



АУДИТОРСЬКА ФІРМА РЕСПЕКТ

Свідоцтво Аудиторської палати України
про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів № 0135

АУДИТОРСЬКИЙ ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

щодо річної фінансової звітності та річних звітних даних
ПОВНОГО ТОВАРИСТВА «ЛОМБАРД ЮРЕН ВАРГОЛА Ю.В. І КОМПАНІЯ»
станом на 31 грудня 2018 року

Адресат:

Нацкомфінпослуг
ПТ «ЛОМБАРД «ЮРЕН»

Звіт щодо аудиту фінансової звітності

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності ПОВНОГО ТОВАРИСТВА «ЛОМБАРД ЮРЕН ВАРГОЛА Ю.В. І КОМПАНІЯ», код за ЄДРПОУ 20931700, місцезнаходження: 65011, Одеська обл., місто Одеса, вулиця вул. Успенська, 77, кв.11, (надалі Товариство), що складається з Балансу (Звіту про фінансовий стан) на 31 грудня 2018 року, Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід), Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом), Звіту про власний капітал за рік, що закінчився на зазначену дату, стислий виклад суттєвих облікових політик та інші пояснювальні примітки до цих фінансових звітів.

На нашу думку, за винятком впливу питання, описаного у параграфі «Основа для думки із застереженням», фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Товариства на 31 грудня 2018 року, його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Основа для думки

Ми провели аудит відповідно до вимог Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, виданих Радою з Міжнародних стандартів аудиту та надання впевненості, рік видання 2016-2017, затверджених в якості національних стандартів аудиту рішенням Аудиторської палати України від 08.06.2018 №361 (надалі - МСА).

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

Суттєву невизначеність, що стосується безперервності діяльності

Ми не встановили суттєву невизначеність, яка може ставити під сумнів здатність Товариства, фінансова звітність якого перевірялася, продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Ключові питання аудиту

Під час проведення аудиту фінансової звітності Товариства ми визначили, що немає ключових питань аудиту, інформацію щодо яких слід надати в нашому звіті.

Інша інформація

Ми не визначили окремі питання, на які мали доцільно звернути увагу та які не впливають на висловлення нами думки.

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

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання цієї фінансової звітності, відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність» № 2258-VII від 21.12.2017 року та Міжнародних стандартів фінансової звітності (надалі - МСФЗ), що прийняті та застосовуються для складання та подання фінансової звітності та за такий внутрішній контроль, який управлінський персонал визнає як необхідний для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень у наслідок 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 підприємство чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Товариством.

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та 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 не виявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;

- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю, оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;

- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та на основі отриманих аудиторських доказів робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість Товариства продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити компанію припинити свою діяльність на безперервній основі

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.

Звіт про надання впевненості щодо річних звітних даних суб'єктів господарювання

Відповідно до вимог МСА 720 (переглянутого) «Відповідальність аудитора щодо іншої інформації» надаємо інформацію щодо річних звітних даних Товариства за 2018 рік, а саме:

- склад річних звітних даних Товариства за 2018 рік:
 - Загальна інформація про ломбард (додаток 1);
 - Звіт про склад активів та пасивів ломбарду (додаток 2);
 - Звіт про діяльність ломбарду (додаток 3).
- відповідальність за складання і достовірне подання річних звітних даних несе управлінський персонал Товариства;
- нашою відповідальністю є ознайомлення, розгляд та виявлення фактів суттєвих невідповідностей та викривлень в наданих річних звітних даних Товариства;
- наша думка щодо фінансової звітності Товариства не поширюється на річні звітні дані Товариства;
- ми не виявили фактів суттєвих невідповідностей та викривлень, які б необхідно було включити до звіту.
- річні звітні дані Товариства, що додаються, складені відповідно до встановлених вимог Національної комісії, що здійснює державне регулювання в сфері ринків фінансових послуг.

