



## **ТОВ «Аудиторська фірма «Аудит-партнер»**

02140, м. Київ, вул. С.Крушельницької, буд.5, кв.52  
тел. +38 (044) 361-19-77, тел. моб. +38 (050) 311-02-91  
IBAN UA 65 380805 0000000002600889754  
в АТ "Райффайзенбанк Аваль" у м. Києві  
МФО 380805, ЄДРПОУ (аудиторська фірма) 22795553  
платник єдиного податку (5%)

---

# **ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА**

**ЩОДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**

**ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА**  
**«ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ**  
**КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД**  
**«ГОТЕЛЬНИЙ»**

**АКТИВИ ЯКОГО ПЕРЕБУВАЮТЬ В УПРАВЛІННІ**

**ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ**  
**«КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «РЕНОМЕ-2008»**

**станом на 31 грудня 2020 року**

**м. КИЇВ**  
**2021 рік**

**ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА  
ЩОДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ  
ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА  
«ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ  
КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ГОТЕЛЬНИЙ»  
АКТИВИ ЯКОГО ПЕРЕБУВАЮТЬ В УПРАВЛІННІ  
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ  
«КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «РЕНОМЕ-2008»  
СТАНОМ НА 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ**

*Користувачу фінансової звітності*

**ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ  
НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ  
ФОНД «ГОТЕЛЬНИЙ» АКТИВИ ЯКОГО ПЕРЕБУВАЮТЬ В УПРАВЛІННІ  
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ  
«КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «РЕНОМЕ-2008»**

*Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку*

**ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**

**Думка із застереженням**

Ми провели аудит фінансової звітності **ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ГОТЕЛЬНИЙ»**, (далі по тексту – ПАТ «ЗНВ КІФ «ГОТЕЛЬНИЙ», або Товариство), від імені, в інтересах та за рахунок якого діє **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «РЕНОМЕ-2008»** (далі по тексту – ТОВ «КУА «РЕНОМЕ-2008»), що складається зі звіту про фінансовий стан на 31 грудня 2020 р., та звіту про сукупний дохід, звіту про зміни у власному капіталі та звіту про рух грошових коштів за рік, що закінчився зазначеною датою, та приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, за винятком можливого впливу питання, описаного в розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Товариства на 31 грудня 2020 р., та її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» та Міжнародних стандартів фінансової звітності («МСФЗ»).

**Основа для думки із застереженням**

Міжнародними стандартами фінансової звітності встановлені вимоги щодо інформації, яка розкривається у фінансовій звітності. Ми зазначаємо, що в примітках до річної фінансової звітності Товариства станом на 31.12.2020 р. інформацію в окремих розділах не розкрито або розкрито не в повному обсязі, що на думку аудитора може бути важливим для користувачів фінансової звітності, зокрема:

- інформацію про судження, не враховуючи тих, що пов'язані з оцінками у відповідності до п. 122 МСБО 1;

- основні припущення, що стосуються майбутнього, та інші основні джерела невизначеності оцінки на кінець звітного періоду у відповідності до п. 125 МСБО 1;

- розкриття інформації по кожному типу ризику, пов'язаному з фінансовими інструментами, обумовлено МСФЗ 7 «Фінансові інструменти: розкриття інформації», а саме:

- а) схильність до ризику та причини його виникнення;
- б) цілі організації, політику та процеси управління ризиками, а також методи, які використовувалися для оцінки ризику;
- в) будь-які зміни в попередніх пунктах з минулого року;
- г) вартісні розрахунки відповідних ризиків.

Ми провели аудит відповідно до вимог Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» і Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (МСА) Міжнародної федерації бухгалтерів (видання 2016 - 2017 років), що з 01.07.2018 року застосовуються в якості національних стандартів аудиту згідно із рішенням Аудиторської палати України від 08.06.2018 року №361 та у відповідності до рішень Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку України в тому числі «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», що затверджені Рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку України № 991 від 11.06.2013 року.

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 («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 із застереженням.

#### **Ключові питання**

Ключові питання аудиту – це питання, що, на наше професійне судження, були найбільш значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядалися у 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 питань, описаних в розділі «Основа для думки із застереженням» ми визначили, що немає інших ключових питань аудиту, інформацію щодо яких слід надати в нашому звіті.

