



УКРАЇНА
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
АУДИТОРСЬКА КОМПАНІЯ
„АЛЬФА-АУДИТ ЛТД”
76018 м. Івано-Франківськ, вул. Ретіна, 10
тел./факс (0342) 77-54-20

Код ЄДРПОУ 39873201 П/р UA443808050000000026006490388 в АТ „Райффайзен Банк” МФО 380805
Свідоцтво про внесення в Реєстр суб’єктів аудиторської діяльності № 4639

№ 42 від 27 вересня 2024 року

АУДИТОРСЬКИЙ ЗВІТ
(ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)
щодо фінансової звітності
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«ОНІКС-ІВА» за 2022 рік

*Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку,
Управлінському персоналу ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ОНІКС-ІВА»*

Розділ I «Звіт щодо аудиту фінансової звітності»

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ОНІКС-ІВА» (надалі – ТОВАРИСТВО), що додається, яка складається з балансу (звіт про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2022 року, звіту про фінансові результати (звіт про сукупний дохід), звіту про рух грошових коштів та звіту про власний капітал за рік, що закінчився зазначеною датою, і приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик та іншу пояснювальну інформацію.

На нашу думку, фінансова звітність ТОВАРИСТВА, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан ТОВАРИСТВА станом на 31 грудня 2022 року, та його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (надалі 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 (надалі – МСА), 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 Міжнародного Кодексу етики професійних бухгалтерів (включаючи Міжнародні стандарти незалежності) Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (надалі Кодекс РМСЕБ) та етичних вимог Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» від 21.12.2017 р. № 2258-VIII, які стосуються нашого аудиту фінансової звітності в Україні.

Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності

Ми звертаємо увагу на Примітку 2.4 до фінансової звітності, в якій описано, що ТОВАРИСТВО здійснює свою діяльність в Україні. 24 лютого росія розпочала широкомасштабне вторгнення на територію незалежної України, завдавши серію ракетних ударів та активізувавши наземний наступ як зі сторони спільного кордону, так і з території Білорусі й анексованого Криму.

Як зазначено у Примітці 2.4 до фінансової звітності керівництво ТОВАРИСТВА вживає усіх необхідних заходів для підтримання стабільної діяльності ТОВАРИСТВА в умовах, що склалися. Однак наразі невідомо, як буде у подальшому розвиватися ситуація у країні в цілому та, відповідно, неможливо визначити, як це може вплинути на результати діяльності та фінансовий стан ТОВАРИСТВА. Наша думка не є модифікованою щодо цього питання.

Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту – це питання, які, на нашу професійну думку, мали найбільше значення для нашого аудиту окремої фінансової звітності за поточний період. Ці питання були розглянуті у контексті нашого аудиту окремої фінансової звітності в цілому та при формуванні нашої думки про цю звітність, і ми не висловлюємо окремої думки з цих питань. Крім питання, описаного у розділі «Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності», ми визначили що немає ключових питань аудиту, про які слід повідомити у нашому звіті.

Інші питання

Аудит фінансової звітності ТОВАРИСТВА за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року, був проведений іншим аудитором, який випустив Звіт незалежного аудитора, датований 13 січня 2022 року, з немодифікованою думкою.

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

Керівництво ТОВАРИСТВА несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до МСФЗ та Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 р. № 996-XIV та за таку систему внутрішнього контролю, яку керівництво визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності ТОВАРИСТВА, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності керівництво 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, 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, 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 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 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.

Розділ II «Звіт щодо вимог інших законодавчих та нормативних актів»

1. Повне найменування (у розумінні Цивільного кодексу України) ТОВАРИСТВА.

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ОНІКС-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.

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. Встановлено:

Дата, станом на яку здійснено розрахунок пруденційних нормативів	I квартал 2022 р.	II квартал 2022 р.	III квартал 2022 р.	IV квартал 2022 р.
Регулятивний капітал (власні кошти), грн.	11 625 257,08	11 552 585,74	11 801 137,26	11 826 093,44
Норматив адекватності регулятивного капіталу, %	203,4123	204,5047	208,3165	210,5710
Норматив адекватності капіталу першого рівня, %	203,4123	204,5047	208,3165	210,5710
Коефіцієнт фінансового левериджу	0,0669	0,0676	0,0625	0,0769
Коефіцієнт абсолютної ліквідності	52,8652	51,4329	56,1435	23,0570
Норматив концентрації кредитного ризику не банками, %	15,9161	15,6723	15,0962	14,7252
Норматив концентрації кредитного ризику банками, %	77,3229	76,0392	90,3852	91,1326

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 левериджу ТОВАРИСТВА відповідає нормативному значенню, яке має бути від 0 до 3.

