



Спільна  
Справа

## ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

щодо річної фінансової звітності

**ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ  
«КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ПОРТОФІН»**

*станом на 31.12.2020р.*

## **ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**

### **Думка**

Ми провели аудит фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «ПОРТОФІН» (Товариство), що складається з Балансу (Звіту про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2020 року, Звіту про фінансові результати (Звіту 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.

На нашу думку, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Товариства на 31 грудня 2020 року, та його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) та відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 № 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 розглядалися у контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувалися при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань.

### **Інша інформація**

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. 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, коли вона буде нам надана, та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією та 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 дійдемо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт, тим, кого наділено найвищими повноваженнями. Ми не виявили таких фактів, які потрібно було б включити до звіту.

### **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 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 невиявлення 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 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, 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 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 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.

## **ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ І НОРМАТИВНИХ АКТІВ**

*Згідно вимог 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.

Світова пандемія коронавірусної хвороби (COVID-19) та запровадження Кабінетом Міністрів України карантинних та обмежувальних заходів, спрямованих на протидію її подальшому поширенню в Україні, зумовили виникнення додаткових ризиків діяльності суб'єктів господарювання, що має враховуватися в фінансовій звітності :

- оцінка ризиків, пов'язаних із пандемією COVID-19 та запровадженням карантинних та обмежувальних заходів, а також необхідність перегляду раніше оцінених ризиків;
- управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності під час складання фінансової звітності, враховуючи зростаючу невизначеність пов'язану із зміною економічної ситуації та песимістичними прогнозами розвитку світової та національної економіки. маємо ретельно розглянути вплив такої оцінки з відповідним розкриттям питання безперервної діяльності.

Проте Товариство протягом даного періоду, налагодило дистанційну роботу працівників, та отримало прибуток за 2020 рік. Тобто COVID-19 не вплинув на безперервний процес функціонування Товариства.

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 з 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.

*Згідно Вимог до аудиторського висновку, що подається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку при розкритті інформації про результати діяльності інститутів спільного інвестування (найових та корпоративних інвестиційних фондів) та*

компанії з управління активами, затверджених Рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 11.06.2013 р. № 991 (із змінами) наводимо наступне:

**Основні відомості про Товариство з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «ПОРТОФІН»**

№ з/п	Відомості	Дані
1.	Повне найменування	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ПОРТОФІН»
2.	Код за ЄДРПОУ	40962048
3.	Види діяльності за КВЕД	<ul style="list-style-type: none"> <li>- 64.30 Трасти, фонди та подібні фінансові суб'єкти;</li> <li>- 66.30 Управління фондами (основний)</li> </ul>
4.	Серія, номер, дата видачі та термін чинності ліцензії на здійснення професійної діяльності на ринку цінних паперів – діяльності з управління активами інституційних інвесторів	Номер і дата прийняття рішення: № 475 від 27.06.2017р., строк дії ліцензії необмежений.
5.	Перелік інституційних інвесторів, активи яких перебувають в управлінні КУА	<p>1. ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ЕВЕРЕСТ» (ПАТ «ЗНВКІФ «ЕВЕРЕСТ»), код ЄДРПОУ: 38866146, код ЄДРІСІ 13300239</p> <p>2. АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «АТЛОН» (АТ «АТЛОН»), Код за ЄДРПОУ 40393232, код ЄДРІСІ 13300396</p> <p>3. АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ІНТЕГРАЛ» (АТ «ІНТЕГРАЛ»), Код за ЄДРПОУ 41056442, код ЄДРІСІ 13300477</p> <p>4. АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ</p>

		<p>КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ЕЛЬБРУС» (АТ «ЕЛЬБРУС»), Код за ЄДРПОУ 41762527, код ЄДРІСІ 13300582</p> <p>5. АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ІНТЕРСТЕЛЛАР» (АТ ЗНВКІФ «ІНТЕРСТЕЛЛАР»), Код за ЄДРПОУ 41180697, код ЄДРІСІ 13300492</p> <p>6. АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «СТОУН КЕПІТАЛ» (АТ «СТОУН КЕПІТАЛ») код ЄДРПОУ: 43783114, ЄДРІСІ: 13301012</p> <p>7. АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ЗЕМЛЯ СКІФІВ» (АТ «ЗЕМЛЯ СКІФІВ») код ЄДРПОУ: 43470419, код ЄДРІСІ: 13300862</p> <p>8. ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «НОВОС» (ПАТ «НОВОС») код ЄДРПОУ: 37500031, код ЄДРІСІ: 1331572.</p>
6.	Місцезнаходження	Україна, 04050, місто Київ, вул. Ілленка Юрія, будинок 81, літера А

