

**Аудиторський висновок (звіт незалежного аудитора)
щодо фінансової звітності
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«ТАЛ-ІНВЕСТ»
станом на 31 грудня 2019 року**

Аудиторський висновок адресується тим, для кого він був підготовлений.
Адресат - Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку,
Учасникам та Керівництву ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«ТАЛ-ІНВЕСТ»

Основні відомості про юридичну особу:

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ТАЛ-ІНВЕСТ»
Ідентифікаційний код юридичної особи в Єдиному державному реєстрі підприємств і організацій України: 34804463
Місцезнаходження: 03150, м. Київ, вул. Казимира Малевича, б. 86, літера Б, кім.302
Дата державної реєстрації: 25.12.2006
Дата внесення останніх змін до Статуту: 21.02.2019 р. (Нова редакція Статуту зареєстрована Голосіївською районною в м. Києві державною адміністрацією 21.02.2019 р. №106801821928)
Учасники:
 БАЗИЛЕВИЧ АРТЕМ ЮРІЙОВИЧ-45%
 КОЛОТ КАТЕРИНА ВІКТОРІВНА-40%
 СУМЦОВА ОКСАНА БОРИСІВНА-15%
Основні види діяльності:
 КВЕД 66.12 Посередництво за договорами по цінних паперах або товарах
 КВЕД 64.99 – надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення);
 КВЕД 66.11. – управління фінансовими ризиками
Отримані ліцензії на здійснення діяльності (за наявності): Ліцензія серії АЕ286948 на здійснення професійної діяльності на фондовому ринку – діяльність з торгівлі цінними паперами: діяльність з управління цінними паперами, видана 15.07.2014 р. Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку, строком дії з 06.07.2012р. – необмежений;
Керівник: Начевна Н. О.
Кількість працівників: 5

Звіт щодо фінансової звітності

Думка із застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ТАЛ-ІНВЕСТ» (надалі – Товариство), що складається з Балансу (Звіт про фінансовий стан) на 31.12.2019 року, Звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід), Звіту про власний капітал, 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, за винятком можливого впливу питання, описаного в розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту, фінансова звітність ТОВАРИСТВА З

ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ГАЛ-ІНВЕСТ», що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Товариства станом на 31 грудня 2019 року, його фінансові результати та рух грошових коштів за 2019 рік у відповідності до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ).

Основа для думки із застереженням

У результаті проведеного аудиту встановлено, що існували обмеження обсягу аудиторських робіт. Аудитор не мав можливості виконати такі необхідні аудиторські дослідження як спостереження за інвентаризацією основних засобів, товарно-матеріальних запасів, дебіторської та кредиторської заборгованості на дату складання фінансової звітності товариством. Ці роботи проведено інвентаризаційною комісією відповідно до Наказу № 1-Инв від 20.12.2019 року без участі незалежного аудитора, оскільки дата проведення інвентаризації передувала дати проведення аудиту. Тому нами вибірково були проведені альтернативні методи підтвердження активів і зобов'язань станом на 31.12.2019 року, як вимагають Міжнародні стандарти аудиту (МСА). Частину активів Товариства в сумі 21 тис. грн, складають поточні фінансові інвестиції, що становить 0,3% валюти балансу, емітента, який перебуває в процесі припинення, переоцінка цих фінансових інвестицій не була здійснена. Визначені питання мають обмежений вплив на фінансові звіти і не несуть ризиків перекручування загальної річної фінансової звітності.

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

Інша інформація

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається з інформації, що розкривається Товариством та подається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку України разом з фінансовою звітністю. Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію і ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації. У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією та фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення. Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт.

Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту – це питання, що, 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 при формуванні думки щодо неї; при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань. Додатково до питання, описаного в розділі «Основа для думки із застереженням», ми визначили, що описані нижче питання є ключовими питаннями аудиту, які слід відобразити в нашому звіті.

