

Аудиторська фірма УкрЗахідАудит

Свідоцтво про внесення в Реєстр суб'єктів аудиторської діяльності № 0541 від 26.01.2001р.
адреса: 79011, м. Львів, вул. І. Рутковича, 7, офіс 11а тел (+380 32) 225-68-70, тел / факс (+380 32) 225-68-80
e-mail: UkrZahidAudit@mail.lviv.ua; офіційний сайт: www.uza-audit.com.ua
п / рахунок UA68 325365 00000 26007011071804 в ПАТ «КРЕДОБАНК»
ЄДРПОУ 20833340, КАТОТТГ UA46060250010259421, КОПФГ 240

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

щодо річної фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ОНІКС-ІВА" станом на 31 грудня 2021 року

Управлінському персоналу, учасникам ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ОНІКС-ІВА".

Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку.

I. Звіт щодо аудиту фінансової звітності

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності **ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ОНІКС-ІВА"** (надалі – ТОВАРИСТВО), що складається
зі звіту про фінансовий стан ТОВАРИСТВА станом на 31 грудня 2021 р., і звіту
про сукупний дохід за 2021 рік, звіту про зміни у власному капіталі за 2021 рік,
звіту про рух грошових коштів за 2021 рік та приміток до фінансової звітності
ТОВАРИСТВА, включаючи стислий виклад значущих облікових політик
ТОВАРИСТВА.

На нашу думку, фінансова звітність, що додається відображає достовірно, в
усіх суттєвих аспектах фінансовий стан ТОВАРИСТВА станом на 31 грудня 2021
р. та його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною
датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) та
відповідає вимогам законодавства України, що регулює питання бухгалтерського
обліку та фінансової звітності.

Основа для думки

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів контролю якості,
аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, що прийняті в
якості національних згідно з рішенням Аудиторської палати України від
08.06.2018 р. № 361, зокрема Міжнародних стандартів аудиту (МСА) 700
(переглянутий) "Формування думки та складання звіту щодо фінансової
звітності", 706 (переглянутий) "Пояснювальні параграфи та параграфи з інших
питань у звіті незалежного аудитора", а також рішення Національної комісії з
цінних паперів та фондового ринку (надалі – НКЦПФР) "Про затвердження

Вимог до інформації, що стосується аудиту або огляду фінансової звітності учасників ринків капіталу та організованих товарних ринків, нагляд за якими здійснює Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку" від 22.07.2021 р. № 555, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 07.09.2021 р. за № 1176/36798 (із змінами). 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 Міжнародного кодексу 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.

Інша інформація

Наша думка щодо фінансової звітності ТОВАРИСТВА не поширюється на іншу інформацію і ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації. Система бухгалтерського обліку ТОВАРИСТВА є адекватною. У ТОВАРИСТВІ застосовуються процедури внутрішнього контролю (аудиту). Система управління ризиками ТОВАРИСТВА є прийнятною.

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

Управлінський персонал ТОВАРИСТВА несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до МСФЗ та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

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

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями у ТОВАРИСТВІ, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування ТОВАРИСТВА.

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність ТОВАРИСТВА 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, 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 ТОВАРИСТВА.

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 ТОВАРИСТВА 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 ТОВАРИСТВА, 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 ТОВАРИСТВА та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;

- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом ТОВАРИСТВА 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 ТОВАРИСТВА 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 ТОВАРИСТВА 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 ТОВАРИСТВА включно з розкриттями 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 у ТОВАРИСТВІ, 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 у ТОВАРИСТВІ, 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 у ТОВАРИСТВІ, ми визначили ті, що були найбільш значущими під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту. Ми описуємо ці питання в нашому звіті аудитора крім випадків, якщо законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або коли за вкрай 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 щодо вимог інших законодавчих та нормативних актів

1. *Повне найменування (у розумінні Цивільного кодексу України) ТОВАРИСТВА: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ОНИКС-ІВА".*

2. *Інформація щодо повного розкриття ТОВАРИСТВОМ інформації про кінцевого бенефіціарного власника та структури власності станом на дату аудиту, відповідно до вимог, встановлених Положенням про форму та зміст структури власності, затвердженим наказом Міністерства фінансів України від*

19.03.2021 р. № 163, зареєстрованим в Міністерстві юстиції України 08.06.2021 р. за № 768/3639.

