



Приватне підприємство Аудиторська
фірма «Професіонал»

Розділ "Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право
проводити обов'язковий аудит фінансової звітності" №3 за №
2359 на сайті Аудиторської палати України

Код ЗКПО 30992563, 49070, м. Дніпро, вул. Воскресенська
(Леніна) 1-А, корпус 2, кв.30

п/р UA463204780000000026008155141 в АБ «Укргазбанк»,
тел моб (095)7162768, (067)6334871

Сайт : audit-prof.com.ua
e-mail : verkapustina30@gmail.com

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

*Національній комісії, що здійснює державне
регулювання у сфері ринків фінансових послуг України.*

*Власникам та керівництву
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ТРАСТ ПЕЙ СІСТЕМ»*

Звіт щодо аудиту фінансової звітності

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ТРАСТ ПЕЙ СІСТЕМ»

станом на 31.12.2020р.

Думка із застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності ТОВ «ТРАСТ ПЕЙ СІСТЕМ», що додається, яка складається з балансу (звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2020 р. та відповідних звітів: звіту про фінансові результати (звіт про сукупний дохід), звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) та звіту про власний капітал за 2020 рік, а також зі стислого викладу суттєвих принципів облікової політики та приміток.

На нашу думку, за винятком впливу питання, про яке йдеться у параграфі «Основа для висловлення думки із застереженням», фінансова звітність відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан ТОВ «ТРАСТ ПЕЙ СИСТЕМ», на 31 грудня 2020 р. та його фінансові результати і рух грошових потоків за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ).

Основа для думки із застереженням

1. Управлінським персоналом неправильно визначена оцінка поточних фінансових інвестицій та не розкрита інформація до фінансової звітності відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності та Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку, а саме події після дати балансу (МСФЗ №10 «Події після звітного періоду»)

Стаття в Балансі «Інша поточна дебіторська заборгованість» відображена в сумі 250 075,0 тис. грн. замість 225 075,0 тис. грн., стаття в Звіті «Про фінансові результати» «інші операційні доходи» та «Інші операційні витрати» повинна бути збільшена на суму продажі фінансових інвестицій в сумі 25000,0 тис. грн. та отриманих збитків від нарахування відсотків сумі 280,0 тис. грн. Дана операція була проведена після дати балансу та до затвердження до випуску, а саме 11.01.2021 року.

Якби управлінський персонал визначив дану статтю до справедливої вартості, врахував події після дати балансу, визнав справедливу вартість активів відповідно до п.п.п.5.2 та 5.3 МСФЗ №9 «Фінансові інвестиції», та відобразив би фінансові результати від даної операції, то це вплинуло б на зменшення нерозподіленого прибутку, власного капіталу Товариства станом на 31.12.2020 року в сумі 280,0 тис. грн., в тому числі чистий збиток звітного періоду 2020 року збільшився б на суму 280,0 тис. грн.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту.

Ми є незалежними по відношенню до **ТОВ «ТРАСТ ПЕЙ СИСТЕМ»** згідно з етичними вимогами, застосовними в Кодексі етики професійних бухгалтерів, виданих Радою з Національних стандартів етики для бухгалтерів (*Кодекс РМСЕБ*), до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до Кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки із застереженням.

Пояснювальний параграф

Відповідно до законодавства, чинного на дату складання цього аудиторського звіту, фінансова звітність Товариства повинна складатися та подаватися на основі таксономії фінансової звітності за МСФЗ в єдиному електронному форматі (iXBRL). Як описано в Примітці 4 до фінансової звітності, на дату складання цього аудиторського звіту керівництво Товариства ще не підготувало пакет звітності у форматі iXBRL через обставини, описані в цій примітці, і планує підготувати та подати пакет звітності у форматі iXBRL протягом 2021 року. Нашу думку не було модифіковано щодо цього питання.

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. Додатково до питання, описаного в розділі «Основа для думки із

застереженням», ми визначили, що описані нижче питання є ключовими питаннями аудиту, які слід відобразити в нашому звіті.

