



**ЗВІТ (ВИСНОВОК) НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА
щодо річної фінансової звітності
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «КОРНЕР»
станом на 31.12.2020 р.**

I. Звіт щодо фінансової звітності

АДРЕСАТ

Звіт незалежного аудитора призначається для власників та керівництва, а також для Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку України.

ДУМКА ІЗ ЗАСТЕРЕЖЕННЯМ

Ми провели аудит фінансової звітності ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «КОРНЕР», код 30429288, станом на 31.12.2020 р., звіту про фінансові результати (звіт про сукупний дохід), звіту про зміни у власному капіталі та звіту про рух грошових коштів за рік, що закінчився зазначеною датою, і приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик. На нашу думку, за винятком впливу питання, описаного в розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту, фінансова звітність ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «КОРНЕР» на 31 грудня 2020 р., її 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» та іншого законодавства щодо складання фінансової звітності.

ОСНОВА ДЛЯ ДУМКИ ІЗ ЗАСТЕРЕЖЕННЯМ

Міжнародні стандарти фінансової звітності вимагають розкриття у примітках інформації, що є суттєвою для розуміння користувачами фінансового стану та результатів діяльності суб'єктів господарювання. Аудитори зазначають, що в примітках до річної фінансової звітності станом на 31 грудня 2020 р. Товариством не в повному обсязі розкрита інформація причини збитків фінансової компанії

В продовж 2020 року Товариство отримало збитки у сумі 184 тис. грн., та накопичувальна сума на кінець 2020 року склала 1224 тис. грн. Відсутність розкриття у примітках якісної і водночас кількісної інформації з цього питання у контексті розкриття не дає змогу користувачам пов'язати зв'язану розкрити інформацію і, отже, сформувати загальну картину характеру та рівня ризиків, та загальної прибутковості.

Тому аудитори зазначають, що структура витрат як основна причина збитків відображена за наступними бухгалтерськими рахунками (наступними статтями витрат):

Рахунок 92 «Адміністративні витрати» 191 тис. грн.

Рахунок 94 «Інші витрати операційної діяльності» 60 тис. грн.

Рахунок 97 «Інші витрати» 63 тис. грн.

При цьому дохід, отриманий у 2020 році склав 130 тис. грн. Тому, системна причина збитків є тривале накопичення перевищення поточних витрат над доходами.

Дані невідповідності обмежують користувачів в доступі до інформації, представлення якої в примітках до фінансової звітності вимагається відповідними міжнародними стандартами. Аудитор, отримавши прийнятні аудиторські докази в достатньому обсязі, доходить висновку, що взяті окремо або в сукупності не розкриття є суттєвим, проте не всеохоплюючим щодо фінансової звітності.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту ("МСА"), та підготували звіт незалежного аудитора відповідно вимог МСА 700-720. 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, що застосовуються в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки із застереженням.

Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту - це питання, що на наше професійне судження, були значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядалися в контексті нашого аудиту річної фінансової звітності в цілому та при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань.

Нами сформовано такий перелік ключових питань аудиту (до наведеного далі переліку не включене питання, яке призвело до модифікації думки аудитора, і інформацію про яке наведене в розділі "Основа для думки із застереженням").

Відповідність статутного та власного капіталу вимогам законодавства

Однією із головних вимог для включення Товариства до Державного реєстру фінансових установ, та ведення ліцензійної фінансової діяльності є формування заявником статутного капіталу виключно грошовими коштами, а також відповідність розміру статутного та власного капіталу вимогам законодавства.

Статутний капітал відображений у Звіті про фінансовий стан у ст. 1400 фінансової звітності, та складає 2540,00 тис. грн., що та має суттєвий рівень валюти балансу.

Власний капітал відображений у Звіті про фінансовий стан., що та має суттєвий рівень валюти балансу. (рядок 1420 - «Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) у сумі 1224 тис. грн. , Власний капітал відображений у рядку 1495 і складає 1580 тис. грн.)

Для перевірки формування статутного капіталу аудиторами було перевірено установчі документи Товариства, дані з Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань.

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

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається з інформації, яка подається до НКЦПФР, але не є фінансовою звітністю та нашим звітом аудитора щодо неї.

Думка аудитора щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію, і ми не висловлюємо аудиторську думку чи робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо такої іншої інформації.

У зв'язку з проведенням аудиту фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією та фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація виглядає такою, що містить суттєве

викривлення. Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт.

На основі проведеної нами роботи під час аудиту фінансової звітності, ми не виявили фактів суттєвої невідповідності та викривлення щодо іншої інформації, які необхідно було б включити до цього звіту.

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

Цей розділ звіту аудитора стосується тих, хто несе відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування, якщо особи, які відповідають за такий нагляд, не є тими, хто несе відповідальність.

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання цієї фінансової звітності відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (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

- складання фінансової звітності відповідно до застосовної концептуальної основи фінансового звітування та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначить потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки;
- та оцінку здатності суб'єкта господарювання продовжувати свою діяльність на безперервній основі, а також доречності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та відповідності розкриття питань, що стосуються безперервності діяльності. Пояснення відповідальності управлінського персоналу за таку оцінку повинно містити опис, якщо використання припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку є прийнятним.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовано, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати товариство чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

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

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

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

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

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик 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, що може поставити під значний сумнів здатність Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в нашому звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити 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 суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

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

Інші питання

За попередній звітний період аудит фінансової звітності проводила ПП АФ «Тест-аудит», код 22698202, при цьому була сформована думка із застереженням. Нами враховані ризики минулого року при складанні цього звіту. При формуванні думки ми керувались міжнародними стандартами аудиту (МСА).

Аудиторська перевірка проведена нами з врахуванням вимог Законів України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні», «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність».

Ми розглянули операції Товариства після звітної дати, при цьому не отримано свідчень про існування подій, які не були відображені у фінансовій звітності Товариства та які б мали суттєвий вплив на розуміння фінансового стану Товариства за результатами звітного періоду.