#### **Інша інформація**

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація є інформацією, яка міститься у Звітності до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку за 2020 рік, згідно Рішення №1343 від 02.10.2012 року «Про затвердження Положення про порядок складання та розкриття інформації компаніями з управління активами та особами, що здійснюють управління активами недержавних пенсійних фондів, та подання відповідних документів до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку». 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 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 доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт. 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 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 застосовно, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, окрім випадків, коли 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, 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.

Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом всього завдання з аудиту. Окрім того, ми:

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо та виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, та 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, невірні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;
- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, доходимо висновку, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість

Товариства продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Тим не менш, 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 лежать в основі 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, виявлені під час аудиту, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

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

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 ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ І НОРМАТИВНИХ АКТІВ**

Ми надаємо додаткову інформацію, надання якої обумовлено вимогами Рішення Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 11.06.2013р. №991, зареєстровано в Міністерстві юстиції України 05 липня 2013 р. за №1119/23651 «Про затвердження 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» із змінами та доповненнями.

**Основні відомості про ПУБЛИЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ГОТЕЛЬНИЙ» АКТИВИ ЯКОГО ПЕРЕБУВАЮТЬ В УПРАВЛІННІ ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «РЕНОМЕ-2008»**

<b>№ п/п</b>	<b>Показник</b>	<b>Значення</b>
1	Повне найменування	ПУБЛИЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ГОТЕЛЬНИЙ»
2	Код за ЄДРПОУ	38450542

3	Вид діяльності за КВЕД-2010	64.92 Інші види кредитування (основний) 64.99 Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н.в.і.у. 66.19 Інша допоміжна діяльність у сфері фінансових послуг, крім страхування та пенсійного забезпечення
4	Тип, вид та клас фонду	Закритий, недиверсифікований, корпоративний венчурний
5	Дата та номер свідоцтва про внесення інвестиційного фонду до ЄДРІСІ	№ 00128 від 03.12.2012 року
6	Реєстраційний код за ЄДРІСІ	13300128
7	Строк діяльності інвестиційного фонду	50 (п'ятдесят) років з дати реєстрації в ЄДРІСІ
8	Місцезнаходження	01601, м. Київ, вулиця Госпітальна, будинок 4

**Основні відомості про ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ  
«КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «РЕНОМЕ-2008»**

№ п/п	Показник	Значення
1	Повне найменування	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «РЕНОМЕ-2008»
2	Код за ЄДРПОУ	35690759
3	Види діяльності за КВЕД-2010	64.30 Трасти, фонди та подібні фінансові суб'єкти (основний); 64.92 Інші види кредитування; 64.99 Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н.в.і.у.
4	Місцезнаходження	01601, місто Київ, провулок Госпітальний, будинок 4-Б, кімната 201

Для перевірки була надана фінансова звітність Товариства за період з 01.01.2020 року по 31.12.2020 року, а саме:

- Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2020 року;
- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2020 рік;
- Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2020 рік;
- Звіт про власний капітал за 2020 рік;
- Примітки до фінансової звітності за 2020 рік.

Концептуальною основою для підготовки фінансової звітності Товариства є Міжнародні стандарти фінансової звітності, інші нормативно-правові акти щодо ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності в Україні.

**Відповідність розміру статутного капіталу установчим документам**

Статутний капітал Товариства станом на 31.12.2020 року становить 195 000 000 (сто дев'яносто п'ять мільйонів) гривень 00 копійок, поділений на 780 000 000 (сімсот вісімдесят мільйонів) штук простих іменних акцій, номінальною вартістю 0,25 (нуль) гривень 25 копійок за кожен акцію, що відповідає установчим документам.

**Формування та сплата статутного капіталу у встановлені законодавством терміни**

Згідно з Рішенням засновника № 1 від 12.10.2012 року було прийнято рішення про створення ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТОГО НЕДИВЕРСИФІКОВАНОГО ВЕНЧУРНОГО КОРПОРАТИВНОГО ІНВЕСТИЦІЙНОГО

ФОНДУ «ГОТЕЛЬНИЙ» з початковим статутним капіталом 1 500 000 (один мільйон п'ятсот тисяч) гривень 00 копійок, який поділено на 6 000 000 (шість мільйонів) акцій номінальною вартістю 0,25 (нуль) гривень 25 копійок за 1 акцію.