Чому ми вважаємо, що це є важливими ключовими питаннями під час нашого аудиту	Що було зроблено протягом аудиту та результати аудиторських процедур
1. Питання безперервності діяльності, які не є настільки значущими, включені у розділ «Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності»	Ми провели аудиторські процедури по визнанню безперервної діяльності товариства. Аудитор вважає доречним отримані особливі письмові запевнення, для підтвердження аудиторських доказів, отриманих стосовно планів управлінського персоналу щодо майбутніх заходів у зв'язку з оцінкою безперервності діяльності та здійсненості цих планів, та вони розкриті в примітках до фінансової звітності в розділі 2.
2. Операції з пов'язаними особами, в тому числі в межах однієї промислово-фінансової групи чи іншого об'єднання	У рамках процедур оцінювання ризиків і пов'язаних дій, ми виконали аудиторські процедури, для отримання інформації, необхідної для виявлення ризиків суттєвого викривлення у зв'язку з відносинами і операціями з пов'язаними сторонами, звернулися із запитом до управлінського, а також виконали інші процедури оцінювання ризику персоналом. Значних операції з пов'язаними сторонами, що виходять за межі звичайного перебігу господарської діяльності суб'єкта господарювання в Товаристві не було, та це описано в примітках до фінансової звітності в розділі 7.2.

Інша інформація

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація є інформацією, яка міститься у звітності, яку Товариство надає до Національного банку України, складеної відповідно до Розпорядження Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг від 26.09.2017 № 3840 «Про затвердження Порядку надання звітності фінансовими компаніями, фінансовими установами - юридичними особами публічного права, довірчими товариствами, а також юридичними особами - суб'єктами господарювання, які за своїм правовим статусом не є фінансовими установами, але мають визначену законами та нормативно-правовими актами Держфінпослуг або Нацкомфінпослуг можливість надавати послуги з фінансового лізингу» та відповідно до «Правил організації статистичної звітності, що подається до НБУ», затверджених Постановою Правління НБУ №120 від 13.11.2018р.:

- Інформація фінансової установи;
- Дані фінансової звітності;
- Довідка про обсяг та кількість укладених та виконаних договорів з надання фінансових послуг;

- Дані про вартість активів, щодо яких лізингодавцем укладені договори фінансового лізингу та про джерела фінансування нових договорів фінансового лізингу;
- Дані про обсяг і кількість укладених та виконаних договорів фінансового лізингу;
- Дані про укладені та виконані договори факторингу, інформація про рух обсягу дебіторської заборгованості, набутої за договорами факторингу;
- Довідка про укладені та виконані договори з надання коштів у позику, в тому числі і на умовах фінансового кредиту, інформація про рух обсягу дебіторської заборгованості за виданими кредитами/позиками;
- Дані про структуру основного капіталу та активи фінансової установи;
- Дані про рахунки фінансової компанії в банківських установах;
- Дані про структуру інвестицій фінансової компанії;
- Дані про великі ризики фінансової установи;
- Дані про взаємодію небанківських установ зі спеціально уповноваженим органом.

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію і ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації.

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

Якщо на основі проведеної нами роботи стосовно іншої інформації ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт. Ми не виявили таких фактів, які б потрібно було б включити до звіту.

Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність

Управлінський персонал **ТОВ «ТРАСТ ПЕЙ СИСТЕМ»** несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

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

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 відповідного розкриття 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 відповідного розкриття 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 розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного відображення.

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

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

З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що 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 відповідно з іншими законодавчими та нормативними вимогами

Нами наводиться опис питань та висновки, яких дійшов аудитор щодо іншої додаткової інформації відповідно до Закону України «Про фінансові послуги та державне регулювання

ринків фінансових послуг» № 2664-III від 2 липня 2001 року зі змінами та доповненнями та іншим нормативними актами .

ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО ЮРИДИЧНУ ОСОБУ:

Повна назва	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ТРАСТ ПЕЙ СІСТЕМ»
Скорочена назва	ТОВ «ТРАСТ ПЕЙ СІСТЕМ»
Код ЄДРПОУ	40719203
Місцезнаходження на дату складання звітності:	49000, Дніпропетровська обл., місто Дніпро, ВУЛИЦЯ ТРОЇЦЬКА, будинок 21Г, офіс 214
Місцезнаходження на дату видачі аудиторського звіту:	49000, Дніпропетровська обл., місто Дніпро, ВУЛИЦЯ ТРОЇЦЬКА, будинок 21Г, офіс 214
Дата та номер запису в державному реєстрі	Дата запису: 05.08.2016 Номер запису: 1 070 102 0000 064427
Основні види діяльності відповідно до реєстраційних документів	64.92 Інші види кредитування
Кількість учасників станом на 31.12.2020 р.	1
Кількість працівників станом на 31.12.2020р.	3
Організаційно – правова форма Товариства	Товариство з обмеженою відповідальністю
Кількість відокремлених підрозділів	Відсутні
Номери, серії, дати видачі, термін дії ліцензій та/або дозволу на здійснення діяльності	НАЦІОНАЛЬНА КОМІСІЯ, ЩО ЗДІЙСНЮЄ ДЕРЖАВНЕ РЕГУЛЮВАННЯ У СФЕРІ РИНКІВ ФІНАНСОВИХ ПОСЛУГ Свідоцтво про реєстрацію фінансової установи серії ФК №1044. Дата видачі – 12.06.2018 року. Реєстраційний номер 13103779. Розпорядження Нацкомфінпослуг від 26.06.2018 № 1098 на наявні ліцензії на провадження господарської діяльності з надання фінансових послуг: - надання послуг с факторингу; - надання послуг з фінансового лізингу; - надання гарантій та поручительств; - надання коштів у позику, в тому числі і на умовах фінансового кредиту.

Фінансова компанія дотримується вимог щодо заборони залучення фінансових активів від фізичних осіб із зобов'язанням щодо наступного їх повернення, установлених пунктом 38 Ліцензійних умов № 913, так як в неї відсутня ліцензія на такі послуги.

Згідно отриманої інформації від ТОВ «ТРАСТ ПЕЙ СІСТЕМ» по питанню відповідності орендованого приміщення, в якому проводиться обслуговування клієнтів, до державних будівельних норм, правил і стандартів, у аудиторів відсутнє документальне підтвердження фахівців по даному питанню.

Відокремлених підрозділів Товариство не має.

Далі ми наводимо інформацію щодо дотримання суб'єктом господарювання вимог законодавства з наступних питань:

- щодо формування (зміни) статутного (складеного/пайового) капіталу Товариства:

Станом на 31.12.20 року статутний капітал ТОВ «ТРАСТ ПЕЙ СІСТЕМ» складає 7 200 100,00 грн. (Сім мільйонів двісті тисяч сто грн. 00 коп.) та сформовано і сплачено повністю виключно грошовими коштами Учасників у національній валюті України. Сплата часток у статутному капіталі здійснено 05.08.2016 р. грошовими коштами на загальну суму 7 200 100,00 грн. Статутний капітал сформовано у розмірі 100% (у повному обсязі). Протягом звітнього періоду змін у статутному капіталі не відбувалось.

Розподіл часток в статутному капіталі Товариства має такий вигляд:

N з/п	Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи або ідентифікаційний номер фізичної особи - учасника	Повна назва юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи - учасника власника Товариства	Місцезнаходження юридичної особи або паспортні дані фізичної особи - учасника власника Товариства (серія і номер паспорта, дата видачі та найменування органу, що його видав)	Частка в статутному капіталі, %	Розмір частки, грн.
1.	38196932	ПАТ «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ТЕЛОР»	49000, місто Дніпро, вулиця Троїцька, будинок 21Г, офіс 444	100	7200100.00

- щодо обов'язкових критеріїв і нормативів достатності капіталу та платоспроможності, ліквідності, прибутковості, якості активів та ризиковості операцій, додержання інших показників і вимог, що обмежують ризики за операціями з фінансовими активами:

Обов'язкові критерії і нормативи достатності капіталу та платоспроможності, ліквідності, прибутковості, якості активів та ризиковості операцій, інші показники і вимоги, що обмежують ризики за операціями з фінансовими активами для фінансових компаній, не встановлені.

