

ACG Kitaeva&Partners

Товариство з
обмеженою
відповідальністю
**«АКГ «КИТАЄВА
ТА ПАРТНЕРИ»**

**ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА
ЩОДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
«КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ
«ДОВІРА-КАПІТАЛ»
СТАНОМ НА 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ**

Київ - 2021

**Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку
Українській асоціації інвестиційного бізнесу
Користувачам фінансової звітності
ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ
АКТИВАМИ «ДОВІРА-КАПІТАЛ»**

Розділ «Звіт щодо фінансової звітності»

Думка із застереженням

Ми провели аудит річної фінансової **ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ДОВІРА-КАПІТАЛ»** (надалі - Товариство), що складається зі звіту про фінансовий стан на 31 грудня 2020 року, звіту про сукупний дохід, звіту про зміни у власному капіталі, звіту про рух грошових коштів за рік, що закінчився зазначеною датою, та приміток до фінансової звітності.

На нашу думку, за винятком можливого впливу питання, описаних в розділі **«Основа для думки із застереженням»** нашого звіту, перевірена фінансова звітність, що додається, складена в усіх суттєвих аспектах відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» та Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ).

Основа для думки із застереженням

За результатами аудиторської перевірки фінансової звітності Товариства за 2020 рік Аудитор зауважив наступне:

значною частиною активів Товариства є дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами, сума якої станом на 31 грудня 2020 року складає 1981 тис. грн., що становить 26,80 % вартості активів Товариства, яка обліковується за первісною вартістю. До складу поточної дебіторської заборгованості за виданими авансами віднесені заборгованості на суму 9 тис. грн, що виникли до 2020 року, резерв під збитки за фінансовими інструментами Товариством не нараховується. На думку аудитора вплив зміни в оцінках може бути значним проте не всеохоплюючим для фінансової звітності Товариства.

В Примітках до фінансової звітності за 2020 рік, в пункті 3.4. «Облікові політики щодо основних засобів та нематеріальних активів» не наведена інформація про інвестиційну нерухомість, методи оцінки її справедливої вартості та амортизацію інвестиційної нерухомості. В пункті 6.3 Приміток не надана інформація щодо інших операційних витрат.

Ми провели аудит відповідно до вимог Закону України «Про аудиторську діяльність» і Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (МСА) Міжнародної федерації, видання 2016-2017 року, затверджених в якості національних стандартів аудиту рішенням АПУ № 361 від 08 червня 2018 року 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 спільногоЯ 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 роздлі «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 аудиту

Ключові питання аудиту це питання, які, на наше професійне судження, були найбільш значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядалися у контексті нашого аудиту в цілому та враховувались при формуванні думки, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань. Ми визначили, що немає ключових питань, які необхідно відобразити в нашему звіті.

Інша інформація

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація є інформацією, яка міститься у ззвітності до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку за 2020 рік, у Поясненнях управлінського персоналу, у Положеннях Товариства.

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та 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 виглядає такою, 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. 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, що подається Товариством згідно статті 40 Закону України «Про цінні папери та фондний ринок» № 3480-IV від 23.02.2006 р. та Рішення Національної комісія з цінних паперів та фондового ринку від 03.12.2013 р. № 2826 "Про затвердження Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів", а також, у Поясненнях управлінського персоналу та Положеннях Товариства.

Перевірка інформації та надання впевненості щодо Звіту керівництва

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності та на виконання вимог статті ст. 40¹ Закону України «Про цінні папери та фондний ринок» № 3480-IV від 23.02.2006 р., нами була перевірена наступна інформація, що наведена в роздлі «Звіт про корпоративне управління», Звіту Керівництва за 2020 рік Приватного акціонерного товариства «Компанія з управління активами «ДОВІРА-КАПІТАЛ»:

- Кодекс корпоративного управління Товариства, як окремий документ, Товариство не розробляло, основні пункти кодексу корпоративного управління Товариства викладені в Статуті Товариства;
- Інформація про загальні збори акціонерів: У зв'язку з єдиним акціонером Товариства збори акціонерів не проводились, протягом 2020 календарного року було проведено прийнято 4 рішення акціонера, стосовно господарської діяльності Товариства;

- Інформація про наглядову раду та виконавчий орган Товариства наведена в пункті 6 розділу IV «Звіту про корпоративне управління»;
- Статутом та внутрішніми документами Товариства не передбачені будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента;
- Розкрито питання впливу пандемії COVID-19 і запровадження карантинних та обмежувальних заходів на діяльність Товариства.

Також на нашу думку Товариством було в повному обсязі розкрита інформацію з дотриманням вимог статті ст. 40¹ Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» № 3480-IV від 23.02.2006 р., та відповідає «Принципам корпоративного управління», затвердженим рішенням НКЦПФР від 22.07.2014 року № 955 щодо:

- опису основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками;
- переліку осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій Товариства немає, оскільки акціонером є одна юрособа;
- інформації про порядок призначення та звільнення посадових осіб, їх повноваження наведені в пунктах 10 та 11 розділу IV «Звіту про корпоративне управління».

Щодо можливості (спроможності) Товариства безперервно здійснювати свою діяльність протягом найближчих 12 місяців

Припущення про безперервність діяльності розглядається аудитором у відповідності до МСА 570 «Безперервність діяльності» (переглянутий) як таке, що Товариство продовжуватиме свою діяльність у близькому майбутньому, не маючи ні наміру, ні потреби ліквідуватися або припиняти її. Фінансова звітність Товариства підготовлена виходячи з припущення безперервності діяльності.

Управлінський персонал Товариства планує вживання заходів для покращення показників діяльності та подальшого розвитку Товариства, але, враховуючи зростаючу невизначеність, пов'язану із зміною економічної ситуації та пессимістичними прогнозами розвитку світової та національної економіки у зв'язку з пандемією COVID-19 та запровадженням карантинних та обмежувальних заходів, це може спричинити прямий та непрямий фінансовий вплив на діяльність Товариства, прямий вплив може проявлятися через знецінення необоротних активів, суттєву зміну їх справедливої вартості, зміни очікуваних кредитних збитків щодо фінансових активів, знецінення дебіторської заборгованості, тощо.

Зібрани докази та аналіз діяльності Товариства не дають аудиторам підстави сумніватись в здатності Товариства безперервно продовжувати свою діяльність, в період перевірки отримані запевнення управлінського персоналу про відсутність рішення вищого органу управління або суду про припинення або банкрутство підприємства, порушення справи про банкрутство підприємства, винесення ухвали про його санацию.

Використовуючи звичайні процедури та згідно аналізу фінансового стану Товариства ми не знайшли докази про порушення принципів функціонування Товариства.

Не вносячи додаткових застережень до цього висновку, звертаємо увагу на те, що в Україні існує невпевненість щодо можливого майбутнього напрямку внутрішньої економічної політики, нормативно-правової бази та розвитку політичної ситуації. Ми не маємо змоги передбачити можливі майбутні зміни у цих умовах та їх вплив на фінансовий стан, результати діяльності та економічні перспективи Товариства.

Передбачити масштаби впливу ризиків на майбутнє діяльність Товариства на даний момент з достатньою достовірністю неможливо. Тому фінансова звітність не

містить коригувань, які могли би бути результатом таких ризиків. Вони будуть відображені у фінансовій звітності, як тільки будуть ідентифіковані і зможуть бути оцінені.

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

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до вимог 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 компанію 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

Аудит річної фінансової звітності Товариства станом на 31.12.2020 року проведено Аудитором, відповідно до умов Договору на проведення аудиту від 22.01.2021 року №22-2/1.

