

# 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: [UkrZahidAudyt@mail.lviv.ua](mailto:UkrZahidAudyt@mail.lviv.ua); офіційний сайт: [www.uza-audyt.com.ua](http://www.uza-audyt.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  
“Карпати-брок” станом на 31 грудня 2021 року

Керівництву Товариства з обмеженою відповідальністю “Карпати-брок”;  
Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку.

### I. Звіт щодо аудиту фінансової звітності

#### *Думка*

Ми провели аудит фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю “Карпати-брок” (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: Товариства з обмеженою відповідальністю "Карпати-брок".*

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	2 019 145,5	2 033 305,5	2 033 305,5	2 002 005,5
Норматив адекватності регулятивного капіталу	31,76	31,68	32,04	31,27
Норматив адекватності капіталу першого рівня	30,53	30,45	31,27	30,5
Коефіцієнт фінансового левериджу	0,22	0,28	0,11	0,19

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 абсолютної ліквідності	1,47	1,43	3,09	1,51
Норматив концентрації кредитного ризику не банками, %	0,22	18,2	19,67	19,98
Норматив концентрації кредитного ризику банками, %	1,47	49,2	46,08	36,6

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 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

*б. Інформація про відповідність вимогам до початкового капіталу, встановленим законодавством*

Станом на дату балансу початковий капітал ТОВАРИСТВА складає 2 501 662,40 грн. (Статутний капітал – 1 000 000,00 грн., дохід, що належить до інструментів капіталу – 49 083,10 грн., резервний капітал – 81 046,50 грн., нерозподілений прибуток – 1 371 532,80 грн.). На нашу думку, розмір початкового капіталу ТОВАРИСТВА за даними фінансової звітності станом на 31.12.2021 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*

Станом на 27.02.2004 р. статутний капітал ТОВАРИСТВА складав 24 000,00 грн. і був повністю сплачений грошовими коштами, що підтверджується наступними документами:

- квитанцією прибуткової каси ЗГРУ Приватбанку № 1 від 12.02.2004 року на суму 1 800,00 грн., як внесок до статутного фонду;
- квитанцією прибуткової каси ЗГРУ Приватбанку № 2 від 12.02.2004 року на суму 1 800,00 грн., як внесок до статутного фонду;
- квитанцією прибуткової каси ЗГРУ Приватбанку № 3 від 12.02.2004 року на суму 8,400,00 грн., як внесок до статутного фонду;
- квитанцією прибуткової каси ЗГРУ Приватбанку № 5 від 01.03.2004 року на суму 8 400,00 грн., як внесок до статутного фонду;
- квитанцією прибуткової каси ЗГРУ Приватбанку № 6 від 01.03.2004 року на суму 1 800,00 грн., як внесок до статутного фонду;
- квитанцією прибуткової каси ЗГРУ Приватбанку № 7 від 01.03.2004 року на суму 1 800,00 грн., як внесок до статутного фонду.

*Перше збільшення статутного капіталу ТОВАРИСТВА* за рахунок додаткових грошових внесків учасників на суму 100 000,00 грн. до розміру 124 000,00 грн. зареєстровано у встановленому порядку 10.04.2006 р. державним реєстратором Василяш Г.Я. за № 14151050001003636. Сплата учасниками ТОВАРИСТВА додаткових внесків грошовими коштами у зв'язку із першим збільшенням статутного капіталу на 100 000,00 грн. підтверджується такими документами:

- прибутковим касовим ордером ТОВАРИСТВА № 69 від 28.03.2006 року на суму 35 000,00 грн. як внесок до статутного фонду;
- прибутковим касовим ордером ТОВАРИСТВА № 68 від 28.03.2006 року на суму 7 500,00 грн. як внесок до статутного фонду;



- прибутковим касовим ордером ТОВАРИСТВА № 67 від 28.03.2006 року на суму 7 500,00 грн. як внесок до статутного фонду;
- прибутковим касовим ордером ТОВАРИСТВА № 82 від 11.04.2006 року на суму 35 000,00 грн. як внесок до статутного фонду;
- прибутковим касовим ордером ТОВАРИСТВА № 84 від 11.04.2006 року на суму 7 500,00 грн. як внесок до статутного фонду;
- прибутковим касовим ордером ТОВАРИСТВА № 83 від 11.04.2006 року на суму 7 500,00 грн. як внесок до статутного фонду.