Звіт щодо вимог інших законодавчих та нормативних актів

Дотримання суб'єктом господарювання вимог законодавства щодо:

- формування (зміни) статутного (складеного/пайового) капіталу суб'єкта господарювання:

Відповідно Засновницького договору Товариства (у новій редакції) зареєстрований (пайовий) капітал становить 20 000 000,00 гривень та розподілений наступним чином:

1. Варгола Юрій Віталійович – 19 996 000,00 (дев'ятнадцять мільйонів дев'ятсот дев'яносто шість тисяч) гривень, що складає 99,98% зареєстрованого (пайового) капіталу, з яких 17 985 700,00 гривень грошовими коштами, а 2 010 300,00 гривень нерухомим майном;
2. Марінов Ігор Аркадійович - 4 000,00 (чотири тисячі) гривень, що складає 0,02% зареєстрованого (пайового) капіталу грошовими коштами.

Ми підтверджуємо, що сплачений зареєстрований (пайовий) капітал Товариства станом на 31.12.2018 становить 20 000,00 грн. (Двадцять мільйонів гривень).

На думку аудитора наведена інформація належним чином розкрита Товариством в Примітці 7.11. до фінансової звітності.

- 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:
Ми встановили, що Товариство має достатній рівень капіталу, платоспроможності та ліквідності та додержується інших показників та вимог відповідно до діючого законодавства.
- формування, ведення обліку, достатності та адекватності сформованих резервів відповідно до законодавства:
Ми встановили, що Товариство формує, веде облік та адекватно формує резерви відповідно до законодавства.
- встановлених фінансових нормативів та застосованих заходів впливу до фінансової групи, у разі входу суб'єкта господарювання до такої:
Товариство не входить до фінансової групи.
- структури інвестиційного портфелю із зазначенням реквізитів емітента (назва, код за ЄДРПОУ), суми, ознаки фіктивності тощо:
Ми не встановили в інвестиційному портфелі Товариства емітента з ознаками фіктивності.
- заборони залучення фінансових активів від фізичних осіб із зобов'язанням щодо наступного їх повернення:

Ми не встановили залучення Товариством фінансових активів від фізичних осіб із зобов'язанням щодо наступного їх повернення.

- суміщення провадження видів господарської діяльності:
Ми не встановили на Товаристві суміщення провадження видів господарської діяльності.
- надання фінансових послуг на підставі договору у відповідності до законодавства та внутрішніх правил надання фінансових послуг суб'єктом господарювання:
Ми встановили, що Товариство надає фінансові послуги на підставі договорів у відповідності до законодавства та внутрішніх правил надання фінансових послуг.
- розміщення інформації на власному веб-сайті (веб-сторінці) та забезпечення її актуальності:
Відповідно до вимог «Положення про розкриття фінансовими установами інформації в загальнодоступній інформаційній базі даних про фінансові установи та на веб-сайтах (веб-сторінках) фінансових установ» затвердженого Розпорядженням Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг від 19.04.2016 № 825 (із змінами), в подальшому «Положення», ми здійснили перевірку розкриття інформації Товариством на веб-сайті: <http://www.yuren.odessa.ua> та встановили:

| №пп | Зміст інформації за Положенням | Інформація за даними веб-сайту Товариства (так/ні) | Наявність відхилень відповідно до вимог Положення встановлених аудитом (так/ні) |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|
| 1 | інформації про повне найменування зазначається повне найменування фінансової установи відповідно до її установчих документів | так | ні |
| 2 | інформації про ідентифікаційний код зазначається код фінансової установи за ЄДРПОУ | так | ні |
| 3 | інформації про місцезнаходження зазначаються такі реквізити фінансової установи: код території за КОАТУУ, поштовий індекс, область, район, населений пункт, район населеного пункту (за наявності), вулиця, номер будинку, номер корпусу (за наявності), номер офіса (квартири) (за наявності) | так | ні |
| 4 | інформації про перелік фінансових послуг, що надаються фінансовою установою, зазначається повний перелік видів фінансових послуг, які зазначені у додатку до свідоцтва про реєстрацію фінансової установи та/або у ліцензіях на провадження господарської діяльності з надання фінансових послуг, які видані Держфінпослуг/ Нацкомфінпослуг або іншими органами, що здійснюють державне регулювання ринків фінансових послуг | так | ні |
| 5 | відомості про власників істотної участі (у тому числі осіб, які здійснюють контроль за фінансовою установою) зазначається інформація про учасників (засновників, акціонерів) фінансової установи (які володіють часткою (паєм, пакетом акцій), що становить не менш як 10 відсотків статутного капіталу), та інших пов'язаних осіб фінансової установи (про юридичну особу - повне найменування, код за ЄДРПОУ, місцезнаходження; про фізичну особу - прізвище, ім'я, по батькові), які включають: <ul style="list-style-type: none"> • відомості про учасників (засновників, акціонерів) фінансової установи, які володіють часткою (паєм, пакетом акцій), що становить не менш як 10 відсотків статутного капіталу фінансової установи; • відомості про юридичних осіб, які контролюються | так | ні |

