

**ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА
(Аудиторський висновок)**

**щодо фінансової звітності
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«УКРЕКОБУДІНВЕСТ»
станом на 31 грудня 2020 року**

Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку

*Власникам та Керівництву
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«УКРЕКОБУДІНВЕСТ»*

Звіт щодо аудиту фінансової звітності

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «УКРЕКОБУДІНВЕСТ» (надалі по тексту «Компанія»), що складається зі звіту про фінансовий стан на 31 грудня 2020 року, звіту про сукупний дохід, звіту про зміни у власному капіталі, звіту про рух грошових коштів за рік, що закінчився зазначеною датою, та приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Компанії на 31 грудня 2020 року, 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» від 16.07.1999 № 996-XIV щодо складання фінансової звітності.

Основа для думки

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту видання 2016-2017 років, прийнятих в якості національних стандартів аудиту (далі за текстом - МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Компанії згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з міжнародних стандартів етики для бухгалтерів, та етичними вимогами, застосованими в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

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 фінансової звітності в цілому та при формуванні думки щодо неї; при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань.

Пояснювальний параграф

Ми звертаємо увагу на Примітку 2.6, в якій розкрито інформацію стосовно оцінки керівництвом економічної ситуації в країні, а також наслідків впливу пандемії COVID-2019 та пов'язаних з цим обмежувальних заходів на діяльність Компанії. Керівництво уважно стежить за ситуацією і реалізує заходи щодо зниження негативного впливу зазначених подій на Компанію. Внаслідок невизначеності і тривалості подій, пов'язаних зі сполохом коронавірусу COVID-19, Компанія не має практичної можливості точно та надійно оцінити кількісний вплив зазначених подій на фінансовий стан і фінансові результати її діяльності в майбутньому. В теперішній час Компанія уважно слідкує за фінансовими наслідками, викликаними зазначеними подіями. Думка аудитора не модифікується щодо зазначеного питання.

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

Управлінський персонал несе відповідальність за складання та достовірне подання фінансової звітності відповідно до застосованої концептуальної основи фінансової звітності – Міжнародні стандарти 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.

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

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

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 не виявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;
- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість компанії продовжити безперервну

діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім, майбутні події або умови можуть примусити компанію припинити свою діяльність на безперервній основі;

- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттям інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного подання.

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, разом з іншими питаннями, 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 застосовно, 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

Цей розділ складений з урахуванням Вимог до аудиторського висновку, що подається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку при отриманні ліцензії на здійснення професійної діяльності на ринку цінних паперів, затверджених Рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку 12.02.2013 № 160

Основні відомості про Компанію на 31.12.2020

Повна назва	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «УКРЕКОБУДІНВЕСТ»
Код ЄДРПОУ	34355660
Місцезнаходження	04116, м. Київ, Шевченківський район, вул. Старокиївська, 10
Основні види діяльності	66.19 – Інша допоміжна діяльність у сфері фінансових послуг, крім страхування та пенсійного забезпечення 66.12 – Посередництво за договорами по цінних паперах або товарах
Основні види діяльності згідно Статуту	Предметом діяльності Компанії є професійна діяльність на фондовому ринку, а саме наступні види діяльності: - діяльність з торгівлі цінними паперами, а саме: брокерська діяльність, дилерська діяльність, андеррайтинг, діяльність з управління цінними паперами; - депозитарна діяльність, а саме: депозитарна діяльність депозитарної установи, діяльність із зберігання активів інститутів спільного інвестування.
Ліцензії на провадження діяльності	Ліцензія на професійну діяльність на фондовому ринку – депозитарна діяльність депозитарної установи серії АЕ № 263416, видана Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку: дата прийняття та номер рішення про видачу ліцензії 01.10.2013 №2121 строк дії з 12.10.2013 року необмежений. Ліцензія на провадження професійної діяльності на фондовому ринку – діяльності з торгівлі цінними паперами, а саме: брокерської діяльності, дилерської діяльності, виданої згідно з рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку: дата прийняття та номер рішення про видачу ліцензії № 989 від 10.07.2015 р., строк дії ліцензії з 16.07.2015 року необмежений
Дата внесення останніх змін до установчих документів	10 червня 2019 року