**Друге збільшення статутного капіталу ТОВАРИСТВА** за рахунок додаткових грошових внесків учасників на суму 176 000,00 грн. до розміру 300 000,00 грн. зареєстровано у встановленому порядку 08.11.2006 р. державним реєстратором Василяш Г.Я. за № 14151050003003636. Сплата учасниками ТОВАРИСТВА додаткових внесків грошовими коштами у зв'язку із другим збільшенням статутного капіталу на 176 000,00 грн. підтверджується такими документами:

- прибутковим касовим ордером ТОВАРИСТВА № 152 від 09.10.2006 року на суму 61 600,00 грн. як внесок до статутного фонду;
- прибутковим касовим ордером ТОВАРИСТВА № 154 від 09.10.2006 року на суму 13 200,00 грн. як внесок до статутного фонду;
- прибутковим касовим ордером ТОВАРИСТВА № 153 від 09.10.2006 року на суму 13 200,00 грн. як внесок до статутного фонду;
- прибутковим касовим ордером ТОВАРИСТВА № 18 від 05.02.2007 року на суму 61 600,00 грн. як внесок до статутного фонду;
- прибутковим касовим ордером ТОВАРИСТВА № 16 від 05.02.2007 року на суму 13 200,00 грн. як внесок до статутного фонду;
- прибутковим касовим ордером ТОВАРИСТВА № 17 від 05.02.2007 року на суму 13 200,00 грн. як внесок до статутного фонду.

**Третє збільшення статутного капіталу ТОВАРИСТВА** за рахунок грошових внесків нового учасника на суму 300 000,00 грн. до розміру 600 000,00 грн. зареєстровано у встановленому порядку 14.02.2007 р. державним реєстратором Василяш Г.Я. за № 14151050004003636. Сплата новим учасником ТОВАРИСТВА внесків грошовими коштами у зв'язку із третім збільшенням статутного капіталу на 300 000,00 грн. підтверджується такими документами:

- прибутковим касовим ордером ТОВАРИСТВА № 20 від 08.02.2007 року на суму 75 000,00 грн. як внесок до статутного фонду;

- прибутковим касовим ордером ТОВАРИСТВА № 21 від 09.02.2007 року на суму 75 000,00 грн. як внесок до статутного фонду;
- прибутковим касовим ордером ТОВАРИСТВА № 33 від 26.02.2007 року на суму 75 000,00 грн. як внесок до статутного фонду;
- прибутковим касовим ордером ТОВАРИСТВА № 363 від 27.02.2007 року на суму 75 000,00 грн. як внесок до статутного фонду.

**Четверте збільшення статутного капіталу ТОВАРИСТВА** за рахунок додаткових грошових внесків учасників на суму 400 000,00 грн. до розміру 1 000 000 грн. зареєстровано у встановленому порядку 13.12.2010 р. державним реєстратором Василяш Г.Я. за № 14151050007003636. Сплата учасниками ТОВАРИСТВА додаткових внесків грошовими коштами у зв'язку із четвертим збільшенням статутного капіталу на 400 000,00 грн. підтверджується такими документами:

- прибутковим касовим ордером ТОВАРИСТВА № 225 від 01.11.2010 року на суму 50 000,00 грн. як внесок до статутного фонду;
- прибутковим касовим ордером ТОВАРИСТВА № 226 від 01.11.2010 року на суму 50 000,00 грн. як внесок до статутного фонду;
- прибутковим касовим ордером ТОВАРИСТВА № 227 від 01.11.2010 року на суму 50 000,00 грн. як внесок до статутного фонду;
- прибутковим касовим ордером ТОВАРИСТВА № 228 від 01.11.2010 року на суму 49 125,00 грн. як внесок до статутного фонду;
- прибутковим касовим ордером ТОВАРИСТВА № 249 від 23.11.2010 року на суму 25 000,00 грн. як внесок до статутного фонду;
- прибутковим касовим ордером ТОВАРИСТВА № 250 від 23.11.2010 року на суму 25 000,00 грн. як внесок до статутного фонду;
- прибутковим касовим ордером ТОВАРИСТВА № 251 від 23.11.2010 року на суму 25 000,00 грн. як внесок до статутного фонду;
- прибутковим касовим ордером ТОВАРИСТВА № 252 від 23.11.2010 року на суму 25 000,00 грн. як внесок до статутного фонду;
- квитанцією ТОВАРИСТВА № 20584.24.6 від 02.03.2012 р. на суму 100 875,00 грн. як внесок до статутного фонду.

**Зміна учасників ТОВАРИСТВА** відбулась згідно Договору купівлі-продажу корпоративних прав від 04.11.2015 р., згідно якого Сосновська Г.О. передає у власність Мошорі О.С. корпоративні права (частку в статутному капіталі ТОВАРИСТВА) у розмірі 210 000,00 грн., що становить 21 % від розміру статутного капіталу ТОВАРИСТВА і Договору купівлі-продажу корпоративних

прав від 11.12.2015 р., згідно якого Пласконь О.П. передає у власність Мошорі О.С. корпоративні права (частку в статутному капіталі ТОВАРИСТВА) у розмірі 145 000,00 грн., що становить 14,5 % від розміру статутного капіталу ТОВАРИСТВА. Зміни до статуту зареєстровано у встановленому порядку 16.12.2015 р. державним реєстратором Тимоцько І.В. за № 14151050015003636.

**Зміна учасників ТОВАРИСТВА** відбулась згідно Договору купівлі-продажу частини частки в статутному капіталі № 1 від 23.07.2018 р., згідно якого Табачин Ю. М. передає у власність Синюзі Л. Я. корпоративні права (частку в статутному капіталі ТОВАРИСТВА) у розмірі 10 000,00 грн., що становить 1 % від розміру статутного капіталу ТОВАРИСТВА і Договору купівлі-продажу частини частки в статутному капіталі № 2 від 23.07.2018 р. згідно якого Табачин Ю. М. передає у власність Столмову Є. М. корпоративні права (частку в статутному капіталі ТОВАРИСТВА) у розмірі 90 000,00 грн., що становить 9 % від розміру статутного капіталу ТОВАРИСТВА. Нова редакція статуту ТОВАРИСТВА затверджена загальними зборами учасників Товариства з обмеженою відповідальністю "Карпати-брок" (протокол № 2/18 від 02 серпня 2018 року) та зареєстрована в органах виконавчої влади 02 серпня 2018 р. за № 1 415 003636 88.

**Зміни до статуту ТОВАРИСТВА** не пов'язані зі змінами до розміру статутного капіталу затверджено протоколом зборів ТОВАРИСТВА від 17.05.2019 р. (протокол зборів № 03/19) та зареєстровано в органах виконавчої влади 17.05.2019 року за № 1 415 003636 88. У протоколі зборів ТОВАРИСТВА № 03/19 від 17.05.2019 р. зазначено про внесення змін до статуту ТОВАРИСТВА в частині зміни назви посади керівника, а саме зміни назви органу управління: «одноосібний виконавчий орган – генеральний директор» на «одноосібний виконавчий орган – директор».

**Зміна учасників ТОВАРИСТВА** відбулась згідно Договору купівлі-продажу частки в статутному капіталі від 05.10.2020 р., згідно якого Столмов Є. М. передає у власність Антонову Ю. І. корпоративні права (частку в статутному капіталі ТОВАРИСТВА) у розмірі 90 000,00 грн., що становить 9 % від розміру статутного капіталу ТОВАРИСТВА.

**Зміна учасників ТОВАРИСТВА** відбулась згідно наступних договорів:

- Договору купівлі-продажу частини частки в статутному капіталі від 20.04.2021 р., згідно якого Свіргунова О. М. передає у власність Дмитрук М. Б.