На підставі проведеного аудиту фінансової звітності Товариства та проведення запланованих процедур щодо аналізу одержаної необхідної інформації, відповідно до МСА 570 «Безперервність», подій або обставин, що викликали б значні сумніви аудитора щодо припущення про безперервність діяльності Товариства, не виявлено. Однак, незважаючи на це, аудиторі зауважують, що відповідно до Міжнародних стандартів аудиту, аудиторський звіт не може сприйматись користувачами як повна й абсолютна гарантія життєздатності Товариства. Аудитор звертає увагу на той факт, що на дату складання цього звіту, ситуація що склалася в Україні, де Товариство веде основну діяльність та несе основні ризики, має ознаки економічної нестабільності. Фінансовий стан контрагентів, операції з якими несуть ризики для Товариства, в умовах фінансової кризи не є стабільним та передбачуваним. Також звертаємо увагу на те, що ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ТАЛ-ІНВЕСТ» станом на 31.12.2019 року має непокріті збитки в розмірі 1413 тис. грн. В 2019 році результатом діяльності був збиток 203 тис. грн. Зважаючи на вищевикладене, наразі досить складно прогнозувати та в повній мірі визначити ефект впливу такої ситуації на діяльність Товариства в цілому та спрогнозувати безперервність господарської діяльності в майбутньому. Висловлюючи нашу думку із застереженням ми не брали до уваги це питання.

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

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до МСФЗ відповідно, Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

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

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність 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 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 застосовано, щодо відповідних застережних заходів.

З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що мали найбільше значення під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту. Ми описуємо ці питання в своєму звіті аудитора крім випадків, якщо законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або якщо за край виняткових обставин ми визначаємо, що таке питання не слід висвітлювати в нашому звіті, оскільки негативні наслідки такого висвітлення можуть очікувано переважити його корисність для інтересів громадськості.

Звіт про інші правові та регуляторні вимоги

Ми висловлюємо думку щодо іншої допоміжної інформації, в тому числі надання якої обумовлено вимогами Рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку № 160:

Розкриття інформації за видами активів

Розкриття інформації про оборотні активи

Первісна вартість нематеріальних активів станом на 31.12.2019 р. становить 19 тис. грн, сума накопиченої амортизації нематеріальних активів – 18 тис. грн, залишкова вартість - 1 тис. грн. Класифікація, оцінка, амортизація нематеріальних активів відбувається у відповідності до вимог Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку (далі – МСБО) 38 «Нематеріальні

активи».

Визнання, облік та оцінка основних засобів відбувається у Товаристві на основі МСБО 16. Основним засобом визнається актив, якщо очікуваний термін його корисного використання (експлуатації), установлений засіданням постійно діючої інвентаризаційної комісії, більше одного року. Обліковою одиницею основних засобів вважати об'єкт основних засобів. Придбані (створені) основні засоби визнаються за первісною вартістю, яка складається з вартості придбання та витрат, що безпосередньо належать до придбання або доведення об'єкту до робочого стану. Межа суттєвості для визнання придбаних активів у складі основних засобів становить 6000,00 грн. Протягом року відбулося вибуття основних засобів (знос 100%).

Розкриття інформації про оборотні активи

Станом на 31.12.2019 р. оборотні активи становлять 7119 тис. грн., й складаються з дебіторської заборгованості, грошових коштів, поточних фінансових інвестицій.

Всі суми дебіторської заборгованості оцінені та розкриті у відповідності до вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності. Станом на 31.12.2019 р. сума дебіторської заборгованості відображена Товариством у фінансовій звітності, складає 86 тис. грн, в тому числі:

- дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги – 84 тис. грн.;
- дебіторська заборгованість за виданими авансами -2 тис. грн.

Безготівкові розрахунки між Товариством та контрагентами здійснюється через уповноважені банки згідно з договорами на розрахунково-касове обслуговування. Станом на 31.12.2019 р. залишки грошових коштів та їх еквівалентів складають 2 тис. грн. та відповідають даним обліку та фінансової звітності.