Перелік учасників Компанії, які є власниками 5% і більше часток на 31.12.2020:

Найменування учасника	Частка в статутному капіталі	
	%	тис. грн.
Фізична особа: Громадянка України – Сторожук Олена Володимирівна	14,7	1 034,0
Юридична особа: Товариство з обмеженою відповідальністю «МАНІЛАЙТ» (місцезнаходження: м. Київ, вул. Павлівська, 29)	85,3	6 001,0

Відповідності розміру власного капіталу за даними фінансової звітності Компанії

Розмір власного капіталу Компанії згідно фінансової звітності станом на 31.12.2020 становить 7 701 тис. грн., та складається з :

- статутного капіталу в сумі 7 035 тис. грн.
- резервного капіталу в сумі 65 тис. грн.
- нерозподілених прибутків в сумі 601 тис. грн.

Згідно вимог пп. 3 п. 2 розд. 2 Ліцензійних умов провадження професійної діяльності на фондовому ринку (ринку цінних паперів) – депозитарної діяльності, затверджених рішенням НКЦПФР від 14.05.2013 р. за № 814, зареєстрованих в Міністерстві юстиції України 01.06.2013 р. за № 853/23385, депозитарна установа при провадженні депозитарної діяльності повинна мати власний

капітал за даними фінансової звітності за рік у розмірі не меншому, ніж мінімальний розмір статутного капіталу, встановлений законодавством України щодо цінних паперів для цього виду професійної діяльності на фондовому ринку за підсумками другого та кожного наступного фінансового року з дати створення цього товариства.

Розмір зареєстрованого статутного капіталу повинен бути не меншим, ніж установлений законодавством України щодо цінних паперів.

Згідно вимог п. 3 гл. II Ліцензійних умов провадження професійної діяльності на фондовому ринку (ринку цінних паперів) - діяльності з торгівлі цінними паперами, затверджених рішенням НКЦПФР від 14.05.2013 р. за № 819, зареєстрованих в Міністерстві юстиції України 01.06.2013 р. за № 857/23389 (із змінами та доповненнями), власний капітал торговця цінними паперами за підсумками фінансового року повинен мати розмір не менший ніж мінімальний розмір статутного капіталу, встановлений законодавством для певного виду професійної діяльності на фондовому ринку - діяльності з торгівлі цінними паперами.

Згідно вимог ст. 17 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» від 23.02.2006 р. № 3480-IV, із змінами та доповненнями, торговець цінними паперами може провадити дилерську діяльність, якщо має сплачений грошовими коштами статутний капітал у розмірі не менш як 500 тисяч гривень, брокерську діяльність - не менш як 1 мільйон гривень. Товариство, яке поєднує діяльність з торгівлі цінними паперами разом з депозитарною діяльністю, повинно мати статутний капітал не менш як 7000 тис. грн., та відповідно до Рішення НКЦПФР №1597 від 01.10.2015р. із змінами і доповненнями Положення щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку та вимог до системи управління ризиками», таке Товариство повинно мати власний капітал не менше ніж 7000 тис. грн.

Отже, ТОВ «УКРЕКОБУДІНВЕСТ» повинно мати власний капітал не менше 7 000 тис. грн.

Висновок

Як вбачається, власний капітал ТОВ «УКРЕКОБУДІНВЕСТ» станом на 31.12.2020 становить 7 701 тис. грн. та є не меншим встановленої межі (зареєстрований розмір статутного капіталу), що відповідає вимогам, установленим нормативно-правовими актами Комісії.

Відповідність резервного фонду установчим документам

Вимоги щодо розміру та зберігання резервного фонду Компанії визначаються нормативно-правовими актами Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку.

