



**Звіт незалежного аудитора
(АУДИТОРСЬКИЙ ЗВІТ)
щодо огляду проміжної фінансової
звітності**

**ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «АКВАРІЯ»
код за ЄДРПОУ 43000255
станом на 30.06.2019р.**

Наданий незалежною аудиторською фірмою
ТОВ «Аудиторська фірма «Міла-аудит»
2019 р.

**Звіт незалежного аудитора
(Аудиторський звіт)
щодо огляду проміжної фінансової звітності
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«ФІНАНSOVA КОМПАНІЯ «АКВАРІЯ»
станом на 30.06.2019 року**

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

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

м. Київ

«16» липня 2019 р.

Звіт щодо проміжної фінансової звітності

Нами перевірена проміжна фінансова звітність Товариства з обмеженою відповідальністю «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «АКВАРІЯ» (далі – Товариство) за 1 півріччя 2019 рік, що складена за Міжнародними стандартами, яка включає наступні форми проміжної фінансової звітності та Додатки до них:

- Баланс (Звіт про фінансовий стан) (форма №1) станом на 30 червня 2019 р.;
- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) (форма №2) за 1 півріччя 2019р.;
- Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) (форма №3) за 1 півріччя 2019 р.;
- Звіт про власний капітал (форма №4) за 1 півріччя 2019 р.;
- Примітки до проміжної фінансової звітності за 1 півріччя 2019 р.;
- Інші внутрішні документи.

Ключові питання

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

При порівнянні вартості чистих активів із розміром статутного капіталу встановлено, що вартість чистих активів не перевищує розмір статутного капіталу ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «АКВАРІЯ».

Відповідальність управлінського персоналу за проміжну фінансову звітність

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

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

При складанні проміжної 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 огляд проміжної фінансової звітності

Аудитор несе відповідальність стосовно надання Звіту щодо цих фінансових звітів та розшифровок статей проміжних фінансових звітів на основі результатів огляду. Ми провели огляд у відповідності до Цивільного кодексу України, Міжнародних стандартів аудиту (МСА), зокрема до МСЗО 2410 «Огляд проміжної фінансової інформації, що виконується незалежним аудитором суб'єкта господарювання», Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку, Законів України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність», «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні», «Про господарські товариства» (в частині, що не суперечить Цивільному кодексу України), «Про фінансові послуги та державне регулювання ринків фінансових послуг» та інших діючих нормативних актів.

Міжнародні стандарти аудиту вимагають від нас дотримання етичних вимог, а також планування й виконання огляду для отримання достатньої впевненості, що проміжні фінансові звіти та розшифровки статей проміжних фінансових звітів не містять суттєвих викривлень.

МСЗО 2410 «Огляд проміжної фінансової інформації, що виконується незалежним аудитором суб'єкта господарювання» передбачає здійснення запитів переважно осіб, що відповідають за фінансові й облікові питання, а також у застосуванні аналітичних та інших процедур огляду. Огляд значно менший за обсягом, ніж аудит, що проводиться відповідно до Міжнародних стандартів аудиту, а отже, не дає змоги отримати впевненість у тому, що нам стане відомо про всі значні питання, які можна було б ідентифікувати під час аудиту. Відповідно ми не висловлюємо аудиторської думки.

Огляд передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів стосовно сум та розкриттів у проміжних фінансових звітах. Відбір процедур залежить від судження Аудитора. До таких процедур входить і оцінка ризиків суттєвих викривлень проміжних фінансових звітів внаслідок шахрайства або помилок. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосується підготовки та достовірності представлення проміжних фінансових звітів та розшифровок статей проміжних фінансових звітів, з метою розробки аудиторських процедур. Огляд включає також оцінку відповідності використаної облікової політики, прийнятність облікових оцінок, зроблених управлінським персоналом, та загального представлення проміжних фінансових звітів.

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що проміжна фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки у звіті аудитора, який містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що огляд, 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 проміжної фінансової звітності.

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

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення проміжної 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 огляду, 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 проміжній фінансовій звітності. 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.

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, інформацію про запланований обсяг і час проведення огляду та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які значні недоліки системи контролю, виявлені нами під час огляду.