Нашиими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, який містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо таке 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 викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, 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, робимо висновок, 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. Втім майбутні події або умови можуть примусити компанію 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, 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 могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовне, щодо відповідних застережних заходів.

Розділ «Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів»

Аудиторська перевірка фінансової звітності за 2020 р. здійснена Товариством з обмеженою відповідальністю «Аудиторсько-консалтингова група «Китаєва та партнери» (код за ЄДРПОУ 40131434), та проводилась у відповідності до «Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг», видання 2016-2017 року, затверджених в якості національних стандартів аудиту рішенням АПУ № 361 від 08 червня 2018 року для застосування до завдань, зокрема до МСА 700 «Формування думки та надання звіту щодо фінансової звітності», МСА 706 «Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора», МСА 710 «Порівняльна інформація – відповідні показники і порівняльна фінансова звітність», МСА 720 «Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність», МСА 250 «Розгляд законодавчих та нормативних актів при аудиті фінансової звітності», тощо. Ці стандарти вимагають від аудитора дотримання етичних вимог, а також планування і виконання аудиторської перевірки для отримання достатньої впевненості, що фінансова звітність не містить суттєвих викривлень.

Основні відомості про ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ДОВІРА-КАПІТАЛ» наведені в Таблиці 1.

Таблиця 1

№ п/ п	Показник	Значення
1	Повне найменування Товариства	Приватне акціонерне товариство «Компанія з управління активами «ДОВІРА-КАПІТАЛ»
2	Ідентифікаційний код юридичної особи	32707701
3	Основні види діяльності за КВЕД-2010	66.30 Управління фондами
4	Ліцензія Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку	Ліцензія ДКЦПФР АЕ № 286768 від 27.12.2013 року, строк дії – необмежений
5	Перелік інституційних інвесторів, активи яких перебувають в управлінні КУА	Пайовий закритий недиверсифікований венчурний інвестиційний фонд "ДОВІРА-ІНВЕСТМЕНТС" (код за ЄДРІСІ 233276) Пайовий закритий недиверсифікований венчурний інвестиційний фонд "Альтернативні інвестиції" (код за ЄДРІСІ 23300027) Пайовий венчурний недиверсифікований закритий інвестиційний фонд "ЗЕЛЕНА ЕНЕРГІЯ" (код за ЄДРІСІ 23300518) Публічне акціонерне товариство «Закритий Недиверсифікований корпоративний інвестиційний фонд "Бізнес Актив" (код за ЄДРІСІ 132230) Акціонерне товариство «Закритий недиверсифікований венчурний корпоративний інвестиційний фонд "САФАРИС" (код за ЄДРІСІ 13300778)
6	Місцезнаходження юридичної особи	03150, м. Київ, вул. Червоноармійська, буд. №72, літ. А, поверх 8, група приміщень №177
7	Дата та номер запису в ЄДР юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців	дата 15.11.2004 р., номер запису: 1 070 120 0000 003446

Назва Товариства, його організаційно-правова форма господарювання та види діяльності відповідають Статуту та відображені в звітності достовірно.

Щодо відповідності прийнятої управлінським персоналом Товариства облікової політики вимогам законодавства про бухгалтерський облік та фінансову звітність та МСФЗ.

Концептуальною основою фінансової звітності Товариства за рік, що закінчився 31 грудня 2020, є Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ), включаючи Міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО) та Тлумачення (КТМФЗ, ПКТ), видані Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО).

Принципи побудови, методи і процедури застосування облікової політики Товариства, здійснюються згідно Наказу «Про організацію бухгалтерського обліку та облікову політику товариства».

Облікова політика Товариства в періоді, який перевіряється, визначає основні засади ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності з дотриманням основних принципів та забезпеченням методів оцінки та реєстрації господарських операцій, які передбачені Законом України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» № 996-XIV від 16.07.1999 року зі змінами та доповненнями та Міжнародними стандартами фінансової звітності, (надалі МСФЗ).

Облікова політика Товариства розкриває основи, стандарти, правила та процедури обліку, які Товариство використовує при ведені обліку та складання звітності відповідно до МСФЗ. Облікова політика встановлює принципи визнання та оцінки об'єктів обліку, визначення та деталізації окремих статей фінансової звітності Товариства.

Розкриття інформації у фінансовій звітності.

Інформація про активи, зобов'язання та чистий прибуток (збиток)

Нематеріальні активи

До нематеріальних активів вартістю 1 тис. грн. станом на 31 грудня 2020 року, віднесено вартість ліцензій і дозволів на основний вид діяльності вартістю 1 тис. грн. Знос НМА станом на 31 грудня 2020 року склав 0 тис. грн., що відповідає даним первинних документів та облікових registrів.

На думку аудиторів, облік нематеріальних активів у всіх суттєвих аспектах відповідає вимогам Наказу про облікову політику, Міжнародному стандарту бухгалтерського обліку 38 «Нематеріальні активи», який виданий Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО) та застосовується з 31 березня 2004 року (зі змінами та доповненнями).

Інформація щодо нематеріальних активів розкрита Товариством в Примітках до річної фінансової звітності, пункт 3.4.4., 6.8.

Основні засоби та необоротні активи

За даними фінансової звітності Товариства станом на 31 грудня 2020 року на балансі обліковуються основні засоби первісною вартістю 4 тис. грн. Дані щодо основних засобів Товариства наведено в Таблиці 2.

Таблиця 2

Групи основних засобів	Залишок на 31 грудня 2020 (первинна вартість, тис. грн.)
Машини та обладнання	4
Всього:	4

Сума нарахованого зносу основних засобів станом на 31 грудня 2020 року склала 4 тис. грн.

Відповідно до Наказу про облікову політику нарахування амортизації на основні засоби здійснюється прямолінійним методом. Аудитори зазначають про незмінність визначеного методу протягом звітного періоду.

Згідно наданих на розгляд аудиторів документів малоцінних необоротних матеріальних активів Товариство не має.

Станом на 31 грудня 2020 року Товариством обліковується інвестиційна нерухомість вартістю 987 тис. грн, яка придбана у 2019 році у вигляді двох машиномісць. Справедлива вартість інвестиційної нерухомості станом на 31 грудня 2020 року визначена на підставі незалежної оцінки ринкової вартості машиномісць, яка здійснена ФОП Мархоцький Олексій Миколайович, Сертифікат Фонду державного майна України № 468/20 від 2 червня 2020 року на практичну оціночну діяльність. Знос інвестиційної нерухомості Товариством не нараховується.

На думку аудиторів, дані фінансової звітності Товариства стосовно основних засобів та нематеріальних активів в цілому відповідають даним реєстрів аналітичного та синтетичного обліку Товариства та первинним документам, наданим на розгляд аудиторам; склад основних засобів та інших необоротних матеріальних активів, достовірність і повнота їх оцінки в цілому відповідають вимогам Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку 16 «Основні засоби», який виданий Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку та застосовується з 01 січня 2005 року (зі змінами та доповненнями).

Інформація щодо основних засобів розкрита Товариством в Примітках до річної фінансової звітності, пункт 3.4., 6.9.

Фінансові інвестиції

За наслідками проведеного аудиту на підставі даних первинних документів, реєстрів аналітичного та синтетичного обліку встановлено, що станом на 31 грудня 2020 року на балансі Товариства не обліковуються поточні фінансові інвестиції, протягом 2020 року операції з придбання або продажу поточних фінансових інвестицій не здійснювались, що в цілому відповідає первинним документам та даним реєстрів аналітичного та синтетичного обліку.