Відповідно до п. 7.5 статті 7 Статуту Компанії кошти резервного фонду використовуються для покриття витрат, пов'язаних з відшкодуванням збитків.

На підставі рішення учасників (протокол № 6/н від 17.12.2020 р.) до резервного капіталу був розподілений прибуток 2019 року в сумі 12 тис. грн.

Станом на 31.12.2020 резервний фонд сформований в загальній сумі - 65 тис. грн.

Відповідності розміру статутного капіталу установчим документам

На дату складання Звіту незалежного аудитора (Аудиторського висновку) чинна редакція Статуту ТОВ «УКРЕКОБУДІНВЕСТ», що затверджена Загальними зборами Учасників (Протокол № 6/н від 07.06.2019 р.) та зареєстрована Реєстраційною службою Головного управління юстиції у м. Києві 10. 06. 2019 р. за № 1 074 017123 49, код 87725162917.

Статутний капітал ТОВ «УКРЕКОБУДІНВЕСТ» згідно з п. 6.3 статті 6 Статуту зазначеної вище редакції Статуту становить 7 035,0 тис. грн.

В ході аудиту встановлено, що Статутний капітал ТОВ «УКРЕКОБУДІНВЕСТ» станом на 31.12.2020 сплачений повністю грошовими коштами у встановлені законодавством терміни в загальній сумі 7 035,0 тис. грн.

Відповідно до пп. 3 п. 4 розд. 3 Порядку та умов видачі ліцензій на провадження окремих видів професійної діяльності на фондовому ринку (ринку цінних паперів), переоформлення ліцензій, видачу дублікату та копії ліцензії, затверджених рішенням НКЦПФР від 14.05.2013 р. за № 817, зареєстрованих в Міністерстві юстиції України 01.06.2013 р. за № 854/23386, статутний капітал на дату подання заяви про видачу ліцензії повинен бути сплачений коштами в розмірі не менш як 7 мільйонів гривень.

Висновок

Розмір повністю сплаченого грошовими коштами Статутного капіталу ТОВ «УКРЕКОБУДІНВЕСТ» станом на 31.12.2020 відповідає установчим документам та підтверджується в сумі 7 035,0 тис. грн.

Формування та сплата статутного капіталу

1. Згідно Статуту, затвердженого Загальними зборами учасників (протокол № 1 від 12.05.2006р.) та зареєстрованого райдержадміністрацією Шевченківського району м. Києва 15.05.2006р. за № 1 074 102 0000 017123 учасником ТОВ «УКРЕКОБУДІНВЕСТ» є фізична особа – Сторожук Олена Володимирівна (ідентифікаційний код 2872800742).

Статутом ТОВ «УКРЕКОБУДІНВЕСТ» передбачено, що за рахунок майнових внесків Учасників утворюється статутний капітал в розмірі 35 000,00 грн.

Частки учасників (засновників) у Статутному капіталі ТОВ «УКРЕКОБУДІНВЕСТ» розподілялись наступним чином:

№ з/п	П.І.Б. учасника (засновника)	Частка в Статутному капіталі, %	Частка в Статутному капіталі, грн.
1.	Сторожук Олена Володимирівна	100	35 000,00
	<i>ВСЬОГО:</i>	<i>100%</i>	<i>35 000,00</i>

Фактично формування Статутного капіталу відбувалось учасником (засновником) Сторожук Оленою Володимирівною наступним чином:

- 15.05.2006 р. внесено 100,0 % свого вкладу у вигляді майна (офісної техніки та меблів), що підтверджено Актами приймання-передачі (внутрішнього переміщення) основних засобів від 15.05.2006 р. на загальну суму 35 000,00 грн.

Таким чином, Статутний капітал ТОВ «УКРЕКОБУДІНВЕСТ» в загальній сумі 35 000,00 грн. сформований повністю майном у встановлені законодавством терміни.

