. (дванадцять мільйонів вісімсот вісімдесят чотири тисячі гривень 00 копійок);
 - 115 000,00 (сто п'ятнадцять тисяч) Євро, що за курсом НБУ на дату підписання 20.05.2019 р. – 29,46 грн. за 1 Євро – становить 3 387 900,00 грн. (три мільйони триста вісімдесят сім тисяч дев'ятсот гривень 00 копійок).
- ✓ Мамателашвілі Арчіл, який володіє 2,1% статутного капіталу Товариства в сумі 800 000,00 грн. (вісімсот тисяч гривень 00 копійок).

Грошові кошти до статутного капіталу Товариства вносилися Компанією ЕМ.ВАЙ.ВОЛЛЕТ ФІНТЕХ ЛТД у період з червня по липень 2019 р. Відсутність заборгованості Учасників по вкладах до статутного капіталу Товариства підтверджується Актом звіряння розрахунків по вкладам до статутного капіталу ТОВ «ФК «ВОЛЛЕТ» станом на 09 липня 2019 р.

Відповідно до протоколу Загальних зборів учасників Товариства №24/2019 від 09.07.2019 р., було прийнято рішення про затвердження результатів фактичного внесення додаткового вкладу Компанії ЕМ.ВАЙ.ВОЛЛЕТ ФІНТЕХ ЛТД до статутного капіталу Товариства, та визначено новий (збільшений) розмір статутного капіталу в сумі **38 097 100,00 грн.** (тридцять вісім мільйонів дев'яносто сім тисяч сто гривень 00 копійок), що відповідає фактично сплаченому станом на 09.07.2019 р. розміру статутного капіталу Товариства. А також, було прийнято рішення про збільшення статутного капіталу Товариства на 50 000,00 (п'ятдесят тисяч) Євро (що за курсом НБУ на дату підписання (10.07.2019 р.) – 28,56 грн. за 1 Євро становить 1 428 000,00 грн. (один мільйон чотириста двадцять вісім тисяч гривень 00 копійок) за рахунок внесення додаткового вкладу Учасника Товариства – Компанії ЕМ.ВАЙ.ВОЛЛЕТ ФІНТЕХ ЛТД у грошовій формі. Статутний капітал Товариства з урахуванням додаткового вкладу становить **39 525 100,00 грн.** (тридцять дев'ять мільйонів п'ятсот двадцять п'ять тисяч сто гривень 00 копійок). Учасниками Товариства є:

- ✓ Компанія ЕМ.ВАЙ.ВОЛЛЕТ ФІНТЕХ ЛТД, яка володіє 98% статутного капіталу Товариства в сумі 38 725 100,00 грн. (тридцять вісім мільйонів сімсот двадцять п'ять тисяч сто гривень 00 копійок), з яких:
 - 120 000,00 (сто двадцять тисяч) дол. США, що за курсом НБУ на дату підписання 15.05.2017 р. – 26,47 грн. за 1 дол. США – становить 3 176 400,00 грн. (три мільйони сто сімдесят шість тисяч чотириста гривень 00 копійок);

- 60 000,00 (шістдесят тисяч) Євро, що за курсом НБУ на дату підписання 26.12.2017 р. – 33,13 грн. за 1 Євро – становить 1 987 800,00 грн. (один мільйон дев'ятсот вісімдесят сім тисяч вісімсот гривень 00 копійок);
 - 300 000,00 (триста тисяч) Євро, що за курсом НБУ на дату підписання 18.05.2018 р. – 30,91 грн. за 1 Євро – становить 9 273 000,00 грн. (дев'ять мільйонів двісті сімдесят три тисячі гривень 00 копійок);
 - 200 000,00 (двісті тисяч) Євро, що за курсом НБУ на дату підписання 05.09.2018 р. – 32,94 грн. за 1 Євро – становить 6 588 000,00 грн. (шість мільйонів п'ятсот вісімдесят вісім тисяч гривень 00 копійок);
 - 400 000,00 (чотириста тисяч) Євро, що за курсом НБУ на дату підписання 10.01.2019 р. – 32,21 грн. за 1 Євро – становить 12 884 000,00 грн. (дванадцять мільйонів вісімсот вісімдесят чотири тисячі гривень 00 копійок);
 - 115 000,00 (сто п'ятнадцять тисяч) Євро, що за курсом НБУ на дату підписання 20.05.2019 р. – 29,46 грн. за 1 Євро – становить 3 387 900,00 грн. (три мільйони триста вісімдесят сім тисяч дев'ятсот гривень 00 копійок);
 - 50 000,00 (п'ятдесят тисяч) Євро, що за курсом НБУ на дату підписання 10.07.2019 р. – 28,56 грн. за 1 Євро – становить 1 428 000,00 грн. (один мільйон чотириста двадцять вісім тисяч гривень 00 копійок).
- ✓ Мамателашвілі Арчіл, який володіє 2% статутного капіталу Товариства в сумі 800 000,00 грн. (вісімсот тисяч гривень 00 копійок).

Рішення Загальних зборів учасників Товариства про затвердження збільшення розміру статутного капіталу (протокол Загальних зборів учасників Товариства №24/2019 від 09.07.2019р.) та внесення змін до Статуту Товариства було прийнято 11.07.2019 р. (протокол Загальних зборів учасників Товариства №25/2019 від 11.07.2019 р.).

Грошові кошти до статутного капіталу Товариства вносилися Компанією ЕМ.ВАЙ.ВОЛЛЕТ ФІНТЕХ ЛТД у період з липня по грудень 2019 р. Відсутність заборгованості Учасників по вкладах до статутного капіталу Товариства підтверджується Актом звіряння розрахунків по вкладам до статутного капіталу ТОВ «ФК «ВОЛЛЕТ» станом на 23 грудня 2019 р.

Згідно з Протоколом Загальних зборів Учасників Товариства №28/2019 від 23.12.2019 р. було прийнято рішення про затвердження результатів фактичного внесення додаткового вкладу Компанії ЕМ.ВАЙ.ВОЛЛЕТ ФІНТЕХ ЛТД до статутного капіталу Товариства, та визначено новий (збільшений) розмір статутного капіталу в сумі **39 525 100,00 грн.** (тридцять дев'ять мільйонів п'ятсот двадцять п'ять тисяч сто гривень 00 копійок), що відповідає фактично сплаченому станом на 23.12.2019 р. розміру статутного капіталу Товариства. А також, було прийнято рішення про визначення нового розміру внесення додаткового вкладу у грошовій формі Учасником Товариства – ЗАКРИТОЮ АКЦІОНЕРНОЮ КОМПАНІЄЮ ЕМ.ВАЙ.ВОЛЛЕТ ФІНТЕХ (раніше – Компанія ЕМ.ВАЙ.ВОЛЛЕТ ФІНТЕХ ЛТД) у сумі 500 000,00 (п'ятсот тисяч) Євро за курсом НБУ на дату підписання протоколу Загальних зборів Учасників ТОВ «ФК «ВОЛЛЕТ».