Інформацію про засновника Товариства наведено нижче:

<i>Назва юридичної особи-засновника</i>	<i>Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ</i>	<i>Розмір внеску у Статутному капіталі Товариства</i>	<i>Розмір частки у Статутному капіталі Товариства</i>
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЛД-ПЕРСПЕКТИВА»	35624120	1 500 000 (один мільйон п'ятсот тисяч) гривень 00 копійок	100 %

Початковий статутний капітал було повністю сплачено грошовими коштами на поточний рахунок, відкритий в ПАТ «Перший інвестиційний банк», а саме:

<i>Назва юридичної особи-засновника</i>	<i>Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ</i>	<i>Сума внеску</i>	<i>Назва документа</i>
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЛД-ПЕРСПЕКТИВА»	35624120	1 500 000 (один мільйон п'ятсот тисяч) гривень 00 копійок	Платіжний документ № 145 від 16.10.2012р.

Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку було видане Свідоцтво про реєстрацію випуску акцій Товариства на загальну суму 1 500 000 (один мільйон п'ятсот тисяч) гривень 00 копійок, номінальною вартістю 0,25 (нуль) гривень 25 копійок у бездокументарній формі існування загальною кількістю 6 000 000 (шість мільйонів) штук. Свідоцтво № 00253 від 03.12.2012 року (анульоване).

Акціонером, що володіє 100% голосуючих акцій Товариства згідно Рішення акціонера №1 від 07.12.2012 року було прийнято рішення про збільшення Статутного капіталу Товариства до 195 000 000 (сто дев'яносто п'ять мільйонів) гривень 00 копійок, з метою здійснення спільного інвестування.

Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку було видане Свідоцтво про реєстрацію випуску акцій Товариства на загальну суму 195 000 000 (сто дев'яносто п'ять мільйонів) гривень 00 копійок, номінальною вартістю 0,25 (нуль) гривень 25 копійок у бездокументарній формі існування загальною кількістю 780 000 000 (сімсот вісімдесят мільйонів) штук. Реєстраційний № 00300 від 28.01.2013 року.

Станом на 31.12.2020 року було розміщено за грошові кошти 343 450 000 (триста сорок три мільйонів чотириста п'ятдесят тисяч) штук акцій Товариства на загальну суму 85 862 500 (вісімдесят п'ять мільйонів вісімсот шістьдесят дві тисячі п'ятсот) гривень. На особовий рахунок № 26507001023590 відкритий Товариством в ПАТ «Перший Інвестиційний Банк», МФО 300506, надійшла оплата за акції Товариства, а саме:

<i>Назва юридичної особи</i>	<i>Дата</i>	<i>Сума внеску, грн.</i>	<i>Назва документа</i>
ТОВ «ІНВЕСТ БРОК»	15.08.2013	9 500 000,00	Платіжний документ № 1347
ТОВ «ФК-ЗБЕРІГАЧ»	15.08.2013	9 500 000,00	Платіжний документ № 3532
ТОВ «ЛД-ПЕРСПЕКТИВА»	15.08.2013	19 250 000,00	Платіжний документ № 219
ТОВ «ІНВЕСТ БРОК»	21.08.2013	9 512 500,00	Платіжний документ № 1364

ТОВ «ФК-ЗБЕРІГАЧ»	21.08.2013	9 512 500,00	Платіжний документ № 3973
ТОВ «ЛД-ПЕРСПЕКТИВА»	21.08.2013	19 262 500,00	Платіжний документ № 222
ТОВ «ФК-ЗБЕРІГАЧ»	28.03.2013	3 950 000,00	Платіжний документ № 1452
ТОВ «ІНВЕСТ БРОК»	28.03.2013	5 375 000,00	Платіжний документ № 744
ВСЬОГО:		85 862 500,00	

Таким чином, станом на 31.12.2020 року, зареєстрований статутний капітал Товариства становить 195 000 000 (сто дев'яносто п'ять мільйонів) гривень 00 копійок, поділений на 780 000 000 (сімсот вісімдесят мільйонів) акцій номінальною вартістю 0,25 (нуль) гривень 25 копійок. Неоплачений капітал Товариства становить 107 637 500 (сто сім мільйонів шістсот тридцять сім тисяч п'ятсот) гривень 00 копійок.