### **Опис аудиторської перевірки**

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту та з урахуванням Вимог до аудиторського висновку, що подається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку при розкритті інформації про результати діяльності інститутів спільного інвестування (пайових та корпоративних інвестиційних фондів) та компанії з управління активами, затверджених Рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 11.06.2013 р. № 991 (із змінами).

### **Звіт про інші правові та регуляторні вимоги**

#### **Опис питань і висновки, яких дійшов аудитор:**

#### ***Відповідність розміру статутного та власного капіталу вимогам законодавства України***

Статутний капітал Товариства за даними фінансової звітності на 31.12.2020 року становить 7 200 000,00 (Сім мільйонів двісті тисяч) гривень 00 копійок, що відповідає розміру статутного капіталу, наведеного в Статуті Товариства.

Відповідність розміру статутного капіталу установчим документам підтверджується первинними документами, реєстрами бухгалтерського обліку, даними фінансової звітності, Статутом Товариства.

Розмір статутного капіталу Товариства, як компанії з управління активами, становить не менше ніж 7 000 000,00 (сім мільйонів) гривень 00 копійок, що відповідає нормам ЗУ «Про інститути спільного інвестування» № 5080-VI від 05.07.2012 р.

Власний капітал Товариства станом на 31.12.2020 р. становить – 9244 тис. грн., що відповідає вимогам законодавства України, в тому числі:

- статутний капітал – 7 200 тис. грн.;
- нерозподілений прибуток – 1895 тис. грн.;
- резервний капітал – 149 тис. грн.;

Товариство, як компанії з управління активами, яка отримала ліцензію на здійснення професійної діяльності на фондовому ринку – діяльності з управління активами інституційних інвесторів, підтримує розмір власного капіталу на рівні не менше ніж 7 000 000,00 (сім мільйонів) гривень 00 копійок, що відповідає нормативно-правовим актам НКЦПФР.

#### ***Формування та сплата статутного капіталу***

Товариство з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «ПОРТОФІН» було створене відповідно до рішення засновника (Протокол № 1 від 15.11.2016 р.) та затвердження складу засновників (учасників) Товариства, формування статутного капіталу Товариства та затвердження часток та вкладів засновників.

Зареєстроване Товариство 16.11.2016 р. Шевченківською районною у м. Києві державною адміністрацією за номером 1 074 102 0000 063209.

Згідно Статуту Товариства і Протоколу № 1 Загальних (установчих) зборів засновників (учасників) від 15.11.2016 р., розмір початкового заявленого статутного капіталу складав 7 200 000,00 (Сім мільйонів двісті тисяч) гривень 00 копійок і був сплачений грошовими коштами.

Засновниками здійснено внески до Статутного капіталу згідно наступних документів:

Засновником Кірдан Л.М. були зроблені наступні внески шляхом банківського переказу грошових коштів на поточний рахунок Товариства №26504001470538 в ПАТ «Універсал Банк»:

- Згідно з банківською випискою від 21.11.2016р. було внесено 450 000,00 грн.;
- Згідно з банківською випискою від 23.11.2016р. було внесено 6 742 800,00 грн.

Засновником Сіряк О.О. були зроблені наступні внески шляхом банківського переказу грошових коштів на поточний рахунок Товариства №26504001470538 в ПАТ «Універсал Банк»:



- Згідно з випискою банку від 18.11.2016 р. були внесені 7 200,00 грн.

В 2018 році Засновник Сіряк Олександр Олександрович відчужив свою частку в розмірі 7 200,00 грн. на підставі Договору 02/04-2018 купівлі-продажу (відступлення) частки в статутному капіталі Товариства на користь Громадянина Білорусії Кірдан Владислава.