Рішення Загальних зборів учасників Товариства про затвердження збільшення розміру статутного капіталу (протокол Загальних зборів учасників Товариства №28/2019 від 23.12.2019р.) було прийнято 24.12.2019 р. (протокол Загальних зборів учасників Товариства №25/2019 від 24.12.2019 р.). Тож статутний капітал Товариства збільшено на 500 000,00 (п'ятсот тисяч) Євро (що за курсом НБУ на дату підписання (24.12.2019 р.) – 25,77 грн. за 1 Євро становить 12 885 000,00 грн. (дванадцять мільйонів вісімсот вісімдесят п'ять тисяч гривень 00 копійок)) за рахунок внесення додаткового вкладу Учасника Товариства – ЗАКРИТОЇ АКЦІОНЕРНОЇ КОМПАНІЇ ЕМ.ВАЙ.ВОЛЛЕТ ФІНТЕХ. Статутний капітал Товариства з урахуванням додаткового вкладу становить **52 410 100,00 грн.** (п'ятдесят два мільйони чотириста десять тисяч сто гривень 00 копійок). Учасниками Товариства є:

- ✓ Компанія ЕМ.ВАЙ.ВОЛЛЕТ ФІНТЕХ ЛТД, яка володіє 98,47% статутного капіталу Товариства в сумі 51 610 100,00 грн. (п'ятдесят один мільйон шістсот десять тисяч сто гривень 00 копійок), з яких:
 - 120 000,00 (сто двадцять тисяч) дол. США, що за курсом НБУ на дату підписання 15.05.2017 р. – 26,47 грн. за 1 дол. США – становить 3 176 400,00 грн. (три мільйони сто сімдесят шість тисяч чотириста гривень 00 копійок);
 - 60 000,00 (шістдесят тисяч) Євро, що за курсом НБУ на дату підписання 26.12.2017 р. – 33,13 грн. за 1 Євро – становить 1 987 800,00 грн. (один мільйон дев'ятсот вісімдесят сім тисяч вісімсот гривень 00 копійок);
 - 300 000,00 (триста тисяч) Євро, що за курсом НБУ на дату підписання 18.05.2018 р. – 30,91 грн. за 1 Євро – становить 9 273 000,00 грн. (дев'ять мільйонів двісті сімдесят три тисячі гривень 00 копійок);
 - 200 000,00 (двісті тисяч) Євро, що за курсом НБУ на дату підписання 05.09.2018 р. – 32,94 грн. за 1 Євро – становить 6 588 000,00 грн. (шість мільйонів п'ятсот вісімдесят вісім тисяч гривень 00 копійок);
 - 400 000,00 (чотириста тисяч) Євро, що за курсом НБУ на дату підписання 10.01.2019 р. – 32,21 грн. за 1 Євро – становить 12 884 000,00 грн. (дванадцять мільйонів вісімсот вісімдесят чотири тисячі гривень 00 копійок);
 - 115 000,00 (сто п'ятнадцять тисяч) Євро, що за курсом НБУ на дату підписання 20.05.2019 р. – 29,46 грн. за 1 Євро – становить 3 387 900,00 грн. (три мільйони триста вісімдесят сім тисяч дев'ятсот гривень 00 копійок);
 - 50 000,00 (п'ятдесят тисяч) Євро, що за курсом НБУ на дату підписання 10.07.2019 р. – 28,56 грн. за 1 Євро – становить 1 428 000,00 грн. (один мільйон чотириста двадцять вісім тисяч гривень 00 копійок);
 - 500 000,00 (п'ятсот тисяч) Євро, що за курсом НБУ на дату підписання 24.12.2019 р. – 25,77 грн. за 1 Євро – становить 12 885 000,00 грн. (дванадцять мільйонів вісімсот вісімдесят п'ять тисяч гривень 00 копійок).
- ✓ Мамателашвілі Арчил, який володіє 1,53% статутного капіталу Товариства в сумі 800 000,00 грн. (вісімсот тисяч гривень 00 копійок).

Станом на 31.12.2019 р. відповідно до Статуту (нова редакція), затвердженого Протоколом Загальних зборів Учасників Товариства №29/2019 від 24.12.2019 р., статутний капітал ТОВ «ФК «ВОЛЛЕТ» складає **52 410 100,00 грн.** (п'ятдесят два мільйони чотириста десять тисяч сто гривень 00 копійок), сформований учасниками:

- ✓ **ЗАКРИТА АКЦІОНЕРНА КОМПАНІЯ ЕМ.ВАЙ.ВОЛЛЕТ ФІНТЕХ**, реєстраційний номер 374072, розташована за адресою: Спиру Кипріану 61, СК ХАУС, 40003 місто Лімасол, Кіпр, частка якої у статутному капіталі Товариства становить 51 610 100,00 грн., що складає 98,47% статутного капіталу;
- ✓ **Мамателашвілі Арчіл**, громадянин Грузії, частка якого у статутному капіталі Товариства становить 800 000,00 грн., що складає 1,53% статутного капіталу.

Статутний капітал Товариства сформований у відповідності до чинного законодавства України та установчих документів в сумі **52 410 100,00 грн.** (п'ятдесят два мільйони чотириста десять тисяч сто гривень 00 копійок) та частково внесений виключно грошовими коштами у розмірі 39 526 100,00 грн. (тридцять дев'ять мільйонів п'ятсот двадцять шість тисяч сто гривень 00 копійок). Неоплачений капітал Товариства, Учасником – **ЗАКРИТОЮ АКЦІОНЕРНОЮ КОМПАНІЄЮ ЕМ.ВАЙ.ВОЛЛЕТ ФІНТЕХ**, становить 12 884 000,00грн (дванадцять мільйонів вісімсот вісімдесят чотири тисячі гривень 00 коп.).

2. Дотримання суб'єктом господарювання вимог законодавства щодо обов'язкових критеріїв і нормативів достатності капіталу та платоспроможності, ліквідності, прибутковості, якості активів та ризиковості операцій, додержання інших показників і вимог, що обмежують ризики за операціями з фінансовими активами

Станом на 31.12.2019 р. розмір і структура власного капіталу відповідає вимогам законодавства.

Таблиця 4

Показники	Норма	Станом на 01.01.2019 р.	Станом на 31.12.2019 р.
1	2	3	4
1. Показники платоспроможності			
1.Коефіцієнт загальної ліквідності	0,7-0,8	15,3	8,4
2.Коефіцієнт абсолютної (термінової) ліквідності	0,2-0,3	3,4	0,7
2. Показники фінансової незалежності			
3.Коефіцієнт покриття зобов'язань власним капіталом	не>1	22,7	10,0
4. Коефіцієнт фінансової незалежності	>0,5	1,0	0,9

Коефіцієнт загальної ліквідності характеризує достатність обігових коштів без урахування матеріальних запасів та затрат для погашення боргів.

Коефіцієнт абсолютної ліквідності показує, яка частина боргів Товариства може бути сплачена негайно.

Показник покриття зобов'язань власним капіталом показує співвідношення залучених і власних коштів Товариства.

Коефіцієнт фінансової незалежності показує, яку частину у загальних вкладеннях у Товариство складає власний капітал. Він характеризує фінансову незалежність підприємства від зовнішніх джерел фінансування його діяльності.

На підставі значень, розрахованих вище коефіцієнтів, можливо охарактеризувати фінансовий стан Товариства на 31.12.2019 р., як позитивний.

Значення показників на звітну дату балансу дозволяє свідчити про достатній рівень як абсолютної, так і загальної ліквідності, високий рівень покриття зобов'язань власним капіталом та фінансової стійкості (автономії). Динаміка наведених показників фінансового стану свідчить про наявність потенційних можливостей продовжувати Товариством свою фінансово-господарську діяльність у найближчому майбутньому.

3. Дотримання суб'єктом господарювання вимог законодавства щодо формування, ведення обліку, достатності та адекватності сформованих резервів

Формування, ведення обліку, достатності та адекватності сформованих резервів визначені обліковою політикою Товариства та дотриманням законодавства (МСБО 37 «Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи» та МСФЗ 9 «Фінансові інструменти»). Товариство створює резерв для оплати відпусток та резерв під очікувані кредитні збитки.