Станом на 31.12.2019 року вартість поточних фінансових інвестицій становить 7031 тис. грн. На балансі Товариства на субрахунку 352 «Інші поточні фінансові інвестиції» обліковуються поточні фінансові інвестиції у вигляді частки у статутному капіталі ТОВ «Логопарк Юг» в розмірі 100% за ціною придбання у сумі 7 000 000,00 грн. Також станом на 31.12.2019р. на балансі Товариства по субрахунку 352 «Інші поточні фінансові інвестиції» обліковуються поточні фінансові інвестиції в розмірі 20 572,00 грн, у вигляді придбаних простих іменних акцій, емітентом яких є АТ «Квартири в Кредит» у кількості 4284 шт., по субрахунку 353 «Цінні папери» обліковуються поточні фінансові інвестиції в розмірі 10 500,00 грн, у вигляді простих іменних акцій, емітентом яких є ПАТ «БК «Європа-Азія-Україна» у кількості 334 шт. АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО ВІДКРИТОГО ТИПУ "КВАРТИРИ У КРЕДИТ" перебуває в процесі припинення з 26.12.2008 року. Інвестиції у цінні папери оцінюються Товариством за собівартістю. Справедливу вартість цінних паперів визначити неможливо у зв'язку із відсутністю біржових котирувань їх на ринку цінних паперів.

№ п / п	Найменування емітента	Код за ЄДРПОУ/ Код за ЄДРІСІ	Код цінних паперів	Вид, тип, форма випуску цінних паперів, серія	Номінальна вартість одного ЦП, грн	Кількість ЦП, шт.	Загальна номінальна вартість, грн.	Балансова вартість, грн.
2	АТ «Квартири в кредит»	23409080	-	Акції іменні прості, документарна	4,20	4284	17992,80	20572,00
3	ПАТ "БК "Європа-Азія-Україна"	33151902	UA4000065767	Акції іменні прості, бездокументарна	1,00	334	334,00	10500,00
Всього								31072,00

Розкриття інформації про зобов'язання

Визнання, облік та оцінка зобов'язань ведеться з дотриманням вимог МСФЗ. Довгострокові зобов'язання у Товариства станом на 31.12.2019 р. відсутні. Прострочена кредиторська заборгованість станом на 31 грудня 2019 року відсутня. Загальна сума поточних зобов'язань Товариства станом на 31.12.2019 р. становить 79 тис. грн.

Поточні зобов'язання складаються з заборгованості перед бюджетом - 3 тис. грн, зі страхування – 5 тис. грн, заборгованості з оплати праці - 18 тис. грн та інших поточних зобов'язань в розмірі 53 тис. грн. Поточні зобов'язання відображаються в балансі по сумі погашення. Аудит зобов'язань підтвердив повноту та достовірність розкритої у балансі станом на 31.12.2019 р. інформації про їх розмір та класифікацію.

Розкриття інформації про власний капітал. Відповідність розміру власного капіталу вимогам, установленим нормативно-правовими актами НКЦПФР

Станом на 31.12.2019 року власний капітал Товариства складається із зареєстрованого статутного капіталу у сумі 8454 тис. грн. та непокритого збитку станом на 31.12.2019 року у сумі (1413) тис. грн. Заявлений в установчих документах статутний капітал Товариства сплачений у повному обсязі.

Мінімальний розмір регулятивного капіталу торговця цінними паперами повинен становити не менше мінімального розміру статутного капіталу, встановленого законодавством для відповідного виду професійної діяльності на фондовому ринку - діяльності з торгівлі цінними паперами, а саме брокерської діяльності, дилерської діяльності, андеррайтингу та управління цінними паперами відповідно до пункту 8 глави 2 розділу III Положення щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку та вимог до системи управління ризиками, затвердженого Рішенням НКЦПФР від 01.10.2015 року № 1597.

Відповідно до статті 17 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» торговець цінними паперами може провадити дилерську діяльність, якщо має сплачений коштом статутний капітал у розмірі не менш як 500 тисяч гривень, брокерську діяльність - не менш як 1 мільйон гривень, андеррайтинг або діяльність з управління цінними паперами - не менш як 7 мільйонів гривень.

Статутний капітал Товариства на дату складання звітності відповідає встановленому нормативу Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку та становить не менше 7 мільйонів гривень.

Розмір регулятивного капіталу Товариства станом на 31 грудня 2019 року становить 7 008 тис. грн. та відповідає встановленому нормативу, що вимагається пунктом 8 глави 2 розділу III Положення щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку та вимог до системи управління ризиками, затвердженого Рішенням НКЦПФР від 01.10.2015 року № 1597.