Зміни до Статуту були внесені на основі протоколу №02/04/2018 Загальних зборів учасників ТОВ «КУА «ПОРТОФІН» від 02.04.2018 р.

Нова редакція Статуту була зареєстрована в 2019 році згідно протоколу №23/05/2019 Загальних зборів учасників ТОВ «КУА «ПОРТОФІН» від 23.05.2019р. у зв'язку внесення змін до Статуту, з його приведенням у відповідність до вимог чинного законодавства та затвердження нової редакції

Частки у Статутному капіталі, станом на 31.12.2020р. розподіляються наступним чином:

- ✓ частка КІРДАН ЛЮДМИЛА МИКОЛАЇВНА - складає 7 192 800.00 (сім мільйонів сто дев'яносто дві тисячі вісімсот) гривень 00 копійок, що становить 99,9% статутного капіталу Товариства, та відповідає 99,9% голосів;
- ✓ частка КІРДАН ВЛАДИСЛАВ – складає 7200,00 (сім тисяч двісті) гривень 00 копійок, що становить 0,1% статутного капіталу Товариства, та відповідає 0,1 % голосів.

Таким чином, зареєстрований Статутний капітал Товариства станом на 31.12.2020 р. сформовано та оплачено у повному обсязі належним чином у встановлені законодавством України терміни.

***Інформація про активи, зобов'язання та чистий прибуток (збиток) Товариства у 2020 році відповідно до застосованих стандартів фінансової звітності***

<i>тис. грн.</i>				
<i>№</i>	<i>Показник</i>	<i>31.12. 2019р</i>	<i>31.12. 2020р</i>	<i>Зміни за 2020 рік, +, (-)</i>
1.	Вартість активів – усього	9404	10039	+635
1.1.	необоротні активи	210	188	-22
1.2.	поточні активи	9194	9851	+657
1.3.	Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	-	-	-
2.	Зобов'язання (поточні)	715	795	+80
3.	Власний капітал (чисті активи)	8689	9244	+555
3.1.	у т.ч. – зареєстрований капітал	7200	7200	-
4.	Фінансовий результат: нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1413	1895	+482

*Аналіз наведених даних з фінансового звіту Товариства за 2020 рік, свідчить:*

- Діяльність ТОВ «КУА «ПОРТОФІН» в 2019-2020р.р. була прибутковою;

- Вартість активів за 2020 рік збільшилась на 635 тис. грн. за рахунок збільшення іншої поточної дебіторської заборгованості.
- Вартість власного капіталу (чистих активів) ТОВ «КУА «ПОРТОФІН» також зросла на 555 тис. грн., (внаслідок отримання чистого прибутку у 2020 році);
- Поточні зобов'язання за 2020 рік збільшились на 80 тис. грн., за рахунок збільшення поточних забезпечень.
- Показники ліквідності активів (поточної платоспроможності) Товариства мають належний рівень;

*Загальний висновок щодо фінансового стану Товариства:*

- фінансовий стан ТОВ «КУА «ПОРТОФІН» на 31.12.2020 року є стабільним;
- вартість чистих активів Товариства перевищує розмір зареєстрованого статутного капіталу.

Дані щодо активів, зобов'язань, доходів, витрат та фінансових результатів підтверджуються первинними документами, і їх відображення у фінансовій звітності не суперечать вимогам МСФЗ/МСБО.

#### ***Відповідність резервного фонду установчим документам***

Товариство формує резервний фонд у відповідності до Статуту Товариства.

Загальними зборами Учасників Товариства було прийнято рішення №18/05/2020 від 18.05.2020 року про розподіл чистого прибутку, одержаного за результатами роботи 2019 року, відповідно частину чистого прибутку в розмірі 73 тис. грн. було направлено до резервного фонду Товариства, що складає 5% від одержаного чистого прибутку.

#### ***Інформація щодо дотримання вимог нормативно-правових актів, що регулюють порядок складання та розкриття інформації компаніями з управління активами.***

Товариство в ході своєї діяльності дотримується вимог нормативно-правових актів Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку, що регулюють порядок та розкриття інформації компаніями з управління активами, які здійснюють управління активами інституційних інвесторів.