Припущення про безперервність діяльності розглядається аудитором у відповідності до МСА 570 «Безперервність» як таке, що Товариство продовжуватиме свою діяльність у близькому майбутньому, не маючи наміру/потреби ліквідації або припинення.

Ми отримали запевнення від управлінського персоналу Товариства, що події після звітної дати щодо оголошення пандемії COVID-19 та запровадження у зв'язку з цим обмежувальних карантинних заходів не є такими що мають суттєвий вплив на діяльність і розвиток

Товариства, не є такими, що спричиняють будь-які невизначеності щодо безперервної діяльності Товариства, і не потребують коригування або розкриття у фінансовій звітності, та примітках до неї.

Товариство не є контролером/учасником небанківської фінансової групи, а також підприємством, що становить суспільний інтерес.

II. Звіт про інші правові та регуляторні вимоги

Відповідно до Вимог до аудиторського висновку, що подається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку при розкритті інформації.

Основні відомості про ТОВАРИСТВО

ЄДРПОУ:	30429288
Назва:	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "КОРНЕР"
Організаційна форма:	Товариство з обмеженою відповідальністю
Адреса:	61166, ХАРКІВСЬКА область, місто ХАРКІВ, проспект НАУКИ, будинок 36, кабінет 36
Дата реєстрації:	11.06.1999
Уповноважені особи:	Аршанський Євгеній Юрійович - керівник
Статутний капітал:	2 540 000.00 грн
Засновники:	Гусев Руслан Володимирович, Україна
	Внесок: 1 190 000.00 грн, 46.850%
	Аршанський Євгеній Юрійович, Україна
	Внесок: 1 190 000.00 грн, 46.850%
	Бондаренко Анатолій Іванович, Україна
	Внесок: 120 000.00 грн, 4.724%
	Медведев Валентин Владиславович, Україна
	Внесок: 40 000.00 грн, 1.575%
Види діяльності:	Аршанський Євгеній Юрійович — Бенефіціар
	Гусев Руслан Володимирович — Бенефіціар
	66.12 Посередництво за договорами по цінних паперах або товарах
	64.99 Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н. в. і. у.
	66.19 Інша допоміжна діяльність у сфері фінансових послуг, крім страхування та пенсійного забезпечення
Контакти:	73.20 Дослідження кон'юнктури ринку та виявлення громадської думки
	+38 (057) 717-52-18

Діяльність ТОВ «Фінансова компанія «КОРНЕР» здійснюється на підставі ліцензії на право здійснення професійної діяльності на фондовому ринку – серії АЕ № 185253, затверджена рішенням Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку від 25.10.2012р. за № 997 (строк дії з 25.10.2012р.- необмежений) – дилерська діяльність; серії АЕ № 185252, затверджена рішенням Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку від 25.10.2012р. за № 997 (строк дії з 25.10.2012р.- необмежений) – брокерська діяльність.

Інформація про відповідність розміру власного капіталу за даними фінансової звітності заявника, складеної за останній звітний період, що передував даті подання заяви про видачу ліцензії, вимогам, установленим нормативно-правовими актами Комісії;

Відповідність статутного та власного капіталу вимогам Законодавства.

Станом на 31 грудня 2020 року зареєстрований та сплачений капітал складає 2540 тис. грн. Станом на 31 грудня 2020 року резервний капітал складає на 264 грн., формування статутного капіталу ТОВ «ФК «КОРНЕР» від «10» червня 1999 р. (Протокол № 1),

zareestrovanim Vikonavchim komitetom Kharkiv's'koi mis'koi radi 11.06.1999 r., nomer zapysu pro derzhavnu reestraciu 1 480 105 0015 010495, statutnyi kapital skladav 49 600,00 grn.

Найменування статті	01.01.2020	31.12.2020
Статутний капітал	2540	2540
Резервний капітал	264	264
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1040	1224
Всього власний капітал	1732	1580

Інформація про відповідність розміру статутного капіталу установчим документам (опис оцінки із зазначенням форми внесків);

- Товариство з обмеженою відповідальністю «Фінансова компанія «Корнер» було створене 11 червня 1999 року та було зареєстроване за адресою: 61085, Харківська обл., м. Харків, вул. Астрономічна, б.37, кв. 108, (номер запису 1 480 105 0015 010495).

- 03 квітня 2009 р. відбулася зміна місцезнаходження Товариства: 61166, Харківська обл., місто Харків, проспект Леніна, будинок 36, каб. 36, Свідоцтво про державну реєстрацію Серії А01 № 420833 видане 03.04.2009 р.,

- 02 листопада 2010 р. відбулися зміни до Статуту, зареєстровані Виконавчим комітетом Харківської міської ради, номер запису в ЄДР 14801050015010495 від 03.11.2010),

- 25 вересня 2012 р. відбулися зміни до Статуту, зареєстровані Виконавчим комітетом Харківської міської ради, номер запису в ЄДР 14801050020010495 від 25.09.2012),

- 30 січня 2014 р. відбулися зміни до Статуту, зареєстровані Виконавчим комітетом Харківської міської ради, номер запису в ЄДР 14801050020010495 від 30.01.2014),

- 07 листопада 2017 р. відбулися зміни до Статуту, зареєстровані Виконавчим комітетом Харківської міської ради, номер запису в ЄДР 1 480 120 0000 010495 від 07.11.2017),

На 01.01.2020р. Учасниками Товариства є: громадянин України Бондаренко Анатолій Іванович ідентифікаційний номер 1594513290, місце проживання: 61032 м. Харків, проспект Московський, будинок 304, квартира 94, частка складає 4,72% статутного капіталу Товариства; громадянин України Гусев Руслан Володимирович (ідентифікаційний номер 2464714899, місце проживання: 61145 м. Харків, вул. Клочківська, буд. 195-Д, кв. 17, частка складає 46,85% статутного капіталу Товариства; громадянин України Аршанський Євгеній Юрійович ідентифікаційний номер 2761609731, місце проживання: 61129 м. Харків, проспект Тракторобудівників, буд.107, кв. 119 частка складає 46,85% статутного капіталу Товариства; громадянин України Медведєв Валентин Владиславович ідентифікаційний номер 2476211393, місце проживання: 61123 м. Харків, вул. Валентинівська, буд. 35/81, кв. 242 частка складає 1,58% статутного капіталу Товариства.