Вартість довгострокових фінансових вкладень, які обліковувались як інші фінансові інвестиції, станом на 1 січня 2020 року складала 4346 тис. грн., до них віднесена вартість корпоративних прав у вигляді внеску до статутного капіталу товариства з обмеженою відповідальністю «Строймайстер». Станом на 31 грудня 2020 року на підставі Звіту про незалежну оцінку, який здійснений суб'єктом оціночної діяльності Мархоцьким Олексієм Миколайовичем, здійснена уцінка довгострокових фінансових інвестицій на суму 136 тис. грн., що відображене як втрати від зміни вартості активів, що обліковуються за справедливою вартістю, що призвело до зменшення вартості довгострокових фінансових вкладень станом на 31 грудня 2020 року до 4210 тис. грн., таким чином, довгострокові фінансові інвестиції відображені у звітності за справедливою вартістю.

Інформація щодо нематеріальних активів розкрита Товариством в Примітках до річної фінансової звітності, пункт 6.10.

Облік запасів

За даними фінансової звітності Товариства станом на 31 грудня 2020 року на балансі не обліковуються запаси, що в цілому відповідає первинним документам та даним реєстрів аналітичного та синтетичного обліку. Протягом 2020 року за даними первинних документів не відбувались операції з придбання або списання запасів.

Дебіторська заборгованість

Станом на 31 грудня 2020 року на балансі Товариства не обліковується довгострокова дебіторська заборгованість, що в цілому відповідає первинним документам та даним реєстрів аналітичного та синтетичного обліку.

Поточна дебіторська заборгованість Товариства за товари, роботи, послуги станом на 31 грудня 2020 року складала 182 тис. грн., що в цілому відповідає первинним документам та даним реєстрів аналітичного та синтетичного обліку.

Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом складала 4 тис. грн. станом на 31 грудня 2020 року, в тому числі, переплата з податку на нерухомість складала 3 тис. грн., з військового збору - 1 тис. грн. Дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами станом на 31 грудня 2020 року складала 1981 тис. грн., до неї віднесена оплата за попереднім договором купівлі корпоративних прав в сумі 1943 тис. грн та передплата за розрахунками з постачальниками в сумі 38 тис. грн, в тому числі, зі строком виникнення до 2020 року - в сумі 9 тис. грн. Інша поточна дебіторська заборгованість Товариства станом на 31 грудня 2020 року становить 55 тис. грн, до іншої поточної дебіторської заборгованості віднесена дебіторська заборгованість за розрахунками з виданої безвідсоткової позики.

Резерв під збитки за фінансовими інструментами Товариством не нараховується. На думку аудиторів, це не дає змоги стверджувати, що Товариство дійсно отримає в майбутньому від дебіторської заборгованості економічну вигоду в розмірі балансової вартості такої заборгованості.

Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів станом на 31 грудня 2020 року відсутня, що в цілому відповідає первинним документам та даним реєстрів аналітичного та синтетичного обліку.

Інформація щодо дебіторської заборгованості розкрита Товариством в Примітках до річної фінансової звітності в пунктах 5.2. та 6.11.

Грошові кошти

Залишок грошових коштів Товариства в національній валюті станом на 31 грудня 2020 року склав 387,60 грн., що відповідає банківським випискам та даним, відображенім в фінансовій звітності Товариства.

Забезпечення витрат і платежів

При проведенні перевірки поточних забезпечень було встановлено, що залишок коштів резерву на оплату відпусток працівникам Товариства станом на 31.12.2020 року складає 16 тис. грн., що в цілому відповідає первинним документам та даним реєстрів аналітичного та синтетичного обліку.

Аудиторами досліджено, що визнання, облік та оцінка забезпечень Товариства в цілому відповідають вимогам Наказу про облікову політику та вимогам Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку 37 «Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи», який виданий Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО) та застосовується з 01 липня 1999 року (зі змінами та доповненнями).

Визнання, облік та оцінка зобов'язань Товариства

Аудиторами досліджено, що визнання, облік та оцінка зобов'язань Товариства в цілому відповідають вимогам Наказу про облікову політику та вимогам Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку 37 «Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи».

При проведенні перевірки було встановлено, що інші довгострокові зобов'язання Товариства станом на 31 грудня 2020 року складають 72 тис. грн., до них

віднесена заборгованість Товариства перед акціонером Довіра Холдинг Лімітед за договором №10-07-19-038Б від 19.07.2010, яка обліковується за первісною вартістю.

Короткострокові кредити банків не обліковуються на балансі Товариства станом на 31 грудня 2020 року, що в цілому відповідає первинним документам та даним реєстрів аналітичного та синтетичного обліку.

Станом на 31 грудня 2020 року на бухгалтерських рахунках Товариства обліковується поточна кредиторська заборгованість за:

- довгостроковими зобов'язаннями в сумі 0 тис. грн;
- товари, роботи, послуги в сумі 14 тис. грн;
- з бюджетом в сумі 2 тис. грн., в т.ч. з податку на прибуток – 0 тис. грн;
- зі страхування в сумі 1 тис. грн;
- з оплати праці в сумі 16 тис. грн,

що в цілому відповідає первинним документам та даним реєстрів аналітичного та синтетичного обліку.

Інші поточні зобов'язання станом на 31 грудня 2020 року складали 10 тис. грн.

Інформація щодо кредиторської заборгованості розкрита Товариством в Примітках до річної фінансової звітності в пунктах 6.15. та 7.3.3.

Доходи

Відображення доходів в бухгалтерському обліку Товариства здійснюється на підставі наступних первинних документів: актів виконаних робіт (послуг), виписок банку, розрахункових відомостей та інших первинних документів, передбачених статтею 9 Закону № 996.

За результатами аудиторської перевірки встановлено, що дані відображені в журналах – ордерах та оборотно – сальдових відомостях, наданих аудиторам стосовно доходів Товариства за 2020 рік в цілому відповідають первинним документам.

Структуру доходів Товариства за даними Звіту про фінансові результати за 2020 рік та даними облікових регистрів та первинних документів наведено в Таблиці 3.

Структура доходів Товариства за 2020 рік

Таблиця 3

Доходи Товариства	Сума (тис. грн.)
Чистий доход (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	920
Інші операційні доходи	-
Дохід від участі в капіталі	-
Інші фінансові доходи	4
Інші доходи	-
Разом	924
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	-
Накопичені курсові різниці	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	-
Інший сукупний дохід	-
Разом	924

До інших фінансових доходів в сумі 4 тис. грн віднесені відсотки за короткостроковим депозитом.

Витрати

На думку аудиторів, облік витрат Товариства ведеться в цілому відповідно до норм:

- Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку 2 «Запаси», який виданий Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО) та застосовується з 01 січня 2005 року (зі змінами та доповненнями),
- Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку 16 «Основні засоби», який виданий Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО) та застосовується з 01 січня 2005 року (зі змінами та доповненнями),
- Міжнародного стандарту фінансової звітності 9 «Фінансові інструменти», який виданий Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО) та застосовується Товариством до фінансових звітів Компанії за період, що закінчується 31 грудня 2020 року,
- Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку 36 «Зменшення корисності активів», який виданий Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО) та застосовується з 31 березня 2004 року (зі змінами та доповненнями),
- Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку 19 «Виплати працівникам», який виданий Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО) та застосовується з 01 січня 1999 року (зі змінами та доповненнями).

Відображення витрат Товариства за 2020 рік здійснювалось на відповідних рахунках обліку витрат згідно Плану рахунків бухгалтерського обліку та Інструкції про застосування Плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань та господарських операцій підприємств і організацій, затвердженою наказом Міністерства фінансів України від 30.11.1999 р. № 291 (зі змінами і доповненнями).

