



## **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  
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ  
«КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «РЕНОМЕ-2008»  
КОД ЗА ЄДРПОУ 35690759**

**станом на 31 грудня 2020 року**

**м. КИЇВ  
2021 рік**

**ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА  
ЩОДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ  
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ  
«КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «РЕНОМЕ-2008»  
СТАНОМ НА 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ**

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

*Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку*

**ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**

**Думка**

Ми провели аудит фінансової звітності **ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «РЕНОМЕ-2008»** (далі – **«Товариство»**), 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, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан **ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «РЕНОМЕ-2008»** 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**

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.



### **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 в контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та при формуванні думки щодо неї; при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань. Ми визначили, що немає 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 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

Ми надаємо додатково 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 Товариство

№ п/п	Показник	Значення
1	Повне найменування	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «РЕНОМЕ-2008»
2	Код підприємства 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	Серія, номер, дата видачі та термін чинності ліцензії на здійснення професійної діяльності на ринку цінних паперів - діяльності з управління активами інституційних інвесторів	Ліцензія на здійснення професійної діяльності на фондовому ринку – діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльності з управління активами), видана ТОВАРИСТВУ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ « КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «РЕНОМЕ-2008»; Дата прийняття та номер рішення про видачу ліцензії: 27.12.2012 року № 1184
5	Перелік інституційних інвесторів, активи яких перебувають в управлінні Товариства	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ГОТЕЛЬНИЙ» ідентифікаційний код за ЄДРПОУ 38450542, реєстраційний код за ЄДРІСІ 13300128, місцезнаходження: 01601, м. Київ, вул. Госпітальна, буд. 4  ПАЙОВИЙ ВЕНЧУРНИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ЗАКРИТИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «РЕНОМЕ», код за ЄДРІСІ 2331030
6	Місцезнаходження	01601, місто Київ, провулок Госпітальний, будинок 4-Б, кімната 201

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

Статутний капітал Товариства станом на 31.12.2020 року складає 7 100 000 (Сім мільйонів сто тисяч) гривень 00 копійок, що відповідає установчим документам.

За даними Балансу власний капітал Товариства станом на 31 грудня 2020 року в порівнянні з даними на початок 2020 року збільшився на суму 39 тис. грн. та складає суму 8 204 тис. грн., що відповідає вимогам, установленим нормативно-правовими актами

Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку, а саме Ліцензійним умовам провадження професійної діяльності на фондовому ринку (ринку цінних паперів) – діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльності з управління активами), затверджених Рішенням НКЦПФР № 1281 від 23.07.2013 року (із змінами та доповненнями).

Власний капітал складається із статутного капіталу в розмірі 7 100 тис. грн., нерозподіленого прибутку в розмірі 1 037 тис. грн. та резервного капіталу в розмірі 67 тис. грн. Зміни у власному капіталі Товариства відбулись за рахунок отримання прибутку за період 2020 року у розмірі 39 тис. грн.

Розкриття інформації про зміни у складі власного капіталу Товариства протягом 2020 року наведено Товариством в Звіті про власний капітал відповідно до Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку 1 «Подання фінансової звітності», який виданий Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (МСБО) та застосовується з 01 січня 2009 року (зі змінами та доповненнями).

Дані про структуру власного капіталу, з урахуванням даних на початок періоду, співставні в реєстрах обліку, балансі, звіту про фінансові результати та станом на 31.12.2020 року статутний капітал Товариства сформовано повністю.

Розрахунок вартості чистих активів Товариства здійснюється для порівняння вартості чистих активів станом на кінець звітного року із цим же показником станом на кінець попереднього року з метою реалізації положень статті 31 Закону України «Про товариства з обмеженою та додатковою відповідальністю» №2275-VIII від 06.02.2018 року, зокрема, п. 3 передбачено, що: «...Якщо вартість чистих активів товариства знизилася більш як на 50 відсотків порівняно з цим показником станом на кінець попереднього року, виконавчий орган товариства скликає загальні збори учасників, які мають відбутися протягом 60 днів з дня такого зниження. До порядку денного таких загальних зборів учасників включаються питання про заходи, які мають бути вжиті для покращення фінансового стану товариства, про зменшення статутного капіталу товариства або про ліквідацію товариства...».