2. Згідно протоколу № 1 від 09.02.2010 року Загальними зборами учасників ТОВ «УКРЕКОБУДІНВЕСТ» прийняті рішення про:

- ✓ зміну місцезнаходження ТОВ «УКРЕКОБУДІНВЕСТ»;
- ✓ збільшення статутного капіталу ТОВ «УКРЕКОБУДІНВЕСТ» на 1 000 000,00 грн. за рахунок додаткового внеску у вигляді грошових коштів в національній валюті.

Нова редакція Статуту зареєстрована райдержадміністрацією Шевченківського району м. Києва 24.02.2010 р. за № 1 074 105 0002 017123.

Частки учасників у Статутному капіталі ТОВ «УКРЕКОБУДІНВЕСТ» розподілялись наступним чином:

№ з/п	П.І.Б. учасника	Частка в Статутному капіталі, %	Частка в Статутному капіталі, грн.
1.	Сторожук Олена Володимирівна	100.00	1 035 000,00
	<i>ВСЬОГО:</i>	<i>100%</i>	<i>1 035 000,00</i>

ТОВ «УКРЕКОБУДІНВЕСТ» повернуло учаснику Сторожук Олені Володимирівні здійснений внесок у вигляді майна (офісної техніки та меблів), що підтверджено Актами приймання-передачі (внутрішнього переміщення) основних засобів від 01.07.2010 р. на загальну суму 35 000,00 грн.

Фактично формування додаткового внеску до Статутного капіталу ТОВ «УКРЕКОБУДІНВЕСТ» відбувалось учасником Сторожук Оленою Володимирівною наступним чином:

- 35 000,00 грн. – перераховано 01.07.2010 р. на рахунок № 260053017363 в АБ «Національні інвестиції», який належить ТОВ «УКРЕКОБУДІНВЕСТ», що підтверджено випискою зазначеного банку від 01.07.2010 р.
- 500 000,00 грн. – перераховано 02.07.2010 р. на рахунок № 260053017363 в АБ «Національні інвестиції», який належить ТОВ «УКРЕКОБУДІНВЕСТ», що підтверджено випискою зазначеного банку від 02.07.2010 р.
- 500 000,00 грн. – перераховано 02.07.2010 р. на рахунок № 260053017363 в АБ «Національні інвестиції», який належить ТОВ «УКРЕКОБУДІНВЕСТ», що підтверджено випискою зазначеного банку від 02.07.2010 р.

Таким чином, Статутний капітал ТОВ «УКРЕКОБУДІНВЕСТ» в загальній сумі 1 035 000,00 грн. сплачений повністю грошовими коштами у встановлені законодавством терміни.

3. Згідно протоколу № 5 від 06.07.2011 року Загальними зборами Учасників ТОВ «УКРЕКОБУДІНВЕСТ» прийняті рішення про:

- ✓ переобрання Генерального директора;
- ✓ збільшення статутного капіталу ТОВ «УКРЕКОБУДІНВЕСТ» на 6 000 000,00 грн. за рахунок додаткового внеску у вигляді грошових коштів в національній валюті.

Нова редакція Статуту зареєстрована райдержадміністрацією Шевченківського району м. Києва 08.07.2011 р. за № 1 074 105 0006 017123.

Частки учасників у Статутному капіталі ТОВ «УКРЕКОБУДІНВЕСТ» розподілялись наступним чином:

№ з/п	П.І.Б. учасника	Частка в Статутному капіталі, %	Частка в Статутному капіталі, грн.
1.	Сторожук Олена Володимирівна	100	7 035 000,00
	<i>РАЗОМ:</i>	<i>100%</i>	<i>7 035 000,00</i>

Фактично формування додаткового внеску в сумі 6 000 000,00 грн. до Статутного капіталу ТОВ «УКРЕКОБУДІНВЕСТ» на підставі зазначеного вище протоколу № 5 від 06.07.2011 року його учасником Сторожук Оленою Володимирівною не відбувалось.