#### ***Інформація щодо наявності та відповідності системи внутрішнього аудиту (контролю), необхідної для складання фінансової звітності, яка не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки***

Служба внутрішнього аудиту, за Статутом ТОВ «КУА «ПОРТОФІН» – це визначена окрема посадова особа, що проводить внутрішній аудит (контроль) Товариства, яка призначається за рішенням Загальних зборів Товариства, підпорядковується та звітує перед ними. Служба внутрішнього аудиту Товариства, в особі внутрішнього аудитора, протягом 2020 року діяла на підставі Положення про службу внутрішнього аудиту (контролю), остання редакція якого затверджена рішенням Загальних Зборів Учасників ТОВ «КУА «ПОРТОФІН» Протоколом Загальних зборів № 2 від 28 листопада 2016 року.

Аудиторами не були ідентифіковані викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства. Ми не отримали інформацію про наявність фактів та обставин, які надали б нам привід вважати, що Товариство не має відповідної системи внутрішнього аудиту (контролю), необхідної для складання фінансової звітності, яка не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

### ***Інформація щодо стану корпоративного управління відповідно до законодавства України***

Стан корпоративного управління Товариства відповідає Статуту та законодавству України.

Органами управління Товариства у відповідності з статутними документами є: Загальні збори учасників Товариства та Директор Товариства. Вищим органом Товариства є Загальні збори учасників. Директор - виконавчий орган, що здійснює керівництво поточною діяльністю Товариства. Ревізійна комісія (Ревізор) здійснює контроль за фінансово – господарською діяльністю Товариства.

Головний бухгалтер забезпечує складання і подання у встановлені строки фінансової звітності.

Товариство має організаційну структуру управління з чітким розподілом повноважень та обов'язків управлінського персоналу. Вимоги, задачі, функції, обов'язки викладені в Статуті Товариства, внутрішніх положеннях Товариства (Положення про професійну діяльність з управління активами ІСІ, Положення про організацію системи управління ризиками, Положення про службу внутрішнього аудиту (контролю)), посадових інструкціях.

### **Допоміжна інформація**

#### ***Інформація про перелік пов'язаних осіб, які були встановлені аудитором***

Станом на 31.12.2020 року пов'язаними особами Товариства є учасники - фізичні особи та директор Товариства;

<b>№ п/п</b>	<b>Найменування пов'язаної особи</b>	<b>Код ЄДРПОУ юридичної особи/ ідентифікаційний код фізичної особи</b>	<b>Частка в статутному капіталі, %</b>
1	Учасник - Кірдан Людмила Миколаївна	3074304727	99,99%
2	Учасник - Кірдан Владислав	3074328179	0,01%
3	Директор - Сеїдова Лейла	2750614064	0%

Алекперівна,		
--------------	--	--

Інформація та операції з пов'язаними особами протягом звітного періоду розкрито у Примітках до фінансової звітності Товариства. В процесі проведення аудиту фінансової звітності не було встановлено інших пов'язаних осіб, які б не були розкриті Товариством.

В ході перевірки аудитори не виявили ознак існування відносин та операцій з пов'язаними сторонами, що виходять за межі нормальної діяльності Товариства, які управлінський персонал раніше не ідентифікував або не розкривав аудиторам.

***Інформація про ступінь ризику Товариства, наведена на основі аналізу результатів пруденційних показників діяльності Товариства***

Пруденційні показники професійної діяльності на фондовому ринку, які розраховуються згідно з Положенням та вимогами до системи управління ризиками, затвердженого рішенням НКЦПФР від 01.10.2015 № 1597, що застосовуються до Товариства наведені в таблиці:

<b>Показники</b>	<b>Формула розрахунку</b>	<b>Нормативне значення</b>	<b>Значення на 31.12.2020</b>
Розмір власних коштів	$K1 - \text{ВИЛУЧЕННЯ} + K2$	$\geq 3,5$ млн. грн.	7,7 млн. грн.
Норматив достатності власних коштів	$\frac{\text{Власні кошти}}{\text{Фіксовані накладні витрати}} / 0,25$	$\geq 1$	6,15
Коефіцієнт покриття операційного ризику	$\frac{\text{Власні кошти}}{\text{Величина оперативного ризику}}$	$\geq 1$	8,6239
Коефіцієнт фінансової стійкості	$\frac{\text{Власний капітал}}{\text{Активи}}$	$\geq 0,5$	0,92

Власні кошти є коштами, які Товариство може використовувати на покриття негативних фінансових наслідків реалізації ризиків, що виникають при провадженні нею професійної діяльності на фондовому ринку. Мінімальний розмір власних коштів Товариства повинен становити не менше 50 відсотків від мінімального розміру статутного капіталу, встановленого законодавством для зазначеного виду професійної діяльності на фондовому ринку. Показник розміру власних коштів станом на 31.12.2020 року значно перевищує мінімальне нормативне значення, що характеризує достатність коштів для покриття негативних фінансових наслідків реалізації ризиків.

Норматив достатності власних коштів є показником, що відображає здатність Товариства утримувати власні кошти в розмірі, достатньому для покриття її фіксованих накладних витрат протягом 3 місяців, навіть за умови відсутності доходів протягом цього часу. Норматив достатності власних коштів розраховується як відношення розміру власних коштів до величини, що становить 25 % від фіксованих накладних витрат установи за попередній фінансовий рік. Станом на 31.12.2020 року значення цього коефіцієнту суттєво перевищує нормативне значення, що свідчить про достатність власних коштів для покриття фіксованих накладних витрат.

Коефіцієнт покриття операційного ризику відображає здатність Товариства забезпечувати покриття своїх операційних ризиків власними коштами на рівні 15 % від її середньорічного позитивного нетто-доходу за 3 попередні фінансові роки. Станом на 31.12.2020 року значення цього коефіцієнту суттєво перевищує нормативне значення, що свідчить про достатність власних коштів для покриття фіксованих накладних витрат.

Коефіцієнт фінансової стійкості відображає питому вагу власного капіталу у загальній вартості засобів, що використовуються Товариством у його діяльності, та характеризує фінансову стійкість, а також незалежність від зовнішніх джерел фінансування. Станом на 31.12.2020 року значення цього коефіцієнту більше нормативного значення, що свідчить про фінансову стійкість та незалежність від залучених коштів.

Відповідно до проаналізованих показників можна зробити висновок, що ступінь ризику Товариства – низький.

***Інформація про наявність подій після дати балансу, які не були відображені у фінансовій звітності, проте можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан Товариства***

В період після дати балансу не виявлено подій, які не були відображені у фінансовій звітності, проте могли мати суттєвий вплив на фінансовий стан Товариства.

## ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО АУДИТОРСЬКУ ФІРМУ

Повна назва:	Приватне підприємство "Аудиторська фірма "СПІЛЬНА СПРАВА"
Код ЄДРПОУ	32366340
Місцезнаходження:	м. Київ, пр.-т Павла Тичини, 4 к.44
Дані про включення до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності (далі – Реєстр)	ПП «Аудиторська фірма «СПІЛЬНА СПРАВА» 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») під номером 3232.
Інформація про аудиторів	Збожинський Володимир Петрович Сертифікат аудитора № 000967 виданий згідно

	рішення Аудиторської Палати України № 45 від 16.05.1996р. Реєстраційний номер в реєстрі аудиторів - 100014
Контактний телефон	(044) 228-10-24

**Основні відомості про умови договору**

Дата та номер договору	Договір № 16/01/2021-1 від 16.01.2021 року
Період, яким охоплено проведення аудиту	з 01.01.2020 по 31.12.2020 року
Дата початку та дата закінчення аудиту	Початок – 16.01.2021 року Закінчення – 25.02.2021 року

Ключовий партнер з аудиту  
Сертифікат аудитора №000967  
від 16.05.1996р.

М.П.



В.П.Збожинський

(підпис)

Дата складання аудиторського звіту: «25» лютого 2020р.

м. Київ  
пр.-т Павла Тичини, 4 к. 44