Інформація про формування та сплати статутного капіталу (сплачено повністю чи частково. документи (із зазначенням назви, дати, номера), на підставі яких зроблено аудиторський висновок). У разі якщо статутний капітал сплачено не в повному обсязі, зазначається розмір сплаченої та несплаченої частини статутного капіталу;

Формування статутного капіталу Товариства відбувалося наступним чином.

Згідно зі Статутом, затвердженим Установчими зборами засновників «10» червня 1999 р. (Протокол № 1), зареєстрованим Виконавчим комітетом Харківської міської ради 11.06.1999 р., номер запису про державну реєстрацію 1 480 105 0015 010495, статутний капітал складав 49 600,00 грн.

Статутний капітал Товариства фактично сплачено таким чином:

- Цінні папери:

Емітент	Код ЄДРПОУ	Вид ЦП	Номінальна вартість	Кількість /шт/	Сума /грн/
БАТ "Зінківська Агрохімія"	05487024	Акція проста іменна	0,25 грн.	22320	5580,00
БАТ "Василівське"	00845909	Акція проста іменна	0,25 грн.	55410	13852,50
БАТ "Будівельник"	05312508	Акція проста іменна	0,25 грн.	13830	3457,50
Разом					22890,00

Майно внесено до статутного фонду

Найменування	Вартість / грн /
2	3
Комп'ютер "Intel Pentium II-350"	3000,00
Факс "Panasonic KX-F50"	1200,00
Принтер "Epson lQ-100+"	600,00
Стіл офісний письмовий (4 шт)	3200,00
2	3
Монітор "SVGA-15"	1000,00
Факс-модем "GVCF-1114V/R6"	600,00
Стіл -кресло офісне (4 шт)	800,00
Комп'ютер "INTEL Pentium II-350"	3000,00
Монітор "SVGA-15"	1000,00
Разом	14400,00

Оцінка майна здійснена учасниками за звичайними цінами .

Грошові кошти - 2 507 650,00 грн.

Грошові кошти було внесено на поточний рахунок Товариства таким чином :

	Дата внесення	Учасник	Сума
1	2	3	4
1	23.06.1999	Гусєв Р.В.	700
2	13.07.1999	Гусєв Р.В.	11610
3	22.01.2004	Бондаренко А.І.	30000
4	30.01.2004	Бондаренко А.І.	32000
5	18.02.2004	Бондаренко А.І.	30000
6	19.02.2004	Бондаренко А.І.	3600
7	19.02.2004	Гусєв Р.В.	4800
8	27.04.2004	Гусєв Р.В.	10000
9	27.04.2004	Медведев В.В.	10000
10	21.05.2004	Гусєв Р.В.	5000
11	28.05.2004	Гусєв Р.В.	3000
12	18.06.2004	Медведев В.В.	2000
13	23.06.2004	Медведев В.В.	1000
14	13.07.2004	Медведев В.В.	4000
15	06.08.2004	Медведев В.В.	1200
16	30.11.2004	Гусєв Р.В.	3500

17	05.07.2005	Аршанський Є.Ю.	20000
18	10.03.2005	Медведев В.В.	5300
19	10.03.2005	Гусев Р.В.	5000
20	31.01.2006	Аршанський Є.Ю.	3000
21	22.02.2006	Аршанський Є.Ю.	2000
22	28.02.2006	Аршанський Є.Ю.	2670
23	01.03.2006	Аршанський Є.Ю.	300
24	31.03.2006	Аршанський Є.Ю.	1973
25	06.04.2006	Аршанський Є.Ю.	17370
26	07.04.2006	Аршанський Є.Ю.	5000
27	12.04.2006	Аршанський Є.Ю.	14800
28	13.04.2006	Аршанський Є.Ю.	12887
29	13.04.2006	Медведев В.В.	6113
30	14.04.2006	Медведев В.В.	1429,5
31	14.04.2006	Гусев Р.В.	32427,5
32	04.08.2006	Аршанський Є.Ю.	6070
33	15.08.2006	Аршанський Є.Ю.	600
34	30.08.2006	Аршанський Є.Ю.	8000
35	14.09.2006	Гусев Р.В.	2650
36	21.09.2006	Аршанський Є.Ю.	3000
37	28.09.2006	Аршанський Є.Ю.	1500
38	13.10.2006	Аршанський Є.Ю.	2900
39	26.10.2006	Гусев Р.В.	6500
40	01.11.2006	Гусев Р.В.	3000
1	2	3	4
41	15.11.2006	Аршанський Є.Ю.	400
42	20.11.2006	Аршанський Є.Ю.	300
43	23.11.2006	Гусев Р.В.	8000
44	29.11.2006	Аршанський Є.Ю.	1700
45	29.11.2006	Гусев Р.В.	3000
46	13.12.2006	Аршанський Є.Ю.	2500
47	22.12.2006	Гусев Р.В.	3000
48	15.01.2007	Гусев Р.В.	3500
49	15.01.2007	Аршанський Є.Ю.	3500
50	16.01.2007	Гусев Р.В.	3000
51	16.01.2007	Аршанський Є.Ю.	3000
52	17.01.2007	Гусев Р.В.	3000
53	17.01.2007	Гусев Р.В.	3000
54	18.01.2007	Аршанський Є.Ю.	3000
55	18.01.2007	Гусев Р.В.	3000
56	30.01.2007	Аршанський Є.Ю.	530
57	30.01.2007	Гусев Р.В.	1380
58	16.01.2008	Аршанський Є.Ю.	2000
59	30.01.2008	Аршанський Є.Ю.	2000