На нашу думку, ТОВАРИСТВО розкрило у повному обсязі інформацію про кінцевого бенефіціарного власника та структуру власності станом на 31.12.2021 р, відповідно до вимог, встановлених Положенням про форму та зміст структури власності, затвердженим наказом Міністерства фінансів України від 19.03.2021 р. № 163, зареєстрованим в Міністерстві юстиції України 08.06.2021 р. за № 768/3639.

3. Інформація про те, чи є ТОВАРИСТВО контролером / учасником небанківської групи; підприємством, що становить суспільний інтерес.

ТОВАРИСТВО не є контролером / учасником небанківської групи; підприємством, що становить суспільний інтерес.

4. Інформація про наявність у ТОВАРИСТВА материнських / дочірніх компаній із зазначенням найменування, організаційно-правової форми, місцезнаходження.

У ТОВАРИСТВІ відсутні материнські / дочірні компанії.

5. Інформація щодо правильності розрахунку пруденційних показників ТОВАРИСТВА, встановлених нормативно-правовим актом НКЦПФР для відповідного виду діяльності, за звітний період (перший квартал, перше півріччя, дев'ять місяців та рік).

Відповідно до Положення щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку та вимог до системи управління ризиками, затвердженого рішенням НКЦПФР від 01.10.2015 р. № 1597, здійснено аналіз результатів пруденційних показників діяльності ТОВАРИСТВА. При цьому для підтвердження прибутку поточного року нами застосовано МСА 805 «Особливі положення щодо аудитів окремих фінансових звітів та окремих елементів, рахунків або статей фінансового звіту». Встановлено у табл. 1:

Таблиця 1

Дата, станом на яку здійснено розрахунок пруденційних нормативів	I квартал 2021 р.	II квартал 2021 р.	III квартал 2021 р.	IV квартал 2021 р.
Регулятивний капітал (власні кошти), грн	11 325 731,61	11 396 647,03	11 342 063,67	11 733 981,30
Норматив адекватності регулятивного капіталу	212,6140	210,7782	201,8170	210,9122
Норматив адекватності капіталу першого рівня	212,6140	210,7782	201,8170	210,9122

Дата, станом на яку здійснено розрахунок пруденційних нормативів	I квартал 2021 р.	II квартал 2021 р.	III квартал 2021 р.	IV квартал 2021 р.
Коефіцієнт фінансового левеґіджу	0,0713	0,0691	0,0670	0,3545
Коефіцієнт абсолютної ліквідності	32,7570	37,5185	72,2473	50,4523
Норматив концентрації кредитного ризику не банками або торговцями цінними паперами, %	17,8882	17,2273	17,2131	16,1238
Норматив концентрації кредитного ризику банками або торговцями цінними паперами, %	70,4324	71,8075	72,4509	119,5542

Регулятивний капітал (власні кошти) ТОВАРИСТВА відповідає нормативному значенню (мінімальний розмір статутного капіталу), яке має бути 1 000 000,00 грн.

Норматив адекватності регулятивного капіталу ТОВАРИСТВА відповідає нормативному значенню, яке має бути більше 8 %

Норматив адекватності капіталу першого рівня ТОВАРИСТВА відповідає нормативному значенню, яке має бути не менше 4,5 %.

Коефіцієнт фінансового левеґіджу ТОВАРИСТВА відповідає нормативному значенню, яке має бути від 0 до 3.

Коефіцієнт абсолютної ліквідності ТОВАРИСТВА відповідає нормативному значенню, яке має бути не менше 0,2.

Норматив концентрації кредитного ризику не банками ТОВАРИСТВА відповідає нормативному значенню, яке має бути не більше 25 %.

Норматив концентрації кредитного ризику банками ТОВАРИСТВА відповідає нормативному значенню, яке має бути не більше 100 %.

На нашу думку, ТОВАРИСТВОМ правильно здійснено розрахунок пруденційних показників відповідно до Положення щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку та вимог до системи управління ризиками, затвердженого рішенням НКЦПФР від 01.10.2015 р. № 1597

6. Інформація про відповідність вимогам до початкового капіталу, встановленим законодавством

Станом на дату балансу початковий капітал ТОВАРИСТВА складає 24 041 175,02 грн. (Статутний капітал – 18 625 700,00 грн., резервний капітал – 1 416 310,00 грн., нерозподілений прибуток – 3 999 165,02 грн.). На нашу думку, розмір початкового капіталу ТОВАРИСТВА за даними фінансової звітності

станом на 31.12.2021 р. відповідає вимогам п. 4 ст. 44 "Діяльність з торгівлі фінансовими інструментами" Розділу V "Професійна діяльність на ринках капіталу та організованих товарних ринках", п. 4 Розділу XIII "Прикінцеві та перехідні положення" Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки" від 23.02.2006 р. № 3480-IV.

