



БЕНТАМС
аудит

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

щодо річної фінансової звітності
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ГЕРЦ»
Код ЄДРПОУ – 39763909
станом на 31 грудня 2019 року

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Звіт незалежного аудитора (далі – Звіт) призначається для Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг (далі – Нацкомфінпослуг), учасників та керівництва суб'єкта господарювання, фінансовий звіт якого перевіряється.

ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності підприємства Товариства з обмеженою відповідальністю «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ГЕРЦ» (далі – Товариство), який складається з Балансу (Звіт про фінансовий стан) на 31 грудня 2019 р., звіту про фінансові результати (звіту про сукупний дохід), звіту про рух грошових коштів, звіту про власний капітал за рік, що закінчився зазначеною датою, та приміток до фінансової звітності.

На нашу думку, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан компанії на 31 грудня 2019 р., та її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (далі – МСФЗ), та відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 р. №996-XIV щодо складання фінансової звітності.

Основа для думки

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (далі – МСА). 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 Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (далі – 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.

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 розглядались у контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувались при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань.

Дебіторська заборгованість за не фінансовими операціями

У 2019 році згідно Договорів про надання зворотної безвідсоткової фінансової допомоги Товариство надало поворотну фінансову допомогу. Заборгованість за цими договорами на звітну дату дорівнює 83 981 000 грн. Дане питання було ключовим питанням аудиту, оскільки розмір цієї дебіторської заборгованості,

наданої іншим підприємствам, становить 54,95% валюти балансу Товариства. А також тому, що, в значній мірі, повернення фінансової допомоги залежить від ефективності заходів, які знаходяться поза зоною контролю Товариства.

Нами було розглянуто Договори фінансової допомоги, первинні документи та облікові реєстри щодо цих операцій.

Інформація щодо дебіторської заборгованості розкрита у Примітці 7.3 та дебіторської заборгованості за операціями з пов'язаними особами розкрита у Примітці 8.2 до фінансової звітності.

Інформація, що не є фінансовою звітністю та звітом аудитора щодо неї

Управлінський персонал Товариства несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація, отримана на дату цього звіту аудитора та складається з інформації що надається до Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг згідно «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», затвердженого розпорядженням Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг №3840 від 26.09.2017 року (далі - Порядок надання звітності), яка, не містить фінансової звітності та нашого звіту аудитора щодо неї, включає:

- ✓ Додаток 6. Інформація фінансової установи;
- ✓ Додаток 7. Довідка про обсяг та кількість укладених та виконаних договорів з надання фінансових послуг;
- ✓ Додаток 9. Довідка про укладені та виконані договори факторингу;
- ✓ Додаток 10. Довідка про обсяги та кількість наданих фінансових послуг за договорами гарантії;
- ✓ Додаток 11. Довідка про обсяги та кількість наданих фінансових послуг за договорами поруки;
- ✓ Додаток 12. Довідка про укладені та виконані договори з надання коштів у позику, в тому числі і на умовах фінансового кредиту;
- ✓ Додаток 14. Інформація щодо структури основного капіталу фінансової установи;
- ✓ Додаток 15. Інформація щодо активів фінансової установи;

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 має вигляд такої, що містить суттєве викривлення. Якщо на основі проведеної нами роботи, ми доходимо висновку, що існує суттєва невідповідність та викривлення цієї іншої

інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт. Ми не виявили таких фактів, які необхідно було б включити до Звіту.

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

Управлінський персонал 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 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 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 в 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 відхилення 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 стосується аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не

для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю Товариства;

- 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 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 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 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 відображення.

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 б 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 своєму звіті аудитора крім випадків, якщо законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або якщо за край виняткових обставин ми визначаємо, що таке питання не слід висвітлювати в нашому звіті, оскільки негативні наслідки такого висвітлення можуть очікувано переважити його корисність для інтересів громадськості.

ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ І НОРМАТИВНИХ АКТІВ

Згідно з вимогами ч.3 ст.14 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» № 2258-VIII від 21.12.2017 р. (далі – Закон №2258-VIII) до Аудиторського звіту, наводимо наступну інформацію:

Інформація про суттєву невизначеність, яка може ставити під сумнів здатність продовження діяльності юридичної особи, фінансова звітність якої перевіряється, на безперервній основі у разі наявності такої невизначеності:

Ми звертаємо увагу на Примітку 2.4. у фінансовій звітності, яка зазначає, що фінансова звітність Товариства підготовлена виходячи з припущення безперервності діяльності. Аудитор не виявив суттєвої невизначеності, пов'язаної з подіями або умовами, яка може поставити під значний сумнів здатність Товариства продовжувати діяльність на безперервній основі.

Інформація про узгодженість Звіту про управління, який складається відповідно до законодавства, з фінансовою звітністю за звітний період; про наявність суттєвих викривлень у звіті про управління та їх характер:

Звіт про управління Товариством не формується та не подається у відповідності до п.7 ст.11 Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» № 996-XIV від 16.07.1999 року, адже Товариство не належить до категорії середніх або великих підприємств.

Інформацію, яка щонайменше має наводитися в Аудиторському звіті згідно ч.3 ст.14 Закону №2258-VIII, наведено в інших параграфах нашого Звіту.

Звіт відповідно з іншими законодавчими та нормативними вимоги

Відповідно до Методичних рекомендацій щодо інформації, яка стосується аудиту фінансової звітності за 2019 рік суб'єктів господарювання, нагляд за якими здійснює Нацкомфінпослуг, затверджених розпорядженням Нацкомфінпослуг №362 від 25.02.2020 р., аудитором були розглянуті наступні питання:

1. Дотримання фінансовою установою вимог законодавства щодо формування (зміни) статутного (складеного/пайового) капіталу:

Статутний капітал Товариства сформований у відповідності до чинного законодавства України, установчим документам та внесений повністю виключно грошовими коштами у розмірі 5 050 505,00 грн. (п'ять мільйонів п'ятдесят тисяч п'ятсот п'ять гривень 00 копійок). Єдиним Учасником Товариства є:

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ГЕРЦ», ідентифікаційний код за ЄДРПОУ 30587514, яке зареєстровано за адресою: 65014 - Україна, місто Одеса, вулиця Єврейська, будинок 2 А.

Частка Учасника у Статутному капіталі дорівнює 5 050 505,00 грн. (п'ять мільйонів п'ятдесят тисяч п'ятсот п'ять гривень 00 копійок), що становить 100 % Статутного капіталу Товариства. Згідно виписки з особового рахунку Товариства від 30.04.2015р. Учасником сплачено 5 000,00 грн. (п'ять тисяч гривень 00 копійок) виключно грошовими коштами до Статутного капіталу Товариства. Грошові кошти надійшли на поточний рахунок № 26502300058925 Філія Одеське ОУ ПАТ «Державний ощадний банк України» МФО 328845. Згідно виписки з особового рахунку Товариства від 22.05.2015р. Учасником сплачено 5 045 505,00 грн. (п'ять мільйонів сорок п'ять тисяч п'ятсот п'ять гривень 00 копійок) виключно грошовими коштами до Статутного капіталу Товариства. Грошові кошти надійшли на поточний рахунок № 2600537827980 ПАТ «КБ «Інвестбанк» МФО 328210. З моменту реєстрації змін у Статутному капіталі не відбувалось.

2. Дотримання фінансовою установою вимог законодавства 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:

Товариство, як ліцензіат зобов'язаний на дату подання заяви про отримання ліцензії та протягом строку дії такої ліцензії підтримувати розмір власного капіталу (за винятком субординованого боргу) у розмірі, встановленому законодавством - а саме не менш ніж 5 млн. грн. (п'ять мільйонів гривень). Розмір власного капіталу станом 31.12.2019р. становить 8396 тис. грн., та складається з: статутного капіталу - 5051 тис. грн., резервного капіталу - 170 тис. грн. та нерозподіленого прибутку 3175 тис. грн.

