

країна
ТОВ «АУДИТОРЬСКА ФІРМА
«АРАМА»
вул. Турівська, 32, оф.4
м. Київ
Тел./факс 428-71-29
e-mail info@arama.com.ua



Ukraine
AUDIT FIRM
«ARAMA» LLC
Tyrivska Str., 32, of. 4
Kyiv
Tel./fax428-71-30
e-mail info@arama.com.ua

Включена до «Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності»
до розділу «Суб'єкти аудиторської діяльності» № 1921

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА
щодо фінансової звітності
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«ФОНД-МАРКЕТ»
станом на 31 грудня 2020 року

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

*Власникам і Керівництву ТОВ «ФОНД-МАРКЕТ»
Національній Комісії з цінних паперів та фондового ринку*

Розділ «Звіт щодо аудиту фінансової звітності»

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «ФОНД-МАРКЕТ», що складається з балансу (звіту про фінансовий стан) на 31.12.2020р., звіту про фінансові результати (звіту про сукупний дохід), звіту про власний капітал та звіту про рух грошових коштів за рік, що закінчився зазначеною датою та приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Товариства з обмеженою відповідальністю «ФОНД-МАРКЕТ» на 31 грудня 2020 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

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, застосованими 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.

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. Ці питання розглядалися в контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувались при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань. Ми визначили, що немає ключових питань, які слід відобразити в нашому звіті.

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

Управлінський персонал ТОВ «ФОНД-МАРКЕТ» (надалі Товариство) 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 застосовно, 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 у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.

Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом усього завдання з аудиту. Крім того, ми:

- Ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- Отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;
- Оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
- Доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість 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 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 відображення.

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які значні 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.

З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась управлінському персоналу, ми визначили ті, що були найбільш значущими під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту. Ми описуємо ці питання в нашому звіті аудитора окрім випадків, коли законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або коли за край виняткових обставин ми визначаємо, що таке питання не слід висвітлювати в нашому звіті, оскільки негативні наслідки такого висвітлення можуть очікувано переважити його користь для інтересів громадськості.

Розділ «Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів»

Відповідно до вимог, встановлених частиною третьою статті 14 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» від 21 грудня 2017 року № 2258-VIII (Закон 2258) аудиторського звіту, наводимо наступну інформацію.

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

Відповідно до критеріїв, встановлених ЗУ «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» (надалі Закон), ТОВ «ФОНД-МАРКЕТ» віднесено до мікропідприємств. Законом встановлено, що від подання звіту про управління звільняються мікропідприємства та малі підприємства.

Відповідно до вимог, встановлених рішенням Комісії від 12 лютого 2013 року №160 «Про затвердження Вимог до аудиторського висновку, що подається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку при отриманні ліцензії на здійснення професійної діяльності на ринку цінних паперів», зареєстрованим у Міністерстві юстиції України 11 березня 2013 року за № 386/22918 (із змінами), наводимо наступну інформацію.

Звіт щодо фінансової звітності

Вступний параграф

Основні відомості про Товариство

Повне найменування: Товариство з обмеженою відповідальністю «ФОНДМАРКЕТ»;

Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ: 34412655;

Місцезнаходження: 01033, м. Київ, вулиця Саксаганського, будинок 36 літера Б;

Дата державної реєстрації: 01.06.2006 року Печерською районною у м. Києві Державною адміністрацією відповідно до чинного законодавства України. Свідоцтво про реєстрацію серія А00, № 796690, номер запису про державну реєстрацію 1 070 107 0000 020294;

Основні види діяльності за КВЕД:

63.11 Оброблення даних, розміщення інформації на веб-вузлах і пов'язана з ними діяльність (основний);

66.12 Посередництво за договорами по цінних паперах або товарах;

66.19 Інша допоміжна діяльність у сфері фінансових послуг, крім страхування та пенсійного забезпечення

Дата внесення змін до установчих документів:

01 червня 2006 року (створення ТОВ «ФОНД-МАРКЕТ»);

12 серпня 2008 року (зміна місця знаходження);

20 серпня 2008 року (збільшення розміру статутного капіталу до 1 млн. грн.);

31 березня 2011 року (зміна учасників);

31 травня 2011 року (збільшення розміру статутного капіталу до 7 млн. грн.);

19 листопада 2012 року (зміна учасників);

26 червня 2013 р. (приведення в відповідність до норм ЗУ «Про державне регулювання ринку цінних паперів в Україні та ЗУ «Про депозитарну систему в Україні»);

21 червня 2016 р. (зміна місця знаходження).