В 2020 році Товариство надавало фінансові послуги:

- надання послуг с факторингу;
- надання послуг з фінансового лізингу;
- надання гарантій та поручительств;
- надання коштів у позику, в тому числі і на умовах фінансового кредиту.

Аналіз фінансового стану Товариства станом на 31.12.2020 р.

№ з/п	Показники	Розрахунок показників	Оптимальне значення	Фактичне значення	
				на 31.12.2020	на 31.12.2019
1	Коефіцієнт покриття (загальної ліквідності)	Оборотні активи (р.1195) / Поточні зобов'язання (р. 1695)	> 1	0,989	0,54
2	Коефіцієнт швидкої ліквідності	Оборотні активи (р.1195) – Запаси (р.1100) / Поточні зобов'язання (р. 1695)	0,6-0,8	0,989	0,54
3	Коефіцієнт абсолютної ліквідності	Грошові кошти та їх еквіваленти (р.1165) / Поточні зобов'язання (р. 1695)	0,2-0,35	0,0003	0,002
4	Коефіцієнт автономії (фінансової незалежності)	(Власний капітал (р.1495) / Підсумок балансу (р.1900)	> 0,5	0,021	0,03
5	Коефіцієнт фінансової стабільності	(Власний капітал (р.1495) / Загальна сума зобов'язань (р. 1595 + р.1695)	> 1,0	0,021	0,03

Фінансовий стан Товариства залежить від зовнішніх кредиторів.

Станом на 31.12.2020 р. розмір власного капіталу відповідає встановленим вимогам відповідно до пункту 1 розділу XI Положення про Державний реєстр фінансових установ, затвердженого розпорядженням Державної комісії з регулювання ринків фінансових послуг України від 28.08.2003 № 41, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 11.09.2003 за № 797/8118.

- щодо формування, ведення обліку, достатності та адекватності сформованих резервів відповідно до законодавства:

Концептуальною основою повного комплексу фінансової звітності за рік, що закінчився 31.12.2020 року, є МСФЗ та МСБО.

При складанні фінансової звітності за МСФЗ році Товариство, за винятком питань про які йдеться в параграфі «Основа для думки із застереженням», дотримується основних принципів складання фінансової звітності: методу нарахування, безперервності діяльності, зрозумілості, доречності, достовірності, зі ставності, можливості перевірки, які були розкриті й обґрунтовані у Примітках до фінансової звітності за звітний період. Керівництво використовує оцінки і припущення, які впливають на відображення в звітності сум активів і зобов'язань і на розкриття інформації про потенційні активи і зобов'язання на дату складання бухгалтерського балансу. Нарахування резерву не здійснювалось внаслідок відсутності підстав.

- щодо внутрішнього контролю та внутрішнього аудиту:

Результатом функціонування системи внутрішнього контролю стало забезпечення фінансової дисципліни та відсутність порушень у фінансово-господарській діяльності. Протягом 2020 року факти порушення внутрішніх правил учасниками Товариства та виконавчого органу фінансової установи, що призвело до заподіяння шкоди фінансовій установі або споживачам фінансових послуг, відсутні. Скарги протягом 2020 р. стосовно надання фінансових послуг Товариством не надходили. У 2020 р. позови до Товариства стосовно наданих фінансових послуг відсутні.