4. Дотримання суб'єктом господарювання вимог законодавства щодо структури інвестиційного портфелю із зазначенням реквізитів емітента, суми, ознаки фіктивності
У ТОВ «ФК «ВОЛЛЕТ» відсутні активи, які належать до інвестиційного портфелю.

5. Дотримання суб'єктом господарювання вимог законодавства щодо наявності заборони залучення фінансових активів від фізичних осіб із зобов'язанням щодо наступного їх повернення

ТОВ «ФК «ВОЛЛЕТ» дотримується вимог щодо заборони залучення фінансових активів від фізичних осіб із зобов'язаннями щодо наступного їх повернення, установлених п.38 Ліцензійних умов №913.

6. Дотримання суб'єктом господарювання вимог законодавства щодо допустимості суміщення окремих господарських операцій, на провадження яких суб'єкт отримав ліцензію

ТОВ «ФК «ВОЛЛЕТ» дотримується обмежень щодо суміщення провадження видів господарської діяльності, установлених п.37 Ліцензійних умов №913, розділом 2 Положення №1515.

7. Дотримання суб'єктом господарювання вимог законодавства щодо надання фінансових послуг на підставі договору у відповідності до законодавства та внутрішніх правил надання фінансових послуг

На виконання вимог Положення №41, ТОВ «ФК «ВОЛЛЕТ» наявні внутрішні правила (Положення), що регламентують надання фінансовою установою фінансових та супутніх послуг, що затверджені протоколом Загальних зборів учасників.

Товариство дотримується затверджених внутрішніх правил надання відповідних фінансових послуг, які відповідають встановленим до таких правил вимогам статті 7 Закону «Про фінансові послуги та державне регулювання ринків фінансових послуг» та статей 10, 15, 18, 19 Закону «Про захист прав споживачів», та укладає договори з надання фінансових послуг виключно відповідно до таких правил з обов'язковим посиланням на внутрішні правила надання фінансових послуг. Договір відповідає вимогам статті 6 Закону «Про фінансові послуги та державне регулювання ринків фінансових послуг», ст.18 Закону «Про захист прав споживачів», розділу II Закону «Про споживче кредитування», ст.1056 ЦКУ та положення внутрішніх правил надання фінансових послуг фінансовою компанією.

8. Дотримання суб'єктом господарювання вимог законодавства щодо розміщення інформації на власному вебсайті (вебсторінці) та забезпечення її актуальності

Інформація клієнту (споживачу) відповідно до статті 12 Закону «Про фінансові послуги та державне регулювання ринків фінансових послуг» та її актуальність розміщена на власному веб-сайті – (<https://mywallet.ua/ua/>).

9. *Дотримання суб'єктом господарювання вимог законодавства щодо прийняття рішень у разі конфлікту інтересів*

У разі конфлікту інтересів ТОВ «ФК «ВОЛЛЕТ» дотримується вимог статті 10 Закону «Про фінансові послуги та державне регулювання ринків фінансових послуг» щодо прийняття рішень. Аудитори не виявили наявності конфлікту у 2019 році.

10. *Дотримання суб'єктом господарювання вимог законодавства щодо відповідності приміщень, у яких здійснюється суб'єктом господарювання обслуговування клієнтів (споживачів), доступності для осіб з інвалідністю та інших маломобільних груп населення відповідно до державних будівельних норм, правил і стандартів, що документально підтверджуються фахівцем з питань технічного обстеження будівель та споруд, який має кваліфікаційний сертифікат*

За висновком експерта з технічного обстеження будівель та споруд Скрипника С.В. (Висновок від 29.03.2019 р.) встановлено можливість доступу осіб з інвалідністю та інших мало мобільних груп населення до нежитлових приміщень, в яких здійснює свою діяльність ТОВ «ФК «ВОЛЛЕТ», за адресою: 04070, вул. м. Київ, Подільський район, вул. Боричів Тік, буд. 30.

11. *Дотримання суб'єктом господарювання вимог законодавства щодо внесення суб'єктом господарювання інформації про всі свої відокремлені підрозділи до Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб – підприємців та громадських формувань та до Державного реєстру фінансових установ відповідно до вимог, установлених законодавством*
Товариство не має відокремлених підрозділів.

12. *Дотримання суб'єктом господарювання вимог законодавства щодо внутрішнього контролю та внутрішнього аудиту*

Посада внутрішнього аудитора не передбачена штатним розписом.

13. *Дотримання суб'єктом господарювання вимог законодавства щодо облікової та реєструючої системи (програмне забезпечення та спеціальне технічне обладнання), які передбачають ведення обліку операцій з надання фінансових послуг споживачам та подання звітності до Нацкомфінпослуг*

Облікова та реєструюча система Товариства ведеться в електронному вигляді шляхом використання відповідного програмного забезпечення, що забезпечує облік споживачів послуг фінансової компанії та здійснює реєстрацію їх операцій. Обліково-реєструюча система в повній мірі відповідає вимогам Національної комісії з регулювання ринків фінансових послуг України, та іншими нормативно правовим актам України.

Товариством враховано вимоги стосовно відповідності керівника і головного бухгалтера Професійним вимогам до керівників та головних бухгалтерів фінансових установ, затверджене розпорядженням Державної комісії з регулювання ринків фінансових послуг України від 13.07.2004 №1590, зареєстрованим у Міністерстві юстиції України 02.08.2004 за N 955/9554 (за виключенням чергових підвищень кваліфікації).

Бухгалтерський облік діяльності Товариства ведеться в програмі «1С:Підприємство», яка удосконалена до специфіки сфери діяльності Товариства.

14. *Дотримання суб'єктом господарювання вимог законодавства щодо готівкових розрахунків*
У Товариства відсутні операції, які б здійснювалися за допомогою готівкових розрахунків.

15. Дотримання суб'єктом господарювання вимог законодавства щодо зберігання грошових коштів і документів та наявності необхідних засобів безпеки (зокрема сейфи для зберігання грошових коштів, охоронну сигналізацію та/або відповідну охорону)

Всі фінансові операції Товариства проводяться в безготівковій формі. Для зберігання документів використовуються відповідні засоби безпеки.

16. Дотримання суб'єктом господарювання вимог законодавства щодо розкриття інформації щодо порядку формування статутного капіталу (джерела походження коштів)

Формування та зміни статутного капіталу Товариства було проведено таким чином:

ТОВ «ФК «ВОЛЛЕТ» засновано відповідно до рішення Загальних зборів учасників (протокол №1 від 15.05.2017 р.), розмір статутного капіталу визначено в сумі 3 176 400,00 грн. і розподілений між Учасниками наступним чином:

Таблиця 5

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

Статутний капітал сформований в повному обсязі грошовими коштами:

Таблиця 6

Учасник	Дата здійснення внеску	Номер платіжного доручення / бухгалтерської довідки	Сума (грн.)
1	2	3	4
Мамателашвілі Арчіл	26.05.2017	№ 1	1 051 066.80
Мамателашвілі Арчіл	01.06.2017	№ 1	2 104 826.80
Курсові різниці	30.06.2017	Бухгалтерська довідка № 10 від 30.06.2017	20 506.40
Всього			3 176 400,00

Відповідно до протоколу Загальних зборів учасників Товариства №8 від 26.12.2017 р., було прийнято рішення про збільшення статутного капіталу Товариства, який був повністю сплачений (внесений) на дату підписання даного протоколу, на 60 000,00 (шістдесят тисяч) Євро (що за курсом НБУ на дату підписання (26.12.2017 р.) – 33,13 грн. за 1 Євро становить 1 987 800,00 грн. (один мільйон дев'яност вісімдесят сім тисяч вісімсот гривень 00 копійок)) за рахунок нових внесків єдиного Учасника. Статутний капітал Товариства з урахуванням нових внесків становить **5 164 200,00** грн. (п'ять мільйонів сто шістдесят чотири тисячі двісті гривень 00 копійок).