11 липня 2016 р. (виправлення помилки).

24 травня 2019 року (приведення статуту у відповідність до Закону України «Про товариства з обмеженою відповідальністю та додатковою відповідальністю»)

27 січня 2020 року (приведення статуту у відповідність до Закону України «Про товариства з обмеженою відповідальністю та додатковою відповідальністю» у зв'язку зі зміною адреси одного з учасників)

Перелік учасників які є власниками на 31.12.2020р. і на дату цього висновку:

№ з/п	П.І.Б. (найменування) учасника	Розмір частки	
		тис. грн.	в %
1	«Дніпровські кручі» (код ЄДРПОУ 35209388).	7	0,1
2	Компанія «Проблю Менеджмент ЛТД» юридична особа, створена за законодавством Белізу 07 березня 2007 р., реєстр. номер 59,361.	6993	99,9
	Разом	7 000	100

Назва кожного із фінансових звітів, які входять до складу перевіреної фінансової звітності:

баланс (звіт про фінансовий стан) на 31.12.2020р. (форма №1);

звіт про фінансові результати (звіт про сукупний дохід) за 2020 р. та 2019р. (форма №2);

звіт про рух грошових коштів за 2020 р та 2019р (форма №3);

звіт про власний капітал за 2020 р та 2019р (форма №4);

примітки (в тому числі порівняльну інформацію до всіх приміток, що вимагається МСФЗ).

Облікова політика встановлена відповідно до вимог МСФЗ/МСБО виданих Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО), що офіційно оприлюднені на веб-сайті Міністерства фінансів України. Стислий виклад облікової політики Товариства розкрито в Примітці 3.

Протягом періоду перевірки змін облікової політики не було. Інформація щодо застосування МСФЗ 16 «Оренда» наведена в Примітках 3.2.2. Довгострокова оренда відсутня.

Фактів змін протягом 2020 року залишків у балансі (звіті про фінансовий стан) станом на 01.01.2020р. не виявлено.

Звіт про інші правові та регуляторні вимоги

Відповідність розміру власного капіталу вимогам, установленим нормативно-правовими актами Комісії

Власний капітал Товариства на 31 грудня 2020 року становить 7 611 тис. грн. і складається із статутного капіталу в сумі 7 000 тис. грн., резервного капіталу в сумі 46 тис. грн. та нерозподіленого прибутку в сумі 565 тис. грн.

Депозитарна установа може провадити депозитарну діяльність, якщо має сплачений грошовими коштами статутний капітал у розмірі не менш як 7 мільйонів гривень (стаття 14 Закону України від 07.07.2012 № 51780-VI «Про депозитарну систему України»).

Товариство має ліцензію на провадження депозитарної діяльності депозитарної установи. Розмір статутного капіталу Товариства станом на 31 грудня 2020 року відповідає вимогам законодавства щодо мінімального розміру статутного капіталу для депозитарної діяльності депозитарної установи.

Рішенням НКЦПФР від 15.03.2016 року № 282 (zareєстровано в Міністерстві юстиції України 07 квітня 2016 р. за № 522/28652) затверджено зміни до Ліцензійних умов провадження професійної діяльності на фондовому ринку (ринку цінних паперів) – депозитарної діяльності та клірингової діяльності. Змінами виключено вимоги щодо розміру власного капіталу установи, що провадить депозитарну діяльність, зважаючи на те, що запроваджено систему пруденційного нагляду, яка передбачає більш жорсткіші вимоги до фінансового стану ліцензіата (Положення НКЦПФР від 01.10.2015 № 1597 «Положення щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку та вимог до системи управління ризиками» зі змінами).

Рішенням НКЦПФР від 28.07.2016 року № 819 затверджено зміни до Положення щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку та вимог до системи управління ризиками (zareєстровано в Міністерстві юстиції України 18 серпня 2016 р. за № 1147/29277).

Для депозитарних установ, що не поєднують свою професійну діяльність з веденням діяльності з торгівлі цінними паперами, передбачено введення з 01.01.2017 року нового нормативу – розміру власних коштів, який розраховується за методологією розрахунку регулятивного капіталу. Мінімальний розмір власних коштів повинен бути не менше 7 млн. грн. (мінімальний розмір статутного капіталу для депозитарної діяльності депозитарної установи).