Станом на 31.12.2020 року розміщено та повністю сплачено 349 450 000 (триста сорок дев'ять мільйонів чотириста п'ятдесят тисяч) штук акцій загальною номінальною вартістю 87 362 500 (вісімдесят сім мільйонів триста шістдесят дві тисячі п'ятсот) гривень 00 копійок.

Формування та сплата статутного капіталу Товариства в усіх суттєвих аспектах відповідає вимогам чинного законодавства.

#### ***Розкриття інформації за видами активів***

Станом на 31.12.2020 року загальні активи Товариства в порівнянні з даними на початок 2020 року збільшились на 264 тис. грн. і складають 84 814 тис. грн.

Зміни активів відбулися за рахунок зменшення:

- поточних фінансових інвестицій на суму 20 309 тис. грн. (зменшення відбулось за рахунок продажу фінансових інвестицій)
- грошових коштів на 136 тис. грн.

та збільшення:

- дебіторської заборгованості за розрахунками з нарахованих доходів на суму 13 тис. грн.,
- іншої поточної дебіторської заборгованості на суму 20 696 тис. грн. (збільшення відбулось за рахунок продажу фінансових інвестицій).

Дані синтетичного обліку оборотних активів відповідають даним звітності Товариства.

Статті активу балансу справедливо й достовірно відображають інформацію про активи Товариства станом на 31.12.2020 року відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

#### ***Розкриття інформації про зобов'язання***

Станом на 31.12.2020 року загальні зобов'язання Товариства в порівнянні з даними на початок 2020 року збільшились на 6 тис. грн. і складають 10 тис. грн.

Зміни у зобов'язаннях відбулися за рахунок збільшення поточної кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги на суму 6 тис. грн.

Дані синтетичного обліку зобов'язань відповідають даним звітності Товариства.

Бухгалтерський облік поточних зобов'язань Товариства в цілому відповідає вимогам Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку.

Статті пасиву балансу справедливо й достовірно відображають інформацію про зобов'язання Товариства станом на 31.12.2020 року відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності.



### **Розкриття інформації щодо обсягу чистого прибутку**

Товариство здійснює відображення доходів та витрат в бухгалтерському обліку на підставі первинних документів, передбачених статтею 9 Закону України № 996 «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні».

Структура доходів Товариства згідно даних наведених в Звіті про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2020 рік, даними облікових реєстрів та первинних документів наведено нижче:

<b>Доходи Товариства</b>	<b>Сума (тис. грн.) станом 31.12.2020р.</b>	<b>Сума (тис. грн.) станом 31.12.2019р.</b>
Інші операційні доходи	2	1
Інші фінансові доходи (відсотки отримані)	150	176
Інші доходи (дохід від реалізації фінансових активів)	90 636	62 962
<b>Сукупний дохід:</b>	<b>90 788</b>	<b>63 139</b>

Дані форм фінансової звітності відповідають даним бухгалтерського обліку Товариства, а дані окремих форм звітності один одному згідно вимог законодавства.

Бухгалтерський облік сукупного доходу здійснюється Товариством в цілому у відповідності до норм Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку 18 «Дохід», який виданий Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО) та застосовується з 01 січня 1995 року (зі змінами та доповненнями).

Структура витрат Товариства згідно даних наведених в Звіті про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2020 рік, даними облікових реєстрів та первинних документів наведено нижче:

<b>Витрати Товариства</b>	<b>Сума (тис. грн.) станом 31.12.2020р.</b>	<b>Сума (тис. грн.) станом 31.12.2019р.</b>
Адміністративні витрати	103	88
Інші операційні витрати	3	-
Собівартість реалізованих фінансових інвестицій	90 424	53 400
<b>Разом витрат:</b>	<b>90 530</b>	<b>53 488</b>

Бухгалтерський облік витрат Товариства здійснюється в цілому у відповідності до норм Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку 36 «Зменшення корисності активів», Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку 9 «Фінансові інструменти».

За результатами 2020 року Товариство отримало прибуток у розмірі 258 тис. грн.

За результатами 2019 року Товариство отримало прибуток у розмірі 9 651 тис. грн.