Статутний капітал сформований грошовими коштами:

Таблиця 7

Учасник	Дата здійснення внеску	Номер платіжного доручення / бухгалтерської довідки	Сума (грн.)
1	2	3	4
Мамателашвілі Арчіл	04.01.2018	№ 12	1 372 497,34
Мамателашвілі Арчіл	30.01.2018	№ 3	666 808,50
Курсові різниці	30.01.2018	Бухгалтерська довідка № 31 від 30.01.2018	-51 505,84
Всього			5 164 200,00

Згідно з протоколом Загальних зборів учасників Товариства №10 від 18.05.2018 р., було прийнято рішення про продаж Мамателашвілі Арчіл 100% частки участі у ТОВ «ФК «ВОЛЛЕТ» Компанії ЕМ.ВАЙ.ВОЛЛЕТ ФІНТЕХ ЛТД (реєстраційний номер – 374072), розташованій за адресою: Спиру Кипріану 61, СК ХАУС, 40003 місто Лімасол, Кіпр. А також, було прийнято рішення про збільшення статутного капіталу Товариства на 300 000,00 (триста тисяч) Євро (що за курсом НБУ на дату підписання (18.05.2018 р.) – 30,91 грн. за 1 Євро становить 9 273 000,00 грн. (дев'ять мільйонів двісті сімдесят три тисячі гривень 00 копійок) за рахунок внеску нового єдиного Учасника. Статутний капітал Товариства з урахуванням нових внесків становить **14 437 200,00 грн.** (чотирнадцять мільйонів чотириста тридцять сім тисяч двісті гривень 00 копійок).

Учасниками Товариства є:

Таблиця 8

№ п/п	Учасник	Розмір частки у статутному капіталі	
		Грн.	%
1.	Компанія ЕМ.ВАЙ.ВОЛЛЕТ ФІНТЕХ ЛТД	14 437 200,00	100,0
Всього		14 437 200,00	100,0

Статутний капітал сформований грошовими коштами:

Таблиця 9

Учасник	Дата здійснення внеску	Номер платіжного доручення / бухгалтерської довідки	Сума (грн.)
1	2	3	4
Компанія ЕМ.ВАЙ.ВОЛЛЕТ ФІНТЕХ ЛТД	25.05.2018	№2	650 000,00
Компанія ЕМ.ВАЙ.ВОЛЛЕТ ФІНТЕХ ЛТД	25.05.2018	№5	260 000,00
Компанія ЕМ.ВАЙ.ВОЛЛЕТ ФІНТЕХ ЛТД	01.06.2018	№7	54 000,00
Компанія ЕМ.ВАЙ.ВОЛЛЕТ ФІНТЕХ ЛТД	01.06.2018	№6	250 000,00
Компанія ЕМ.ВАЙ.ВОЛЛЕТ ФІНТЕХ ЛТД	05.06.2018	№9	600 000,00
Компанія ЕМ.ВАЙ.ВОЛЛЕТ ФІНТЕХ ЛТД	05.06.2018	№8	310 000,00
Компанія ЕМ.ВАЙ.ВОЛЛЕТ ФІНТЕХ ЛТД	07.06.2018	№10	105 000,00
Компанія ЕМ.ВАЙ.ВОЛЛЕТ ФІНТЕХ ЛТД	07.06.2018	№11	200 000,00
Компанія ЕМ.ВАЙ.ВОЛЛЕТ ФІНТЕХ ЛТД	14.06.2018	№12	450 000,00
Компанія ЕМ.ВАЙ.ВОЛЛЕТ ФІНТЕХ ЛТД	14.06.2018	№13	450 000,00
Компанія ЕМ.ВАЙ.ВОЛЛЕТ	21.06.2018	№14	200 000,00

ФІНТЕХ ЛТД			
Компанія ЕМ.ВАЙ.ВОЛЛЕТ ФІНТЕХ ЛТД	21.06.2018	№15	200 000,00
Компанія ЕМ.ВАЙ.ВОЛЛЕТ ФІНТЕХ ЛТД	26.06.2018	№16	75 000,00
Компанія ЕМ.ВАЙ.ВОЛЛЕТ ФІНТЕХ ЛТД	27.06.2018	№17	200 000,00
Компанія ЕМ.ВАЙ.ВОЛЛЕТ ФІНТЕХ ЛТД	27.06.2018	№18	200 000,00
Курсові різниці	01.07.2018	Бухгалтерська довідка № 55 від 01.07.2018	47 200,00
Компанія ЕМ.ВАЙ.ВОЛЛЕТ ФІНТЕХ ЛТД	02.07.2018	№19	60 000,00
Компанія ЕМ.ВАЙ.ВОЛЛЕТ ФІНТЕХ ЛТД	05.07.2018	№20	200 000,00
Компанія ЕМ.ВАЙ.ВОЛЛЕТ ФІНТЕХ ЛТД	06.07.2018	№21	200 000,00
Компанія ЕМ.ВАЙ.ВОЛЛЕТ ФІНТЕХ ЛТД	09.07.2018	№22	60 000,00
Компанія ЕМ.ВАЙ.ВОЛЛЕТ ФІНТЕХ ЛТД	09.07.2018	№23	250 000,00
Компанія ЕМ.ВАЙ.ВОЛЛЕТ ФІНТЕХ ЛТД	11.07.2018	№24	310 000,00
Компанія ЕМ.ВАЙ.ВОЛЛЕТ ФІНТЕХ ЛТД	13.07.2018	№25	300 000,00
Компанія ЕМ.ВАЙ.ВОЛЛЕТ ФІНТЕХ ЛТД	16.07.2018	№26	150 000,00
Компанія ЕМ.ВАЙ.ВОЛЛЕТ ФІНТЕХ ЛТД	17.07.2018	№27	170 000,00
Компанія ЕМ.ВАЙ.ВОЛЛЕТ ФІНТЕХ ЛТД	23.07.2018	№28	210 000,00
Компанія ЕМ.ВАЙ.ВОЛЛЕТ ФІНТЕХ ЛТД	23.07.2018	№29	150 000,00
Компанія ЕМ.ВАЙ.ВОЛЛЕТ ФІНТЕХ ЛТД	30.07.2018	№30	330 000,00
Курсові різниці	31.07.2018	Бухгалтерська довідка № 56 від 31.07.2018	9 390,00
Компанія ЕМ.ВАЙ.ВОЛЛЕТ ФІНТЕХ ЛТД	02.08.2018	№31	100 000,00
Компанія ЕМ.ВАЙ.ВОЛЛЕТ ФІНТЕХ ЛТД	02.08.2018	№33	115 000,00