Коефіцієнт фінансової стійкості ТОВАРИСТВА відповідає нормативному значенню, яке має бути не менше 0,5.

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 25 559 559,48 грн. (статутний капітал – 18 625 700,00 грн., резервний капітал – 1 492 310,00 грн., нерозподілений прибуток – 5 441 549,48 грн.).

На нашу думку, розмір початкового капіталу ТОВАРИСТВА за даними фінансової звітності станом на 31.12.2022 р. відповідає вимогам п. 5 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 1.

Таблиця 1

№ 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 (сто тридцять три тисячі) гривень 00 копійок до 150 000 (ста п'ятдесяти тисяч) гривень 00 копійок, 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 2:

Таблиця 2

№ з/п	Учасники ТОВАРИСТВА	Найменування підприємства-емітента акцій	Кількість акцій, шт.	Номінальна вартість акцій, грн.	Загальна сума, грн.
1	ПП «Карє»	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 (сто п'ятдесят тисяч) гривень 00 копійок до 300 000 (триста тисяч гривень) 00 копійок, 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 3:

Таблиця 3

№ з/п	Учасники ТОВАРИСТВА	Найменування підприємства-емітента акцій	Кількість акцій, шт.	Номінальна вартість акцій, грн.	Загальна сума, грн.
1	ПП «Карє»	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 (три мільйони) гривень 00 копійок до 3 300 000 (трьох мільйонів триста тисяч) гривень 00 копійок, 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 4):

Таблиця 4

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 5:

Таблиця 5

№ з/п	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 6:

Таблиця 6

№ з/п	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 (два мільйони) гривень 00 копійок до 5 300 000 (п'яти мільйонів триста тисяч) гривень 00 копійок, 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 Лютий І. Я. частку у статутному капіталі ТОВАРИСТВА у сумі 150 000,00 грн.

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

Таблиця 7

№ з/п	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 (два мільйони двісті) гривень 00 копійок до 7 500 000 (семи мільйонів п'ятсот тисяч) гривень 00 копійок, 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 (чотири мільйони) гривень 00 копійок до 11 500 000 (одинадцять мільйонів) гривень 00 копійок, 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 8:

Таблиця 8

№ 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 9:

Таблиця 9

№ 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	97,988
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 10:

Таблиця 10

№ з/п	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 (сім мільйонів сто двадцять п'ять тисяч сімсот) гривень 00 копійок до 18 625 700 (вісімнадцять мільйонів шістьсот двадцять п'ять тисяч сімсот)) гривень 00 копійок.

Станом на дату балансу статутний капітал ТОВАРИСТВА складає 18 625 700,00 грн., а відповідні частки учасників ТОВАРИСТВА поділені в наступному співвідношенні (таблиця 11):

Таблиця 11

№ з/п	Учасник	Розмір вкладу, грн.	Частка в статутному капіталі, %
1	ТзОВ «АПФ Інтеркомис»	18 394 320,00	97,988
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 12:

Таблиця 12

№ з/п	Учасник	Розмір вкладу, грн.	Частка в статутному капіталі, %
-------	---------	---------------------	---------------------------------

1	Лютий Р. В.	18 394 320,00	97,988
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

Аудит проведено ТОВАРИСТВОМ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АУДИТОРСЬКА КОМПАНІЯ «АЛЬФА-АУДИТ ЛТД» (код ЄДРПОУ 39873201), номер реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 4639.

Місцезнаходження ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АУДИТОРСЬКА КОМПАНІЯ «АЛЬФА-АУДИТ ЛТД»: 76018, м. Івано-Франківськ, вул. Репіна, буд. 10.

Веб-сторінка ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АУДИТОРСЬКА КОМПАНІЯ «АЛЬФА-АУДИТ ЛТД»: <https://alfaaudit.com.ua/>.

Основні відомості про умови договору на проведення аудиту

Аудит проведено згідно з договором № 08/А-ІФЛ/2022 від 20 серпня 2024 року.

Виконання завдання з аудиту розпочато 13.09.2024 р. та завершено 27.09.2024 р., про що складений акт приймання-передачі результатів надання аудиторських послуг. Фінансові звіти наведені у додатках.

Ключовим партнером (Партнером завдання з аудиту), результатом якого є цей Звіт незалежного аудитора, є:

Мороз Іванна Михайлівна

(номер реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності, розділ «Аудитори» 102731)

Від імені ТОВ «АК «АЛЬФА – АУДИТ ЛТД»

директор Швець Зеновій Ярославович

(номер реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності, розділ «Аудитори» 102076)



76018, м. Івано-Франківськ, вул. Репіна, буд. 10.

Телефон моб.: (050) 373-27-08

E-mail: alfaauditt@gmail.com

27 вересня 2024 року