7. Інформація про відповідність інструментів капіталу, які включаються до початкового капіталу, вимогам, затвердженим рішенням НКЦПФР від 19.01.2021 р. № 24 «Про затвердження Вимог до інструментів капіталу, які можуть включатися до початкового капіталу», зареєстрованим в Міністерстві юстиції України 15.03.2021 р. за № 331/35953 (надалі – Вимоги № 24).

Станом на дату балансу до складу початкового капіталу ТОВАРИСТВА включено інструменти, які створено безпосередньо ТОВАРИСТВОМ за рішенням загальних зборів учасників; інструменти є повністю оплаченими; інструменти включаються всі суми, незалежно від їх фактичного призначення, що кваліфікуються як елементи власного капіталу, які розміщуються серед учасників ТОВАРИСТВА або інших власників; інструменти класифікуються як власний капітал ТОВАРИСТВА в межах визначення, передбаченого застосовуваними ТОВАРИСТВОМ стандартами бухгалтерського обліку; інструменти є безстроковими; обсяг інструментів не може бути зменшений або погашений, за винятком таких випадків: ліквідація ТОВАРИСТВА; викуп (погашення) інструментів або інші заходи зі зменшення капіталу; у положеннях документів, що регулюють умови створення інструментів, не зазначено прямо або опосередковано, що обсяг інструментів буде або може бути зменшений або погашений у інших випадках, ніж передбачено підпунктом 6 пункту 3 Вимог № 24; інструменти відповідають таким умовам стосовно виплат: відсутні механізми привілейованих виплат, у тому числі відносно інших інструментів початкового капіталу, і умови створення інструментів не передбачають привілейованих прав на виплату доходу; виплати власникам інструментів можуть здійснюватися виключно з сум, що призначені для здійснення виплат; положення, що регулюють умови створення інструментів, не передбачають верхню межу або інші обмеження максимального рівня виплат; рівень виплат не визначається на основі суми, за яку інструменти було придбано під час видачі; положення, що регулюють умови видачі інструментів, не передбачають жодних зобов'язань ТОВАРИСТВА щодо виплат їх власникам, і ТОВАРИСТВО не несе таких зобов'язань; нездійснення виплат не тягне за собою банкрутства ТОВАРИСТВА; скасування виплат не покладає обмежень на ТОВАРИСТВО; інструменти мають найнижчий пріоритет серед усіх інших платіжних вимог у разі банкрутства або

ліквідації ТОВАРИСТВА; інструменти дають їх власникам право вимоги на залишкові активи ТОВАРИСТВА, що залишаються після виплати усіх більш пріоритетних платіжних вимог у разі ліквідації ТОВАРИСТВА, та які є пропорційними обсягу таких інструментів. При цьому платіжна вимога не є фіксованою або прив'язаною до верхньої межі; Інструменти не забезпечені та не захищені гарантією, яка підвищує пріоритетність платіжної вимоги, з боку будь-якої з таких осіб: будь-які підприємства, які мають тісні зв'язки з підприємствами, про які йдеться у абзацах 2-6 пункту 3 Вимог № 24; інструменти не є предметом правочинів, які б покращували пріоритетність платіжних вимог за інструментами у разі оголошення ТОВАРИСТВОМ банкрутом або його ліквідації.

8. Інформація про формування та сплату статутного капіталу

Заявлений та сплачений статутний капітал ТОВАРИСТВА на звітну дату складає 18 625 700,00 грн. Розмір статутного капіталу, що відображений у фінансовій звітності ТОВАРИСТВА на дату Балансу, відповідає розміру, що визначений новою редакцією статуту ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ОНІКС-ІВА» затверджена загальними зборами учасників ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ОНІКС-ІВА» (протокол № 2/2021 від 17 березня 2021 року).