Компанія ЕМ.ВАЙ.ВОЛЛЕТ ФІНТЕХ ЛТД	02.08.2018	№32	100 000,00
Компанія ЕМ.ВАЙ.ВОЛЛЕТ ФІНТЕХ ЛТД	03.08.2018	№34	200 000,00
Компанія ЕМ.ВАЙ.ВОЛЛЕТ ФІНТЕХ ЛТД	03.08.2018	№35	110 000,00
Компанія ЕМ.ВАЙ.ВОЛЛЕТ ФІНТЕХ ЛТД	09.08.2018	№37	80 000,00
Компанія ЕМ.ВАЙ.ВОЛЛЕТ ФІНТЕХ ЛТД	09.08.2018	№36	100 000,00
Компанія ЕМ.ВАЙ.ВОЛЛЕТ ФІНТЕХ ЛТД	15.08.2018	№40	300 000,00
Компанія ЕМ.ВАЙ.ВОЛЛЕТ ФІНТЕХ ЛТД	15.08.2018	№39	155 000,00
Компанія ЕМ.ВАЙ.ВОЛЛЕТ ФІНТЕХ ЛТД	16.08.2018	№41	470 000,00
Компанія ЕМ.ВАЙ.ВОЛЛЕТ ФІНТЕХ ЛТД	17.08.2018	№43	170 000,00
Компанія ЕМ.ВАЙ.ВОЛЛЕТ ФІНТЕХ ЛТД	17.08.2018	№42	100 000,00
Компанія ЕМ.ВАЙ.ВОЛЛЕТ ФІНТЕХ ЛТД	21.08.2018	№45	200 000,00
Компанія ЕМ.ВАЙ.ВОЛЛЕТ ФІНТЕХ ЛТД	21.08.2018	№44	437 000,00
Курсові різниці	23.08.2018	Бухгалтерська довідка № 57 від 23.08.2018	- 45 769,00
Компанія ЕМ.ВАЙ.ВОЛЛЕТ ФІНТЕХ ЛТД	27.08.2018	№46	31 179,00
Всього			14 437 200,00

Відповідно до протоколу Загальних зборів учасників Товариства №12 від 05.09.2018 р. було прийнято рішення про збільшення статутного капіталу на 200 000,00 (двісті тисяч) Євро (що за курсом НБУ на дату підписання (05.09.2018 р.) – 32,94 грн. за 1 Євро становить 6 588 000,00 грн. (шість мільйонів п'ятсот вісімдесят вісім тисяч гривень 00 копійок) за рахунок внеску єдиного Учасника. Статутний капітал Товариства з урахуванням нового внеску становить **21 025 200,00 грн.** (двадцять один мільйон двадцять п'ять тисяч двісті гривень 00 копійок).

Статутний капітал сформований грошовими коштами:

Таблиця 10

Учасник	Дата здійснення внеску	Номер платіжного доручення / бухгалтерської довідки	Сума (грн.)
1	2	3	4
Компанія ЕМ.ВАЙ.ВОЛЛЕТ	06.09.2018	№47	200 000,00

ФІНТЕХ ЛТД			
Компанія ЕМ.ВАЙ.ВОЛЛЕТ ФІНТЕХ ЛТД	06.09.2018	№48	150 000,00
Компанія ЕМ.ВАЙ.ВОЛЛЕТ ФІНТЕХ ЛТД	07.09.2018	№49	50 000,00
Компанія ЕМ.ВАЙ.ВОЛЛЕТ ФІНТЕХ ЛТД	07.09.2018	№50	100 000,00
Компанія ЕМ.ВАЙ.ВОЛЛЕТ ФІНТЕХ ЛТД	12.09.2018	№51	335 000,00
Компанія ЕМ.ВАЙ.ВОЛЛЕТ ФІНТЕХ ЛТД	18.09.2018	№52	270 000,00
Компанія ЕМ.ВАЙ.ВОЛЛЕТ ФІНТЕХ ЛТД	18.09.2018	№53	55 000,00
Компанія ЕМ.ВАЙ.ВОЛЛЕТ ФІНТЕХ ЛТД	21.09.2018	№54	50 000,00
Компанія ЕМ.ВАЙ.ВОЛЛЕТ ФІНТЕХ ЛТД	21.09.2018	№55	350 000,00
Компанія ЕМ.ВАЙ.ВОЛЛЕТ ФІНТЕХ ЛТД	24.09.2018	№56	98 000,00
Компанія ЕМ.ВАЙ.ВОЛЛЕТ ФІНТЕХ ЛТД	26.09.2018	№57	200 000,00
Компанія ЕМ.ВАЙ.ВОЛЛЕТ ФІНТЕХ ЛТД	26.09.2018	№58	120 000,00
Компанія ЕМ.ВАЙ.ВОЛЛЕТ ФІНТЕХ ЛТД	28.09.2018	№59	280 000,00
Компанія ЕМ.ВАЙ.ВОЛЛЕТ ФІНТЕХ ЛТД	28.09.2018	№60	220 000,00
Компанія ЕМ.ВАЙ.ВОЛЛЕТ ФІНТЕХ ЛТД	01.10.2018	№61	65 000,00
Компанія ЕМ.ВАЙ.ВОЛЛЕТ ФІНТЕХ ЛТД	03.10.2018	№62	100 000,00
Компанія ЕМ.ВАЙ.ВОЛЛЕТ ФІНТЕХ ЛТД	16.10.2018	№63	370 000,00
Компанія ЕМ.ВАЙ.ВОЛЛЕТ ФІНТЕХ ЛТД	16.10.2018	№64	210 000,00
Компанія ЕМ.ВАЙ.ВОЛЛЕТ ФІНТЕХ ЛТД	17.10.2018	№65	150 000,00
Компанія ЕМ.ВАЙ.ВОЛЛЕТ ФІНТЕХ ЛТД	18.10.2018	№66	90 000,00
Компанія	18.10.2018	№67	240 000,00

ЕМ.ВАЙ.ВОЛЛЕТ ФІНТЕХ ЛТД			
Компанія ЕМ.ВАЙ.ВОЛЛЕТ ФІНТЕХ ЛТД	19.10.2018	№68	150 000,00
Компанія ЕМ.ВАЙ.ВОЛЛЕТ ФІНТЕХ ЛТД	23.10.2018	№69	75 000,00
Компанія ЕМ.ВАЙ.ВОЛЛЕТ ФІНТЕХ ЛТД	25.10.2018	№70	100 000,00
Компанія ЕМ.ВАЙ.ВОЛЛЕТ ФІНТЕХ ЛТД	25.10.2018	№71	50 000,00
Компанія ЕМ.ВАЙ.ВОЛЛЕТ ФІНТЕХ ЛТД	30.10.2018	№72	110 000,00
Компанія ЕМ.ВАЙ.ВОЛЛЕТ ФІНТЕХ ЛТД	02.11.2018	№73	480 000,00
Компанія ЕМ.ВАЙ.ВОЛЛЕТ ФІНТЕХ ЛТД	30.11.2018	№77	174 000,00
Компанія ЕМ.ВАЙ.ВОЛЛЕТ ФІНТЕХ ЛТД	28.12.2018	№1	1 400 000,00
Курсові різниці	31.12.2018	Бухгалтерська довідка № 98 від 31.12.2018	122 610,00
Всього			20 801 810,00

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

Таблиця 11

№ п/п	Учасник	Розмір частки у статутному капіталі	
		Грн.	%
1.	Компанія ЕМ.ВАЙ.ВОЛЛЕТ ФІНТЕХ ЛТД	21 025 200,00	100,0
Всього		21 025 200,00	100,0

Станом на 31.12.2018 р. статутний капітал сплачено не в повному обсязі, розмір неоплаченого капіталу становив 223 390,00 грн.

Таблиця 12

Учасник	Дата здійснення внеску	Номер платіжного доручення / бухгалтерської довідки	Сума (грн.)
1	2	3	4
Компанія ЕМ.ВАЙ.ВОЛЛЕТ ФІНТЕХ ЛТД	04.01.2019	№2	223 390,00
Всього			223 390,00

Таким чином, 04.01.2019 р. Компанія ЕМ.ВАЙ.ВОЛЛЕТ ФІНТЕХ ЛТД повністю внесла кошти до статутного капіталу ТОВ «ФК «ВОЛЛЕТ» на загальну суму 21 025 200,00 грн.