Бухгалтерський облік витрат Товариства за 2020 рік здійснюється на підставі наступних первинних документів: актів виконаних робіт (послуг), накладних, інших первинних та розрахункових документів.

За результатами аудиторської перевірки встановлено, що дані, які відображені в оборотно-сальдових відомостях, наданих аудиторам, в основному відповідають первинним документам та даним фінансової звітності Товариства за 2020 рік.

Структуру витрат Товариства за даними Звіту про фінансові результати за 2020 рік та даними облікових регистрів та первинних документів наведено Таблицях 4,5.

Структуру витрат Товариства за 2020 рік

Таблиця 4

Витрати діяльності Товариства	Сума (тис. грн.)
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	-
Адміністративні витрати	771
Витрати на збут	-
Інші операційні витрати	157
В тому числі, витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	157
Втрати від участі в капіталі	-
Інші витрати	-
Разом	928

Елементи операційних витрат за 2020 рік

Таблиця 5

Витрати діяльності Товариства	Сума (тис. грн.)
Матеріальні витрати	0
Витрати на оплату праці	271
Відрахування на соціальні заходи	70
Амортизація	0
Інші операційні витрати	587
Разом	928

Склад адміністративних доходів наведений в пункті 6.5. Приміток до фінансової звітності.

До інших операційних витрат віднесені витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю, в сумі 157 тис. грн.

За 2020 рік Товариство отримало збиток в розмірі 4 тис. грн., витрати з податку на прибуток в 2020 році склали 0 тис. грн. Інший сукупний дохід за 2020 рік склав 0 тис. грн. Таким чином, сукупним доходом Товариства за 2020 рік є збиток у розмірі 4 тис. грн.. З урахуванням суми непокритого збитку станом на 31 грудня 2019 року в сумі 441 тис. грн., сума непокритого збитку Товариства станом на 31 грудня 2020 року складає 445 тис. грн.

Аудитори вважають, що звіт про фінансові результати за 2020 рік в усіх суттєвих аспектах повно і достовірно відображає величину і структуру доходів та витрат Товариства.

Звіт про інші правові та регуляторні вимоги

Статутний капітал

Для обліку статутного капіталу Товариство використовує рахунок бухгалтерського обліку 401 «Статутний капітал».

Статутний капітал Товариства станом на 31 грудня 2020 року зареєстрований та повністю сформований виключно грошовими коштами і становить 7 000 000 гривень 00 копійок (Сім мільйонів гривень 00 копійок).

Формування статутного капіталу відбувалося наступним чином:

Згідно Протоколу зборів акціонерів № 1 від 5.12.2003 року Статутний капітал закритого акціонерного товариства "Компанія з управління активами та адміністрування пенсійних фондів „ДОВІРА-КАПІТАЛ“ склав 1 950 000,00 (один мільйон дев'ятсот п'ятдесят тисяч) гривень, або 365 716,43 дол. США за курсом НБУ (5,332 грн. за 1 дол. США) на дату підписання установчого договору - 14.11.2003 року, поділений на 3900 простих іменних акцій, номінальною вартістю 500,00 (п'ятсот) гривень кожна. Акції розподіл між акціонерами наведено в Таблиці 6:

Таблиця 6

№ п/п	Акціонери	Загальна сума внеску (грн.)	Загальна сума внеску (дол. США)	Кількість акцій, шт.	Частка в статутному капіталі (%)
1	Компанія „Оксбрідж Консалтантс Лімітед“	1930500,00	362059,26	3861	99,0
2	ТОВ „Аудиторська	19500,00		39	1,0

компанія „Гросмейстер”				
Всього:	1950000,00		3900	100

Внески до статутного капіталу наведено в Таблиці 7:

Таблиця 7

№ п/п	Акціонери	Загальна сума внеску (грн.)	Загальна сума внеску (дол. США)	Фактичне надходження коштів до статутного фонду
1	Компанія „Оксбрідж Консалтантс Лімітед”	1 930 500,00	362059,26	199 500,00 дол. США або 1063734,00 грн. (повідомлення банку за 4.12.2003 р.) 70 375,94 дол. США або 375244,51 грн. (повідомлення банку за 5.12.2003 р.) 92 992,00 дол. США або 495833,34 грн. (повідомлення банку за 5.12.2003 р.) ВСЬОГО: 362 867,94 дол. США або 1 934 811,85 грн.
				Надлишок в сумі 808,68 дол. США повернуто (банківська виписка за 22.12.2003 року)
	Всього:	1 930 500,00		Всього: 362 059,26 дол. США або 1 930 500,00 грн.
2	ТОВ „Аудиторська компанія „Гросмейстер”	19 500,00		19 500,00 грн. (платіжне доручення № 117 від 1.12.2003 р.)
	Всього:	1 950 000,00		1 950 000,00

2.3. Згідно протоколу зборів акціонерів № 01/05 від 29 червня 2005 року та редакції статуту, що пройшла державну реєстрацію змін до установчих документів 15 грудня 2006 року, статутний капітал Товариства встановлено в сумі 2 350 000,00 (два мільйони триста п'ятдесят тисяч) гривень, поділений на 4700 простих іменних акцій, номінальною вартістю 500 (п'ятсот) гривень, тобто додатково випускається 800 (вісімсот) штук простих іменних акцій в документарній формі загальною номінальною вартістю 400 000,00 (Чотириста тисяч) гривень, номінальна вартість кожної акції незмінна 500 (п'ятсот) гривень.

З 5 липня 2005 року Компанія „Оксбрідж Консалтантс Лімітед” змінила свою назву на "Траст Кепітал Груп Лімітед".

Розподіл додатково випущені акції наведено в Таблиці 8:

Таблиця 8

№ п/п	Акціонери	Загальна сума внеску (грн.)	Загальна сума внеску (дол.. США)	Фактичне надходження коштів до статутного фонду
1	"Траст Кепітал Груп Лімітед"	396 000,00		1) 198 000,00 грн. (виписка ОТП Банку за 06.07.2005 р.) 2) 198 000,00 грн. (виписка ОТП Банку за 23.06.2006 р.)
	Всього:	396 000,00		396 000,00 грн.
2	ТОВ „Аудиторська компанія „Гросмейстер”	4 000,00		1) 2000,00 грн. (п\д № 64 від 7.07.2005 р.) 2) 2000,00 грн. (п\д № 62 від 23.06.2006 р.)
	Всього:	4 000,00		4 000,00 грн.
	Всього:	400 000,00		400 000,00

Таким чином, з врахуванням додатково випущених акцій, внески до статутного фонду Товариства складали 2 350 000,00 грн., розподіл між акціонерами наведено в Таблиці 9:

Таблиця 9

№ п/п	Акціонери	Загальна сума внеску (грн.)	Кількість акцій, шт.	Частка в статутному фонді (%)
1	"Траст Кепітал Груп Лімітед"	2 326 500,00	4653	99,0
2	ТОВ „Аудиторська компанія „Гросмейстер”	23 500,00	47	1,0
	Всього:	2 350 000,00	4700	100

2.4. 24 листопада 2008 року "Траст Кепітал Груп Лімітед" продав акції в кількості 4653 штук вартістю 2326500 грн. компанії «Довіра Холдинг Лімітед». Розподіл акцій між акціонерами наведено в Таблиці 10

Таблиця 10

№ п/п	Акціонери	Кількість акцій	Частка в статутному фонді (%)	Сума
1	Компанія «Довіра Холдинг Лімітед»	4653	99,00	2 326 500,00
2	ТОВ «Аудиторська компанія „Гросмейстер”	47	1,00	23 500,00
	Всього	4700	100%	2 350 000,00

2.5. 14 жовтня 2010 року загальними зборами акціонерів (протокол № 14/10 від 14 жовтня 2010 року) було прийняте рішення про збільшення статутного капіталу на 4650000 грн. та встановлення розміру статутного капіталу в сумі 7 000 000 грн. Тимчасове свідоцтво про реєстрацію випуску 9300 акцій номінальною вартістю 500 грн. кожна на загальну суму 4650000 грн. видане Товариству 14 червня 2011 року за № 321/1/11-Т.