60	31.01.2008	Аршанський Є.Ю.	100
61	04.02.2008	Аршанський Є.Ю.	1000
62	08.02.2008	Гусев Р.В.	7000
63	14.04.2008	Аршанський Є.Ю.	1000
64	24.04.2008	Аршанський Є.Ю.	5000
65	29.05.2008	Аршанський Є.Ю.	2000
66	26.06.2008	Аршанський Є.Ю.	600
67	14.07.2008	Аршанський Є.Ю.	1000
68	30.07.2008	Аршанський Є.Ю.	2000
69	28.08.2008	Аршанський Є.Ю.	1000
70	12.09.2008	Гусев Р.В.	4000
71	29.09.2008	Гусев Р.В.	1000
72	20.10.2008	Гусев Р.В.	3630
73	21.10.2008	Гусев Р.В.	1000
74	30.10.2008	Аршанський Є.Ю.	3000
75	17.11.2008	Аршанський Є.Ю.	1000
76	12.12.2008	Аршанський Є.Ю.	1619
77	15.12.2008	Аршанський Є.Ю.	1400
78	19.02.2009	Аршанський Є.Ю.	1500
79	20.02.2009	Аршанський Є.Ю.	500
80	24.02.2009	Аршанський Є.Ю.	500
81	07.04.2009	Аршанський Є.Ю.	500
82	28.05.2009	Аршанський Є.Ю.	2500
83	14.07.2009	Аршанський Є.Ю.	300
84	17.07.2009	Аршанський Є.Ю.	2100
85	19.08.2009	Аршанський Є.Ю.	4000
86	17.09.2009	Аршанський Є.Ю.	5000
87	24.09.2009	Аршанський Є.Ю.	9000
88	12.10.2009	Аршанський Є.Ю.	700
89	19.10.2009	Аршанський Є.Ю.	2600
90	18.11.2009	Аршанський Є.Ю.	1000
91	25.11.2009	Аршанський Є.Ю.	3000
2010 рік			
92	27.04.2010	Аршанський Є.Ю.	3750
93	27.04.2010	Гусев Р.В.	3750
1	2	3	4
94	28.04.2010	Аршанський Є.Ю.	4000
95	09.07.2010	Аршанський Є.Ю.	3 000,00
96	12.07.2010	Гусев Р.В.	3 700,00
97	13.07.2010	Аршанський Є.Ю.	3300
98	19.07.2010	Аршанський Є.Ю.	900
99	21.07.2010	Аршанський Є.Ю.	10 000,00
100	23.07.2010	Аршанський Є.Ю.	400
101	10.08.2010	Аршанський Є.Ю.	10 000,00

102	12.08.2010	Аршанський Є.Ю.	7000
103	13.08.2010	Гусев Р.В.	10 000,00
104	13.08.2010	Аршанський Є.Ю.	10 000,00
105	16.08.2010	Гусев Р.В.	10 500,00
106	17.08.2010	Гусев Р.В.	10 500,00
107	18.08.2010	Гусев Р.В.	10 500,00
108	19.08.2010	Гусев Р.В.	10 000,00
109	20.08.2010	Гусев Р.В.	10 000,00
110	25.08.2010	Гусев Р.В.	10 000,00
111	06.09.2010	Гусев Р.В.	12 000,00
112	21.09.2010	Гусев Р.В.	12 920,00
113	09.11.2010	Аршанський Є.Ю.	10 000,00
114	12.11.2010	Гусев Р.В.	10 000,00
115	16.11.2010	Аршанський Є.Ю.	10 000,00
116	19.11.2010	Аршанський Є.Ю.	10 000,00
117	23.11.2010	Гусев Р.В.	10 000,00
118	29.11.2010	Гусев Р.В.	10 000,00
119	01.12.2010	Аршанський Є.Ю.	10 000,00
120	06.12.2010	Аршанський Є.Ю.	10 000,00
121	09.12.2010	Гусев Р.В.	10 000,00
122	14.12.2010	Бондаренко А.И.	10 000,00
123	15.12.2010	Аршанський Є.Ю.	8 000,00
124	20.12.2010	Аршанський Є.Ю.	8 000,00
125	22.12.2010	Аршанський Є.Ю.	6 000,00
126	23.12.2010	Аршанський Є.Ю.	15 000,00
127	24.12.2010	Гусев Р.В.	24 000, 00
128	27.12.2010	Аршанський Є.Ю.	12 000,00
129	28.12.2010	Аршанський Є.Ю.	10 000,00
130	29.12.2010	Гусев Р.В.	10 000,00
131	29.12.2010	Аршанський Є.Ю.	10 000,00
2011 рік			
132	13.01.2011	Аршанський Є.Ю.	11 500,00
133	10.01.2011	Аршанський Є.Ю.	20 000,00
134	19.01.2011	Аршанський Є.Ю.	10 000,00
135	17.01.2011	Гусев Р.В.	10 000,00
136	05.01.2011	Аршанський Є.Ю.	10 000,00
137	05.01.2011	Гусев Р.В.	10 000,00
138	26.04.2011	Гусев Р.В.	6 900,00
139	16.02.2011	Аршанський Є.Ю.	531
140	15.02.2011	Гусев Р.В.	9 300,00
141	15.04.2011	Гусев Р.В.	3 000,00
142	27.01.2011	Аршанський Є.Ю.	1 711,36
143	14.02.2011	Аршанський Є.Ю.	7 000,00
144	15.04.2011	Гусев Р.В.	3 000,00