Дані про величину власного капіталу Товариства, що відображені в балансі станом на 31 грудня 2019 року, підтверджуються даними синтетичних та аналітичних регістрів бухгалтерського обліку.

Відповідність розміру статутного капіталу установчим документам. Формування та сплата статутного капіталу.

Статутний капітал Товариства сформований згідно з вимогами Закону України «Про акціонерні товариства», інших актів законодавства України та Статуту Товариства у розмірі 8 454 300 (вісім мільйонів чотиріста п'ятдесят чотири тисячі триста) грн. 00 коп. Станом на 31.12.2019 р. сплачений в повному розмірі, обліковується на рахунок 40 «Статутний капітал» у сумі 8 454 300 грн та відповідає установчим документам. Статутний капітал сплачено повністю грошовими коштами.

На дату створення Товариства Статутний капітал Товариства сформований за грошові коптки в сумі 8 454 300 (вісім мільйонів чотириста п'ятдесят чотири тисячі триста) грн. 00 коп., частки в статутному (складеному) капіталі Товариства були розподілені наступним чином:

Найменування Учасника	Вклад Учасника, в гривнях	Відсоток голосів	Розмір частки, в %
КОМПАНІЯ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АРКА КАПІТАЛ" Адреса засновника: ЛОНДОН ЕС2А 3DQ, 9 ЧАПЕЛ ПЛЕЙС, 2-Й ПОВЕРХ, СПОЛУЧЕНЕ КОРОЛІВСТВО ВЕЛИКОБРИТАНІЇ	8 454 300,00	100	100

Формування Статутного (складеного) капіталу ТОВ «ТАЛ-ІНВЕСТ»: проведено грошовими коштами (100% статутного капіталу), що підтверджено банківськими виписками:

- виписка ЗАТ «ОТП Банк» (МФО 300528) за 21.12.2006 року з рахунку №26037491312156 щодо внесення 50 600,00 доларів США, що еквівалентно 255 530,00 грн.;
- виписка ПАТ «Райффайзен Банк Аваль» (МФО 300335) за 02.12.2010 року з рахунку №2600516317 щодо внесення 10 000,00 грн.;
- виписка ПАТ «Райффайзен Банк Аваль» (МФО 300335) за 07.12.2010 року з рахунку №2600516317 щодо внесення 383 000,00 грн.;
- виписка ПАТ «Райффайзен Банк Аваль» (МФО 300335) за 16.12.2010 року з рахунку №2600516317 щодо внесення 367 000,00 грн.;
- виписка АТ «Ерде Банк» (МФО 380667) за 19.04.2012 року з рахунку №2650625775001 щодо внесення 7 438 770,00 грн.

Відповідно до Протоколу №05/10 засідання Загальних зборів Учасників ТОВ «ТАЛ-ІНВЕСТ» від 05.10.2018 року прийнято рішення:

1. Компанія з обмеженою відповідальністю «Арка Капітал» на підставі договору купівлі-продажу відступає належну їй частину частки у розмірі 3 804 435,00 (три мільйони вісімсот чотири тисячі чотириста тридцять п'ять) грн. 00 коп., що становить 45 (сорок п'ять) відсотків статутного капіталу Товариства на користь Базилевича Артема Юрійовича, - з урахуванням п.7 даного Протоколу.

2. Компанія з обмеженою відповідальністю «Арка Капітал» на підставі договору купівлі-продажу відступає належну їй частину частки у розмірі 3 381 720,00 (три мільйони триста вісімдесят одна тисяча сімсот двадцять) грн. 00 коп., що становить 40 (сорок) відсотків статутного капіталу Товариства на користь Колот Катерини Вікторівни, - з урахуванням п.7 даного Протоколу.

3. Компанія з обмеженою відповідальністю «Арка Капітал» на підставі договору купівлі-продажу відступає належну їй частину частки у розмірі 1 268 145,00 (один мільйон двісті шістдесят вісім тисяч сто сорок п'ять) грн 00 коп., що становить 15 (п'ятнадцять) відсотків статутного капіталу Товариства на користь Сумцової Оксани Борисівни, - з урахуванням п.7 даного Протоколу.