частину частки в статутному капіталі ТОВАРИСТВА у розмірі 99 000,00 грн, що становить 9,9 % від розміру статутного капіталу ТОВАРИСТВА;

- Договору купівлі-продажу частини частки в статутному капіталі від 20.04.2021 р., згідно якого Свіргунова О. М. передає у власність Луцак О. М. частину частки в статутному капіталі ТОВАРИСТВА у розмірі 99 000,00 грн, що становить 9,9 % від розміру статутного капіталу ТОВАРИСТВА;

- Договору купівлі-продажу частини частки в статутному капіталі від 20.04.2021 р., згідно якого Свіргунова О. М. передає у власність Семенко О. М. частину частки в статутному капіталі ТОВАРИСТВА у розмірі 3 000,00 грн, що становить 0,3 % від розміру статутного капіталу ТОВАРИСТВА;

- Договору купівлі-продажу частини частки в статутному капіталі від 30.04.2021 р., згідно якого Свіргунова О. М. передає у власність Бичков В. В. частину частки в статутному капіталі ТОВАРИСТВА у розмірі 99 000,00 грн, що становить 9,9 % від розміру статутного капіталу ТОВАРИСТВА.

Заявлений та сплачений статутний капітал ТОВАРИСТВА на звітну дату складає 1 000 000,00 грн. Розмір статутного капіталу, що відображений у фінансовій звітності ТОВАРИСТВА на дату Балансу, відповідає розміру, що визначений статутом Товариства з обмеженою відповідальністю "Карпати-брок" затверджено Загальними зборами учасників Товариства з обмеженою відповідальністю "Карпати-брок" (протокол зборів № 03/19 від 17 травня 2019 р.) та зареєстровано в органах виконавчої влади 17.05.2019 р. за № 1 415 003636 88 не містить часток торговців цінними паперами, оплачений виключно грошовими коштами та 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.

*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.iza-audit.com.ua](http://www.iza-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:

*Чік Марія Юріївна, сертифікат № 007408, виданий 22.12.2016 р; у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності: розділ «Аудитори» № 100971.*

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

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 № 42 від 14 грудня 2021 р.

Аудит було розпочато 06 січня 2022 р. та закінчено 21 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 № 007408)

М. Ю. Чік

Генеральний директор,  
аудитор (сертифікат серії А № 003519)  
м.п.

В. О. Озеран



Аудиторський висновок наданий 21 січня 2022 року

14  
Товариство з обмеженою відповідальністю "Українська  
Група Банківська Група (Група Банківська Група)  
27.06.1998 р. з Ресурсів підприємств та суб'єктів господарської діяльності, розбиті  
«Аудиторська № 100942»  
Місцезнаходження юридичної особи: 79021, м. Львів, вул. Купальська,  
6.172, кв. 23.  
Означені відомості про зміни вказані на вказаній сторінці  
Аудиторська перевірка проведена Товариством з обмеженою  
відповідальністю, аудиторська фірма "Українська Група Банківська Група" згідно з договором № 42  
від 14 грудня 2021 р.  
Аудит було розпочато 06 січня 2022 р. та закінчено 21 січня 2022 р. про що  
складений акт приймання-здачі виконаних робіт.  
Фінансові звіти ФОВІУ наведені у додатках.

Звіт незалежного аудитора надано в повній кількості та в повній мірі, з яких деякі  
перейшли ФОВІУ, в третій зазначений в згаданій вище Аудиторській фірмі.  
Аудитор (сертифікат № 00740)  
Генеральний директор  
Аудитор (сертифікат серії А)  
М.П.

*(Handwritten signature)*  
М.П. О.Р.  
*(Handwritten signature)*  
В.О. Озеран



Пропито, пронумеровано та  
скріплено 14 аркушів.  
Генеральний директор ТЗОВ  
аудиторської фірми "Українська Група Банківська Група"  
*(Handwritten signature)*  
М.П.  
В.О. Озеран