Рівень суттєвості проведення огляду проміжної фінансової звітності ТОВ «ФК «АКВАРІЯ» за період з 15.05.2019р. по 30.06.2019р., у відповідності до внутрішніх положень аудиторської фірми «Міла – аудит», встановлюється наступним чином:

- з метою виявлення суттєвих викривлень у проміжній фінансовій звітності та на підставі професійного судження згідно Міжнародного стандарту аудиту 320 «Суттєвість при плануванні та проведенні аудиту», аудитором визначений рівень суттєвості;

- аудитором вивчено та проаналізовано за період з 15 травня 2019 р. по 30 червня 2019р. по Товариству рівень організації, постановки та автоматизації бухгалтерського обліку, кадровий склад бухгалтерської служби, рівень контролю, а також загальну тенденцію складання і подання проміжної фінансової звітності;

- аудитором зібрано необхідну кількість аудиторських доказів для підтвердження достовірності проміжних фінансових звітів ТОВ «ФК «АКВАРІЯ».

Огляд здійснювався із застосуванням розрахунково-аналітичного та документального методів з узагальненням отриманих результатів.

Суцільно були перевірені установчі та реєстраційні документи, у т.ч. виписка з Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань та присвоєння статистичних кодів, проміжна фінансова звітність за період з 15.05.2019р. по 30.06.2019р. Вибірково були перевірені господарські договори та інша документація, що супроводжує фінансово-господарську діяльність Товариства, реєстри синтетичного та аналітичного обліку.

Ми вважаємо, що отримали достатні і прийнятні аудиторські докази для формування Звіту незалежного аудитора.

Огляд аудиторської перевірки

Ми провели огляд за період з 15.05.2019р. по 30.06.2019р, дата звітності 30.06.2019р. Фінансова інформація розкривається за звітний період.

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

Мета огляду – перевірити дані проміжної фінансової звітності Товариства станом на 30 червня 2019 року щодо спроможності ТОВ «ФК «АКВАРІЯ», про її достовірність в усіх суттєвих аспектах та відповідність вимогам законів України, стандартів бухгалтерського обліку або інших правил (внутрішніх положень суб'єктів господарювання) згідно із вимогами користувачів.

Огляд проміжної фінансової звітності складається із здійснення запитів переважно осіб, які відповідають за фінансові та облікові питання, а також застосування аналітичних та інших процедур огляду. Огляд, зазвичай, значно менший за обсягом, ніж аудит, який проводиться до Міжнародних стандартів аудиту, а отже, не дає нам змоги отримати впевненість у тому, що нам стане відомо про всі значні питання, які можна було б ідентифікувати під час аудиту. Відповідно ми не висловлюємо аудиторську думку.

Висновок. При виконанні огляду нашої уваги не привернув жодний факт, який дає нам підстави вважати, що проміжна фінансова звітність не надає достовірну та справедливую інформацію про фінансовий стан суб'єкта господарювання станом на 30 червня 2019р., його проміжна фінансова звітність відображає достовірно в усіх суттєвих аспектах, відповідно до застосованої концептуальної основи проміжної фінансової звітності в рамках звітування згідно з концептуальною основою достовірного подання, інформацію про фінансовий стан ТОВ «ФК «АКВАРІЯ» станом на 30 червня 2019 року, а також результати її діяльності, відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» та Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку та звітності, Закону України «Про фінансові послуги та державне регулювання ринків фінансових послуг».

Проміжна фінансова звітність та звітні дані Товариства

Аудитором було проведено огляд проміжної фінансової звітності ТОВ «ФК «АКВАРІЯ».

Проміжна фінансова звітність Товариства за 1 півріччя 2019 року складена з урахуванням чинних форм звітності, затверджених НП(С)БО №1.

Склад перевірених форм звітності за 1 півріччя 2019 року, які складені станом на 30.06.2019р.:

- Баланс (Звіт про фінансовий стан) (форма №1) станом на 30 червня 2019 року;
- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) (форма №2) за 1 півріччя 2019 року;
- Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) (форма №3) за 1 півріччя 2019 року;
- Звіт про власний капітал (форма №4) за 1 півріччя 2019 року;
- Примітки до проміжної фінансової звітності за 1 півріччя 2019 року.

Звітний період з 15.05.2019р. по 30.06.2019р., дата звітності 30.06.2019р. Фінансова інформація розкривається за звітний період.

На підставі даних балансу ТОВ «ФК «АКВАРІЯ» станом на 30.06.2019р. відповідно до вимог провадження фінансової діяльності, аудитором розраховано вартість чистих активів на предмет порівняння їх суми із заявленим статутними документами розміром статутного капіталу.