18 липня 2011 року від компанії «ДОВІРА ХОЛДИНГ ЛІМІТЕД» надійшла заява про придбання 9300 акцій номінальною вартістю 500 грн. кожна на загальну суму 4650000 грн., а 20 липня 2011 року був підписаний договір купівлі-продажу № 20-07-2011 про продаж акцій компанії «ДОВІРА ХОЛДИНГ ЛІМІТЕД» на суму 4 650 000 грн.

Оплата акцій компанією «ДОВІРА ХОЛДИНГ ЛІМІТЕД» здійснена на поточний рахунок Товариства № 26507201347227 в АТ «ОТП БАНК», м. Київ, МФО 300528 в розмірі 4650000 грн. таким чином:

20 липня 2011 року відповідно до платіжного доручення № 186 надійшло 500000 (п'ятсот тисяч) грн., платіжного доручення № 188 надійшло 500 000 (п'ятсот тисяч) грн., платіжного доручення № 189 надійшло 500 000 (п'ятсот тисяч) грн. Разом 1 500 000 (один мільйон п'ятсот тисяч) грн.

21 липня 2011 року відповідно до платіжного доручення № 190 надійшло 500 000 (п'ятсот тисяч) грн., платіжного доручення № 191 надійшло 500 000 (п'ятсот тисяч) грн., платіжного доручення № 192 надійшло 500 000 (п'ятсот тисяч) грн., платіжного доручення № 193 надійшло 500 000 (п'ятсот тисяч) грн., платіжного доручення № 194 надійшло 500 000 (п'ятсот тисяч) грн., платіжного доручення № 195 надійшло 500 000 (п'ятсот тисяч) грн., платіжного доручення № 196 надійшло 150 000 (сто п'ятдесят тисяч) грн.. Разом 3 150 0000 (три мільйони сто п'ятдесят тисяч) грн..

Згідно протоколу № 05/09 від 05 вересня 2011 року та редакції статуту, що пройшла державну реєстрацію змін до установчих документів 02 листопада 2011 року, статутний капітал приватного акціонерного товариства "Компанія з управління активами „ДОВІРА-КАПІТАЛ" встановлено в сумі 7 000 000,00 (сім мільйонів) гривень, поділений на 14 000 простих іменних акцій, номінальною вартістю 500 (п'ятсот) гривень. Станом на 31 грудня 2014 року всі акції відповідно до виписок акціонера про стан рахунку в цінних паперах, наданих зберігачами, належать одному акціонеру, дані про це наведено в Таблиці 11:

Таблиця 11

№ п/п	Акціонери	Кількість акцій	Частка в статутному фонді (%)	Сума
1	Компанія «Довіра Холдинг Лімітед»	14000	100%	7 000 000,00
	Всього	14000	100%	7 000 000,00

Останні зміни до Статуту, які не стосуються зміни розміру статутного капіталу, затверджені рішенням акціонера № 25/12 від 25 грудня 2014 року та пройшли державну реєстрацію змін до установчих документів 26 грудня 2014 року за №10681050033035227.

Статутний капітал Товариства станом на 31 грудня 2020 року складає 7 000 000 гривень 00 копійок та повністю сформований виключно грошовими коштами.

Неоплачений капітал Товариства станом на 31 грудня 2020 року відсутній. Частка держави у статутному капіталі Товариства відсутня.

Аудитори зазначають про відповідність розміру статутного капіталу Товариства установчим документам.

На думку Аудитора розмір статутного капіталу Товариства станом на 31 грудня 2020 року та на дату складання аудиторського висновку відповідає вимогам чинного законодавства та встановленим нормативам.

Власний капітал

За даними Балансу власний капітал Товариства станом на 31 грудня 2020 року складає суму 7269 тис. грн. та має таку структуру:

- | | |
|-----------------------|-------------------|
| - статутний капітал | - 7 000 тис. грн; |
| - непокритий збиток | - 445 тис. грн; |
| - капітал у дооцінках | - 714 тис. грн. |

Резервного капіталу, додаткового капіталу, вилученого капіталу та неоплаченого капіталу станом на 31 грудня 2020 року Товариство не має.

На думку аудитора, розмір та структура власного капіталу відображені у фінансовій звітності Товариства станом на 31 грудня 2020 року достовірно.

Відповідно до Статуту Товариства резервний капітал створюється у розмірі 25 % (двадцять п'ять відсотків) статутного капіталу. Розмір щорічних відрахувань до резервного фонду становить 5% (п'ять відсотків) суми чистого прибутку, станом на 31.12.2020 року резервний капітал не створено.

Розмір власного капіталу Товариства відповідає вимогам встановленими «Ліцензійними умовами провадження професійної діяльності на фондовому ринку (ринку цінних паперів) - діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльності з управління активами)» затвердженими рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку 23 липня 2013 року № 1281 та зареєстрованими в Міністерстві юстиції України 12 вересня 2013 року за № 1576/24108.

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 та застосовується з 01 січня 2009 року (зі змінами та доповненнями).

Щодо вартості чистих активів

Вартість чистих активів Товариства станом на 31.12.2020 року становить 7 269 тис. грн., що відповідає підсумку розділу І пасиву Балансу Товариства на вказану дату.

Вартість чистих активів більша від розміру статутного капіталу Товариства станом на 31.12.2020 року, що відповідає вимогам чинного законодавства.

Ступінь ризику КУА

Відповідно до «Положення щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку та вимог до системи управління ризиками», затвердженого Рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку 01.10.2015 № 1597 Товариством розраховані пруденційні нормативи, на кінець звітного періоду. Відповідно до цього розрахунку всі показники відповідають нормативним значенням.

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

Під час перевірки, 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, аудиторам не надана інформація про жодні порушення.

Система внутрішнього аудиту (контролю)

Рішенням Наглядової Ради Товариства від 08 січня 2013 року (протокол № 1) було затверджено Положення про службу внутрішнього аудиту (контролю) ПрАТ «КУА «Довіра-Капітал» та призначено посадовою особою служби внутрішнього аудиту (контролю) – внутрішнім аудитором Товариства Клименко Валерію Вікторівну. Аудитор зазначає, що в Товаристві існує система внутрішнього аудиту, необхідна для складання фінансової звітності, яка не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилок. Ризиків суттевого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства (МСА 240 «Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності») аудитором не виявлено.

Стан корпоративного управління в цілому відповідає діючому законодавству.

Аудитор зазначає, що під час перевірки пов'язаних осіб та операції з такими особами, що виходять за межі нормальної діяльності, не встановлено.