145	27.01.2011	Аршанський Є.Ю.	8 288,64
146	21.01.2011	Гусєв Р.В.	10 000,00
1	2	3	4
147	22.04.2011	Гусєв Р.В.	15 000,00
148	23.03.2011	Гусєв Р.В.	4 500,00
149	14.04.2011	Гусєв Р.В.	4 000,00
150	31.03.2011	Гусєв Р.В.	5 000,00
151	28.03.2011	Гусєв Р.В.	5 000,00
152	21.03.2011	Гусєв Р.В.	5 000,00
153	28.02.2011	Гусєв Р.В.	3 500,00
154	15.04.2011	Гусєв Р.В.	3 000,00
155	16.03.2011	Гусєв Р.В.	5 000,00
156	17.03.2011	Гусєв Р.В.	5 000,00
157	15.03.2011	Гусєв Р.В.	3 000,00
158	24.09.2012	Гусєв Р.В.	18 000,00
159	24.09.2012	Аршанський Є.Ю.	18 000,00
2014 рік			
160	04.02.2014	Аршанський Є.Ю.	10500
161	05.02.2014	Гусєв Р.В.	10256,56
162	06.02.2014	Аршанський Є.Ю.	10220
163	07.02.2014	Гусєв Р.В.	10145
164	10.02.2014	Аршанський Є.Ю.	10078
165	11.02.2014	Гусєв Р.В.	22008,41
166	12.02.2014	Аршанський Є.Ю.	21725
167	13.02.2014	Аршанський Є.Ю.	21570,03
168	14.02.2014	Гусєв Р.В.	21419,03
169	17.02.2014	Гусєв Р.В.	17965
170	18.02.2014	Аршанський Є.Ю.	17821,97
171	18.02.2014	Гусєв Р.В.	17699
172	20.02.2014	Аршанський Є.Ю.	15260
173	21.02.2014	Гусєв Р.В.	15154
174	24.02.2014	Аршанський Є.Ю.	15048
175	25.02.2014	Гусєв Р.В.	14943
176	26.02.2014	Аршанський Є.Ю.	14838
177	27.02.2014	Гусєв Р.В.	18734
178	28.02.2014	Аршанський Є.Ю.	14627
179	03.03.2014	Гусєв Р.В.	13000
180	04.03.2014	Аршанський Є.Ю.	12901
181	05.03.2014	Гусєв Р.В.	12811
182	06.03.2014	Аршанський Є.Ю.	11721
183	07.03.2014	Гусєв Р.В.	10442
184	11.03.2014	Аршанський Є.Ю.	10369
185	12.03.2014	Гусєв Р.В.	12797
186	13.03.2014	Аршанський Є.Ю.	12728

187	14.03.2014	Гусев Р.В.	12639
188	17.03.2014	Аршанський Є.Ю.	12550
189	18.03.2014	Гусев Р.В.	12463
190	19.03.2014	Аршанський Є.Ю.	9747
191	20.03.2014	Гусев Р.В.	9466
192	21.03.2014	Аршанський Є.Ю.	9400
193	24.03.2014	Гусев Р.В.	9334
194	25.03.2014	Аршанський Є.Ю.	9768
195	26.03.2014	Гусев Р.В.	11103
196	27.03.2014	Аршанський Є.Ю.	13434
197	28.03.2014	Гусев Р.В.	13334
198	31.03.2014	Аршанський Є.Ю.	8191
199	01.04.2014	Гусев Р.В.	7853
1	2	3	4
200	02.04.2014	Аршанський Є.Ю.	7798
201	02.04.2014	Гусев Р.В.	7744
202	04.04.2014	Аршанський Є.Ю.	7690
203	07.04.2014	Гусев Р.В.	7636
204	08.04.2014	Аршанський Є.Ю.	7582
205	09.04.2014	Гусев Р.В.	7529
206	10.04.2014	Аршанський Є.Ю.	7477
207	11.04.2014	Гусев Р.В.	7425
208	14.04.2014	Аршанський Є.Ю.	7234
209	15.04.2014	Гусев Р.В.	7188
210	16.04.2014	Аршанський Є.Ю.	7139
211	17.04.2014	Гусев Р.В.	8089
212	22.04.2014	Аршанський Є.Ю.	8500
213	23.04.2014	Гусев Р.В.	12673
214	24.04.2014	Аршанський Є.Ю.	12609
215	25.04.2014	Гусев Р.В.	11820
216	28.04.2014	Аршанський Є.Ю.	11734
217	29.04.2014	Гусев Р.В.	11651
218	30.04.2014	Аршанський Є.Ю.	1900
219	12.05.2014	Гусев Р.В.	5347
220	13.05.2014	Аршанський Є.Ю.	5333
221	14.05.2014	Гусев Р.В.	5296
222	15.05.2014	Аршанський Є.Ю.	10559
223	16.05.2014	Гусев Р.В.	7217
224	19.05.2014	Аршанський Є.Ю.	4300
225	20.05.2014	Гусев Р.В.	4269
226	21.05.2014	Аршанський Є.Ю.	4240
227	22.05.2014	Гусев Р.В.	4210
228	23.05.2014	Аршанський Є.Ю.	4180
229	26.05.2014	Гусев Р.В.	4051

230	27.05.2014	Аршанський Є.Ю.	24023
231	28.05.2014	Гусев Р.В.	23478
232	29.05.2014	Аршанський Є.Ю.	23323
233	30.05.2014	Гусев Р.В.	10659
234	02.06.2014	Аршанський Є.Ю.	7760
235	03.06.2014	Гусев Р.В.	7691
236	04.06.2014	Аршанський Є.Ю.	8037
237	05.06.2014	Гусев Р.В.	11983
238	06.06.2014	Аршанський Є.Ю.	11823
239	10.06.2014	Гусев Р.В.	11740
240	11.06.2014	Аршанський Є.Ю.	11658
241	12.06.2014	Гусев Р.В.	11578
242	13.06.2014	Аршанський Є.Ю.	12150
243	16.06.2014	Гусев Р.В.	12069
244	17.06.2014	Аршанський Є.Ю.	13385
245	18.06.2014	Гусев Р.В.	13291
246	19.06.2014	Аршанський Є.Ю.	10367
247	20.06.2014	Гусев Р.В.	10865
248	23.06.2014	Аршанський Є.Ю.	6702
249	23.06.2014	Гусев Р.В.	937
Разом на 01.01.2017р.			2 002 710,00

2017
рік

250	08.11.2017	Гусев Р.В.	39000
251	09.11.2017	Аршанський Є.Ю.	49950
1	2	3	4
252	10.11.2017	Гусев Р.В.	49950
253	13.11.2017	Аршанський Є.Ю.	49950
254	15.11.2017	Гусев Р.В.	49000
Разом за 2017 рік			237850
Разом на 01.01.2018р.			2 240 560,00

2018
рік

255	05.02.2018	Гусев Р.В.	5000
256	26.04.2018	Аршанський Є.Ю.	37000
257	31.05.2018	Гусев Р.В.	20000
258	04.12.2018	Аршанський Є.Ю.	4000
259	19.12.2018	Аршанський Є.Ю.	6000
260	28.12.2018	Гусев Р.В.	10000
Разом за 2018 рік			82000
Разом на 01.01.2019р.			2 322 560,00