Згідно з протоколом Загальних зборів учасників Товариства №15 від 10.01.2019 р., було прийнято рішення про збільшення статутного капіталу Товариства на 400 000,00 (чотириста тисяч) Євро (що за курсом НБУ на дату підписання (10.01.2019 р.) – 32,21 грн. за 1 Євро становить 12 884 000,00 грн. (дванадцять мільйонів вісімсот вісімдесят чотири тисячі гривень 00 копійок) за рахунок внесення додаткового вкладу єдиного Учасника у грошовій формі.

Статутний капітал Товариства з урахуванням додаткового вкладу становить **33 909 200,00 грн.** (тридцять три мільйони дев'ятсот дев'ять тисяч двісті гривень 00 копійок).

Відповідно до протоколу Загальних зборів учасників Товариства №16 від 11.01.2019 р., було прийнято рішення про прийняття до ТОВ «ФК «ВОЛЛЕТ» нового Учасника Мамателашвілі Арчіла, громадянина Грузії, а також про збільшення статутного капіталу Товариства за рахунок додаткового вкладу нового Учасника у розмірі 800 000,00 грн. (вісімсот тисяч гривень 00 копійок). Статутний капітал Товариства з урахуванням нових внесків становить **34 709 200,00 грн.** (тридцять чотири мільйони сімсот дев'ять тисяч двісті гривень 00 копійок). Учасниками Товариства є:

Таблиця 13

№ п/п	Учасник	Розмір частки у статутному капіталі	
		Грн.	%
1.	Компанія ЕМ.ВАЙ.ВОЛЛЕТ ФІНТЕХ ЛТД	33 909 200,00	97,7
2.	Мамателашвілі Арчіл	800 000,00	2,3
Всього		34 709 200,00	100,0

Таблиця 14

№ п/п	Учасник	Розмір частки у статутному капіталі, грн.		
		Загальний розмір частки	Розмір оплаченої частки	Розмір неоплаченої частки
1.	Компанія ЕМ.ВАЙ.ВОЛЛЕТ ФІНТЕХ ЛТД	33 909 200,00	21 025 200,00	12 884 000,00
2.	Мамателашвілі Арчіл	800 000,00	0,00	800 000,00
Всього		34 709 200,00	21 025 200,00	13 684 000,00

Статутний капітал сформований наступними грошовими коштами:

Таблиця 15

Учасник	Дата здійснення внеску	Номер платіжного доручення / бухгалтерської довідки	Сума (грн.)
1	2	3	4
Мамателашвілі Арчіл	14.01.2019	№1	800 000,00
Разом			800 000,00
Компанія ЕМ.ВАЙ.ВОЛЛЕТ ФІНТЕХ ЛТД	18.01.2019	№3	195 000,00
Компанія ЕМ.ВАЙ.ВОЛЛЕТ ФІНТЕХ ЛТД	25.01.2019	№6	150 000,00
Компанія ЕМ.ВАЙ.ВОЛЛЕТ ФІНТЕХ ЛТД	25.01.2019	№5	635 000,00
Компанія ЕМ.ВАЙ.ВОЛЛЕТ ФІНТЕХ ЛТД	30.01.2019	№7	300 000,00
Компанія ЕМ.ВАЙ.ВОЛЛЕТ ФІНТЕХ ЛТД	30.01.2019	№8	190 000,00
Компанія ЕМ.ВАЙ.ВОЛЛЕТ ФІНТЕХ ЛТД	31.01.2019	№9	475 000,00
Компанія ЕМ.ВАЙ.ВОЛЛЕТ ФІНТЕХ ЛТД	05.02.2019	№10	58 000,00

Компанія ЕМ.ВАЙ.ВОЛЛЕТ ФІНТЕХ ЛТД	05.02.2019	№11	100 000,00
Компанія ЕМ.ВАЙ.ВОЛЛЕТ ФІНТЕХ ЛТД	06.02.2019	№12	100 000,00
Компанія ЕМ.ВАЙ.ВОЛЛЕТ ФІНТЕХ ЛТД	06.02.2019	№13	400 000,00
Компанія ЕМ.ВАЙ.ВОЛЛЕТ ФІНТЕХ ЛТД	08.02.2019	№14	100 000,00
Компанія ЕМ.ВАЙ.ВОЛЛЕТ ФІНТЕХ ЛТД	14.02.2019	№15	10 000,00
Компанія ЕМ.ВАЙ.ВОЛЛЕТ ФІНТЕХ ЛТД	18.02.2019	№16	350 000,00
Компанія ЕМ.ВАЙ.ВОЛЛЕТ ФІНТЕХ ЛТД	18.02.2019	№17	170 000,00
Компанія ЕМ.ВАЙ.ВОЛЛЕТ ФІНТЕХ ЛТД	22.02.2019	№18	150 000,00
Компанія ЕМ.ВАЙ.ВОЛЛЕТ ФІНТЕХ ЛТД	22.02.2019	№19	300 000,00
Компанія ЕМ.ВАЙ.ВОЛЛЕТ ФІНТЕХ ЛТД	25.02.2019	№20	200 000,00
Компанія ЕМ.ВАЙ.ВОЛЛЕТ ФІНТЕХ ЛТД	27.02.2019	№21	265 000,00
Компанія ЕМ.ВАЙ.ВОЛЛЕТ ФІНТЕХ ЛТД	06.03.2019	№22	200 000,00
Компанія ЕМ.ВАЙ.ВОЛЛЕТ ФІНТЕХ ЛТД	06.03.2019	№23	100 000,00
Компанія ЕМ.ВАЙ.ВОЛЛЕТ ФІНТЕХ ЛТД	07.03.2019	№24	210 000,00
Компанія ЕМ.ВАЙ.ВОЛЛЕТ ФІНТЕХ ЛТД	14.03.2019	№25	300 000,00
Компанія ЕМ.ВАЙ.ВОЛЛЕТ ФІНТЕХ ЛТД	15.03.2019	№26	150 000,00
Компанія ЕМ.ВАЙ.ВОЛЛЕТ ФІНТЕХ ЛТД	18.03.2019	№27	50 000,00
Компанія ЕМ.ВАЙ.ВОЛЛЕТ ФІНТЕХ ЛТД	18.03.2019	№28	100 000,00
Компанія ЕМ.ВАЙ.ВОЛЛЕТ ФІНТЕХ ЛТД	21.03.2019	№29	100 000,00
Компанія ЕМ.ВАЙ.ВОЛЛЕТ	22.03.2019	№30	100 000,00