При проведенні аудиту фінансової звітності за 2020 рік були розглянуті політики та процедури у системах бухгалтерського обліку, внутрішнього контролю які стосуються тверджень у фінансових звітах. Аудиторами, в ході аудиторської перевірки, не виявлено ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства у відповідності до МСА 240 «Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності».

За результатами перевірки аудитор дійшов висновку, що система внутрішнього контролю щодо організації ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності, а також моніторинг системи внутрішнього контролю в цілому відповідають розміру і структурі фінансової компанії.

Відповідно до Закону України від 06 грудня 2019 року № 361-ІХ "Про запобігання та протидію легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення" та Постанови Правління Національного банку України № 107 від 28.07.2020, Установою дотримано всіх вимог законодавства у сфері запобігання та протидії легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення.

Установою забезпечено достатність вжитих заходів для забезпечення функціонування належної системи управління ризиками легалізації (відмивання) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансування тероризму та фінансування розповсюдження зброї масового знищення для виконання обов'язків суб'єкта первинного фінансового моніторингу. Відповідальний працівник установи відповідає вимогам, установленим законодавством України. За результатами незалежного аудиту недоліків та порушень не виявлено.

- щодо розкриття інформації щодо порядку формування статутного капіталу (джерела походження коштів):

Протягом 2020 року змін в статутному капіталі не відбувалось

N з/п	Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи або ідентифікаційний номер фізичної особи - учасника	Повна назва юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи - учасника власника Товариства	Місцезнаходження юридичної особи або паспортні дані фізичної особи - учасника власника Товариства (серія і номер паспорта, дата видачі та найменування органу, що його видав)	Частка в статутному капіталі, %	Розмір частки, грн.
1.	38196932	ПАТ « ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ТЕЛОР»	49000, місто Дніпро, вулиця Троїцька, будинок 21Г, офіс 444	100	7200100.00

Для створення зареєстрованого статутного капіталу, учасниками не залучалися векселі, страхові резерви, а також кошти, одержані в кредит, позику та під заставу, бюджетні кошти та нематеріальні активи.

Станом на 31.12.20 року статутний капітал ТОВ «ТРАСТ ПЕЙ СІСТЕМ» складає 7 200 100,00 грн. (Сім мільйонів двісті тисяч сто грн. 00 коп.) та сформовано і сплачено повністю виключно грошовими коштами Учасників у національній валюті України. Сплата часток у статутному капіталі здійснено 05.08.2016 р. грошовими коштами на загальну суму 7

200 100,00 грн. Статутний капітал сформовано у розмірі 100% (у повному обсязі). Протягом звітнього періоду змін у статутному капіталі не відбувалось.

КІНЦЕВИЙ БЕНЕФІЦІАРНИЙ ВЛАСНИК (КОНТРОЛЕР) - ТОВ "ГАЛАКС ВЕСТ" КОД ЄДРПОУ 41664150- ЄЩЕНКО ТАІСІЯ ІГОРІВНА 49000, ДНІПРОПЕТРОВСЬКА ОБЛ., МІСТО ДНІПРО, ВУЛИЦЯ НАРИМСЬКА, БУДИНОК 106, КВАРТИРА 6

Учасники мають право отримувати дивіденди, які оголошено, і мають право розподілу чистого прибутку на Загальних зборах засновників. Протягом звітнього періоду, який закінчився 31 грудня 2019 року, Товариство не оголошувала дивідендів.

Для створення зареєстрованого статутного капіталу, учасниками не залучалися векселі, страхові резерви, а також кошти, одержані в кредит, позику та під заставу, бюджетні кошти та нематеріальні активи.

- щодо розкриття джерела походження складових частин власного капіталу (капітал у дооцінках, внески до додаткового капіталу):

Компоненти власного капіталу за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року, складають:

<i>Складові власного капіталу</i>	<i>Сума, тис. грн. на 31.12.2020 р.</i>	<i>Сума, тис. грн. на 31.12.2019 р.</i>
Зареєстрований (пайовий) капітал	7 200	7200
Резервний капітал	0	0
Нерозподілений прибуток(непокритий збиток)	(1 591)	(1377)
Власний капітал	5609	5823

Резервний капітал не створювався .