4. Згідно протоколу б/н від 07.05.2012 року, Загальними зборами Учасників ТОВ «УКРЕКОБУДІНВЕСТ» прийняті рішення про:

- ✓ передачу Сторожук Оленою Володимирівною частини своєї частки у розмірі 1 000,00 грн. на користь ТОВ «МАНІЛАЙТ»;
- ✓ збільшення статутного капіталу ТОВ «УКРЕКОБУДІНВЕСТ» на 6 000 000,00 грн. за рахунок додаткових внесків у вигляді грошових коштів в національній валюті.

Отже, відповідно до Статуту ТОВ «УКРЕКОБУДІНВЕСТ» в новій редакції, затвердженій протоколом Загальних зборів Учасників б/н від 07.05.2012 р. та зареєстрованій Шевченківською районною держадміністрацією м. Києва 16.05.2012 р. за № 1 074 105 0007 017123, Статутний (складений) капітал становив 13 035 000,00 грн. та розподілявся наступним чином:

№ з/п	Назва / П.І.Б. учасника	Частка в Статутному капіталі, %	Частка в Статутному капіталі, грн.
1.	Сторожук Олена Володимирівна	53,96	7 034 000,00
2.	ТОВ «МАНІЛАЙТ»	46,04	6 001 000,00
	<i>РАЗОМ:</i>	<i>100%</i>	<i>13 035 000,00</i>

Фактично формування додаткового внеску до Статутного (складеного) капіталу ТОВ «УКРЕКОБУДІНВЕСТ» відбувалось новим учасником ТОВ «МАНІЛАЙТ» наступним чином:

- 900 000,00 грн. – перераховано 01.06.2012 р. на рахунок № 26500200101770 в АТ «КБ «СОЮЗ», який належить ТОВ «УКРЕКОБУДІНВЕСТ», що підтверджено випискою зазначеного банку від 01.06.2012 р.
- 900 000,00 грн. – перераховано 01.06.2012 р. на рахунок № 26500200101770 в АТ «КБ «СОЮЗ», який належить ТОВ «УКРЕКОБУДІНВЕСТ», що підтверджено випискою зазначеного банку від 01.06.2012 р.
- 900 000,00 грн. – перераховано 01.06.2012 р. на рахунок № 26500200101770 в АТ «КБ «СОЮЗ», який належить ТОВ «УКРЕКОБУДІНВЕСТ», що підтверджено випискою зазначеного банку від 01.06.2012 р.
- 900 000,00 грн. – перераховано 01.06.2012 р. на рахунок № 26500200101770 в АТ «КБ «СОЮЗ», який належить ТОВ «УКРЕКОБУДІНВЕСТ», що підтверджено випискою зазначеного банку від 01.06.2012 р.
- 900 000,00 грн. – перераховано 01.06.2012 р. на рахунок № 26500200101770 в АТ «КБ «СОЮЗ», який належить ТОВ «УКРЕКОБУДІНВЕСТ», що підтверджено випискою зазначеного банку від 01.06.2012 р.

- 600 000,00 грн. – перераховано 01.06.2012 р. на рахунок № 26500200101770 в АТ «КБ «СОЮЗ», який належить ТОВ «УКРЕКОБУДІНВЕСТ», що підтверджено випискою зазначеного банку від 01.06.2012 р.

Як вбачається, ТОВ «МАНІЛАЙТ» повністю сформував свою частку в ТОВ «УКРЕКОБУДІНВЕСТ», розмір якої складає 46,04%, в загальній сумі 6 001 000,00 грн., а саме:

1 000,00 грн. – за рахунок придбання частини частки у Сторожук Олени Володимирівни (на підставі Договору купівлі-продажу частки в статутному капіталі товариства від 07 травня 2012 р.)

6 000 000,00 грн. – шляхом внесення грошових коштів в національній валюті.