ФІНТЕХ ЛТД			
Компанія ЕМ.ВАЙ.ВОЛЛЕТ ФІНТЕХ ЛТД	22.03.2019	№31	30 000,00
Компанія ЕМ.ВАЙ.ВОЛЛЕТ ФІНТЕХ ЛТД	26.03.2019	№32	60 000,00
Компанія ЕМ.ВАЙ.ВОЛЛЕТ ФІНТЕХ ЛТД	26.03.2019	№33	250 000,00
Компанія ЕМ.ВАЙ.ВОЛЛЕТ ФІНТЕХ ЛТД	28.03.2019	№34	100 000,00
Компанія ЕМ.ВАЙ.ВОЛЛЕТ ФІНТЕХ ЛТД	28.03.2019	№35	60 000,00
Курсові різниці	31.03.2019	Бухгалтерська довідка № 14 від 31.03.2019	265 016,50
Компанія ЕМ.ВАЙ.ВОЛЛЕТ ФІНТЕХ ЛТД	01.04.2019	№36	210 000,00
Компанія ЕМ.ВАЙ.ВОЛЛЕТ ФІНТЕХ ЛТД	04.04.2019	№37	150 000,00
Компанія ЕМ.ВАЙ.ВОЛЛЕТ ФІНТЕХ ЛТД	04.04.2019	№38	50 000,00
Компанія ЕМ.ВАЙ.ВОЛЛЕТ ФІНТЕХ ЛТД	05.04.2019	№39	50 000,00
Компанія ЕМ.ВАЙ.ВОЛЛЕТ ФІНТЕХ ЛТД	09.04.2019	№40	50 000,00
Компанія ЕМ.ВАЙ.ВОЛЛЕТ ФІНТЕХ ЛТД	12.04.2019	№41	305 000,00
Компанія ЕМ.ВАЙ.ВОЛЛЕТ ФІНТЕХ ЛТД	15.04.2019	№42	110 000,00
Компанія ЕМ.ВАЙ.ВОЛЛЕТ ФІНТЕХ ЛТД	15.04.2019	№43	40 000,00
Компанія ЕМ.ВАЙ.ВОЛЛЕТ ФІНТЕХ ЛТД	16.04.2019	№44	50 000,00
Компанія ЕМ.ВАЙ.ВОЛЛЕТ ФІНТЕХ ЛТД	16.04.2019	№45	50 000,00
Компанія ЕМ.ВАЙ.ВОЛЛЕТ ФІНТЕХ ЛТД	26.04.2019	№46	700 000,00
Компанія ЕМ.ВАЙ.ВОЛЛЕТ ФІНТЕХ ЛТД	03.05.2019	№47	150 000,00
Компанія ЕМ.ВАЙ.ВОЛЛЕТ ФІНТЕХ ЛТД	03.05.2019	№48	350 000,00
Компанія ЕМ.ВАЙ.ВОЛЛЕТ	08.05.2019	№49	300 000,00

ФІНТЕХ ЛТД			
Компанія ЕМ.ВАЙ.ВОЛЛЕТ ФІНТЕХ ЛТД	10.05.2019	№50	400 000,00
Компанія ЕМ.ВАЙ.ВОЛЛЕТ ФІНТЕХ ЛТД	13.05.2019	№51	300 000,00
Компанія ЕМ.ВАЙ.ВОЛЛЕТ ФІНТЕХ ЛТД	14.05.2019	№52	300 000,00
Компанія ЕМ.ВАЙ.ВОЛЛЕТ ФІНТЕХ ЛТД	15.05.2019	№53	200 000,00
Курсові різниці	17.05.2019	Бухгалтерська довідка № 39	536 879,50
Компанія ЕМ.ВАЙ.ВОЛЛЕТ ФІНТЕХ ЛТД	20.05.2019	№54	2 359 104,00
Разом			12 884 000,00
Всього			13 684 000,00

Згідно з протоколом Загальних зборів учасників Товариства №21/2019 від 20.05.2019 р., було прийнято рішення про затвердження результатів фактичного внесення додаткового вкладу Компанії ЕМ.ВАЙ.ВОЛЛЕТ ФІНТЕХ ЛТД до статутного капіталу Товариства, та визначено новий (збільшений) розмір статутного капіталу в сумі **34 709 200,00 грн.** (тридцять чотири мільйони сімсот дев'ять тисяч двісті гривень 00 копійок), що відповідає фактично сплаченому станом на 20.05.2019 р. розміру статутного капіталу Товариства. А також було прийнято рішення про збільшення статутного капіталу Товариства на 115 000,00 (сто п'ятнадцять тисяч) Євро (що за курсом НБУ на дату підписання (20.05.2019 р.) – 29,46 грн. за 1 Євро становить 3 387 900,00 грн. (три мільйони триста вісімдесят сім тисяч дев'ятсот гривень 00 копійок) за рахунок внесення додаткового вкладу Учасника Товариства – Компанії ЕМ.ВАЙ.ВОЛЛЕТ ФІНТЕХ ЛТД у грошовій формі. Статутний капітал Товариства з урахуванням додаткового вкладу становить **38 097 100,00 грн.** (тридцять вісім мільйонів дев'яносто сім тисяч сто гривень 00 копійок).

Таблиця 16

№ п/п	Учасник	Розмір частки у статутному капіталі	
		Грн.	%
1.	Компанія ЕМ.ВАЙ.ВОЛЛЕТ ФІНТЕХ ЛТД	37 297 100,00	97,9
2.	Мамателашвілі Арчіл	800 000,00	2,1
Всього		38 097 100,00	100,0

Таблиця 17

Учасник	Дата здійснення внеску	Номер платіжного доручення / бухгалтерської довідки	Сума (грн.)
1	2	3	4
Компанія ЕМ.ВАЙ.ВОЛЛЕТ ФІНТЕХ ЛТД	12.06.2019	№55	400 000,00
Компанія ЕМ.ВАЙ.ВОЛЛЕТ ФІНТЕХ ЛТД	19.06.2019	№56	170 000,00
Компанія ЕМ.ВАЙ.ВОЛЛЕТ ФІНТЕХ ЛТД	20.06.2019	№57	300 000,00

Компанія ЕМ.ВАЙ.ВОЛЛЕТ ФІНТЕХ ЛТД	20.06.2019	№58	140 000,00
Компанія ЕМ.ВАЙ.ВОЛЛЕТ ФІНТЕХ ЛТД	25.06.2019	№59	150 000,00
Компанія ЕМ.ВАЙ.ВОЛЛЕТ ФІНТЕХ ЛТД	26.06.2019	№60	150 000,00
Компанія ЕМ.ВАЙ.ВОЛЛЕТ ФІНТЕХ ЛТД	27.06.2019	№61	300 000,00
Компанія ЕМ.ВАЙ.ВОЛЛЕТ ФІНТЕХ ЛТД	01.07.2019	№62	300 000,00
Компанія ЕМ.ВАЙ.ВОЛЛЕТ ФІНТЕХ ЛТД	01.07.2019	№63	450 000,00
Компанія ЕМ.ВАЙ.ВОЛЛЕТ ФІНТЕХ ЛТД	02.07.2019	№64	100 000,00
Компанія ЕМ.ВАЙ.ВОЛЛЕТ ФІНТЕХ ЛТД	04.07.2019	№65	100 000,00
Компанія ЕМ.ВАЙ.ВОЛЛЕТ ФІНТЕХ ЛТД	05.07.2019	№66	150 000,00
Компанія ЕМ.ВАЙ.ВОЛЛЕТ ФІНТЕХ ЛТД	05.07.2019	№67	200 000,00
Курсові різниці	09.07.2019	Бухгалтерська довідка № 97 від 09.07.2019	- 4 946,00
Компанія ЕМ.ВАЙ.ВОЛЛЕТ ФІНТЕХ ЛТД	09.07.2019	№68	482 846,00
Всього			3 387 900,00