На думку аудиторів, розмір власного капіталу Товариства, за даними фінансової звітності за 2020 рік, достовірно в усіх суттєвих аспектах, відповідає вимогам чинного законодавства України у сфері регулювання ринку цінних паперів установленим нормативно-правовими актами НКЦПФР.

Відповідність розміру статутного капіталу установчим документам

Статутний капітал ТОВ «ФОНД-МАРКЕТ» за даними фінансової звітності на 31 грудня 2020 складає 7 000 000,0 (сім мільйонів) грн., відповідно до Статуту Товариства.

Формування та сплата статутного капіталу

За період діяльності Товариства статутний капітал змінювався. Динаміка формування статутного капіталу та зміни учасників наведені нижче.

1. Товариство було zareєстровано Печерською районною у м. Києві Державною адміністрацією 01.06.2006 року. Свідоцтво про реєстрацію серія А00, № 796690, номер запису про державну реєстрацію 1 070 102 0000 020294, Код ЄДРПОУ 34412655 в організаційно-правовій формі товариства з обмеженою відповідальністю. На момент реєстрації статутний капітал Товариства складав 700 000 (Сімсот тисяч) гривень. Засновниками товариства були фізична особа громадянка України Мельничук Лариса Юріївна, якій належало 1% від загального розміру статутного фонду(капіталу) Товариства, що складає 7 000 грн. та юридична особа за законодавством України підприємство з іноземними інвестиціями «Іннотех» (код ЄДРПОУ 31114282), якому належали 99 % від загального розміру статутного капіталу, що складає. 693 000 грн.

Учасник Мельничук Л.Ю. здійснила внесок до статутного капіталу в розмірі 7000 (сім тисяч) грн 31 травня 2006 шляхом внеску грошових коштів на тимчасовий рахунок Товариства № 2600390085105, відкритий ТОВ «ФОНД-МАРКЕТ» в Київській філії закритого акціонерного товариства комерційного банку «Кредит-Дніпро» МФО 320898 для формування статутного капіталу через прибуткову касу банку (квитанція №24 від 31 травня 2006 року, засвідчена підписами працівників банку та печаткою прибуткової каси №1).

Учасник підприємство з іноземними інвестиціями «Іннотех» грошові кошти для формування статутного капіталу Товариства в сумі 693 000 (шістьсот дев'яносто три тисячі) гривень перерахував на вказаний вище тимчасовий рахунок 31 травня 2006 року платіжним дорученням № 6 зі свого рахунку № 260073002150, відкритого в Київській філії ЗАТ КБ «Кредит-Дніпро» (МФО 320898).

Довідкою Київської філії ЗАТ КБ «Кредит-Дніпро» від 06.06.2006 року № 398, підписаною головним бухгалтером банку Слісаренко С.Ф., та заступником директора Київської філії АБ «Кредит-Дніпро» Вишняковим І.А., підтверджено зарахування 700 000 (сімсот тисяч) гривень на поточний рахунок Товариства № 2600030061001, відкритий в Київській філії ЗАТ КБ «Кредит-Дніпро» 06.06.2006 року як внеску до статутного капіталу Товариства.

Аудиторський висновок про сплату статутного фонду(капіталу) на 07.06.2006 р. був наданий 07.06.2006 року ПП «Аудиторська фірма «Сонар» (код ЄДРПОУ 30637135).

2. Згідно протоколу зборів учасників від 18 серпня 2008 року було прийнято рішення про збільшення статутного капіталу Товариства на 300 000 (триста тисяч) грн. за рахунок збільшення частки Товариства з іноземними інвестиціями «Іннотех». Вказані кошти були перераховані ПІІ «Іннотех» 29 серпня платіжним дорученням № 111 на рахунок ТОВ «ФОНД-МАРКЕТ» № 2600030061001 відкритий в КФ АБ «Кредит Дніпро». Станом на 01.09.2008 р. статутний капітал ТОВ «ФОНД-МАРКЕТ» складав 1 000 000 (один мільйон) грн. Частки учасників Мельничук Л. Ю. - 7 тис. грн.(0,7%) та ПІІ «Іннотех» - 993 тис.грн. (99,3%) сплачені повністю. Повна сплата статутного капіталу грошовими коштами була підтверджена ПП «Аудиторська фірма «Украудитлегпром» (код ЄДРПОУ 21626293) в аудиторському висновку від 03 вересня 2008 року.