**Розрахунок вартості чистих активів ТОВ «ФК «АКВАРІЯ»
станом на 30.06.2019р.**

Таблиця 1

№ з/п	Зміст	Рядок балансу	Сума (тис.грн.)
1	2	3	4
1	Склад активів, які приймаються до розрахунку		
1.1	<i>Необоротні активи</i>		
	Нематеріальні активи	1000	-
	Незавершені капітальні інвестиції	1005	-
	Основні засоби (залишкова вартість)	1010	-
	Інвестиційна нерухомість	1015	-
	Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1035	-
	Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-
	Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-
	Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-
Всього			-
1.2	<i>Оборотні активи</i>		
	Запаси	1100	-
	Дебіторська заборгованість	1125,1130,1135, 1140,1145, 1155	4
	Поточні фінансові інвестиції	1160	6001
	Грошові кошти	1165;1166,1167	15
	Витрати майбутніх періодів	1170	-
	Резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-
	Резервах незароблених премій	1183	-
	Інші оборотні активи	1190	-
Всього			6020
Разом активи			6020
2	Зобов'язання, що приймаються до розрахунку		
2.1	<i>Довгострокові зобов'язання і забезпечення</i>		
	Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-
	Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1520	-
	Страхові резерви	1530	-
	Резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-
	Резерв незароблених премій	1533	-
Всього			-
3	<i>Поточні зобов'язання і забезпечення</i>		
3.1	Короткострокові кредити банків	1600	-
	Поточні кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	1610	-
	Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	1615	-
	Поточні зобов'язання за розрахунками:		
	- з бюджетом	1620	-
	- зі страхування	1625	-
	- з оплати праці	1630	-
	- за одержаними авансами	1635	-
	- із внутрішніх розрахунків	1645	-
	Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-
	Поточні забезпечення	1660	-
	Інші поточні зобов'язання	1690	-
Всього			-
Разом зобов'язання			-

Визначаємо вартість чистих активів за формулою:

$$(1.1+1.2) - (2.1+3.1) = (6020) - (0) = 6020 \text{ тис. грн.}$$

При порівнянні вартості чистих активів із розміром статутного капіталу встановлено, що вартість чистих активів не перевищує розмір статутного капіталу ТОВ «ФК «АКВАРІЯ».

Звіт про інші правові та регуляторні вимоги

Іншою відповідальністю аудитора є висловлення неупередженої думки щодо фактичного виконання зобов'язань з формування статутного капіталу грошовими коштами та відповідності власного капіталу ТОВ «ФК «АКВАРІЯ» вимогам, передбаченими нормативними актами Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг, а саме вимогами Положення про державний реєстр фінансових установ, затвердженого розпорядженням Держфінпослуг від 28.08.2003 № 41 (у редакції розпорядження Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг 28.11.2013 № 4368 із змінами та доповненнями).

Нами було забезпечено одержання достатньо поміркованих підтверджень та доказів, щодо формування обґрунтованої впевненості у правильності думки стосовно всіх суттєвих аспектів інформації, що перевірялась.

Розкриття інформації про власний капітал

Власний капітал обліковувався Товариством протягом 1 півріччя 2019 року в цілому відповідно до норм чинного законодавства щодо бухгалтерського обліку та проміжної фінансової звітності.

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

Станом на 30.06.2019р. власний капітал Товариства становить 6 020 тис. грн. та складається з:

- зареєстрований капітал – 6 022 тис. грн.;
- непокритий збиток – 2 тис. грн.;

В звітному періоді Товариство отримало збиток в розмірі 2 тис. грн. за рахунок понесених операційних витрат та не отримав жодних доходів, оскільки тільки розпочав свою діяльність.

Статутний капітал

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

Згідно рішення одноосібного засновника (Рішення №1 від 14.05.2019р.) розмір статутного капіталу визначено в сумі 6 022 000,00 грн. і розподілений між учасниками наступним чином:

Таблиця 2

№	Учасник	% у загальному розмірі статутного капіталу	Грошовий розмір у загальному розмірі статутного капіталу (грн.)
1	2	3	4
1	ТОВ «ІСТА-ДЕВЕЛОПМЕНТ»	100	6 022 000,00
Усього		100	6 022 000,00

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

За наданими документами, статутний капітал станом на 30.06.2019р. відображений в рядку 1400 «Зареєстрований (пайовий) капітал» Балансу Товариства на 30 червня 2019 року у розмірі 6022 тис. грн.

Статутний капітал «Товариства» станом на 30.06.2019 року сформовано та сплачено в повному обсязі.