Дані зміни були зареєстровані 21.02.2019 року.

Станом на 31 грудня 2019 року учасниками Товариства є:

№ з/п	Повна назва юридичної особи - власника (акціонера, учасника) Товариства чи прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи - власника (акціонера, учасника) та посадової особи Товариства	Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи - власника Товариства або ідентифікаційний номер фізичної особи	Місцезнаходження юридичної особи чи паспортні дані фізичної особи, про яку подається інформація (серія і номер паспорта, дата видачі та найменування органу, що його видав)	Частка в статутному капіталі компанії, %
1	БАЗИЛЕВИЧ АРТЕМ ЮРІЙОВИЧ	3041614279	ДНІПРОПЕТРОВСЬКА ОБЛАСТЬ, МІСТО НІКОПОЛЬ, ВУЛИЦЯ КАШТАНОВА, БУДИНОК 59, КВАРТИРА 39	45%
2	КОЛОТ КАТЕРИНА ВІКТОРІВНА	3074914489	МІСТО КИЇВ, ВУЛИЦЯ МИКОЛИ ВАСИЛЕНКА, БУДИНОК 14, КВАРТИРА 46	40%
3	СУМЦОВА ОКСАНА БОРИСІВНА	2761302684	МІСТО КИЇВ, ВУЛИЦЯ АХМАТОВОЇ, БУДИНОК 30, КВАРТИРА 321	15%

Станом на 31.12.2019 року, Статутний капітал Товариства становить 8 454 300 (вісім мільйонів чотириста п'ятдесят чотири тисячі триста) гривень 00 копійок. Учасниками Товариства сплачено Статутний капітал в розмірі 8 454 300 (вісім мільйонів чотириста п'ятдесят чотири тисячі триста) гривень 00 копійок виключно грошовими коштами.

Статутний капітал Товариства на дату складання звітності відповідає встановленому нормативу Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку. Відповідно до статті 17 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» торговець цінними паперами може провадити дилерську діяльність, якщо має сплачений коштами статутний капітал у розмірі не менш як 500 тисяч гривень, брокерську діяльність - не менш як 1 мільйон гривень, андеррайтинг або діяльність з управління цінними паперами - не менш як 7 мільйонів гривень.

Дані про величину Статутного капіталу Товариства, що відображені в балансі станом на 31 грудня 2019 року, підтверджуються даними синтетичних та аналітичних реєстрів бухгалтерського обліку. Аналітичний облік Статутного капіталу ведеться на бухгалтерському рахунку 40 «Статутний капітал».

Щодо відсутності у Товариства прострочених зобов'язань по сплаті податків (наявність/відсутність податкового боргу) та зборів, несплачених штрафних санкцій за порушення законодавства про фінансові послуги, у тому числі на ринку цінних паперів.

У Товариства станом на 31.12.2019 року відсутні прострочені зобов'язання щодо сплати податків та зборів, несплачених штрафних санкцій за порушення законодавства про фінансові послуги, у тому числі на ринку цінних паперів.

Щодо інформацію стосовно напрямів використання коштів, що внесені для формування статутного капіталу юридичної особи, яка відповідно до статуту має намір провадити професійну діяльність на ринку цінних паперів з дати створення або з дати внесення змін до статуту щодо основних видів діяльності підприємства.

Кошти, що були внесені на формування статутного капіталу Товариства були використані для придбання цінних паперів та поповнення обігових коштів.

Щодо інформації про пов'язаних осіб Товариства, які було встановлено

аудитором в процесі виконання процедур аудиту фінансової звітності.

У процесі виконання процедур щодо аудиту фінансової звітності ТОВ «ТАЛ-ІНВЕСТ» аудиторам надана інформація про перелік пов'язаних осіб які підтверджені відповідно довідкою від 29.01.2020 року.