На дату реєстрації ТОВАРИСТВА (22.01.1997 р.) статутний капітал складав 17 000 грн. (Сімнадцять тисяч грн. 00 коп.), був сформований за рахунок пайових внесків засновників, що відображено у таблиці 2.

Таблиця 2

№ з/п	Учасники ТОВАРИСТВА	Вид пайового внеску	Загальна сума, грн.	Частка в статутному капіталі, %
1	ПП «Каре»	Грошові кошти	5 073,80	98,8
		Акції АТ «Прінком» в кількості 37 262 шт., номінальною вартістю – 0,10 грн.	3 726,20	
		Автомобіль марки Ford	8 000,00	
2	ТзОВ «Рані»	Грошові кошти	100,00	0,6
3	АТЗТ «Фінансова корпорація «Рані»	Грошові кошти	100,00	0,6
Разом			17 000,00	100,0

Перше збільшення статутного капіталу ТОВАРИСТВА за рахунок внесення простих іменних акцій на суму 133 000,00 грн. (сто тридцять три тисячі грн. 00 коп.) до 150 000,00 грн. (ста п'ятдесяти тисяч грн. 00 коп.), затверджено рішенням загальних зборів учасників ТОВ «ОНІКС-ІВА» від 31 березня 1999 року

та зареєстровані Івано-Франківським міськвиконкомом 09 квітня 1999 року за № 6628-3. Внески засновників в статутний капітал ТОВАРИСТВА відображено у таблиці 3:

Таблиця 3

№ з/п	Учасники ТОВАРИСТВА	Найменування підприємства-емітента акцій	Кількість акцій, шт.	Номінальна вартість акцій, грн.	Загальна сума, грн.
1	ПП «Каре»	ВАТ «Івано-Франківська трикотажна фабрика»	100 000	0,25	25 000,00
		ВАТ «Галант»	300 800	0,25	75 200,00
2	ТзОВ «Рані»	ВАТ «Автолившаш»	3 040	0,25	800,00
3	АТЗТ «Фінансова корпорація «Рані»	ВАТ «Івано-Франківська трикотажна фабрика»	128 000	0,25	32 000,00
Разом					133 000,00

Друге збільшення статутного капіталу ТОВАРИСТВА та зміна складу учасників ТОВАРИСТВА за рахунок внесення простих іменних акцій на суму 150 000,00 грн. (сто п'ятдесят тисяч грн. 00 коп.) до 300 000,00 грн. (триста тисяч грн. 00 коп.), затверджено рішенням загальних зборів учасників ТОВ «ОНІКС-ІВА» від 14 червня 2000 року та зареєстровані Івано-Франківським міськвиконкомом 07 липня 2000 року. Внески засновників в статутний капітал ТОВАРИСТВА відображено у таблиці 4:

Таблиця 4

№ з/п	Учасники ТОВАРИСТВА	Найменування підприємства-емітента акцій	Кількість акцій, шт.	Номінальна вартість акцій, грн.	Загальна сума, грн.
1	ПП «Каре»	ВАТ «Чернівецький завод сільгоспмашбуд»	55 300	0,25	13 825,00
		ВАТ «Електронмаш»	47 200	0,25	11 800,00
		ВАТ «Ошихлібський консервний завод»	122 150	0,25	30 537,50
		ВАТ «Галант»	183 680	0,25	39 920,00
2	Рязанцева І. Д.	ВАТ «Автолившаш»	215 670	0,25	53 917,50
Разом					150 000,00

Зміна складу учасників ТОВАРИСТВА через відступлення частки у статутному капіталі ТОВАРИСТВА відбулось 01.04.2002 р. АТЗТ «Фінансова корпорація «Рані» відступило Адамчук О. В. частку у статутному капіталі ТОВАРИСТВА у сумі 32 100,00 грн.

Третє збільшення статутного капіталу ТОВАРИСТВА та зміна складу учасників ТОВАРИСТВА за рахунок додаткових грошових внесків учасників на суму 3 000 000,00 грн. (три мільйони грн. 00 коп.) до 3 300 000,00 грн. (трьох мільйонів триста тисяч грн. 00 коп.), затверджено рішенням загальних зборів учасників ТОВ «ОНІКС-ІВА» від 30 січня 2003 року (протокол № 15) та зареєстровані Івано-Франківським міськвиконкомом 26 лютого 2003 року. Внесок учасника в статутний капітал ТОВАРИСТВА здійснено ТзОВ «Фірма Інтеркомис ЛТД» в сумі 3 000 000,00 грн.