Сплата внесків до статутного капіталу ТОВ «ФК «АКВАРІЯ» в сумі 6 022 000 (шість мільйонів двадцять дві тисячі) гривень 00 копійок здійснена засновником ТОВ «ІСТА-ДЕВЕЛОПМЕНТ» шляхом безготівкового перерахунку коштів на поточний рахунок Товариства № 26008510000371, відкритий у ПАТ «АТ «Універсал Банк»» (МФО 322001), що підтверджено наступними документами:

- банківською випискою за 31.05.2019 р. на суму 400 950,00 грн.;
- банківською випискою за 03.06.2019 р. на суму 1 980 000,00 грн.;
- банківською випискою за 04.06.2019 р. на суму 1 485 000,00 грн.;
- банківською випискою за 05.06.2019 р. на суму 1 980 000,00 грн.;
- банківською випискою за 06.06.2019 р. на суму 176 050,00 грн.;

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

Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)

Станом на 30.06.2019р. Товариство має непокритий збиток у сумі 2 тис.грн., який відображений в рядку 1420 Звіту про фінансовий стан.

Аудитор висловлює думку, що розкриття інформації щодо обліку власного капіталу відповідає нормативам, встановленим стандартами бухгалтерського обліку в Україні, власний капітал Товариства належним чином класифікований, у відповідності до вимог чинного законодавства, достовірно оцінений та відображений у фінансовій звітності за 1 півріччя 2019 року вірно.

Операції з пов'язаними сторонами

Сторони зазвичай вважаються пов'язаними, якщо вони знаходяться під спільним контролем або якщо сторона має можливість контролювати іншу або може мати значний вплив на іншу сторону при прийнятті фінансових чи операційних рішень. При аналізі кожного випадку відносин, що можуть являти собою відносини між пов'язаними сторонами, увага приділяється суті цих відносин, а не лише їх юридичній формі.

Пов'язаними особами Товариства у звітному періоді були:

- учасник Товариства, який володіє часткою Статутного капіталу у розмірі 100% - ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ " ІСТА-ДЕВЕЛОПМЕНТ" код за ЄДРПОУ 42857127;

- Директор Товариства – Тимошук Олександр Вікторович.

Заробітна плата Директору нарахована за звітний період у сумі 0,3 тис. грн.

У звітному періоді Товариство отримало внесок до статутного капіталу від учасника ТОВ «ІСТА-ДЕВЕЛОПМЕНТ» у сумі 6 022 тис. грн.

Операції з пов'язаними особами, що виходять за межі нормальної діяльності, за звітний період не здійснювались.

Аудитори не виявили операцій з пов'язаними особами, що виходять за рамки основної діяльності Товариства.

Події після звітного періоду

На нашу думку, твердження управлінського персоналу про те, що суттєві події після дати балансу, які не знайшли відображення у фінансовій звітності, на дату аудиторського звіту (звіту незалежного аудитора) відсутні – наведено достовірно.

Подією після звітної дати визнається факт господарської діяльності, який надав інформацію про ситуації на дату фінансових звітів, що можуть потребувати коригувань або про ситуації, що виникли після дати складання фінансової звітності, які можуть потребувати розкриття або може вплинути на фінансовий стан, рух грошових коштів або результати діяльності організації і який мав місце в період між звітною датою і датою підписання бухгалтерської звітності за звітний рік (згідно МСА 560 «Події після звітного періоду», МСБО 10 «Події після звітного періоду», МСБО 8 «Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки»).

Висновок. Фінансовий стан Товариства можна характеризувати загалом як задовільний. За результатами проведення відповідних процедур аудитором не ідентифіковано ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства.

Не отримано аудиторські докази того, що фінансова звітність була суттєво викривлена, у зв'язку з інформацією, що розкривається Товариством.

Події після дати балансу, які потребують коригування у фінансовій звітності на дату проведення огляду відсутні.

За матеріалами ТОВ «ФК «АКВАРІЯ» встановлена істотна участь у фінансовій установі у відповідності до Закону України «Про фінансові послуги та державне регулювання ринків фінансових послуг».

Наявність та обсяг у Товариства непередбачених активів та/або зобов'язань, ймовірність визнання яких на балансі є достатньо високою - відсутні.

Наявність інших фактів та обставин, які можуть суттєво вплинути на діяльність Товариства у майбутньому та оцінку ступеня їхнього впливу – відсутні.

Кримінальні провадження відносно Товариства у періоді, що перевіряється, відсутні.

У Товаристві відсутні прострочені зобов'язання щодо сплати податків та зборів, несплачених штрафних санкцій за порушення законодавства про фінансові послуги.

Розмір власного капіталу відповідає вимогам Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг, щодо набуття Товариством статусу фінансової установи.