3. До березня 2011 року змін в складі учасників Товариства та розмірі статутного капіталу не було. Протоколом загальних зборів учасників Товариства від 10 березня 2011 року була надана згода ПІІ «Іннотех» на продаж своєї частки в статутному капіталі Товариства Компанії Проблю Менеджмент ЛТД (юридичній особі, створеній за законодавством Белізу 07 березня 2007 р., реєстраційний номер 59,361) та прийнято рішення про вибуття зі складу учасників ПІІ «Іннотех» та прийняття до складу учасників Компанії Проблю Менеджмент ЛТД та передачі йому частки статутного капіталу в розмірі 993 000 (дев'яност дев'яносто три тисячі) грн., що складає 99,3 % статутного капіталу. Державну реєстрацію змін до установчих документів проведено 31 березня 2011 р. Печерською РДА в м. Києві (номер запису 1 070 105 0001 020294).

4. Згідно протоколу зборів учасників від 31 травня 2011 р. було прийнято рішення про збільшення статутного капіталу Товариства на 6 000 000 гривень. за рахунок додаткового внеску учасника Компанії Проблю Менеджмент ЛТД.

Виписка з поточного валютного рахунку 2600730488101 ТОВ «ФОНД-МАРКЕТ» в ПАТ «Банк Кредит Дніпро», МФО 305749 від 16 червня 2011 підтверджує надходження від Компанії Проблю Менеджмент внеску до статутного капіталу в сумі 752492,64 доларів США, що за курсом НБУ на дату надходження грошових коштів складає 6 000 000,07 (шість мільйонів сім коп) грн. на рахунок ТОВ «ФОНД-МАРКЕТ» № 2600030061001 відкритий в КФ АБ «Кредит Дніпро». Станом на 22.06.2011 р. частки учасників Мельничук Л.Ю. 7 тис.грн (0,1 %) та Компанії Проблю Менеджмент ЛТД -6993 тис. грн. (99,9%) в статутному капіталі ТОВ «ФОНД-МАРКЕТ» сплачені повністю. Повна сплата внесків до статутного капіталу грошовими коштами була підтверджена аудиторським висновком від 22.06.2011 року наданим ПП «Аудиторська фірма «Сонар» (код ЄДРПОУ 30637135).

5. В 2012 році змінився склад учасників Товариства. Засновник Товариства Мельничук Лариса Юріївна відступила належну їй та повністю сплачену частку в статутному капіталі Товариства у розмірі 7000,00 (сім тисяч) гривень, що в процентному співвідношенні складає 0,1% від загального розміру статутного капіталу, на користь Товариства з обмеженою відповідальністю «Дніпровські кручі» (код ЄДРПОУ 35209388). Загальними зборами учасників Товариства від 19 липня 2012 року була надана згода Мельничук Л.Ю. на відступлення частки та прийнято рішення про введення до складу учасників ТОВ «Дніпровські кручі». Зміни в Статут, пов'язані зі зміною учасників Товариства, зареєстровані 19.11.2012 року. Учасниками Товариства стали ТОВ «Дніпровські кручі» (код ЄДРПОУ 35209388), якому належить частка в розмірі 7 тис. грн.(0,1%) та Компанія «Проблю Менеджмент ЛТД» юридична особа, створена за законодавством Белізу, якій належить частка в розмірі 6993 тис. грн. (99,9%).

З 19.11.2012 року і по 31.12.2020 року та на дату цього аудиторського звіту змін в складі учасників Товариства, розмірі належних їм часток та загальному розмірі статутного капіталу Товариства не відбувалося. Таким чином, в результаті перевірки встановлено, що станом на 31 грудня 2020 року статутний капітал Товариства складає 7 000 000,00 (сім мільйонів) гривень, сформований в повному обсязі за рахунок внесків учасників грошовими коштами.

На думку аудиторів, формування та сплата статутного капіталу ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФОНД-МАРКЕТ» достовірно в усіх суттєвих аспектах відповідає вимогам чинного законодавства у сфері регулювання ринку цінних паперів. Станом на 31 грудня 2020 року статутний капітал Товариства сформований та сплачений учасниками у встановлені законодавством України терміни, виключно грошовими коштами в повному обсязі, заборгованість учасників за внесками до статутного капіталу відсутня.