Надано згоду на відступлення частки у статутному капіталі ТОВАРИСТВА (таблиця 5):

Таблиця 5

Учасник, який відступає частку у статутному капіталі	Учасник, якому відступається частка у статутному капіталі	Частка у статутному капіталі, грн.
Адамчук О. В.	ПП «Карє»	32 100,00
Рязанцева І. Д.		53 917,50

Розподіл часток учасників ТОВАРИСТВА у статутному капіталі відображено у таблиці 6:

Таблиця 6

№	Учасник	Розмір вкладу, грн.	Частка в статутному капіталі, %
1	ТзОВ «Фірма Інтеркомис ЛТД»	3 000 000,00	90,91
2	ТзОВ «Рані»	900,00	0,03
3	ПП «Карє»	299 100,00	9,06
Разом		3 300 000,00	100

Зміна складу учасників ТОВАРИСТВА через відступлення частки у статутному капіталі ТОВАРИСТВА відбулось 10.04.2003 р. ПП «Карє» відступило ТзОВ «Фірма Інтеркомис ЛТД» частку у статутному капіталі ТОВАРИСТВА у сумі 149 100,00 грн.

Розподіл часток учасників ТОВАРИСТВА у статутному капіталі відображено у таблиці 7:

Таблиця 7

№	Учасник	Розмір вкладу, грн.	Частка в статутному капіталі, %
1	ТзОВ «Фірма Інтеркомис ЛТД»	3 149 100,00	95,42
2	ТзОВ «Рані»	900,00	0,03
3	ПП «Карє»	150 000,00	4,55
Разом		3 300 000,00	100

Четверте збільшення статутного капіталу ТОВАРИСТВА за рахунок додаткових грошових внесків учасників на суму 2 000 000,00 грн. (два мільйони грн. 00 коп.) до 5 300 000,00 грн. (п'яти мільйонів триста тисяч грн. 00 коп.), затверджено рішенням загальних зборів учасників ТОВ «ОНІКС-ІВА» від 03 березня 2006 року (протокол № 22) та зареєстровані Івано-Франківським міськвиконкомом 18 квітня 2006 року. Внесок учасника в статутний капітал ТОВАРИСТВА здійснено ТзОВ «АПФ Інтеркомис» (зміна найменування ТзОВ «Фірма Інтеркомис ЛТД») у сумі 2 000 000,00 грн.

Зміна складу учасників ТОВАРИСТВА через відступлення частки у статутному капіталі ТОВАРИСТВА відбулось 12.01.2011 р. ПП «Карє» відступило Лютій І. Я. частку у статутному капіталі ТОВАРИСТВА у сумі 150 00,00 грн.

Розподіл часток учасників ТОВАРИСТВА у статутному капіталі відображено у таблиці 8:

Таблиця 8

№	Учасник	Розмір вкладу, грн.	Частка в статутному капіталі, %
1	ТзОВ «АПФ Інтеркомис»	5 149 100,00	95,42
2	ТзОВ «Рані»	900,00	0,03
3	Люта І. Я.	150 000,00	4,55
Разом		5 300 000,00	100

П'яте збільшення статутного капіталу ТОВАРИСТВА за рахунок додаткових грошових внесків учасників на суму 2 200 000,00 грн. (два мільйони двісті грн. 00 коп.) до 7 500 000,00 грн. (семи мільйонів п'ятсот тисяч грн. 00 коп.), затверджено рішенням загальних зборів учасників ТОВ «ОНІКС-ІВА» від 20 червня 2011 року (протокол № 05/2011) та зареєстровані Івано-Франківським міськвиконкомом 29 червня 2011 року. Внесок учасника в статутний капітал ТОВАРИСТВА здійснено ТзОВ «АПФ Інтеркомис» в сумі 2 200 000,00 грн.