ІНШІ ЕЛЕМЕНТИ

Основні відомості про Товариство

Назва:	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «АКВАРІЯ»
Скорочена назва	ТОВ «ФК «АКВАРІЯ»
Організаційно-правова форма	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
Форма власності	Приватна
Ідентифікаційний код ЄДРПОУ	43000255
Дата державної реєстрації	15.05.2019
Номер державної реєстрації	№1 074 102 0000 085283
Місцезнаходження юридичної особи	04053, м. Київ, провулок Бехтеревський, будинок 4А, офіс 5
Основні види діяльності	64.99 Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н.в.і.у.
Телефон	(044) 451-58-53

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

ТОВ «ФК «АКВАРІЯ» не має відокремлених підрозділів.

Дані Товариства про наявність рахунка у банку наведені нижче у таблиці 3:

Таблиця 3

№ п/п	Назва банку	МФО	№ рахунку	Валюта
1.	АТ "Універсал Банк"	322001	26008510000371	грн.

Статутний капітал на 30.06.2019р. ТОВ «ФК «АКВАРІЯ» в розмірі 6 022 000,00 (шість мільйонів двадцять дві тисячі) гривень затверджений рішенням №1 від 14 травня 2019 р. одноосібного засновника Товариства.

Статутний капітал Товариства поділений на частки між Учасниками. Часткою Учасника у статутному капіталі є його вклад у статутний капітал Товариства, оцінений у гривнях.

Статутний капітал сформований в повному обсязі грошовими коштами.
Учасниками (засновниками) Товариства станом на 30.06.2019р. є:

Таблиця 4

№ п/п	Учасник	Розмір частки у статутному капіталі	
		Грн.	%
1.	ТОВ "ІСТА-ДЕВЕЛОПМЕНТ"	6 022 000,00	100 %
	Всього	6 022 000,00	100,0%

Середньооблікова чисельність працівників 1 особа.

Відповідальний за здійснення господарської діяльності Товариства:

Директор Товариства:

- Тимошук О.В. з 15.05.2019р. по теперішній час (Наказ №1 від 15.05.2019р. на виконання Рішення №1 одноосібного засновника Товариства (Рішення №1 від 14.05.2019р.) про виконання обов'язків директора за сумісництвом).

Головний бухгалтер Товариства:

- Дабіжа Т.М. з 03.07.2019р. по теперішній час (Наказ про прийняття на посаду головного бухгалтера за сумісництвом №1-ГБ від 03.07.2019р.) .

Основні відомості про аудиторську фірму та умови договору на проведення огляду

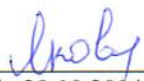
Повне найменування юридичної особи відповідно до установчих документів	«Аудиторська фірма «Міла-аудит» у формі Товариства з обмеженою відповідальністю
Код ЄДРПОУ	23504528
Реєстраційні дані	Оболонська районна у місті Києві державна адміністрація від 20.09.1995р.
Місцезнаходження	04210, м. Київ, пр.-т Г.Сталінграда, буд.26, кв.310.
Фактичне місце розташування	04210, м. Київ, пр.-т Г.Сталінграда, буд.10А, корп.2, кв.43.
Юридична особа діє на підставі:	• 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 28.09.2017р.; • 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 початку проведення огляду	01 липня 2019 року
Дата закінчення проведення огляду	16 липня 2019 року
Дата і номер Договору про надання послуг з огляду фінансової звітності	Договору №03/07/19 від 01 липня 2019 року.
Повне ім'я ключового партнера із завдання з огляду фінансової звітності	– Яковенко Снежанна Олегівна сертифікат №005843, серія «А», виданий рішенням Аудиторської палати України №140 від 29 жовтня 2004 року
Повне ім'я аудиторів із завдання з огляду фінансової звітності:	– Сейко Світлана Ігорівна, сертифікат №006770, виданий рішенням Аудиторської палати України №224/2 від 23 грудня 2010 року – Стащенко Юлія Вікторівна

Додатки

- підтверджений Аудитором Баланс (Звіт про фінансовий стан) Товариства станом на 30 червня 2019 року;
- підтверджений Аудитором Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) Товариства за 1 півріччя 2019 року;
- підтверджений Аудитором Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) Товариства за 1 півріччя 2019 року;
- підтверджений Аудитором Звіт про власний капітал Товариства за 1 півріччя 2019 року;
- підтверджені Аудитором Примітки до річної фінансової звітності Товариства за 1 півріччя 2019 року.

Ключовий партнер


(Сертифікат аудитора серія А №005843 від 29.10.2004р.
Рішенням АПУ №140 від 29 жовтня 2004 р.)

С.О.Яковенко

Директор аудиторської фірми
ТОВ „Аудиторська фірма
„Міла –аудит”


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

Л.М. Гавриловська

Дата видачі аудиторського звіту: 16 липня 2019р.