Фінансові звіти Товариства відображають справедливо і достовірно в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Товариства станом на 31 грудня 2020 року, його фінансові результати у відповідності до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

### **Власний капітал**

Станом на 31 грудня 2020 року в порівнянні з даними на початок 2020 року за даними Балансу власний капітал Товариства збільшився на 258 тис. грн. та складає 84 804 тис. грн., а саме:

- Зареєстрований (пайовий) капітал – 195 000 тис. грн.
- Непокритий збиток – 2 558 тис. грн.
- Неоплачений капітал – 107 638 тис. грн.

Зміни у власному капіталі відбулись за рахунок отримання Товариством за період 2020 року прибутку в сумі 258 тис. грн.

Протягом 2020 року виплата дивідендів не здійснювалась. Протягом 2020 року розміщення або викуп акцій не відбувались. Розкриття інформації про зміни у складі власного капіталу Товариства протягом 2020 року наведено в Звіті про власний капітал за 2020 рік.

Розмір та структура власного капіталу Товариства станом на 31.12.2020 року відображено у фінансовій звітності достовірно.

**Дотримання вимог нормативно-правових актів, що регулюють порядок визначення вартості чистих активів ІСІ**

В ході проведення аудиту встановлено, що Товариство розраховує вартість чистих активів з дотриманням вимог «Положення про порядок визначення вартості чистих активів інститутів спільного інвестування», затвердженого рішенням НКЦПФР № 1336 від 30.07.2013 року (із змінами та доповненнями).

Згідно Статті 1 Закону України «Про інститути спільного інвестування» № 5080-VI від 05.07.2012 р. вартість чистих активів - величина, що визначається як різниця між сумою активів інституту спільного інвестування з урахуванням їх ринкової вартості і розміром зобов'язань інституту спільного інвестування.

Станом на 31.12.2020 року активи Товариства складають 84 814 тис. грн., зобов'язання – 10 тис. грн. Вартість чистих активів станом на 31.12.2020 року складає 84 804 тис. грн.

Кількість акцій, що знаходяться в обігу станом на 31.12.2020 року складає 349 450 000 (триста сорок дев'ять мільйонів чотириста п'ятдесят тисяч) штук. Вартість чистих активів у розрахунку на одну акцію станом на 31.12.2020 року становить 0,24 (нуль) гривень 24 копійки, що нижче номінальної вартості на 0,01 копійки, проти 0,24 (нуль) гривень 24 копійок на початок 2020 року.

Товариство дотримується вимог нормативно-правових актів, що регулюють порядок визначення вартості чистих активів.

**Відповідність складу та структури активів, що перебувають у портфелі ІСІ, вимогам законодавства, що висуваються до окремих видів ІСІ**

Інформацію про склад та структуру активів, що перебувають в портфелі Товариства наведено нижче:

<i>Активи Товариства</i>	<i>Сума, тис. грн.</i>	<i>Відсоток у загальній балансовій вартості активів, %</i>
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	21	0,02
Інша поточна дебіторська заборгованість	83 659	98,64
Поточні фінансові інвестиції	1 105	1,3
Гроші та їх еквіваленти	29	0,04
<b>УСЬОГО:</b>	<b>84 814</b>	<b>100 %</b>

Склад та структура активів Товариства відповідає вимогам Закону України «Про інститути спільного інвестування» та вимогам «Положення про склад та структуру активів інституту спільного інвестування» затвердженого рішенням НКЦПФР № 1753 від 10.09.2013 року (із змінами).

**Дотримання вимог законодавства щодо сум витрат, які відшкодовуються за рахунок активів ІСІ**

Інформація про суми витрат, відшкодованих за рахунок активів Товариства:

<b>№ п/п</b>	<b>Стаття витрат</b>	<b>Разом за 2020 рік,</b>
--------------	----------------------	---------------------------

		тис. грн.
1	Винагорода КУА	42
2	Депозитарні послуги	12
3	Аудиторські послуги	21
4	Інші витрати	28
<b>Разом витрат</b>		<b>103</b>

Витрати, які відшкодовувались за рахунок активів Товариства, були понесені з дотриманням вимог «Положення про склад та розмір витрат, що відшкодовуються за рахунок активів інституту спільного інвестування» затвердженого рішенням НКЦПФР №1468 від 13.08.2013 року (із змінами).