Шосте збільшення статутного капіталу ТОВАРИСТВА за рахунок додаткових грошових внесків учасників на суму 4 000 000,00 грн. (чотири

мільйони грн. 00 коп.) до 11 500 000,00 грн. (одиннадцять мільйонів грн. 00 коп.), затверджено рішенням загальних зборів учасників ТОВ «ОНІКС-ІВА» від 20 грудня 2016 року (протокол № 2/2016). Внески засновників в статутний капітал ТОВАРИСТВА відображено у таблиці 9:

Таблиця 9

№ з/п	Учасники ТОВАРИСТВА	Загальна сума внеску (грн.)	Платіжне доручення: № і дата
1	Люта Ірина Ярославівна	80 000,00	№ 155-160 від 23.12.2016 р.
2	ТзОВ «Рані»	480,00	№ 36 від 23.12.2016 р.
3	ТзОВ «АПФ Інтеркомис»	3 919 520,00	№ 867 від 28.12.2016 р.
ВСЬОГО		4 000 000,00	

Новий розподіл вкладів та часток учасників ТОВАРИСТВА у статутному капіталі відображено у таблиці 10:

Таблиця 10

№ з/п	Учасники ТОВАРИСТВА	Загальна сума внеску (грн.)	Частка в статутному капіталі (%)
1	Люта Ірина Ярославівна	230 000,00	2,00
2	ТзОВ «Рані»	1 380,00	0,012
3	ТзОВ «АПФ Інтеркомис»	11 268 620,00	98,76
ВСЬОГО		11 500 000,00	100,00

Зміна складу учасників ТОВАРИСТВА через продаж ТОВАРИСТВА відбулось 19.03.2018 р. (протокол № 2/2018). ТзОВ «Рані» згідно договору купівлі-продажу № 1 від 19.03.2018 р. на суму 1 380,00 грн. (0,012 % статутного капіталу ТОВАРИСТВА) продало свою частку у статутному капіталі ТОВАРИСТВА учаснику – Люті І. Я.

Розподіл часток учасників ТОВАРИСТВА у статутному капіталі відображено у таблиці 11:

Таблиця 11

№	Учасник	Розмір вкладу, грн.	Частка в статутному капіталі, %
1	ТзОВ «АПФ Інтеркомис»	11 268 620,00	97,988
2	Люта І. Я.	231 380,00	2,012
Разом		11 500 000,00	100

Восьме збільшення статутного капіталу ТОВАРИСТВА відбулось за рахунок приєднання Товариства з обмеженою відповідальністю «ЗАХІДНИЙ РЕЄСТР» до ТОВАРИСТВА згідно Передавального акту від 29.03.2018 р., шляхом збільшення частки у статутному капіталі ТОВАРИСТВА учасника ТзОВ АПФ Інтеркомис» на суму 7 125 700,00 грн. Згідно протоколу № 4/2018 від 08.10.2018 р. статутний капітал ТОВАРИСТВА збільшився на суму 7 125 700,00

грн. (сім мільйонів сто двадцять п'ять тисяч сімсот грн. 00 коп.) до 18 625 700,00 грн. (вісімнадцять мільйонів шістсот двадцять п'ять тисяч сімсот грн. 00 коп.).

Станом на дату балансу статутний капітал ТОВАРИСТВА складає 18 625 700,00 грн., а відповідні частки учасників ТОВАРИСТВА поділені в наступному співвідношенні (таблиця 12):

Таблиця 12

№	Учасник	Розмір вкладу, грн.	Частка в статутному капіталі, %
1	ТзОВ «АПФ Інтеркомис»	18 394 320,00	98,7577
2	Люта І. Я.	231 380,00	2,012
Разом		18 625 700,00	100

Перерозподіл часток учасників ТОВАРИСТВА через продаж частки у статутному капіталі ТОВАРИСТВА відбулось згідно договору купівлі-продажу частки № 1 від 28.01.2021 р. ТзОВ «АПФ Інтеркомис» продало фізичній особі – Лютому Р. В. частку у статутному капіталі ТОВАРИСТВА розміром 98,7577 %, що у сумі становить 18 394 320,00 грн.

Розподіл часток учасників ТОВАРИСТВА у статутному капіталі відображено у таблиці 13:

Таблиця 13

№	Учасник	Розмір вкладу, грн.	Частка в статутному капіталі, %
1	Лютий Р. В.	18 394 320,00	98,7577
2	Люта І. Я.	231 380,00	2,012
Разом		18 625 700,00	100

Заявлений та сплачений статутний капітал ТОВАРИСТВА на звітну дату складає 18 625 700,00 грн. Розмір статутного капіталу, що відображений у фінансовій звітності ТОВАРИСТВА на дату Балансу, відповідає розміру, що визначений новою редакцією статуту ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ОНІКС-ІВА», що затверджена загальними зборами учасників ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ОНІКС-ІВА» (протокол № 2/2021 від 17 березня 2021 р.), не містить часток торговців цінними паперами, оплачений виключно грошовими коштами та відповідає вимогам п. 4 ст. 44 «Діяльність з торгівлі фінансовими інструментами» Розділу V «Професійна діяльність на ринках капіталу та організованих товарних ринках», п. 4 Розділу XIII «Прикінцеві та перехідні положення» Закону України «Про ринки капіталу та організовані товарні ринки» від 23.02.2006 р. № 3480-IV.