2019
рік

261	04.01.2019	Гусев Р.В.	6000
262	18.01.2019	Аршанський Є.Ю.	6500

263	31.01.2019	Аршанський Є.Ю.	6800
264	20.02.2019	Гусєв Р.В.	6500
265	06.03.2019	Гусєв Р.В.	2000
266	20.03.2019	Аршанський Є.Ю.	5000
267	05.04.2019	Аршанський Є.Ю.	5000
268	19.04.2019	Гусєв Р.В.	6500
269	26.04.2019	Аршанський Є.Ю.	1000
270	06.05.2019	Аршанський Є.Ю.	2000
271	07.05.2019	Аршанський Є.Ю.	2500
272	21.05.2019	Гусєв Р.В.	5000
273	06.06.2019	Гусєв Р.В.	5000

Збільшення розміру статутного капіталу у сумі 147 800,00 грн. в 2019 році повністю сплачено грошовими коштами, згідно вимог Статуту Товариства (нова редакція від 07.11.2017р.). У 2019 році грошові кошти у сумі 147 800,00 грн. перераховано на рахунок № 26506018818001 в АТ «Альфа-Банк» м. Київ.

Таким чином статутний капітал Товариства на 01.01.2020 року складається з:

- цінні папери у сумі 22 890,00 грн.;
- майно у сумі 14 400,00 грн.;
- грошові кошти у сумі 2 470 360,00 грн.

Разом сплачений статутний капітал у 2019 р. становить 2 507 650,00 грн., а несплачений капітал у 2019 р. становить -32 350,00 грн. (2 540 000,00 грн. – 2 507 650,00 грн.).

У 2020 році відбулося до внесення грошових коштів на поточний рахунок:

01.04.2020		14 500,
	Внесок до статутного капіталу	
01.05.2020		6 000,
	Внесок до статутного капіталу	
01.06.2020		11 850,
	Внесок до статутного капіталу	

Таким чином, статутний капітал Товариства станом на 31 грудня 2020 року складає суму 2 540 000 (Два мільйона п'ятсот сорок тисяч) грн. 00 коп. Статутний капітал Товариства повністю сформований та оплачений.

Розмір сплаченого статутного капіталу відповідає вимогам до статутного капіталу п. 4, 5, Гл. 1, Розд. III «Порядку та умов видачі ліцензії на провадження окремих видів професійної діяльності на фондовому ринку (ринку цінних паперів), переоформлення ліцензії, видачі дубліката та копії ліцензії», затвердженого рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 14.05.2013р. № 817, на видачу ліцензій на провадження професійної діяльності на фондовому ринку - діяльності з торгівлі цінними паперами, а саме дилерської діяльності та брокерської діяльності.

Інформація про прострочені зобов'язання 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.

Товариство не має прострочені зобов'язання 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.

Інформація про пов'язаних осіб заявника, які було встановлено аудитором в процесі виконання процедур аудиту фінансової звітності.

Пов'язаними сторонами вважаються сторони, якщо одна сторона має можливість контролювати іншу сторону або здійснювати суттєвий вплив на прийняття фінансових та операційних рішень іншою стороною. Пов'язані сторони Товариства включають учасників, ключовий управлінський персонал, підприємства, які мають спільних власників та перебувають під спільним контролем, підприємства, що перебувають під контролем ключового управлінського персоналу, а також компанії, стосовно яких у Товариства є істотний вплив.

Наведені нижче фізичні особи являють собою пов'язані сторони для Товариства:

Пов'язана сторона	Характер взаємовідносин
Бондаренко Анатолій Іванович	Учасник
Гусєв Руслан Володимирович	Учасник
Аршанський Євгеній Юрійович	Директор
Медведев Валентин Владиславович.	Учасник

Відповідно до вимог МСА 550 «Пов'язані особи» аудитори звертались до управлінського персоналу із запитом щодо надання списку пов'язаних осіб та, за наявності таких осіб, характеру операцій з ними.

Аудитором під час аудиту та за запитом до управлінського персоналу не були виявлені відносини Товариства з пов'язаними особами (зокрема афілійованими особами), що виходять за межі нормальної діяльності.

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

Станом на дату перевірки Товариство не має непередбачених активів та зобов'язань, ймовірність визнання яких на балансі є достатньо високою. Інформація щодо забезпечень, непередбачених активів та/або зобов'язань, ймовірність визнання яких на балансі є достатньо високою відсутня у фінансовій звітності. Аудиторами не було встановлено фактів, які б свідчили про порушення вимог чинних законодавчих та нормативно-правових актів Товариства стосовно непередбачених зобов'язань та непередбачених активів.

Інформація про наявність подій після дати балансу, які не знайшли відображення у фінансовій звітності, проте можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан заявника (Інформація про наявність подій після дати балансу).

Аудитори дослідили інформацію про наявність подій після дати балансу, які не знайшли відображення у фінансовій звітності, проте можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан Товариства.

Аудитори не отримали аудиторські докази того, що фінансова звітність була суттєво викривлена, у зв'язку з вищенаведеною інформацією, що розкривається Товариством та подається до Комісії.

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 "Подальші події", МСБО 10 "Події після звітного періоду", МСБО 8 «Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки»).

Аудитори підтверджують на дату проведення аудиту відсутність подій після дати балансу, наявність яких потребує необхідності проведення коригування фінансової звітності.

Інформацію про наявність інших фактів та обставин, які можуть суттєво вплинути на діяльність заявника у майбутньому та оцінку ступеня їхнього впливу.

В ході аудиторської перевірки аудиторами не було виявлено інформації про наявність інших фактів та обставин, які можуть суттєво вплинути на діяльність Товариства у майбутньому.

У Товариства відсутня відсутності прострочені зобов'язання 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.