***Відповідність розміру активів ІСІ мінімальному обсягу активів, встановленому законом***

Станом на 31.12.2020 року розмір активів Товариства складає 84 814 тис. грн., що є набагато більшим за мінімальний обсяг активів Товариства, який становить 1 250 мінімальних заробітних плат у місячному розмірі, встановленому законом на день реєстрації Товариства, як юридичної особи, а саме: 1 417 500,00 грн.

Мінімальний розмір активів Товариства станом на 31.12.2020 року відповідає вимогам чинного законодавства України.

***Наявність та відповідність системи внутрішнього аудиту (контролю)***

ТОВ «КУА «РЕНОМЕ-2008» створена служба внутрішнього аудиту (контролю), а саме окрема посадова особа – внутрішній аудитор Легкодимов Дмитро Вікторович, який призначений на посаду наказом № 6-к від 16.11.2012 року. Загальними зборами учасників ТОВ «КУА «РЕНОМЕ-2008» (Протокол №21 від 16.11.2012 року) затверджено положення «Про службу внутрішнього аудиту Товариства».

Служба внутрішнього аудиту (контролю) організаційно не залежить від інших підрозділів ТОВ «КУА «РЕНОМЕ-2008». На підставі Положення про службу внутрішнього аудиту (контролю) здійснюється діяльність служби з метою складання фінансової звітності, яка не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилок.

***Стан корпоративного управління***

На виконання вимог Закону України «Про інститути спільного інвестування» № 5080-VI від 05.07.2012 р. та згідно Статуту Товариства, з метою захисту законних прав і інтересів учасників Товариства, було створено органи корпоративного управління:

- Загальні збори Учасників (вищий орган Товариства);
- Наглядова рада.

Стан корпоративного управління Товариства відповідає вимогам чинного законодавства.

***Пов'язані особи***

В ході аудиторської перевірки, аудиторами встановлено перелік пов'язаних осіб Товариства, а саме:

- ТОВ «КУА «РЕНОМЕ-2008»;
- Ситниченко Євгеній Геннадійович – директор ТОВ «КУА «РЕНОМЕ-2008».

Слід зазначити, що відносини і операції з пов'язаними сторонами, що виходять за межі нормальної діяльності, аудиторами виявлені не були.

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

Аудитором в процесі виконання процедур аудиту фінансової звітності не було встановлено подій після дати балансу, які не знайшли відображення у фінансовій звітності, проте можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан Товариства.

**Інформація про ступінь ризику ІСІ на основі аналізу результатів пруденційних показників діяльності таких ІСІ**

Відповідно до «Положення щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку та вимог до системи управління ризиками», затвердженого Рішення Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку 01.10.2015 № 1597 венчурні фонди такий розрахунок не здійснюють.

**Основні відомості про аудиторську фірму**

№ п/п	Показник	Значення
1	Повне найменування	Товариство з обмеженою відповідальністю «Аудиторська фірма «Аудит-партнер»
2	Код за ЄДРПОУ	22795553
3	Номер реєстру Суб'єкта аудиторської діяльності для здійснення обов'язкового аудиту  Номер, дата видачі свідоцтва про внесення до Реєстру суб'єктів, які можуть здійснювати Аудиторську діяльність	третій  Свідоцтво про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів №4471 від 29 вересня 2011 р (рішення АПУ №239/3). Дійсне до 28.07.2021 р.
4	П.І.Б. аудитора, що брав участь в аудиті / Номер, серія, дата видачі сертифікату аудитора, виданих АПУ	Недобор Олексій Олегович / сертифікат аудитора №007126 від 26.12.2013 р., виданий Аудиторською палатою України (рішення АПУ №287/2).
5	Місцезнаходження	02140, м. Київ, вул. С. Крушильницької, буд.5, кв.52
6	Електронна адреса	af.auditpartner@gmail.com
7	Телефон/ факс	+38 (044) 361-19-77

**Основні відомості про умови договору на проведення аудиту**

Договір № 02/20-01-21 від 20.01.2021 року

Термін проведення перевірки 20.01.2021 р. - 26.03.2021 р.

Директор  
ТОВ «Аудиторська фірма «Аудит партнер»

НЕДОБОР О.О.

(сертифікат аудитора № 007126, виданий рішенням Аудиторської палати України № 287/2 від 26.12.2013 року)



Дата аудиторського висновку:

26 березня 2021 року