Станом на 31.12.2020 року вартість чистих активів Товариства становить 8 204 тис. грн. та станом на 31.12.2019 року вартість чистих активів Товариства становить 8 165 тис. грн.

Станом на 31.12.2020 року вартість чистих активів Товариства відповідає вимогам ст. 31 Закону України «Про товариства з обмеженою та додатковою відповідальністю».

### ***Розкриття інформації про активи***

Активи Балансу Товариства станом на 31.12.2020 р. в порівнянні з даними на початок 2020 року зменшились на суму 88 тис. грн. і складають 8 456 тис. грн.

Зміни активів відбулися, в основному, за рахунок:

зменшення основних засобів на суму 7 тис. грн., інших фінансових інвестицій на суму 128 тис. грн., інших необоротних фінансових активів на суму 183 тис. грн., дебіторської заборгованості за розрахунками з нарахованих доходів на суму 4 тис. грн., іншої поточної дебіторської заборгованості на суму 22 тис. грн.

та збільшення дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги на суму 230 тис. грн., дебіторської заборгованості за виданими авансами на суму 4 тис. грн. та грошових коштів на рахунках в банках на суму 22 тис. грн.

Дані синтетичного обліку оборотних активів відповідають даним звітності Товариства.

Інформація про активи розкрита Товариством в Примітках до річної фінансової звітності.

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 р. загальні зобов'язання Товариства в порівнянні з даними на початок 2020 року зменшилися на 127 тис. грн. до рівня 252 тис. грн.

Зміни у зобов'язаннях відбулися за рахунок:

зменшення інших довгострокових зобов'язань на суму 92 тис. грн., поточної кредиторської заборгованості із внутрішніх розрахунків на суму 86 тис. грн.

та збільшення поточної кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги на суму 1 тис. грн., поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з бюджетом на суму 2 тис. грн., поточної кредиторської заборгованості за розрахунками зі страхування на суму 2 тис. грн., поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з оплати праці на суму 9 тис. грн. та поточних забезпечень на суму 37 тис. грн.

Дані синтетичного обліку зобов'язань відповідають даним звітності Товариства.

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

### ***Фінансові результати діяльності.***

За 2020 рік Товариство отримало прибуток у розмірі 39 тис. грн.:

- дохід від реалізації послуг з управління активами у сумі 1 346 тис. грн.
- адміністративні витрати – в розмірі (1 221) тис. грн.,
- інші операційні витрати – (6) тис. грн.
- інші фінансові доходи – 105 тис. грн. (відсотки отримані), (117 тис. грн. за 2019 рік),
- інші доходи – 257 тис. грн. (реалізація фінансових активів), (12 774 тис. грн. за 2019 рік)
- фінансові витрати – (48) тис. грн., ((32) тис. грн. за 2019 рік)
- інші витрати – (385) тис. грн. (собівартість реалізованих фінансових активів 257 тис. грн. та уцінка фінансових інвестицій 138 тис. грн.), ((12 700) тис. грн. за 2019 рік)
- витрати з податку на прибуток – (9) тис. грн., ((8) тис. грн. за 2019 рік)

Чистий дохід від реалізації послуг складається з винагороди за управління активами корпоративного та пайового фондів і складає 1 346 тис. грн. В порівнянні з 2019 роком цей дохід збільшився на суму 204 тис. грн.

Основними складовими адміністративних витрат в сумі 1 221 тис. грн. та інших операційних витрат в сумі 6 тис. грн. є: витрати на оплату праці, сплату податків, оренди, послуг банків, зв'язку та інших послуг, пов'язаних з веденням основної діяльності. В порівнянні з 2019 роком ці витрати зменшилися на суму 30 тис. грн.

За 2019 рік Товариство отримало прибуток в розмірі 36 тис. грн.

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

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.