| | | | |
|---|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|----|
| | <p>учасниками (засновниками, акціонерами) фінансової установи (які володіють часткою (паєм, пакетом акцій), що становить не менш як 10 відсотків статутного капіталу заявника);</p> <ul style="list-style-type: none"> • відомості про юридичних або фізичних осіб, які здійснюють контроль за юридичними особами - учасниками (засновниками, акціонерами) фінансової установи (які володіють часткою (паєм, пакетом акцій), що становить не менш як 10 відсотків статутного капіталу фінансової установи). | | |
| 6 | <p>у відомостях про склад наглядової ради та виконавчого органу фінансової установи зазначаються:</p> <ul style="list-style-type: none"> • прізвища, імена та по батькові і найменування посад осіб, призначених до наглядової ради фінансової установи (у разі коли законодавством вимагається обов'язкове утворення наглядової ради); • прізвища, імена та по батькові і найменування посад осіб, призначених до виконавчого органу фінансової установи. | так | ні |
| 7 | <p>у відомостях про відокремлені підрозділи фінансової установи (за наявності) зазначається повне найменування відокремленого підрозділу, дата та номер рішення про створення відокремленого підрозділу, код за ЄДРПОУ (за наявності), види фінансових послуг, які може надавати відокремлений підрозділ, місцезнаходження відокремленого підрозділу (поштовий індекс, область, район, населений пункт, район населеного пункту (за наявності), вулиця, номер будинку, номер корпусу (за наявності), номер офіса (квартири) (за наявності), телефон, прізвище, ім'я та по батькові і найменування посади керівника відокремленого підрозділу</p> | так | ні |
| 8 | <p>у відомостях про ліцензії та дозволи, видані фінансовій установі, зазначається:</p> <ul style="list-style-type: none"> • вид господарської діяльності, на провадження якого видана ліцензія; • серія та номер (за наявності) виданої ліцензії або дата і номер запису в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань про видачу ліцензії; • номер і дата прийняття рішення про видачу ліцензії; • дата початку дії (за наявності) ліцензії; • інформація про переоформлення ліцензії (дата переоформлення, серія та номер (за наявності) переоформленої ліцензії); • інформація про тимчасове зупинення ліцензії (дата тимчасового зупинення дії ліцензії, дата поновлення дії ліцензії) (інформація розкривається, якщо рішення про тимчасове зупинення ліцензії було прийняте до набрання чинності Законом України "Про ліцензування видів господарської діяльності"); • статус ліцензії (чинна ліцензія, анульована ліцензія); | так | ні |

| | | | |
|----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|----|
| | <ul style="list-style-type: none"> • дата анулювання ліцензії; • назва дозволу, номер виданого дозволу та дата його видачі; • дата призупинення або анулювання дозволу. | | |
| 9 | річна фінансова та консолідована фінансова звітність розкриваються шляхом розміщення річної фінансової та консолідованої фінансової звітності разом з аудиторським звітом, що підтверджує її достовірність | так | ні |
| 10 | у відомостях про порушення провадження у справі про банкрутство, застосування процедури санації фінансової установи зазначається про факт порушення справи про банкрутство фінансової установи, відкриття процедури санації фінансової установи, дату порушення справи про банкрутство, відкриття процедури санації фінансової установи та найменування суду, який виніс відповідну ухвалу | так | ні |
| 11 | у разі початку процедури ліквідації фінансової установи зазначається інформація про те, що рішенням учасників фінансової установи, іншого уповноваженого органу фінансової установи або судом прийнято рішення про відкриття ліквідаційної процедури фінансової установи, а також зазначається дата прийняття відповідного рішення | так | ні |
| 12 | в іншій інформації про фінансову установу, що підлягає оприлюдненню відповідно до закону, розкривається звіт про корпоративне управління (для фінансових установ, утворених у формі акціонерних товариств), визначений пунктом 2 частини першої статті 12 ¹ Закону України "Про фінансові послуги та державне регулювання ринків фінансових послуг" | так | ні |

За результатами перевірки ми не встановили, що Товариство дотримується вимог Положення.