9. Інформація про напрями використання коштів, що внесені для формування статутного капіталу.

Відповідно до ліцензійних умов провадження брокерської діяльності ТОВАРИСТВО використовує кошти, що внесені для формування статутного капіталу на здійснення операцій з торгівлі цінними паперами і забезпечення професійної діяльності на ринках капіталу, а саме:

- операції з придбання, продажу цінних паперів (акцій), корпоративних прав призначених для продажу;
- операції з оплати заробітної плати та зобов'язань з податків із заробітної плати та ін.;
- операції з оплати навчання працівників ТОВАРИСТВА;
- операції з оплати інформаційно-консультаційних послуг;
- операції оренди (оренда офісу);
- операції з основними засобами (офісною технікою, офісними меблями та ін.);
- операції з оплати податків (податку на прибуток);
- операції з запасами (придбання канцтоварів та ін.);
- операції з оплати інших послуг (нотаріальні, обслуговування програмного забезпечення, зв'язку, виготовлення електронного цифрового підпису та ін.).

Таким чином, грошові кошти, що внесені для формування статутного капіталу ТОВАРИСТВА, яке відповідно до статуту провадить професійну діяльність на ринку цінних паперів, використані відповідно до фінансово-господарської діяльності ТОВАРИСТВА.

Основні відомості про аудиторську фірму

Повне найменування юридичної особи відповідно до установчих документів: *Товариство з обмеженою відповідальністю, аудиторська фірма "УкрЗахідАудит"*.

Код за ЄДРПОУ: 20833340.

Вебсторінка Товариства з обмеженою відповідальністю, аудиторська фірма "УкрЗахідАудит": www.uza-audit.com.ua.

Відомості про Товариство з обмеженою відповідальністю, аудиторська фірма "УкрЗахідАудит" внесені до наступних розділів Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності: *"Суб'єкти аудиторської діяльності"; "Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності"*.

Номер і дата видачі Свідоцтва про внесення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого АПУ: *Свідоцтво про внесення в Реєстр суб'єктів*

аудиторської діяльності № 0541 від 26.01.2001 р.

Номер та дата видачі Свідоцтва про відповідність системи контролю якості, виданого АПУ: Свідоцтво про відповідність системи контролю якості № 0600, відповідно до рішення АПУ від 26.05.2016 р. № 325/5.

Прізвище, ім'я, по батькові аудитора, який проводив аудиторську перевірку, та серія, номер, дата видачі сертифіката аудитора, виданого АПУ:

Озеран Володимир Олександрович, сертифікат серії А № 003519, виданий 25.06.1998 р., у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності: розділ «Аудитори» № 100962.

Корягін Максим Вікторович, сертифікат серії А № 003405, виданий 25.06.1998 р.; у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності: розділ «Аудитори» № 100969.

Місцезнаходження юридичної особи: 79021, м. Львів, вул. Кульпарківська, б. 172, кв. 52.

Основні відомості про умови договору на проведення аудиту

Аудиторська перевірка проведена Товариством з обмеженою відповідальністю, аудиторська фірма "УкрЗахідАудит" згідно з договором № 56 від 22 грудня 2021 р.

Аудит було розпочато 30 грудня 2021 р. та закінчено 13 січня 2022 р., про що складений акт приймання-здачі виконаних робіт.

Фінансові звіти ФОНДУ наведені у додатках.

Звіт незалежного аудитора віддруковано у трьох примірниках, з яких два передано ФОНДУ, а третій залишається Аудиторській фірмі.

Аудитор (сертифікат серії А № 003519)

В. О. Озеран

Виконавчий директор,

Аудитор (сертифікат серії А № 003405)

м.п.

М. В. Корягін

Аудиторський висновок наданий 13 січня 2022 року