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

**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «РЕНОМЕ-2008»** створено відповідно до рішення Загальних зборів Засновників, державну реєстрацію Товариства проведено 22.01.2008 року, номер запису в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців 1 070 102 0000 031626, дата запису 22.01.2008 року.

Згідно Установчих документів для забезпечення діяльності Товариства на момент заснування 22.01.2008 року за рахунок внесків Учасників створено статутний капітал у розмірі **3 000 000,00 грн. (три мільйони грн. 00 коп.)**. Згідно до Статуту формування

статутного капіталу Товариства здійснено виключно за рахунок грошових коштів учасників Товариства, а саме:

- Вайнштейн Г.Ю. – внесок до Статутного капіталу 1 200 000,00 грн. (Один мільйон двісті тисяч грн. 00 коп.), що становить 40 % від Статутного капіталу Товариства;
- Бринзак В.М. - внесок до Статутного капіталу 900 000,00 грн. (Дев'ятсот тисяч грн. 00 коп.), що становить 30 % від Статутного капіталу Товариства;
- Бубка С.Н. - внесок до Статутного капіталу 900 000,00 грн. (Дев'ятсот тисяч грн. 00 коп.), що становить 30 % від Статутного капіталу Товариства.

Сплату грошових внесків Учасників Товариства у розмірі 3 000 000,00 грн. (Три мільйони грн. 00 коп.) на рахунок для формування статутного капіталу № 26503005000092 підтверджено довідкою ВАТ «РОДОВІД БАНК» від 18 січня 2008 р. за № 79.3-11-13008/1132.

Загальними зборами засновників Товариства (Протокол №5 від 09.03.2010 року) прийнято рішення про збільшення розміру Статутного капіталу Товариства до **7 100 000,00 грн. (Сім мільйонів сто тисяч грн. 00 коп.)** за рахунок додаткових внесків засновників на суму 4 100 000,00 грн. (Чотири мільйони сто тисяч грн. 00 коп.). Зміни до Статуту зареєстровані Печерською районною у м. Києві державною адміністрацією 23 березня 2010 року. Розподіл внесків між Засновниками Товариства складається наступним чином:

- Вайнштейн Г.Ю. – внесок до Статутного капіталу 2 840 000,00 грн. (Два мільйони сто тисяч грн. 00 коп.), що становить 40 % від Статутного капіталу Товариства;
- Бринзак В.М. - внесок до Статутного капіталу 2 130 000,00 грн. (Два мільйони сто тридцять тисяч грн. 00 коп.), що становить 30 % від Статутного капіталу Товариства;
- Бубка С.Н. - внесок до Статутного капіталу 2 130 000,00 грн. (Два мільйони сто тридцять тисяч грн. 00 коп.), що становить 30 % від Статутного капіталу Товариства.

Сплату грошових внесків засновників Товариства у розмірі 4 100 000,00 грн. (Чотири мільйони сто тисяч грн. 00 коп.) на рахунок Товариства № 26504001019079 у ПАТ «Перший інвестиційний банк» (МФО № 300506, код ЄДРПОУ 26410155) підтверджено довідкою ПАТ «Перший інвестиційний банк» від 04.06.2010 р. за № 2779/0/2-10 на підставі платіжних документів, а саме:

- Платіжне доручення № 1 від 03.06.2010 р. від Вайнштейн Г.Ю. на суму 1 640 000 грн. (Один мільйон шістсот сорок тисяч грн. 00 коп.);
- Платіжне доручення № 1 від 03.06.2010 р. від Бринзак В.М. на суму 1 230 000,00 грн. (Один мільйон двісті тридцять тисяч грн. 00 коп.);
- Платіжне доручення № 1 від 03.06.2010 р. від Бубка С.Н. на суму 1 230 000,00 грн. (Один мільйон двісті тридцять тисяч грн. 00 коп.).

Таким чином, статутний фонд Товариства станом на 03.06.2010 року сформовано повністю згідно установчих документів та сплачено учасниками виключно грошовими коштами. Збільшення розміру Статутного фонду проведено згідно вимог чинного законодавства.