- прийняття рішень у разі конфлікту інтересів:
Ми не встановили фактів конфлікту інтересів на Товаристві.
- відповідності приміщень, у яких здійснюється суб'єктом господарювання обслуговування клієнтів (споживачів), доступності для осіб з інвалідністю та інших маломобільних груп населення відповідно до державних будівельних норм, правил і стандартів, що документально підтверджується фахівцем з питань технічного обстеження будівель та споруд, який має кваліфікаційний сертифікат:
Ми не встановили порушень Товариством встановлених вимог.
- 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:
Ми не встановили порушень Товариством встановлених вимог.
- внутрішнього контролю та внутрішнього аудиту:
Ми встановили, що внутрішній контроль та внутрішній аудит та Товаристві відповідає встановленим вимогам.
- 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:
Ми не встановили порушень Товариством встановлених вимог.
- готівкових розрахунків:

Ми не встановили порушень Товариством встановлених вимог.

- зберігання грошових коштів і документів та наявності необхідних засобів безпеки (зокрема сейфи для зберігання грошових коштів, охоронну сигналізацію та/або відповідну охорону):
Ми не встановили порушень Товариством встановлених вимог.
- розкриття інформації щодо порядку формування статутного капіталу (історія походження коштів):

Історія формування статутного капіталу Товариства:

| Учасник/Засновник | Сума, грн. | Дата внеску | Документ про сплату (акт передачі майна) | Форма внесків |
|--------------------------|---------------|-------------------------------|------------------------------------------|----------------|
| Варгола Юрій Віталійович | 17 985 700,00 | 15.03.1999- 29.12.2014р.р. | Прих.кас.ордер | Грошові кошти |
| | 2 010 300,00 | 22.12.2003р. | Акт | Нерухоме майно |
| Марінов Ігор Аркадійович | 4 000,00 | 15.04.1999р. | Прих.кас.ордер | Грошові кошти |
| Всього | 20 000 000,00 | | | |

- розкриття джерела походження складових частин власного капіталу (капітал у дооцінках, внески до додаткового капіталу):
Ми встановили, що у власному капіталі Товариства відсутній капітал у дооцінках та внески до додаткового капіталу.
- розкриття інформації з урахуванням вимоги Міжнародних стандартів фінансової звітності відносно методів оцінки справедливої вартості активів фінансових компаній:
Ми встановили, що справедливу вартість активів Товариство оцінює відповідно до вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності.
- наявності у Товариства окремого нежитлового приміщення (на правах власності або користування), призначеного для надання фінансових послуг та супутніх послуг ломбарду (з урахуванням вимог щодо заборони розташування приміщення ломбарду в малих архітектурних формах, тимчасових або некапітальних спорудах), і спеціального місця зберігання заставленого майна:
Ми встановили наявність у Товариства окремого нежитлового приміщення на правах власності, призначеного для надання фінансових послуг та супутніх послуг (з урахуванням вимог щодо заборони розташування приміщення ломбарду в малих архітектурних формах, тимчасових або некапітальних спорудах), і спеціального місця зберігання заставленого майна.
- наявності у Товариства облікової та реєструючої системи (програмне забезпечення та спеціальне технічне обладнання), які відповідають вимогам законодавства, і передбачають ведення обліку операцій з надання фінансових послуг споживачам та подання звітності до Нацкомфінпослуг:
Ми встановили наявність у Товариства облікової та реєструючої системи (програмне забезпечення та спеціальне технічне обладнання), які відповідають вимогам законодавства, і передбачають ведення обліку операцій з надання фінансових послуг споживачам та подання звітності до Нацкомфінпослуг.

Розкриття інформації у повному обсязі щодо змісту статей балансу, питома вага яких становить 5 і більше відсотків відповідного розділу балансу.

Ми встановили слідує статті балансу Товариства, питома вага яких становить 5 і більше відсотків відповідного розділу балансу, в саме:

Основні засоби

Станом на 31.12.2017 р. та на 31.12.2018 р. балансова вартість основних засобів складає 2 633 тис.грн. та 2 475 тис.грн. відповідно.

- Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів

Станом на 31.12.2017 р. та на 31.12.2018 р. дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів складає 3 066 тис.грн. та 3 156 тис.грн. відповідно.

На думку аудитора наведена інформація належним чином розкрита Товариством в Примітці 7.9. до фінансової звітності.

- Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків

Станом на 31.12.2017 р. та на 31.12.2018 р. дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків складає 3 250 тис.грн. та 2 100 тис.грн. відповідно.

На думку аудитора наведена інформація належним чином розкрита Товариством в Примітці 7.9. до фінансової звітності.

- Інша поточна дебіторська заборгованість

Станом на 31.12.2017 р. та на 31.12.2018 р. інша поточна дебіторська заборгованість складає 13 722 тис.грн. та 15 450 тис.грн. відповідно.

На думку аудитора наведена інформація належним чином розкрита Товариством в Примітці 7.9. до фінансової звітності.

- Грошові кошти

Станом на 31.12.2017 р. та на 31.12.2018 р. грошові кошти складають 1 445 тис.грн. та 1 122 тис.грн. відповідно.

На думку аудитора наведена інформація належним чином розкрита Товариством в Примітці 7.10. до фінансової звітності.

- Зареєстрований (пайовий) капітал

Станом на 31.12.2017 р. та на 31.12.2018 р. зареєстрований (пайовий) капітал складає 20 000 тис.грн.

Формування зареєстрованого (пайового) капіталу та його сплата

Відповідно протоколу загальних зборів учасників Товариства за №57 від 13 липня 2010 року було вирішено сформувати зареєстрований (пайовий) капітал в сумі 30 000 000,00 (тридцять мільйонів) гривень та розподілити таким чином:

1. Варгола Юрій Віталійович – 29 994 000,00 (двадцять дев'ять мільйонів дев'ятсот дев'яносто чотири тисячі) гривень, що складає 99,98% зареєстрованого (пайового) капіталу, з яких 27 983 700,00 гривень грошовими коштами, а 2 010 300,00 гривень нерухомим майном;
2. Марінов Ігор Аркадійович - 6 000,00 (шість тисяч) гривень, що складає 0,02% зареєстрованого (пайового) капіталу грошовими коштами.

Внески до зареєстрованого (пайового) капіталу здійснені шляхом зарахування грошових коштів на поточний рахунок Товариства та майнового внеску.

Засновниками здійснено зменшення зареєстрованого (пайового) капіталу на 10 000 тис.грн. (протокол Загальних зборів учасників №90 від 22.12.2014 року). Державну реєстрацію змін до установчих документів проведено 13.01.2015 року за № 1 556 105 00220 00565.

Відповідно Засновницького договору Товариства (у новій редакції) зареєстрований (пайовий) капітал становить 20 000 000,00 гривень та розподілений наступним чином:

3. Варгола Юрій Віталійович – 19 996 000,00 (дев'ятнадцять мільйонів дев'ятсот дев'яносто шість тисяч) гривень, що складає 99,98% зареєстрованого (пайового) капіталу, з яких 17 985 700,00 гривень грошовими коштами, а 2 010 300,00 гривень нерухомим майном;
4. Марінов Ігор Аркадійович - 4 000,00 (чотири тисячі) гривень, що складає 0,02% зареєстрованого (пайового) капіталу грошовими коштами.

Ми підтверджуємо, що сплачений зареєстрований (пайовий) капітал Товариства станом на 31.12.2018 становить 20 000,00 грн. (Двадцять мільйонів гривень).

На думку аудитора наведена інформація належним чином розкрита Товариством в Примітці 7.11. до фінансової звітності.

- Резервний капітал

Станом на 31.12.2017 р. та на 31.12.2018 р. резервний капітал складає 2 000 тис.грн.

На нашу думку наведена інформація належним чином розкрита Товариством в Примітці 7.12. до фінансової звітності.

- Страхові резерви

Станом на 31.12.2017 р. та на 31.12.2018 р. страхові резерви складають 1 506 тис.грн.

На нашу думку наведена інформація належним чином розкрита Товариством в Примітці 7.13. до фінансової звітності.

Операції з пов'язаними особами

За 2018 рік Товариство не мало операції з пов'язаними особами.