5. Згідно протоколу б/н від 18.05.2012 року Загальними зборами учасників ТОВ «УКРЕКОБУДІНВЕСТ» прийняті рішення про:

- ✓ зменшення статутного капіталу ТОВ «УКРЕКОБУДІНВЕСТ» на 6 000 000,00 грн. за рахунок частки учасника – Сторожук Олени Володимирівни;
- ✓ перерозподіл часток у Статутному капіталі ТОВ «УКРЕКОБУДІНВЕСТ».

Отже, відповідно до Статуту ТОВ «УКРЕКОБУДІНВЕСТ» в новій редакції, затвердженій протоколом Загальних зборів учасників б/н від 18.05.2012 р. та зареєстрованій Шевченківською районною держадміністрацією м. Києва 23.05.2012 р. за № 1 074 105 0008 017123, Статутний (складений) капітал становив 7 035 000,00 грн. та розподілявся наступним чином:

№ з/п	Назва / П.І.Б. учасника	Частка в Статутному капіталі, %	Частка в Статутному капіталі, грн.
1.	Сторожук Олена Володимирівна	14,68	1 034 000,00
2.	ТОВ «МАНІЛАЙТ»	85,32	6 001 000,00
	<i>РАЗОМ:</i>	<i>100%</i>	<i>7 035 000,00</i>

Учасник ТОВ «УКРЕКОБУДІНВЕСТ» - Сторожук Олена Володимирівна повністю сформувала свою частку в ТОВ «УКРЕКОБУДІНВЕСТ», розмір якої складає 14,68%, в загальній сумі 1 034 000,00 грн., про що зазначено в пп. 2 цього розділу.

Учасник ТОВ «УКРЕКОБУДІНВЕСТ» - ТОВ «МАНІЛАЙТ» повністю сформувало свою частку в ТОВ «УКРЕКОБУДІНВЕСТ», розмір якої складає 85,32%, в загальній сумі 6 001 000,00 грн., про що зазначено в пп. 4 цього розділу.

6. Згідно протоколу б/н від 23.07.2013 року Загальних зборів учасників ТОВ «УКРЕКОБУДІНВЕСТ» в зв'язку зі зміною законодавства вирішено затвердити нову редакцію Статуту. Зміни до Статуту не пов'язані зі зміною Статутного капіталу.

Нова редакція Статуту зареєстрована Реєстраційною службою Головного управління юстиції у м. Києві 02.08.2013 р. за № 1 074 105 0012 017123.

7. Згідно протоколу б/н від 07.06.2019 року Загальних зборів учасників ТОВ «УКРЕКОБУДІНВЕСТ» в зв'язку зі зміною законодавства вирішено затвердити нову редакцію Статуту. Зміни до Статуту не пов'язані зі зміною Статутного капіталу.

Нова редакція Статуту зареєстрована Реєстраційною службою Головного управління юстиції у м. Києві 10.06.2019, номер запису № 1 074 017123 49 , код 87725162917.

8. Отже, станом на 31.12.2020 частки учасників у Статутному (складеному) капіталі ТОВ «УКРЕКОБУДІНВЕСТ» розподіляються наступним чином:

№ з/п	Назва / П.І.Б. учасника	Частка в Статутному капіталі, %	Частка в Статутному капіталі, грн.
1.	Сторожук Олена Володимирівна	14,7	1 034 000,00
2.	ТОВ «МАНІЛАЙТ»	85,3	6 001 000,00
	<i>РАЗОМ:</i>	<i>100%</i>	<i>7 035 000,00</i>

Як вбачається з викладеного вище, заборгованості учасників перед ТОВ «УКРЕКОБУДІНВЕСТ» по внесках до Статутного капіталу немає.

Висновок

Таким чином, Статутний капітал ТОВ «УКРЕКОБУДІНВЕСТ» станом на 31.12.2020 сформований та сплачений повністю в загальній сумі 7 035 000,00. грн. у встановлені законодавством терміни.