Формування та сплата статутного капіталу Товариства була підтверджена висновком незалежного аудитора про сплату статутного фонду (капіталу) Товариства за станом на 03.06.2010 року, складений станом на 07 червня 2010 року. Основні відомості про аудиторську фірму – Приватна аудиторська фірма «Олександр і К» (код за ЄДРПОУ – 30525809), свідоцтво про внесення до Реєстру суб'єктів аудиторської діяльності № 002150, видане Аудиторською палатою України на підставі рішення № 100 від 30 березня 2001 року, свідоцтво про внесення до реєстру аудиторів та аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ, що здійснюють діяльність на ринку



цінних паперів АБ № 000545 від 14.08.2007 р. Місцезнаходження – 02192, м. Київ, вул. Юності, 8/2, оф. 47.

Формування статутного капіталу було здійснено виключно за рахунок грошових коштів. Оплата внесків до статутного капіталу зроблена в терміни, визначені чинним законодавством України.

Згідно Протоколу Загальних зборів Учасників Товариства від 30.06.2016 року було прийнято рішення про перерозподіл часток у статутному капіталі Товариства. Затверджено Статут Товариства від 01.07.2016 року, номер опису 150141668436. Розподіл часток у статутному капіталі Товариства відбувається наступним чином:

№ п/п	Учасник	Вартість вкладу, грн.	Розмір частки, % від Статутного капіталу
1	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "НАК ПЛЮС" (код за ЄДРПОУ 36386287)	6 745 000,00 (шість мільйонів сімсот сорок п'ять) гривень 00 копійок	95
2	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КЛАСИЧНА ІПОТЕЧНА КОМПАНІЯ" (код за ЄДРПОУ 34538151)	355 000,00 (триста п'ятдесят п'ять тисяч) гривень 00 копійок	5
Всього:		7 100 000,00 (сім мільйонів сто тисяч) гривень 00 копійок	100

Згідно Протоколу Загальних зборів Учасників Товариства від 23.12.2019 року було прийнято рішення про перерозподіл часток у статутному капіталі Товариства. Затверджено Статут Товариства від 27.12.2019 року, номер опису 15980297103. Розподіл часток у статутному капіталі Товариства відбувається наступним чином:

№ п/п	Учасник	Вартість вкладу, грн.	Розмір частки, % від Статутного капіталу
1	Колесник Олег Миколайович, реєстраційний номер облікової картки платника податків з Державного реєстру фізичних осіб – платників податків 2074812178	5 396 000,00 (п'ять мільйонів триста дев'яносто шість тисяч) гривень 00 копійок	76,00
2	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "РЕЙ ПЛЮС" (код за ЄДРПОУ 37096306)	674 500,00 (шістсот сімдесят чотири тисячі п'ятсот) гривень 00 копійок	9,50
3	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "НОВІ УКРАЇНСЬКІ МЕРЕЖІ" (код за ЄДРПОУ 33385977)	674 500,00 (шістсот сімдесят чотири тисячі п'ятсот) гривень 00 копійок	9,50
4	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ТРЕЙД КОНСАЛТ ІНВЕСТ" (код за ЄДРПОУ 40530066)	355 000,00 (триста п'ятдесят п'ять тисяч) гривень 00 копійок	5,00
Всього:		7 100 000,00 (сім мільйонів сто тисяч) гривень 00 копійок	100

Розмір статутного капіталу зазначеного у Балансі Товариства станом на 31.12.2020 р. складає 7 100 000 (сім мільйонів сто тисяч) гривень 00 копійок.

Розмір статутного капіталу, зафіксованого у Статуті Товариства, відповідає розміру статутного капіталу зазначеному у Балансі Товариства.

Синтетичний та аналітичний облік Статутного капіталу ведеться у відповідних регістрах бухгалтерського обліку на підставі статутних документів.

В подальшому після звітної дати до дати складання аудиторського висновку не відбувались зміни в установчі документи Товариства.