Протягом 2019 р. Товариством не залучалися кошти на умовах субординованого боргу. Показники платоспроможності та фінансової стійкості ТОВ «ФК «ГЕРЦ» знаходяться в межах нормативних значень. Згідно з розрахованими показниками фінансово-господарської діяльності Товариства, можна зробити висновок про те, що фінансовий стан Товариства станом на 31.12.2019 р. в цілому є задовільним. Результати аналізу показників фінансового стану Товариство характеризують, що воно є платоспроможним та фінансово стійким. Розмір власного капіталу перевищує законодавчо встановлений рівень.

3. Дотримання фінансовою установою вимог законодавства щодо формування, ведення обліку, достатності та адекватності сформованих резервів:

Товариство формує Страховий резерв в межах суми боргу балансової вартості активів, по яких існує ризик понесення збитків. Станом на 31.12.2019 р. такі активи відсутні, а відповідно розрахункова вартість Страхового резерву дорівнює - 0,00 гривень. Згідно пункту 6.1 статті 6 Статуту Товариство створює Резервний капітал у розмірі 25 % (двадцять п'ять відсотків) статутного (складеного) капіталу, шляхом відрахувань у розмірі 5 % (п'ять відсотків) від свого щорічного прибутку поки не буде досягнуто необхідний розмір. Резервний капітал ТОВ «ФК «ГЕРЦ» станом на 31.12.2019 року склав 170 тис. грн. та відображений у фінансовій звітності за 2019 рік. Розмір резерву відпусток станом на 31.12.2019 рік склав 81 тис. грн.

4. *Дотримання фінансовою установою вимог законодавства щодо встановлених фінансових нормативів та застосованих заходів впливу до фінансової групи, у разі входження до такої:*

Товариство не входить до фінансових груп.

5. *Дотримання фінансовою установою вимог законодавства щодо структури інвестиційного портфелю із зазначенням реквізитів емітента, суми, ознаки фіктивності:*

Товариство не має в своєму складі активів, які можуть формувати інвестиційний портфель.

6. *Дотримання фінансовою установою вимог щодо заборони залучення фінансових активів від фізичних осіб із зобов'язанням щодо наступного їх повернення:*

Товариством дотримано вимоги щодо заборони залучення фінансових активів від фізичних осіб із зобов'язанням щодо їх наступного повернення, встановлених п. 38 Ліцензійних умов провадження господарської діяльності з надання фінансових послуг (крім професійної діяльності на ринку цінних паперів), затверджених Постановою Кабінету Міністрів України №913 від 07.12.2016 року (далі – Ліцензійні умови № 913).

7. *Дотримання фінансовою установою обмежень щодо суміщення окремих господарських операцій, на провадження яких Товариство отримало ліцензію:*

Товариство має суміщення провадження видів діяльності, що відповідають п.37 Ліцензійних умов № 913 та розділом 2 Положення про встановлення обмежень на суміщення діяльності фінансових установ з надання певних видів фінансових послуг, затвердженого розпорядженням Держкомфінпослуг від 08.07.2004 р. № 1515.

8. *Дотримання фінансовою установою вимог законодавства щодо надання фінансових послуг на підставі договору у відповідності до законодавства та внутрішніх правил надання фінансових послуг:*

Товариство надає послуги на підставі затверджених примірних договорів. В договорах є посилання на внутрішні правила та законодавство України.

9. *Дотримання фінансовою установою вимог законодавства щодо розміщення інформації на власному вебсайті (вебсторінці) та забезпечення її актуальності:*

Товариство надає всю інформацію передбачену ст. 12 та ст. 12¹ Закону України «Про фінансові послуги та державне регулювання ринків фінансових послуг» від 12.07.2001 р. №2664 (далі – Закон №2664), крім того інформація щодо самої фінансової установи (Керівник, адреса, контактні дані тощо), послуги, внутрішні правила надання фінансових послуг, звітність фінансової установи знаходиться на сайті Товариства за посиланням: <https://www.gerc.ua> та періодично оновлюється з метою забезпечення актуальності інформації.