Під час здійснення процедур аудиту фінансової звітності з аудиту ми встановили пов'язаних осіб Товариства, а саме:

| Зміст відношень | Пов'язана сторона | Характер відносин |
|---------------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Істотна участь | Варгола Юрій Віталійович | Відносини контролю |
| Кінцевий бенефіціарний, власник | Варгола Юрій Віталійович | Відносини контролю |
| Директор | Варгола Євгеній Юрійович | Провідний управлінський персонал |

Ми не встановили порушень що виходять за межі нормальної діяльності Товариства по операціям з пов'язаними сторонами.

Стан корпоративного управління

Ми встановили, що:

- Товариство забезпечує захист прав, законних інтересів та рівне ставлення до всіх учасників незалежно від розміру частки у статутному капіталі, якими вони володіють, та інших факторів;
- Виконавчий орган Товариства здійснює керівництво поточною діяльністю товариства та підзвітний загальним зборам учасників;
- Інформація, що розкривається Товариством, є суттєвою та повною;
- Контроль за фінансово-господарською діяльністю Товариства здійснюється як через залучення незалежного зовнішнього аудитора (аудиторської фірми), так і через механізми внутрішнього контролю;
- Товариство поважає права та враховує законні інтереси заінтересованих осіб (тобто осіб, які мають легітимний інтерес у діяльності Товариства і до яких передусім належать працівники, кредитори, споживачі послуг Товариства, територіальна громада, на території якої розташоване Товариство, а також відповідні державні органи та органи місцевого самоврядування) та активно співпрацює з ними для створення добробуту, робочих місць та забезпечення фінансової стабільності Товариства.

Події після дати балансу

Ми не встановили подій після дати балансу, що могли б суттєво вплинути на фінансовий стан Товариства.

Основні відомості про аудиторську фірму:

- повне найменування юридичної особи відповідно до установчих документів: АУДИТОРСЬКА ФІРМА "РЕСПЕКТ" У ВИГЛЯДІ ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ;
- код за ЄДРПОУ: 20971605;
- номер і дата видачі Свідоцтва про внесення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України:
Свідоцтво про внесення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів №0135 видане Рішенням Аудиторської палати України за №98 від 26 січня 2001 року дійсне до 30 липня 2020 року;
- данні про включення до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності:
АФ «РЕСПЕКТ» У ВИГЛЯДІ ТОВ, відповідно до вимог Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» від 21.12.2017 № 2258-VI11, включено до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності в розділи:
 - Розділ «СУБ'ЄКТИ АУДИТОРСЬКОЇ ДІЯЛЬНОСТІ»;
 - Розділ «СУБ'ЄКТИ АУДИТОРСЬКОЇ ДІЯЛЬНОСТІ, ЯКІ МАЮТЬ ПРАВО ПРОВОДИТИ ОБОВ'ЯЗКОВИЙ АУДИТ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ»;
 - Розділ «СУБ'ЄКТИ АУДИТОРСЬКОЇ ДІЯЛЬНОСТІ, ЯКІ МАЮТЬ ПРАВО ПРОВОДИТИ ОБОВ'ЯЗКОВИЙ АУДИТ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ПІДПРИЄМСТВ, ЩО СТАНОВЛЯТЬ СУСПІЛЬНИЙ ІНТЕРЕС».
- прізвище, ім'я, по батькові ключового партнера із завдання з аудиту фінансової звітності, номер, серія, дата видачі сертифікату аудитора, виданих АПУ:

Куріленко Людмила Іванівна, сертифікат аудитора, серія відсутня, №006704 від 14.07.2010, термін дії сертифікату до 14.07.2020.

○ *місцезнаходження:*

65026, ОДЕСЬКА ОБЛ., МІСТО ОДЕСА, ПРИМОРСЬКИЙ РАЙОН,
ПРОВУЛОК МАЯКОВСЬКОГО, БУДИНОК 1, КВАРТИРА 10

Основні відомості про умови договору на проведення аудиту:

- дата та номер договору на проведення аудиту: 20.12.2018, № 78;
- дата початку та дата закінчення проведення аудиту: дата початку 20.12.2018, дата закінчення 14.03.2019.

Ключовий партнер

Куріленко Людмила Іванівна

Генеральний директор

Швець Олена Олександрівна

Дата аудиторського звіту: 14 березня 2019 року