Пов'язаними сторонами Товариства за 2019 рік були:

- ключовий управлінський персонал: Директор: Колот Катерина Вікторівна, з початку звітного періоду до 20.09.2019 року;
- ключовий управлінський персонал: Директор: Начевна Наталя Олександрівна, з 23.09.2019 до кінця звітного періоду;
- учасник - КОМПАНІЯ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АРКА КАПІТАЛ", Великобританія, ідентифікаційний код засновника: № 4757444 з початку звітного періоду і до 20.02.2019 року
- учасник Базилевич Артем Юрійович з 21.02.2019 року і до 30.09.2019 року
- учасник Колот Катерина Вікторівна з 21.02.2019 року і до 30.09.2019 року

За 2019 рік Товариство мало такі операції з пов'язаними сторонами:

- нарахована заробітна плату ключовому управлінському персоналу директору Колот К.В.. за період з 01.01.2019 р. по 20.09.2019 р. у сумі 297 тис. грн.;
- нарахована заробітна плату ключовому управлінському персоналу директору Начевній Н.О. за період з 23.09.2019 р. по 31.12.2019 р. у сумі 18 тис. грн.;
- нарахована заробітна плата учаснику Базилевичу А.Ю., який працював на посаді заступника директора з правових питань, за період з 21.02.2019 року по 30.09.2019р у сумі 42 тис. грн.;

Відносин і операцій з пов'язаними сторонами (зокрема афілійованими особами), що виходять за межі нормальної діяльності, не встановлено.

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

В Товаристві станом на 31.12.2019 року не має непередбачених активів та зобов'язань, ймовірність визнання яких на балансі є достатньо високою.

Щодо інформації про дії, які відбулися протягом звітного періоду та можуть вплинути на фінансово-господарський стан

Особлива інформація

Протягом 2019 року дії, що можуть вплинути на фінансово-господарський стан ТОВ «ТАЛ-ІНВЕСТ» відбулись, а саме:

- зміна складу власників часток у Статутному капіталі Товариства;
- зміна керівництва.

Судові позови

Станом на 31.12.2019 року у Товариства відкриті наступні судові провадження:

- 1) Справа № 753/2798/18 Позивач: Безрук Л.І. Відповідач: ТОВ «Тал-Інвест»;
- 2) Справа № 826/6357/18 Позивач: ТОВ «Тал-Інвест», відповідач: НКЦБФР

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

Ми не виявили будь-яких подій після дати балансу, які не знайшли відображення у

фінансовій звітності станом на 31.12.2019 року, проте можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан Товариства.

Щодо інформації про наявність інших фактів та обставин, які можуть суттєво вплинути на діяльність Товариства у майбутньому та оцінку ступеня їхнього впливу, про склад і структуру фінансових інвестицій.

За результатами аудиту фінансової звітності Товариства та проведення запланованих процедур щодо аналізу одержаної необхідної інформації відповідно до МСА 570, не виявлено фактів або обставин, які можуть суттєво вплинути на діяльність Товариства у майбутньому. Однак, незважаючи на це, аудиторі зауважують, що відповідно до міжнародних стандартів аудиту звіт незалежного аудитора не може сприйматись користувачами як повна й абсолютна гарантія життєздатності Товариства.

Щодо іншої фінансової інформації відповідно до законодавства.

Інша фінансова інформація Товариства станом на 31.12.2019 р. відсутня.

Інші елементи

Основні відомості про аудиторську фірму:

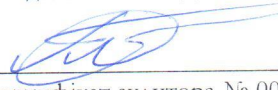
Повне найменування: Товариство з обмеженою відповідальністю «СМАРТ АУДИТ»;
Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ: 38779546
Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності Розділ "Суб'єкти аудиторської діяльності": № 4587
Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності Розділ "Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності": №4587
Місцезнаходження юридичної особи та її фактичне місце розташування: 04071, м. Київ, вул. Оболонська, 47
Телефон (факс) юридичної особи: 067-712-88-36
Дата і номер договору на проведення аудиту: 17.01.2020 р. № 1-17/01
Дата початку та дата закінчення проведення аудиту: 17.01.2020 р. – 29.01.2020 р.

Аудитор


Глигало Р.І.

Сертифікат аудитора № 006162 від 19.01.2007 р.
Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності Розділ "АУДИТОРИ": № 100371

Генеральний директор ТОВ «СМАРТ АУДИТ»


Глигало Р.І.
Сертифікат аудитора № 006162 від 19.01.2007 р.
Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності Розділ "АУДИТОРИ": № 100371



Дата аудиторського висновку: 29.01.2020 р.