Відсутність (наявність) у Компанії прострочених зобов'язань щодо сплати податків (наявність/відсутність податкового боргу) та зборів, несплачених штрафних санкцій за порушення законодавства про фінансові послуги, у тому числі на ринку цінних паперів

В ході аудиту було з'ясоване наступне:

1. Станом на 31.12.2020 у складі зобов'язань ТОВ «УКРЕКОБУДІНВЕСТ» врахована поточна заборгованість перед бюджетом та фондами соціального страхування по внесках, нарахованих на заробітну плату за грудень 2020 року, в загальній сумі 5 тис. грн., та поточна заборгованість перед бюджетом по податку на прибуток в сумі 52 тис. грн.
2. В загальнодоступній базі даних (на сайті <http://smida.gov.ua>), що містить усі факти скоєних правопорушень на фондовому ринку емітентами цінних паперів та професійними учасниками фондового ринку, за 2020 рік інформація про порушення ТОВ «УКРЕКОБУДІНВЕСТ» законодавства про фінансові послуги, у тому числі на ринку цінних паперів, відсутня.

Висновок

Вважаємо, що у ТОВ «УКРЕКОБУДІНВЕСТ» на звітну дату не обліковуються задекларовані прострочені зобов'язання щодо сплати податків та зборів, а також несплачені штрафні санкції за порушення законодавства про фінансові послуги, у тому числі на ринку цінних паперів.

Напрямки використання коштів, що внесені для формування статутного капіталу Компанії

В ході аудиту напрямків використання грошових коштів, що були внесені учасниками ТОВ «УКРЕКОБУДІНВЕСТ» для формування його Статутного капіталу, з'ясовано наступне:

Внески до Статутного капіталу		Використання грошових коштів, внесених до Статутного капіталу		
Дата зарахування	Сума (в грн.)	Дата перерахування	Сума (в грн.)	Підстава
01.07.2010	35 000	06.07.2010	5 400	За видачу ліцензії
		10.08.2010	2 760	Вступний внесок та членський внесок ПАРД
		18.08.2010	1 710	Обов'язкові платежі до бюджету по зарплаті за липень 2010 р.
		19.08.2010	6 000	Внески членів Асоціації «Українські фондові торговці»
		19.08.2010	1 856	Оплата за консультаційно-інформаційні послуги АДС «Український міжнародний культурний центр»
		20.08.2010	561	Оплата за призначення коду МДО
		06.09.2010 Липень-вересень 2010 Липень-вересень 2010	14 400 1 077 1 236	Оплата офісної техніки Суборенда приміщення Банківські послуги
02.07.2010	1 000 000	02.07.2010	1 000 000	Оплата за векселі з іменним індосаментом згідно Договору купівлі-продажу цінних паперів № Д75/3/2010 від 02.07.2010 р. на користь ТОВ «ФК «Капіталіст»
01.06.2012	6 000 000	01.06.2012	6 000 000	Оплата за векселі прості з іменним індосаментом згідно Договору купівлі-продажу векселів № ДД-01/2012-05 від 31.05.2012 р. на користь ТОВ «Укрвторметобладнання»
РАЗОМ:	7 035 000		7 035 000	

Як вбачається з наведеної інформації, кошти, що внесені учасниками ТОВ «УКРЕКОБУДІНВЕСТ» для формування статутного капіталу, використані ним на фінансування поточних витрат, пов'язаних з веденням господарської діяльності.

Інформація щодо пов'язаних осіб

Група	№ запису	Повна назва юр. особи власника (акціонера, учасника) Компанії чи П.І.Б фіз. особи – власника (акціонера, учасника) та посадової особи Компанії	Частка в Статутному капіталі Компанії, %
1	2	3	4
А	<i>Учасники Компанії та їх управлінський персонал</i>		
	1	Товариство з обмеженою відповідальністю «МАНІЛАЙТ» та її керівник Сторожук Олена Володимирович	85,3%
	2	Сторожук Олена Володимирівна, кінцевий бенефіціарний власник	14,7%
Б	<i>Керівник Компанії</i>		
	3	Василенко Євгеній Вікторович	0 %

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

В процесі перевірки нами не виявлено непередбачених активів та/або зобов'язань, ймовірність визнання яких на балансі є достатньо високою.