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

Відповідно до Статуту Товариства (п.7.9 Статуту) резервний капітал створюється у розмірі 25 % (двадцять п'ять відсотків) статутного капіталу. Розмір щорічних відрахувань до резервного фонду становить не менше 5% (п'ять відсотків) суми чистого прибутку. Станом на 31.12.2019 року та 31.12.2020 року резервний фонд становить відповідно 66 тис. грн. та 67 тис. грн., дана сума зберігається на окремому депозитному рахунку в банку. Відрахування до резервного фонду за 2020 рік здійснювались у розмірі 1 тис. грн., що становить 5% від прибутку за 2019 рік.

#### ***Про дотримання вимог нормативно – правових актів Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку***

Під час перевірки не виявлено фактів порушення вимог нормативно-правових актів Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку, що регулюють порядок складання та розкриття інформації компаніями з управління активами, які здійснюють управління активами інституційних інвесторів за період, який перевірявся.

#### ***Система внутрішнього аудиту (контролю)***

Товариством 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 Товариства (Протокол №21 від 16.11.2012 року) затверджено положення «Про службу внутрішнього аудиту Товариства» з метою складання фінансової звітності, яка не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилок.

#### ***Стан корпоративного управління***

Товариством з метою захисту законних прав та інтересів Учасників Товариства були створені наступні органи корпоративного управління:

- Загальні збори Учасників Товариства;
- Директор Товариства.

Управління поточною діяльністю Товариства здійснюється виконавчим органом – Директором Товариства. Контроль за фінансовою та господарською діяльністю Директора Товариства здійснюється Ревізором. Діяльність органів корпоративного управління регламентується Статутом та внутрішніми Положеннями.

#### ***Пов'язані особи***

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

- Колесник Олег Миколайович – кінцевий бенефіціарний власник (контролер).
- ПАТ ЗНВКІФ «Готельний» - управління активами даного корпоративного інвестиційного фонду здійснює Товариство на підставі договору про управління активами № 1/2014 від 07.11.2014 р.



- Ситниченко Євгеній Геннадійович, директор володіє 0,00 % Статутного капіталу Товариства.

Слід зазначити, що відносини і операції з пов'язаними сторонами, що виходять за межі нормальної діяльності, аудитором 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.

**Пруденційні показники діяльності Товариства**

У відповідності з Положенням щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку та вимог до системи управління ризиками, що затверджене рішенням Комісії 01.10.15 р. № 1597 зареєстрованим в Міністерстві юстиції України 28 жовтня 2015 р. за №1311/27756 (надалі - Положення № 1597), станом на 31.01.2020 року розрахункові значення пруденційних показників наступні:

Показник	Розрахункове значення на 31.12.20р	Норматив
розмір власних коштів	7 908 996,34 грн	3 500 000 грн
норматив достатності власних коштів	25,01	не < 1
коефіцієнт покриття операційного ризику	48,35	не < 1
коефіцієнт фінансової стійкості	0,97	>0,5

У звітному періоді Товариство дотримувалось вимог Положення № 1597.

**Щодо здатності Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі (щонайменше протягом найближчих 12 місяців)**

Аудитором отримані прийнятні аудиторські докази у достатньому обсязі щодо доречності використання управлінським персоналом Товариства припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку при складанні фінансової звітності. Товариство не має наміру ліквідуватись або припиняти свою діяльність у близькому майбутньому.

**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	третій
	Номер, дата видачі свідоцтва про внесення до Реєстру суб'єктів, які можуть здійснювати Аудиторську діяльність	Свідоцтво про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів №4471 від 29 вересня 2011 р (рішення АПУ №239/3).
4	П.І.Б. аудитора, який проводив аудиторську перевірку / Номер, серія, дата видачі сертифікату	Недобор Олексій Олегович / сертифікат аудитора №007126 від 26.12.2013 р., виданий Аудиторською палатою України (рішення

	аудитора, виданих АПУ	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 № 02/15-01-21 від 15.01.2021 року

Термін проведення перевірки 15.01.2021 р. + 23.02.2021 р.

**Директор**

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

**НЕДОБОР О.О.**

*сертифікат аудитора № 007126, виданий рішенням Аудиторської палати України № 289/2 від 26.12.2013 року)*



**Дата аудиторського висновку:**

**23 лютого 2021 року**