Ідентифікації та оцінки аудитором ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства

Під час виконання процедур оцінки ризиків і пов'язаної з ними діяльності для отримання розуміння суб'єкта господарювання та його середовища, включаючи його внутрішній контроль, як цього вимагає МСА 315 «Ідентифікація та оцінювання ризиків суттєвого викривлення через розуміння суб'єкта господарювання і його середовища», нами були виконані процедури необхідні для отримання інформації, яка використовувалася під час ідентифікації ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства у відповідності до МСА 240 «Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності». Нами були подані запити до управлінського персоналу та інших працівників Товариства, які на нашу думку, можуть мати інформацію, яка, ймовірно, може допомогти при ідентифікації ризиків суттєвого викривлення в наслідок шахрайства або помилки. Нами виконані аналітичні процедури, в тому числі по суті з використанням деталізованих даних, спостереження та інші. Ми отримали розуміння зовнішніх чинників, діяльності суб'єкта господарювання, структуру його власності та корпоративного управління, структуру та спосіб фінансування, облікову політику, цілі та стратегії і пов'язані з ними бізнес-ризики, оцінки та огляди фінансових результатів.

Ми не отримали доказів обставин, які можуть свідчити про можливість того, що фінансова звітність містить суттєве викривлення внаслідок шахрайства.

Пов'язані особи

В ході аудиторської перевірки, аудиторами встановлено перелік пов'язаних сторін (інформація наведена в таблиці 12.)

Інформація про власників та керівника

Група	з/ п	Повна назва юридичної особи - власника (акціонера, учасника) заявитика чи прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи - власника (акціонера, учасника) та посадової особи заявитика	Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи - власника заявитика або ідентифікаційний номер фізичної особи	Місцезнаходження юридичної особи чи паспортні дані фізичної особи, щодо якої подається інформація	Частка в статутному капіталі компанії з управління активами, %
1	2	3	4	5	6
A	-	Власники - юридичні особи			
	-	Компанія «Довіра Холдинг Лімітед»	НЕ 171815	1061, Cyprus, Nicosia, Agias Elenis, 36, CALAXIAS COMMERCIAL CENTER, 4th floor, office 401	100
B		Керівник компанії з управління активами			
		Сосновський Дмитро Олексійович	2791707550	паспорт серії СО № 043383, виданий Ленінградським РУГУ МВС України в м. Києві 15 грудня 1998 року.	0
		Усього:			100

Відносини і операції з пов'язаними сторонами, що виходять за межі нормальної діяльності, аудиторами не виявлені. До відносин з пов'язаними сторонами віднесена довгострокова заборгованість Товариства перед акціонером Компанія «Довіра Холдинг Лімітед» за договором №10-07-19-038Б від 19.07.2010 в розмірі 72 тис. грн. Підприємство, яке перебуває під спільним контролем разом з Товариством – ТОВ «СТРОЙМАЙСТЕР», доля Товариства у статутному капіталі ТОВ «СТРОЙМАЙСТЕР» складає 27,3242%.

Події після дати балансу

Після дати балансу, з 29 січня по 4 лютого 2021 року була погашена довгострокова кредиторська заборгованість перед Довіра Холдинг Лімітед за цінні папери в сумі 71 тис. грн.

Інші питання
Основні відомості про аудиторську фірму

№ п/п	Показник	Значення
1	Повне найменування та ідентифікаційний код юридичної особи	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АУДИТОРСЬКО-КОНСАЛТИНГОВА ГРУПА «КИТАЄВА ТА ПАРТНЕРИ», 40131434
2	Включено до Розділів Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	<p>Розділ: Суб'єкти аудиторської діяльності (номер реєстрації у Реєстрі та дата включення відомостей до розділу Реєстру №4657 від 17.10.18 року);</p> <p>Розділ: Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності (номер реєстрації у Реєстрі та дата включення відомостей до розділу Реєстру №4657 від 13.12.18 року)</p> <p>Свідоцтво АПУ про те, що суб'єкт аудиторської діяльності пройшов зовнішню перевірку системи контролю якості аудиторських послуг, створеної відповідно до стандартів аудиту, норм професійної етики та законодавчих і нормативних вимог, що регулюють аудиторську діяльність</p>
3	<p>Прізвище, ім'я, по батькові аудитора, який проводив аудиторську перевірку</p> <p>Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності (Розділ «Аудитори»)</p>	<p>Білозерова Світлана Вікторівна</p> <p>100075</p>
4	<p>Прізвище, ім'я, по батькові директора</p> <p>Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності (Розділ «Аудитори»)</p>	<p>Якименко Микола Миколайович</p> <p>100078</p>
5	Місцезнаходження (юридична адреса)	02099, м. Київ, вул. Ялтинська, будинок 5-Б, кімната 12
6	Телефон/ факс	098 473-97-70

7	e-mail	mail@acg.kiev.ua
8	веб-сайт	www.acg.kiev.ua

Аудитор

(Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності (Розділ «Аудитори») 100075)



Білозерова С.В.

Директор

(Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності (Розділ «Аудитори») 100078)

Якименко М.М.

Основні відомості про умови договору на проведення аудиту

Дата та номер договору на проведення аудиту - Договір № 22-2/1 від 22 січня 2020 року.

Дата початку – 22 січня 2021 року.

Дата закінчення проведення аудиту - 25 лютого 2020 р.

Дата видачі аудиторського висновку

25 лютого 2020 року

Додаток I
до Національного положення (стандарту) бухгалтерського
обліку
1 "Загальні вимоги до фінансової звітності"

Підприємство	Приватне акціонерне товариство "Компанія з управління активами "Довіра-Капітал""	за ЄДРПОУ	КОДИ
Територія	Голосіївський р-н. м.Києва	за КОАТУУ	2021 01 01
Організаційно-правова форма господарювання	Акционерне товариство	за КОПФГ	32707701
Вид економічної діяльності	Управління фондами	за КВЕД	8038200000
Середня кількість працівників ¹	7	230	66.30
Адреса, телефон	м.Київ, вул. Червоноармійська, будинок № 72, Літ. А, 8-ий поверх, групи приміщень № 177, (044)585-91-50		
Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма N 2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)			
Складено (зроблено позначку "v" у відповідній клітинці):			
за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку			v
за міжнародними стандартами фінансової звітності			

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31 грудня 20 20 р.

Форма N 1 Код за ДКУД 1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	1	1
первинна вартість	1001	1	1
накопичена амортизація	1002		
Незавершенні капітальні інвестиції	1005		
Основні засоби	1010		
первинна вартість	1011	4	4
знос	1012	4	4
Інвестиційна нерухомість	1015	989	967
Первинна вартість інвестиційної нерухомості	1016	989	967
Знос інвестиційної нерухомості	1017		
Довгострокові біологічні активи	1020		
Первинна вартість довгострокових біологічних активів	1021		
Накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022		
Довгострокові фінансові інвестиції:	1030		
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1035	4346	4210
інші фінансові інвестиції	1040		
Довгострокова дебіторська заборгованість	1045		
Відсточені податкові активи	1050		
Гудвіл	1060		
Відсточені аквізіційні витрати	1065		
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1090		
Інші необоротні активи	1095	5336	5178
Усього за розділом I			
II. Оборотні активи			
Запаси	1100		
Виробничі запаси	1101		
Незавершене виробництво	1102		
Готова продукція	1103		
Товари	1104		
Поточні біологічні активи	1110		
Депозити перестрахування	1115		
Векселі одержані	1120		
Дебіторська заборгованість за продукцією, товари, роботи, послуги	1125	301	182
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	1600	1981
з бюджетом	1135	1	4
у тому числі з податку на прибуток	1136		
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140		
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145		
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	146	55
Поточні фінансові інвестиції	1160		
Гроші та їх еквіваленти	1165	77	
Готівка	1166		
Рахунки в банках	1167	77	
Витрати майбутніх періодів	1170		
Частка перестраховика у страхових резервах	1180		
Інші оборотні активи	1190		
Усього за розділом II			
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття			
Баланс	1200	7461	7400