Не модифікуючи нашу думку, звертаємо увагу на примітки до фінансової звітності щодо політичної й економічної нестабільності в Україні та подій після дати балансу. Події після дати балансу можуть негативно вплинути в майбутньому на фінансову стабільність та економіку України, провадження господарської діяльності суб'єктами господарювання та життєдіяльність громадян країни. Це є наслідками поширення на території України гострої респіраторної хвороби, спричиненої корона вірусом, запровадження карантину й обмежувальних заходів по всій території України, пов'язаних із поширенням корона вірусної хвороби.

Управлінський персонал Товариства вважає, що воно здійснює діяльність в повній відповідності з діючим законодавством та вживає належні заходи на підтримку стабільності діяльності та безперервності діяльності. Керівництво Товариства вважає, що події початку 2021 року не мають підстав для коригування показників фінансової звітності за 2020 рік. Наразі Товариство оцінює розмір впливу на майбутні періоди.

Остаточний вплив глобальної світової пандемії, наслідки політичної та економічної невизначеності, постійного удорожчання ресурсів, призупинення діяльності підприємств в Україні та зниження платоспроможності населення й підприємств (споживачів комунальних послуг), передбачити вкрай складно, проте вони можуть мати подальший негативний вплив на економіку України та діяльність Товариства, здатність вчасно виконувати регуляторні вимоги, договірні зобов'язання.

Оцінка прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності під час складання фінансової звітності, враховуючи зростаючу невизначеність пов'язану із зміною економічної ситуації та песимістичними прогнозами розвитку світової та національної економіки обґрунтована.

Інша фінансова інформація відповідно до законодавства.

Товариство не є контролером/учасником небанківської фінансової групи, а також підприємством, що становить суспільний інтерес.

Інформація про Стан корпоративного управління

Для ефективного управління ризиками, притаманними Товариству, воно використовує елементи корпоративного управління, а саме: встановлює організаційну структуру, визначає підпорядкування, функції та відповідальність посадових осіб та працівників Товариства, розподіл прав і обов'язків між органами Товариства та її учасниками стосовно управління Товариством, а також правила та процедури прийняття рішень щодо діяльності Товариства та здійснення контролю.

За результатами виконаних процедур перевірки стану корпоративного управління Підприємства можна зробити висновок, що прийнята та функціонуюча система корпоративного управління Товариства майже в повному обсязі відповідає вимогам Статуту і в повному обсязі відповідає Закону України «Про господарські товариства».

Відомості щодо діяльності. Розкриття інформації про стан бухгалтерського обліку та фінансової звітності

Фінансова звітність Товариства станом на 31.12.2020 року в усіх суттєвих аспектах достовірно та повно подає фінансову інформацію про Товариство станом на 31.12.2020 р. згідно з нормативними вимогами щодо організації бухгалтерського обліку та звітності в Україні.

Товариство для складання фінансової звітності використовує МСФЗ. Аудиторською перевіркою було охоплено вказані форми звітності, складені станом на 31.12.2020 року.

На Товаристві фінансова звітність складалась протягом 2020 року своєчасно та представлялась до відповідних контролюючих органів.

Концептуальною основою для підготовки зазначеної фінансової звітності Товариства є МСФЗ.

Бухгалтерський облік Товариства ведеться на паперових носіях, а також з використанням комп'ютерної техніки та програмного забезпечення ІС-бухгалтерія.

Фінансова звітність Товариства за 2020 рік своєчасно складена та подана до відповідних державних органів управління у повному обсязі.

В цілому методологія та організація бухгалтерського обліку у Товаристві відповідає встановленим вимогам чинного законодавства, та прийнятої Товариством облікової політики за 2020 р. Аудиторською перевіркою підтверджено, що бухгалтерський облік на Товаристві протягом 2020 року вівся у цілому у відповідності до вимог Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" № 996-XIV від 16.07.99 року (Редакція станом на 01.01.2020 року), відповідно до МСФЗ та Інструкції "Про застосування плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань та господарських операцій підприємств та організацій", затвердженої Наказом Міністерства фінансів України від 30.11.99 № 291 та інших нормативних документів з питань організації обліку.

Розрахунок вартості чистих активів.

(тис.грн.)

№ п/п	Найменування статті балансу	Сума
1	Необоротні активи /рядок 1095 Балансу/	9
2	Оборотні активи /рядок 1195 балансу/	1585
3	Необоротні активи, утримувані для продажу та групи вибуття /рядок 1200 балансу/	-
4	Довгострокові зобов'язання і забезпечення /рядок 1595 балансу/	-
5	Поточні зобов'язання і забезпечення /рядок 1695 балансу/	14
6	Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу та групами вибуття /рядок 1700 балансу/	-
Вартість чистих активів = (1+2+3) – (4+5+6)		1580

Розрахунок пруденційних показників є складовою системи управління ризиками (СУР), який здійснюється відповідно до вимог Положення щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку та вимог до системи управління ризиками, затвердженого рішенням НКЦПФР № 1597 від 01.10.2015 р. та зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 28 жовтня 2015 р. за № 1311/27756 (із змінами).

Для вимірювання та оцінки ризиків діяльності Товариства використовуються такі показники, які станом на 31.12.2020 р. становили:

Показник	Станом на 31.12.2019 р	Нормативне значення
Розмір регулятивного капіталу	1261713,84	не менше мінімального розміру статутного капіталу, встановленого законодавством для діяльності з торгівлі цінними паперами, 1 000 000,00 грн.
Норматив адекватності регулятивного капіталу	127,4927	не менше 8%
Норматив адекватності капіталу першого рівня	127,4927	не менше 4,5%
Коефіцієнт фінансового левериджу	0,0000	від 0 до 1
Коефіцієнт абсолютної ліквідності	0,7140	не менше 0,2

Станом на 31.12.2020 року всі вищезазначені показники відповідають нормативним значенням визначених Положенням щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку та вимог до системи управління ризиками, затвердженим рішенням НКЦПФР № 1597 від 01.10.2015 р. та зареєстрованим в Міністерстві юстиції України 28 жовтня 2015 р. за № 1311/27756 (із змінами).