10. *Дотримання фінансовою установою вимог законодавства щодо прийняття рішень у разі конфлікту інтересів:*

Товариство дотримується ст. 10 Закону № 2664 щодо прийняття рішень у разі конфлікту інтересів. Протягом 2019 року аудитор не виявив наявності конфліктів інтересів в діяльності Товариства.

11. Дотримання фінансовою установою вимог законодавства щодо відповідності приміщень, у яких здійснюється суб'єктом господарювання обслуговування клієнтів (споживачів), доступності для осіб з інвалідністю та інших маломобільних груп населення відповідно до державних будівельних норм, правил і стандартів, що документально підтверджуються фахівцем з питань технічного обстеження будівель та споруд, який має кваліфікаційний сертифікат:

Приміщення Товариства, які використовуються для приймання та обслуговування Клієнтів в тому числі осіб з інвалідністю та інших маломобільних груп населення відповідають вимогам будівельних норм, правил і стандартів. Доступність для маломобільних груп населення задовольняє вимогам які містяться в п.28 Постанови Кабінету міністрів України «Про затвердження Ліцензійних умов провадження господарської діяльності з надання фінансових послуг», що документально підтверджується фахівцем з питань технічного обстеження будівель та споруд, який має кваліфікаційний сертифікат. Інформація про умови доступності приміщення для осіб з інвалідністю та інших маломобільних груп населення розміщується у місці, доступному для візуального сприйняття клієнтом (споживачем).

12. Дотримання фінансовою установою вимог законодавства щодо внесення інформації про всі свої відокремлені підрозділи до Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб – підприємців та громадських формувань та до Державного реєстру фінансових установ відповідно:

ТОВ «ФК «ГЕРЦ» має діючий «Відокремлений підрозділ №1» ТОВ «ФК «ГЕРЦ», Код ЄДРПОУ ВП: 43311194, місцезнаходження ВП: 01001, м. Київ, Шевченківський район, Майдан Незалежності, будинок 2, та дотримує вимог законодавства щодо внесення інформації про всі свої відокремлені підрозділи до Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб – підприємців та громадських формувань та до Державного реєстру фінансових установ.

13. Дотримання фінансовою установою вимог законодавства щодо внутрішнього контролю та внутрішнього аудиту:

На Товаристві створена служба внутрішнього аудиту. Протоколом №01/08/18 від 01.08.2018 року затверджено Положення про службу внутрішнього аудиту та Положення про систему внутрішнього аудиту в новій редакції та призначено внутрішнього аудитора Слободенюк С.М.; на загальних зборах засновників, протокол №28/12/18 від 28.12.2018 року затверджено графік внутрішніх аудитів на 2019 рік та річний план роботи внутрішнього аудитора на 2019 рік. На загальних зборах засновників, протокол №27/12/19 від 27.12.2019 року затверджено Звіт про діяльність служби внутрішнього аудиту за 2019 рік. Внутрішній аудитор підпорядковується безпосередньо Загальним зборам учасників Товариства.

14. Дотримання фінансовою установою вимог законодавства щодо облікової та реєструючої системи (програмне забезпечення та спеціальне технічне

обладнання), які передбачають ведення обліку операцій з надання фінансових послуг споживачам та подання звітності до Нацкомфінпослуг:

Облікова та реєструюча системи (програмне забезпечення та спеціальне технічне обладнання) ТОВ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ГЕРЦ» забезпечують ведення обліку операцій з надання фінансових послуг споживачам та подання звітності до Нацкомфінпослуг.

15. Дотримання фінансовою установою вимог законодавства щодо готівкових розрахунків:

Товариство, під час здійснення готівкових розрахунків, дотримується вимог Положення про ведення касових операцій у національній валюті в Україні, затвердженого Постановою НБУ від 29.12.2017 р. №148 (далі – Постанова НБУ №148). Всі фінансові операції Товариства проводяться в безготівковій формі.