Прострочені зобов'язання та несплачені штрафні санкції

За даними фінансової звітності станом на 31 грудня 2020 року в Товаристві обліковуються лише поточні зобов'язання, які складаються із поточної кредиторської заборгованості за розрахунками за товари, роботи, послуги в сумі 6 тис. грн., заборгованості за розрахунками з бюджетом 2 тис. грн. (заборгованість з податку на прибуток).

За проведеними аудиторами запитами щодо відсутності у Товариства прострочених зобов'язань щодо сплати податків (наявність/відсутність податкового боргу) та зборів, несплачених штрафних санкцій за порушення законодавства про фінансові послуги, у тому числі на ринку цінних паперів, отримані заповнення Товариства щодо відсутності вказаних зобов'язань, несплачених штрафних санкцій станом на 31 грудня 2020 року.

Факт наявності у Товариства прострочених зобов'язань щодо сплати податків (відсутність податкового боргу) та зборів (обов'язкових платежів) за інформацією про ТОВ «ФОНД-МАРКЕТ» на сайті ДПС станом на 31.12.2020 і на дату цього висновку не підтверджується.

Щодо наявності несплачених штрафних санкцій за порушення законодавства про фінансові послуги, у тому числі на ринку цінних паперів, інформація на сайті НКЦПФР відсутня.

На думку аудиторів, фінансова звітність Товариства за 2020 рік достовірно в усіх суттєвих аспектах підтверджує відсутність прострочених зобов'язань щодо сплати податків (відсутній податковий борг) та зборів, відсутність несплачених штрафних санкцій за порушення законодавства про фінансові послуги, у тому числі на ринку цінних паперів.

Інформація стосовно напрямів використання коштів, що внесені для формування статутного капіталу

Внесені для формування статутного капіталу Товариства грошові кошти, за період діяльності Товариства з дати його створення – 01 червня 2006 року по 31 грудня 2020 року, використовувались на забезпечення професійної діяльності на фондовому ринку – депозитарної діяльності (депозитарна діяльність депозитарної установи), а саме:

- отримання прибутку від проведення професійної діяльності на фондовому ринку – депозитарної діяльності;
- забезпечення та реалізації за рахунок отриманого прибутку соціальних та економічних інтересів учасників Товариства.

Аудиторські перевірки діяльності ТОВ «ФОНД-МАРКЕТ» за попередні періоди з дати створення по 31 грудня 2014 року проведені ПП «АФ «Аудиторська фірма «СОНАР».

Аудиторами ТОВ «АФ «АРАМА» за період діяльності ТОВ «ФОНД-МАРКЕТ» з 01.01.2014р. по 31.12.2020р. не виявлена інформація щодо неправомірного використання грошових коштів, що внесені для формування статутного капіталу, яка б не відповідала вимогам статуту Товариства, вимогам чинного законодавства України у сфері регулювання ринку цінних паперів, в тому числі вимогам Ліцензійних умов провадження професійної діяльності на фондовому ринку – депозитарної діяльності.

Інформація, щодо пов'язаних осіб

До пов'язаних осіб Товариства станом на 31.12.2020 року віднесені:

Група	№ з/п	Повна назва юр. особи – власника (акціонера, учасника) Товариства чи П.І.Б. фіз. особи – власника (акціонера, учасника) та посадової особи Товариства	Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи - власника Товариства	Частка в статутному капіталі, %
1	2	3	4	5
А	Власник і пов'язані фізичні особи			
	1	ТОВ «ДНІПРОВСЬКІ КРУЧІ»	35209388	0,1
	2	ПРОБЛЮ МЕНЕДЖЕМЕНТ ЛТД (БЕЛІЗ)	Юридична компанія за законодавством Белізу	99,9
Б	Керівник Товариства			
	1	Юрченко Ігор Петрович		0
	Прямі родичі Юрченка Ігоря Петровича пов'язаності не мають.			
	2.	Кучеріна Наталія Іванівна гол. бухгалтер		
		Всього:		100

Обліковою політикою визначено, що оцінку активів та зобов'язань в операціях з пов'язаними сторонами здійснювати за методом балансової вартості.

За даними фінансової звітності Товариства за 2020 рік встановлено, що фактично в операціях з пов'язаними сторонами Товариством застосовується метод балансової вартості.

В ході перевірки аудитори не виявили ознак існування відносин та операцій з пов'язаними сторонами, що виходять за межі нормальної діяльності Товариства, які управлінський персонал раніше не ідентифікував або не розкривав аудитору.