Керуючись розділом IX Рішення НКЦПФР № 1597 від 01.10.2015 р внутрішня система запобігання та мінімізації впливу ризиків в Товаристві з обмеженою відповідальністю «Фінансова компанія «Корнер»» відповідає вимогам положення. Товариство повністю несе ризики, безпосередньо пов'язані з його діяльністю.

Інформація про активи, зобов'язання та чистий прибуток (збиток) відповідно до МСФЗ
Бухгалтерський облік у періоді, що перевіряється Товариство здійснювало відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності та інших нормативних документів з питань організації бухгалтерського обліку.

У 2020 році підприємством застосовувався План рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань та господарських операцій, затверджений наказом Міністерства фінансів України № 291 от 30.11.1999 р. (зі змінами та доповненнями).

Станом на звітну дату 31.12.2020 року поточні фінансові інвестиції складають 561 тис. грн, доступні для продажу.

Станом на звітну дату 31.12.2020 року відсутні інвестиції до погашення.

Станом на звітну дату 31.12.2020 року Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги – 20 тис. грн.; Інша поточна дебіторська заборгованість – 985 тис. грн.

Поточна кредиторська заборгованість за послуги на початок 2020 року складає - 784 грн., на кінець року – 856 грн.

Грошові кошти станом на 31.12.2020 р. на поточному рахунку у банку обліковуються за номінальною вартістю грошові кошти на суму 8476,31 тис. грн. Поточний рахунок відкрито у банку АТ «АЛЬФА БАНК».

Зміни зобов'язань і забезпечень, які відбулися порівняно з попереднім періодом, відображені в таблиці нижче:

Зобов'язання	Сума зобов'язань/забезпечень станом на 01.01.2020 р.	Сума зобов'язань/забезпечень станом на 31.12.2020 р.	Зміна зобов'язань/забезпечень порівняно з попереднім періодом	Причина зміни
Торгівельна кредиторська заборгованість	1	1	0	Зміни в результаті виникнення нової поточної заборгованості
Поточна кредиторська за розрахунками із страхування	-	2	2	Зміни в результаті виникнення нової поточної заборгованості
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці	-	7	7	Зміни в результаті виникнення нової поточної заборгованості
Поточні Забезпечення	-	4	4	Зміни в результаті сплати та виникнення нової поточної заборгованості

Доходи підприємства визнаються і нараховуються відповідно до МСФЗ 18 «Доходи». Дохід відображається в бухгалтерському обліку в сумі справедливої вартості активів (відшкодування), що отримані або підлягають отриманню.

Ідентифікації та оцінки аудитором ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства

Під час виконання процедур оцінки ризиків і пов'язаної з ними діяльності для отримання розуміння суб'єкта господарювання та його середовища, включаючи його внутрішній контроль, як цього вимагає МСА 315 «Ідентифікація та оцінка ризиків суттєвих викривлень через розуміння суб'єкта господарювання і його середовища», аудитор виконав процедури, необхідні для отримання інформації, яка використовуватиметься під час ідентифікації ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства. Аудитором були подані запити до управлінського персоналу суб'єкта господарювання, які на думку аудитора, можуть мати інформацію, яка, ймовірно, може допомогти при ідентифікації ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки. Аудитором були проведені аналітичні процедури, спостереження та перевірка. Аудитор отримав розуміння зовнішніх чинників діяльності суб'єкта господарювання, структуру його власності та корпоративного управління, структуру та спосіб фінансування, облікову політику, цілі та стратегії і пов'язані з ними бізнес-ризиків, оцінки та огляди фінансових результатів.

У своїй поточній діяльності Товариства наражається на зовнішні та внутрішні ризики. Загальна стратегія управління ризиками в ТОВ «ФК«КОРНЕР» визначається Загальними зборами учасників, а загальне керівництво управлінням ризиками здійснює директор.

Аудитор не отримав доказів стосовно можливого шахрайства та суттєвого викривлення фінансової звітності ТОВ «ФК«КОРНЕР» внаслідок шахрайства.

Товариство не є контролером/учасником небанківської фінансової групи, а також підприємством, що становить суспільний інтерес.

веб-сторінка/веб-сайт, де оприлюднена фінансова звітність учасника: www.f600.com.ua

III. Інші елементи

ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО АУДИТОРСЬКУ ФІРМУ

Повне найменування: Товариство з обмеженою відповідальністю АУДИТОРСЬКА ФІРМА «БЛИСКОР»

Код за ЄДРПОУ: 30116289

Свідоцтво про включення до розділу Реєстру аудиторських фірм та аудиторів №1992 від 26.01.2001 року, видане на підставі рішення Аудиторської палати України № 98 (розділ «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності»).

Свідоцтво про відповідність системи контролю якості, що видала АПУ, №0686, від 27.04.2017 року, чинне до 31.12.2022 року.

Ключовий партнер із завдання, аудитор: Кушнір Роман Степанович здійснює діяльність на підставі сертифіката аудитора № 007384 виданого рішенням Аудиторської палати України № 171/3 від 19.01.2007 р. та чинного до 19.01.2022 р. Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності № 100877.

місцезнаходження та адреса для листування суб'єкта аудиторської діяльності: 07300, Київська область, Вишгородський район, м. Вишгород, «КАРАТ» ПРОМИСЛОВИЙ МАЙДАНЧИК, буд. 5-А

веб сторінка/веб-сайт суб'єкта аудиторської діяльності : <https://bliskor.com/>

ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО УМОВИ ДОГОВОРУ НА ПРОВЕДЕННЯ АУДИТУ

Аудит річної фінансової звітності ТОВ «ФК «КОРНЕР» станом на 31.12.2020 р. проведено Аудиторською фірмою – Товариством з обмеженою відповідальністю АУДИТОРСЬКА ФІРМА «БЛИСКОР», відповідно до умов Договору б/н від 10.02.2021 р., дата початку аудиту 10.02.2021 р., та дата закінчення проведення та складання звіту (висновку) 28.04.2021 р.

Директор

ТОВ АФ «Блискор»

Сертифікат аудитора № 007384, серія «А»



Р. С. Кушнір

дата аудиторського звіту «28» квітня 2021 року