Відповідно до протоколу Загальних зборів учасників Товариства №24/2019 від 09.07.2019 р., було прийнято рішення про затвердження результатів фактичного внесення додаткового вкладу Компанії ЕМ.ВАЙ.ВОЛЛЕТ ФІНТЕХ ЛТД до статутного капіталу Товариства, та визначено новий (збільшений) розмір статутного капіталу в сумі **38 097 100,00 грн.** (тридцять вісім мільйонів дев'яносто сім тисяч сто гривень 00 копійок), що відповідає фактично сплаченому станом на 09.07.2019 р. розміру статутного капіталу Товариства. А також було прийнято рішення про збільшення статутного капіталу Товариства на 50 000,00 (п'ятдесят тисяч) Євро (що за курсом НБУ на дату підписання (10.07.2019 р.) – 28,56 грн. за 1 Євро становить 1 428 000,00 грн. (один мільйон чотириста двадцять вісім тисяч гривень 00 копійок) за рахунок внесення додаткового вкладу Учасника Товариства – Компанії ЕМ.ВАЙ.ВОЛЛЕТ ФІНТЕХ ЛТД у грошовій формі. Статутний капітал Товариства з урахуванням додаткового вкладу становить **39 525 100,00 грн.** (тридцять дев'ять мільйонів п'ятсот двадцять п'ять тисяч сто гривень 00 копійок). Учасниками Товариства є:

Таблиця 18

№ п/п	Учасник	Розмір частки у статутному капіталі	
		Грн.	%
1.	Компанія ЕМ.ВАЙ.ВОЛЛЕТ ФІНТЕХ ЛТД	38 725 100,00	98,0

2.	Мамателашвілі Арчіл	800 000,00	2,0
Всього		39 525 100,00	100,0

Таблиця 19

Учасник	Дата здійснення внеску	Номер платіжного доручення / бухгалтерської довідки	Сума (грн.)
1	2	3	4
Компанія ЕМ.ВАЙ.ВОЛЛЕТ ФІНТЕХ ЛТД	15.07.2019	№69	200 000,00
Компанія ЕМ.ВАЙ.ВОЛЛЕТ ФІНТЕХ ЛТД	18.07.2019	№70	59 000,00
Компанія ЕМ.ВАЙ.ВОЛЛЕТ ФІНТЕХ ЛТД	26.07.2019	№71	170 000,00
Компанія ЕМ.ВАЙ.ВОЛЛЕТ ФІНТЕХ ЛТД	23.09.2019	№72	130 000,00
Компанія ЕМ.ВАЙ.ВОЛЛЕТ ФІНТЕХ ЛТД	25.09.2019	№73	190 000,00
Курсові різниці	20.12.2019	Бухгалтерська довідка № 378 від 20.12.2019	74 612,00
Компанія ЕМ.ВАЙ.ВОЛЛЕТ ФІНТЕХ ЛТД	20.12.2019	№74	604 388,00
Всього			1 428 000,00

Таблиця 20

№ п/п	Учасник	Розмір частки у статутному капіталі станом на 20.12.2019 р., грн.		
		Загальний розмір частки	Розмір оплаченої частки	Розмір неоплаченої частки
1.	Компанія ЕМ.ВАЙ.ВОЛЛЕТ ФІНТЕХ ЛТД	38 725 100,00	38 725 100,00	0,00
2.	Мамателашвілі Арчіл	800 000,00	800 000,00	0,00
Всього		39 525 100,00	39 525 100,00	0,00

Рішення Загальних зборів Учасників Товариства про затвердження збільшення розміру статутного капіталу (протокол Загальних зборів Учасників Товариства №28/2019 від 23.12.2019 р.) було прийнято 24.12.2019 р. (протокол Загальних зборів Учасників Товариства №25/2019 від 24.12.2019 р.). Тож, статутний капітал Товариства збільшено на 500 000,00 (п'ятсот тисяч) Євро (що за курсом НБУ на дату підписання (24.12.2019 р.) – 25,77 грн. за 1 Євро становить 12 885 000,00 грн. (дванадцять мільйонів вісімсот вісімдесят п'ять тисяч гривень 00 копійок)) за рахунок внесення додаткового вкладу Учасника Товариства – ЗАКРИТОЇ АКЦІОНЕРНОЇ КОМПАНІЇ ЕМ.ВАЙ.ВОЛЛЕТ ФІНТЕХ. Статутний капітал Товариства з урахуванням додаткового вкладу становить **52 410 100,00 грн.** (п'ятдесят два мільйони чотиреста десять тисяч сто гривень 00 копійок).

Таблиця 21

№ п/п	Учасник	Розмір частки у статутному капіталі станом на 31.12.2019 р., грн.		
		Загальний розмір частки	Розмір оплаченої частки	Розмір неоплаченої частки
1.	Компанія ЕМ.ВАЙ.ВОЛЛЕТ ФІНТЕХ ЛТД	51 610 100,00	38 725 100,00	12 885 000,00
2.	Мамателашвілі Арчіл	800 000,00	800 000,00	0,00
Всього		52 410 100,00	39 525 100,00	0,00

За наданими документами, статутний капітал станом на 31.12.2019 р. відображений в рядку 1400 «Зареєстрований (пайовий) капітал» Балансу Товариства на 31 грудня 2019 року у розмірі 52 410 тис. грн. Неоплачений капітал становить 12 885 тис. грн.

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

17. Дотримання суб'єктом господарювання вимог законодавства щодо розкриття джерел походження складових частин власного капіталу (капітал у дооцінках, внески до додаткового капіталу)

У Товариства відсутні складові частини власного капіталу такі як, капітал у дооцінках, внески до додаткового капіталу.

18. Дотримання суб'єктом господарювання вимог законодавства щодо розкриття інформації з урахуванням вимоги Міжнародних стандартів фінансової звітності відносно методів оцінки справедливої вартості активів фінансових компаній

ТОВ «ФК «ВОЛЛЕТ» не в повній мірі розкрито інформацію про методи оцінки справедливої вартості активів як того вимагає МСФЗ 13 «Оцінка справедливої вартості».


Основні відомості про аудиторську фірму та умови договору на проведення аудиту

Повне найменування юридичної особи відповідно до установчих документів	Товариство з обмеженою відповідальністю «Аудиторська фірма «Міла-аудит»
Код ЄДРПОУ	23504528
Реєстраційні дані	Оболонська районна у місті Києві державна адміністрація від 20.09.1995 р.
Юридична адреса	04210, м. Київ, пр.-т Г.Сталінграда, буд.26, кв.310.
Місцезнаходження	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'язків 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 28.09.2017 р., чинне до 31.12.2022 р.; • 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@gmail.com
Дата і номер Договору про надання послуг з аудиту фінансової звітності	Договору №04/02/20 від 04 лютого 2020 року.
Дата початку проведення аудиту	04 лютого 2020 року
Дата закінчення проведення аудиту	23 квітня 2020 року
Повне ім'я ключового партнера із завдання з аудиту фінансової звітності	– Водзінський Василь Володимирович, сертифікат №007570, виданий рішенням Аудиторської палати України №355/2 від 22 лютого 2018 року, номер в Реєстрі АПУ - 100027
Повне ім'я аудиторів із завдання з аудиту фінансової звітності:	– Сейко Світлана Ігорівна, сертифікат №006770, виданий рішенням Аудиторської палати України №224/2 від 23 грудня 2010 року, номер у Реєстрі АПУ – 101246.

Ключовим партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного

аудитора, є


 В.В. Водзінський
 (Сертифікат аудитора №007570 від 22.02.2018р.
 виданий рішенням АПУ №355/2 від 22 лютого 2018 року)

Директор аудиторської фірми
 ТОВ «Аудиторська фірма
 «Міла-аудит»


 (Сертифікат аудитора серія А №003633 від 14.02.1995 р.,
 виданий рішенням АПУ №25 від 14 лютого 1995 року)



Україна, м. Київ, пр.-т. Г.Сталінграда, буд.10А, корп.2, кв.43
 23 квітня 2020 р.