Капітал в дооцінках та додаткового капіталу в Товаристві відсутні.

Станом на 31.12.2020 р. розмір власного капіталу відповідає встановленим вимогам відповідно до пункту 1 розділу XI Положення про Державний реєстр фінансових установ, затвердженого розпорядженням Державної комісії з регулювання ринків фінансових послуг України від 28.08.2003 № 41, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 11.09.2003 за № 797/8118.

- щодо розкриття інформації з урахуванням вимоги Міжнародних стандартів фінансової звітності відносно методів оцінки справедливої вартості активів фінансових компаній:

Товариством розкрита інформація щодо методів оцінки справедливої вартості відповідно до вимог МСФЗ 13 «Оцінки справедливої вартості» в Примітках до фінансової звітності. Методи оцінки включають використання справедливої вартості як ціни, яка була б отримана за продаж активу, або сплачена за передачу зобов'язання у звичайній операції між учасниками ринку на дату оцінки. Зокрема, використання біржових котирувань або даних про поточну ринкову вартість іншого аналогічного за характером інструменту, аналіз дисконтованих грошових потоків або інші моделі визначення справедливої вартості. Передбачувана справедлива вартість фінансових активів і зобов'язань визначається з використанням наявної інформації про ринок і відповідних методів оцінки. Всі оцінки та припущення Товариства щодо визначення справедливої вартості засновані на певному рівні ієрархії джерел інформації, які розмежовуються за її видами та якістю, Товариство застосовує ринковий, дохідний та витратний методи оцінки в залежності від класу активів та зобов'язань. Заразом, за інших незмінних умов, Товариство використовує найвищий із доступних рівнів такої ієрархії для

визначення справедливої вартості.

Інші елементи

Основні дані про аудитора (аудиторську фірму)

ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО АУДИТОРСЬКА ФІРМА «ПРОФЕСІОНАЛ»

Код ЄДРПОУ 30992563.

Місцезнаходження: 49070, м. Дніпро, вул. Воскресенська (Леніна), буд.1-А, корпус 2, кв.30

Телефон: 0676334871

Дата та номер запису в ЄДР юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців 25.05.2000р. № 1 224 120 0000 002447.

Підприємство зареєстровано в реєстрі № 3 до реєстру суб'єктів аудиторської діяльності за № 2359, яке розміщено на сайті Аудиторської Палати України. Свідоцтво про відповідність системи контролю якості № 2403 чинне до 31.12.2023р. видане згідно Рішення Аудиторської палати України від **20.09.2018р. № 365/5.**

Директор –аудитор Капустіна В.Ю, зареєстрований в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності в розділі «Аудитори» за номером 100989 на сайті Аудиторської Палати України. (<https://www.apu.com.ua>)

Аудиторську перевірку провів незалежний аудитор **Міщенко Тетяна Іванівна**, номер реєстрації в реєстрі аудиторів на сайті АПУ 100985(<https://www.apu.com.ua>)

Основні відомості про умови договору на проведення аудиту:

- дата та номер договору на проведення аудиту: «15» березня 2021 року № **15/03-1-ФК-2021**
- дата початку та дата закінчення проведення аудиту: «27» квітня 2021 року – «25» травня 2021р.

**Партнер завдання з аудиту,
результатом якого є цей звіт
незалежного аудитора**

Директор ПП АФ «Професіонал»

Адреса аудитора:

Від імені Аудиторської фірми
ПП АФ «Професіонал»: м. Дніпро,
вул. Воскресенська (Леніна), будинок 1-А, корпус 2, кв.30
25.05.2021р.



Міщенко Тетяна Іванівна
номер реєстрації в реєстрі аудиторів
на сайті АПУ 100985

Капустіна Віра Юріївна,
номер реєстрації в реєстрі аудиторів
на сайті АПУ 100989