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	7000	7000
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401		
Капітал у дооцінках	1405	714	714
Додатковий капітал	1410		
Емісійний дохід	1411		
Накопичені курсові різниці	1412		
Резервний капітал	1415		
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	-441	-445
Неоплачений капітал	1425	()	()
Вилучений капітал	1430	()	()
Інші резерви	1435		
Усього за розділом I	1495	7273	7269
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500		
Пенсійні зобов'язання	1505		
Довгострокові кредити банків	1510		
Інші довгострокові зобов'язання	1515	72	72
Довгострокові забезпечення	1520		
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521		
Цільове фінансування	1525		
Благодійна допомога	1526		
Страхові резерви	1530		
Інвестиційні контракти	1535		
Призовий фонд	1540		
Резерв на виплату джек-поту	1545		
Усього за розділом II	1595	72	72
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600		
Векселі видані	1605		
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610		
товари, роботи, послуги	1615	74	14
розрахунками з бюджетом	1620	8	2
у тому числі з податку на прибуток	1621	4	
розрахунками зі страхування	1625	3	1
розрахунками з оплати праці	1630	24	16
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635		
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640		
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645		
Поточна кредиторська заборгованість за страхововою діяльністю	1650		
Поточні забезпечення	1660	7	16
Доходи майбутніх періодів	1665		
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670		
Інші поточні зобов'язання	1690		10
Усього за розділом III	1695	116	59
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття			
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800		
Баланс	1900	7461	7400

Керівник _____
 Головний бухгалтер _____


Сосновський Дмитро Олексійович

Христинченко Олена Миколаївна

¹ Визначається в порядку, зстановленому центральним органом виконавчої влади, що реалізує державну політику в сфері статистики.

Дата (рік, місяць, число) КОДИ

2021 01 01

Підприємство Приватне акціонерне товариство "Компанія з управління активами
"Довіра-Капітал"

за ЄДРПОУ

32707701

(найменування)

**Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за 2020 рік**

Форма N 2 Код за ДКУД 1801003

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	920	934
Чисті зароблені страхові премії	2010		
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	()	()
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070		
Валовий:			
прибуток	2090	920	934
збиток	2095	()	()
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105		
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110		
Інші операційні доходи	2120		
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121		
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122		
Адміністративні витрати	2130	(771)	(805)
Витрати на збут	2150	()	()
Інші операційні витрати	2180	(157)	(106)
Витрат від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	157	
Витрат від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182		
Фінансовий результат від операційної діяльності:			23
прибуток	2190		
збиток	2195	(8)	()
Дохід від участі в капіталі	2200		
Інші фінансові доходи	2220	4	
Інші доходи	2240		
Дохід від благодійної допомоги	2241		
Фінансові витрати	2250	()	()
Втрати від участі в капіталі	2255	()	()
Інші витрати	2270	()	()
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275		
Фінансовий результат до оподаткування:			23
прибуток	2290		
збиток	2295	(4)	()
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300		-4
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305		
Чистий фінансовий результат:			19
прибуток	2350		
збиток	2355	(4)	()

ІІ. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400		
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405		
Накопичені курсові різниці	2410		
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415		
Інший сукупний дохід	2445		
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450		
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455		
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460		
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	-4	19

ІІІ. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500		
Витрати на оплату праці	2505	271	320
Відрахування на соціальні заходи	2510	70	72
Амортизація	2515		
Інші операційні витрати	2520	587	413
Разом	2550	928	805

ІV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКІЙ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600		
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605		
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610		
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615		
Дивіденди на одну просту акцію *	2650		

Керівник

Сосновський Дмитро Олексійович

Головний бухгалтер

Христинченко Олена Миколаївна



Дата (рік, місяць, число)

2021 01 01

за ЄДРПОУ

32707701

Підприємство

Приватне акціонерне товариство "Компанія з управління активами
"Довіра-Капітал"

(найменування)

Звіт про власний капітал

за 2020 рік

Форма N 4 Код за ДКУД 1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	7000	714			-441			7273
Коригування: Зміна облікової політики	4005								
Ентралення помилок	4010								
Інші зміни	4090								
Скоригований залишок на початок року	4095	7000	714			-441			7273
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100					-4			-4
Інший сукупний дохід за звітний період	4110								
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111								
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112								
Накопичені курсові різниці	4113								
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114								
Інший сукупний дохід	4116								
Розподіл прибутку: Виплати власникам (дивіденди)	4200								
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205								

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Відрахування до резервного капіталу	4210								
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215								
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220								
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225								
Внески учасників: Внески до капіталу	4240								
Погашення заборгованості з капіталу	4245								
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260								
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265								
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270								
Вилучення частки в капіталі	4275								
Зменшення номінальної вартості акцій	4280								
Інші зміни в капіталі	4290								
Інші зміни в капіталі	4291								
Разом змін у капіталі	4295					-4			-4
Залишок на кінець року	4300	7000				-445			7269

Керівник

Сосновський Дмитро Олексійович



Головний бухгалтер

Христинченко Олена Миколаївна

Примітки до фінансової звітності за 2020 рік

1. Інформація про компанію з управління активами

Приватне акціонерне товариство «Довіра-Капітал» (далі - Товариство) (код ЄДРПОУ 32707701) зареєстроване 08 грудня 2003 року відповідно до чинного законодавства України. Місцезнаходження Товариства: Україна, 03680, м. Київ, вулиця Червоноармійська, будинок № 72, Літ. А, Восьмий поверх, група приміщень 177.

Основним видом діяльності Товариства є надання послуг з управління активами інституційних інвесторів.

У звітному періоді Товариство здійснювало управління активами двох пайових венчурних інвестиційних фондів та двох корпоративних фондів. 30.09.2020 року був розірваний договір з управління активами ПАТ "ЗНКІФ "БІЗНЕС АКТИВ". 30.11.2020 року був розірваний договір з управління активами ПАТ "ЗНВКІФ «САФАРІС».

Товариство має такі ліцензії:

- ліцензія серія АЕ № 286768, видана НКЦПФР – 17.12.2013 року, строк дії ліцензії з 27.12.2011 року необмежений, на здійснення професійної діяльності на фондовому ринку – діяльність з управління активами інституційних інвесторів (діяльність з управління активами).

Кількість працівників станом на 31 грудня 2020 р. складала 6 осіб.

Станом на 31 грудня 2020 р. акціонерами Товариства були:

Акціонери товариства:	31.12.2020
	%
Компанія «Довіра Холдинг Лімітед»	100,0
Всього	100,0

2. Загальна основа формування фінансової звітності

2.1. Достовірне подання та відповідність МСФЗ

Фінансова звітність Товариства є фінансовою звітністю загального призначення, яка сформована з метою достовірно подання фінансового стану, фінансових результатів діяльності та грошових потоків Товариства для задоволення інформаційних потреб широкого кола користувачів при прийнятті ними економічних рішень.

Концептуальною основою фінансової звітності Товариства за 2020 рік, є Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ), включаючи Міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО) та Тлумачення (КТМФЗ, ПКТ), видані Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО), в редакції чинній на 01 січня 2020 року, що офіційно оприлюдненні на веб-сайті Міністерства фінансів України.

Підготовлена Товариством фінансова звітність чітко та без будь-яких застережень відповідає всім вимогам чинних МСФЗ з врахуванням змін, внесених РМСБО, дотримання яких забезпечує достовірне подання інформації в фінансовій звітності, а саме, доречної, достовірної, зіставної та зрозумілої інформації.

При формуванні фінансової звітності Товариство керувалося також вимогами національних законодавчих та нормативних актів щодо організації і ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності в Україні, які не протирічать вимогам МСФЗ.