Інформація про наявність та обсяг непередбачених активів та/або зобов'язань, ймовірність визнання яких на балансі є достатньо високою
Аудиторами не виявлено непередбачених активів та/або зобов'язань, ймовірність визнання яких на балансі є достатньо високою.

Інформація про наявність подій після дати балансу, які не знайшли відображення у фінансовій звітності, проте можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан
Аудиторами не виявлено ніяких подій після дати балансу які є суттєвими і які можуть впливати на економічні рішення користувачів щодо Товариства (наприклад, оголошення плану про припинення діяльності, істотні придбання активів, оголошення про значну реструктуризацію, зміни ставок податків або податкового законодавства, прийняття значних або непередбачених зобов'язань, початок великого судового процесу, впливу пандемії COVID-19 і інше).

Аудитори не виявили будь яких інших подій після дати балансу, які не знайшли відображення у фінансовій звітності, проте можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан Товариства.

Інформація про наявність інших фактів та обставин, які можуть суттєво вплинути на діяльність Товариства у майбутньому
Суттєвих фактів та обставин, які можуть суттєво вплинути на діяльність Товариства у майбутньому аудитори не виявили.

Інша фінансова інформація

На 31 грудня 2020 року Товариство обліковує грошові кошти в банку в сумі 1107 тис. грн. Станом на 31.12.2020 року та на дату цього звіту, за даними сайту НБУ, банки, у яких обліковуються залишки грошових коштів Товариства, не віднесено до категорії неплатоспроможних чи щодо яких об'явлено санація чи банкрутство. Банки не включено до офіційних переліків ненадійних банків, санації та банкрутства щодо них не об'явлено.
Аудиторами не виявлено ніяких обмежень щодо використання грошових коштів.

Інші елементи

Основні відомості про аудиторську фірму.

Повне найменування:

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АУДИТОРСЬКА ФІРМА «АРАМА»;

Номер і дата видачі Свідоцтва про Включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого АПУ: № 1921, 26 січня 2001 р., рішення АПУ від 26 січня 2001 р. № 98,

ТОВ «АФ «АРАМА» включена до «Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності» за номером 1921 до розділів: «Суб'єкти аудиторської діяльності»; «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності»; «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес».

Номер, серія і дата видачі Свідоцтва про внесення до Реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів, виданого Комісією: Законом 2258 внесено зміни до ЗУ «Про державне регулювання ринку цінних паперів в Україні» відповідно до яких НКЦПФР з 01 жовтня 2018 року не визначає порядок ведення та не веде реєстр аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів.

Місцезнаходження та фактичне місце розташування:

вул. Турівська, 32, офіс 4, м. Київ, 04070.

Телефон: (044) 4287129; тел. (факс): (044) 4287130.

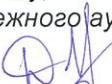
Дата і номер договору на надання аудиторських послуг:

№ 23/11/20-А від 23.11.2020 р.

Дата початку проведення аудиту: 23.11.2020р.

Дата закінчення проведення аудиту: 10.02.2021р.

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


_____ Деркаченко Тетяна Михайлівна

сертифікат № 006440, дата видачі 17.01.2005р.

Номер реєстрації аудитора у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності: № 100475

Адреса аудитора:

вул. Турівська, 32, офіс 4, м. Київ, 04070

Директор ТОВ «АФ «АРАМА»

сертифікат серія А № 000760, дата видачі 25.01.1996р.

Номер реєстрації аудитора у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності: № 100472

Дата складання звіту: 10 лютого 2021 року.

Місце видачі: м. Київ.



Дата і номер договору на надання аудиторських послуг:

№ 23/11/20-А від 23.11.2020 р.

Дата початку проведення аудиту: 23.11.2020р.

Дата закінчення проведення аудиту: 10.02.2021р.

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


_____ Деркаченко Тетяна Михайлівна

сертифікат № 006440, дата видачі 17.01.2005р.

Номер реєстрації аудитора у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності: № 100475

Адреса аудитора:

вул. Турівська, 32, офіс 4, м. Київ, 04070



Директор ТОВ «АФ «АРАМА»

_____ Антипенко Лідія Іванівна

сертифікат серія А № 000760, дата видачі 25.01.1996р.

Номер реєстрації аудитора у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності: № 100472

Дата складання звіту: 10 лютого 2021 року.

Місце видачі: м. Київ.