16. Дотримання фінансовою установою вимог законодавства щодо зберігання грошових коштів і документів та наявності необхідних засобів безпеки (зокрема сейфи для зберігання грошових коштів, охоронну сигналізацію та/або відповідну охорону):

Товариством забезпечено зберігання грошових коштів і документів та наявність необхідних засобів безпеки (зокрема сейфи для зберігання грошових коштів, охоронну сигналізацію та/або відповідну охорону), та дотримання законодавства щодо готівкових розрахунків, встановлених Постановою НБУ № 148, але в звітному періоді Товариство не здійснювало фінансову діяльність з допомогою готівкових розрахунків.

17. Розкриття інформації щодо порядку формування статутного капіталу (джерела походження коштів):

ТОВАРИСТВО З ОБСЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ГЕРЦ», яке є засновником ТОВ «ФК «ГЕРЦ», здійснило внесок до статутного капіталу ТОВ «ФК «ГЕРЦ» у повному обсязі у 2015 році шляхом перерахування грошових коштів на банківські рахунки ТОВ «ФК «ГЕРЦ», тобто у безготівковій формі.

Платник	Платіжне доручення	Сума, грн.
ТОВ «ГЕРЦ»	№177 від 30.04.2015р.	5000,00
ТОВ «ГЕРЦ»	№208 від 22.05.2015р.	5045505,00
Разом:		5050505,00

Грошові кошти, які ТОВ «ГЕРЦ» перерахувало, як внесок у статутний капітал ТОВ «ФК «ГЕРЦ», були отримані їм у результаті господарчої діяльності.

Таким чином, зареєстрований Статутний капітал Товариства у розмірі 5 050 505,00 (п'ять мільйонів п'ятдесят тисяч п'ятсот п'ять гривень 00 коп.) гривень станом на 31.12.2019 р. сформовано та оплачено у повному обсязі належним чином у встановлені законодавством України терміни.

18. Розкриття джерел походження складових частин власного капіталу (капітал у дооцінках, внески до додаткового капіталу):

У Товариства відсутні складові частини власного капіталу такі як, капітал у дооцінках, внески до додаткового капіталу.

19. Розкриття інформації з урахуванням вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності відносно методів оцінки справедливої вартості активів фінансової компанії:

Інформація щодо методів оцінки справедливої вартості активів розкрита в Примітках до річної фінансової звітності відповідно до вимог Міжнародного стандарту фінансової звітності 13 «Оцінки за справедливою вартістю».

Основні відомості про аудиторську фірму

Найменування	Товариство з обмеженою відповідальністю «БЕНТАМС АУДИТ»
Код за ЄДРПОУ	40182892
Дані про включення до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності (далі – Реєстр)	ТОВ «БЕНТАМС АУДИТ» включене до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності (розділу «Суб'єкти аудиторської діяльності» та розділу «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності»). Свідоцтво про включення до Реєстру № 4656, видане згідно з Рішенням Аудиторської Палати України від 24.12.2015 року № 319/2, чинне до 24.12.2020 року.
Інформація про аудиторів, що брали участь в аудиторській перевірці	Деревицький І.В. Сертифікат аудитора № 004962 виданий згідно рішення Аудиторської Палати України № 104 від 30 листопада 2001 року та включений до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності за номером реєстрації 100699.
Місцезнаходження	04107, Україна, м. Київ, вул. Татарська, 7, оф.89
Телефони	(044) 492-25-43

Ключовим партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є Деревицький Ігор Веніамінович.

Ключовим партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора є аудитор ТОВ|фірма-виготовлювача| «БЕНТАМС АУДИТ|»
Номер реєстрації у Реєстрі 100699
Сертифікат аудитора № 004962
від 30.11.01

 **Деревицький Ігор
Веніамінович**

**Директор незалежної аудиторської
фірми**

**ТОВ|фірма-виготовлювача|
«БЕНТАМС АУДИТ|»**

Номер реєстрації у Реєстрі 100024
Сертифікат аудитора № 007234
від 24.12.14



Слугіна Н.В.

Адреса аудитора: ТОВ|фірма-виготовлювача| «БЕНТАМС АУДИТ|», 04107, м. Київ, вул.
Татарська, буд. 7, оф. 89

«25» березня 2020 року