Вважаємо, що твердження управлінського персоналу про те, що станом на звітну дату на балансі Компанії відсутні непередбачені активи та зобов'язання - наведено достовірно.

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

Події, які відбуваються від дати балансу до дати затвердження фінансових звітів, за прийнятою концептуальною основою, відносяться до подій після дати балансу. Обліковою політикою встановлено, що Компанія коригує суми, визначені у фінансовому звіті для відображення подій, які є коригуючими у відповідності до вимог МСФЗ. Компанія розкриває інформацію про суттєву категорію подій, які не є коригуючими, якщо не розкриття інформації може вплинути на економічні рішення користувачів, прийняті на основі фінансових звітів.

Фінансова звітність Компанії не була скоригована через відсутність коригуючих подій.

Аудиторами не виявлено ніяких подій після дати балансу, які є суттєвими і які можуть впливати на економічні рішення користувачів щодо Компанії (наприклад, оголошення плану про припинення діяльності, істотні придбання активів, оголошення про значну реструктуризацію, прийняття значних або непередбачених зобов'язань, початок великого судового процесу).

Керуючись Міжнародним стандартом аудиту 560 «Подальші події» аудитор не несе відповідальності за здійснення процедур або запитів стосовно фінансових звітів після дати Аудиторського звіту. Протягом періоду, починаючи з дати надання звіту незалежних аудиторів до дати оприлюднення фінансових звітів, відповідальність за інформування аудитора про факти, які можуть вплинути на фінансові звіти, несе управлінський персонал Товариства.

Інформація про наявність інших фактів та обставин, які можуть суттєво вплинути на діяльність Компанії у майбутньому та оцінку ступеня їхнього впливу

Вважаємо, що до інших факторів та обставин, які можуть суттєво вплинути на діяльність Компанії у майбутньому можна віднести такі: політична та економічна ситуація в державі Україна, можливі кардинальні зміни законодавства регулюючого діяльність Компанії, зміна економічної кон'юнктури ринку. Оцінити ступінь впливу таких факторів на діяльність Компанії можливо після настання зазначених подій.

Інша фінансова інформація

Іншої фінансової інформації, окрім наведеної у доданій до цього звіту аудитора фінансової звітності, Компанією не наводиться.

Інші елементи

ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО АУДИТОРСЬКУ ФІРМУ

Повна найменування юридичної особи	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АУДИТОРСЬКА ФІРМА «БЛИСКОР ГАРАНТ»
Код за ЄДР	16463676
Дата державної реєстрації	29.11.1993
Номер в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	0218
Свідоцтво АПУ	Свідоцтво про внесення до Реєстру суб'єктів аудиторської діяльності № 0218, видане згідно з рішенням Аудиторської палати України від 26.01.2001 р. за № 98, дія якого подовжена до 24.09.2020 р. рішенням Аудиторської палати України № 315/3 від 24.09.2015 р.
Свідоцтво НКЦПФР про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів	Реєстр не ведеться
Аудитори, що брали участь в аудиті	Вавілова Вікторія Валеріївна Чинний сертифікат аудитора № 004056 серії А, виданий згідно з рішенням Аудиторської палати України від 24.12.1999 р. за № 85, номер реєстрації в реєстрі аудиторів 100876
Місцезнаходження	01042, м. Київ, бульвар Марії Приймаченко, 1/27

ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО УМОВИ ДОГОВОРУ НА ПРОВЕДЕННЯ АУДИТУ

Дата та номер договору на проведення аудиту	Договір № 22-01/12-15 від 22.12.2015
Дата початку і дата закінчення аудиту	04.01.2021 - 18.01.2021

Ключовим партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей Звіт незалежного аудитора, є
Генеральний директор



В.В. Вавілова

18 січня 2021 року
Київ, Україна