2.2.1 МСФЗ, які прийняті та набули чинності

Стандарти та поправки до них	Основні вимоги	Ефективна дата	Дострокове застосування	Застосування у фінансовій звітності
МСБО (IAS) 1 «Подання фінансової звітності» щодо професійного судження в разі прийняття рішень про відображення інформації у фінансової звітності	Фактор суттєвості повинен застосовуватися щодо всієї звітності в цілому, і додаткове включення несуттєвої інформації не тільки не приносить користі, а й може, навпаки, завдати шкоди. Професійне судження повинно застосовуватися компаніями для визначення того, де саме в звітах і в якій послідовності їм найкраще розкрити інформацію	01.01.2018 р.	Так, дозволяється	Застосовано
Поправки до МСБО (IAS) 12 «Визнання відстрочених податкових активів у відношенні нереалізованих збитків»	Поправки роз'яснюють що суб'єкт господарювання повинен враховувати те, чи обмежує податкове законодавство джерела оподатковуваного прибутку, напроти якого вона може робити вирахування при відновленні такої вирахуваної тимчасової різниці. Крім того, поправки містять вказівки щодо того, як суб'єкт господарювання повинен визначати майбутній прибуток до оподаткування, та перелічені обставини, при яких прибуток до оподаткування може передбачати відшкодування деяких активів в сумі, яка перевищує їх балансову вартість. Суб'єкти господарювання повинні застосовувати дані поправки ретроспективно. Однак при початковому застосуванні поправок зміна власного капіталу на початок найбільш раннього порівняльного періоду може бути визнано у складі нерозподіленого прибутку на початок періоду (або у складі іншого компонента власного капіталу відповідно) без розподілу змін між нерозподіленим прибутком та іншими компонентами власного капіталу на початок періоду. Суб'єкти господарювання, які застосовують таке звільнення повинні розкрити такий факт.	01.01.2018 р.	Так, дозволяється	На даний час Керівництво Товариства прийняло рішення про незастосування різниць (крім від'ємного фінансового результату минулих років).

МСФЗ (IFRS) 15 «Виручка за контрактами з клієнтами»	Товариство застосувало МСФЗ 15 ретроспективно з кумулятивним ефектом первісного застосування, визнаним на дату первісного застосування. Компанія укладає контракти з клієнтами на умовах оплати протягом короткого періоду часу, угоди не носять багатокомпонентний характер, компанія не має програм лояльності.	01.01.2018 р.	Так, дозволяється	Застосування МСФЗ 15 не суттєво вплинуло на фінансовий стан та фінансові результати компанії.
Концептуальні основи фінансової звітності	Товариство застосувує концепцію обачності, яка підтримує нейтральність інформації і тому описує обачність як «обережність при винесенні суджень в умовах невизначеності».	01.01.2020		Застосування не вплинуло

Поправки до

- МСФЗ 2 «Класифікація та оцінка платежів на основі акцій»
- Застосування МСФЗ 9 «Фінансові інструменти» та МСФЗ 4 «Страхові контракти – поправки до МСФЗ 4»
- КТМФЗ Інтерпретація 22 «Аванси, сплачені в іноземній валюті»
- МСФЗ 1 «Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності» не вплинули на фінансовий стан, фінансові результати та фінансову звітність, їх ефект відсутній.

2.2.2 МСФЗ, які прийняті, але ще не набули чинності

Станом на звітну дату опубліковано наступні МСФЗ, зміни до них та інтерпретації, ефективна дата яких не настала:

Стандарти та правки до них	Ефективна дата
• МСФЗ 17 «Страхові контракти» - стандарт, що замінить МСФЗ 4 «Страхові контракти»	01.01.2021

Компанія у фінансовій звітності за 2020 рік, що закінчився 31.12.2020 р., не застосувала достроково опубліковані МСФЗ, поправки до них та інтерпретації. Прогнозований (очікуваний) ступінь впливу опублікованих МСФЗ, поправок до них та інтерпретацій на наступні звітні періоди:

Ефект впливу суттєвий	Ефект впливу несуттєвий або відсутній	Керівництво та управлінський персонал проводять дослідження щодо ефектів потенційного впливу на фінансову звітність
• -	• МСФЗ 17 «Страхові контракти»	• -

2.3. Валюта подання звітності та функціональна валюта, ступінь округлення

Валюта подання звітності відповідає функціональній валюті, якою є національна валюта України – гривня, складена у тисячах гривень, округлених до цілих тисяч.

2.4. Припущення про безперервність діяльності

Фінансова звітність Товариства підготовлена виходячи з припущення безперервності діяльності, відповідно до якого реалізація активів і погашення зобов'язань відбувається в ході звичайної діяльності. Фінансова звітність не включає коригування, які необхідно було б провести в тому випадку, якби Товариство не могло продовжити подальше здійснення фінансово-господарської діяльності відповідно до принципів безперервності діяльності.

2.5. Рішення про затвердження фінансової звітності

Фінансова звітність Товариства затверджена до випуску керівником Товариства 25 лютого 2020 року. Ні учасники Товариства, ні інші особи не мають права вносити зміни до цієї фінансової звітності після її затвердження до випуску.

2.6. Звітний період фінансової звітності

Звітним періодом, за який формується фінансова звітність, вважається календарний рік, тобто період з 01 січня по 31 грудня 2020 року.

3. Суттєві положення облікової політики

3.1. Основа (або основи) оцінки, застосована при складанні фінансової звітності

Ця фінансова звітність підготовлена на основі історичної собівартості та оцінки за справедливою вартістю окремих фінансових інструментів відповідно до МСФЗ 9 «Фінансові інструменти», з використанням методів оцінки фінансових інструментів, дозволених МСФЗ 13 «Оцінки за справедливою вартістю».

3.2. Загальні положення щодо облікових політик

3.2.1. Основа формування облікових політик

Облікові політики - конкретні принципи, основи, домовленості, правила та практика, застосовані суб'єктом господарювання при складанні та поданні фінансової звітності. МСФЗ наводить облікові політики, які, за висновком РМСБО, дають змогу скласти таку фінансову звітність, яка міститиме доречну та достовірну інформацію про операції, інші події та умови, до яких вони застосовуються. Такі політики не слід застосовувати, якщо вплив їх застосування є несуттєвим.

Облікова політика Товариства розроблена та затверджена керівництвом Товариства відповідно до вимог МСБО 8 «Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки» та інших чинних МСФЗ, зокрема, МСФЗ 9 «Фінансові інструменти».

3.2.2. Інформація про зміни в облікових політиках

Товариство обирає та застосовує свої облікові політики послідовно для подібних операцій, інших подій або умов, якщо МСФЗ конкретно не вимагає або не дозволяє визначення категорії статей, для яких інші політики можуть бути доречними.

Керівництвом Товариства було прийнято рішення про застосування МСФЗ 9 «Фінансові інструменти» з 2018 року для корпоративних прав (часток у статутних капіталах товариств) замість застосування МСБО 28 «Інвестиції в асоційовані підприємства і спільні підприємства».

3.2.3. Форма та назви фінансових звітів

Перелік та назви форм фінансової звітності Товариства відповідають вимогам, встановленим НП(С)БО 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності».

3.2.4. Методи подання інформації у фінансових звітах

Згідно НП(С)БО 1 Звіт про сукупний дохід передбачає подання витрат, визнаних у прибутку або збитку, за класифікацією, основаною на методі "функції витрат" або "собівартості реалізації", згідно з яким витрати класифікують відповідно до їх функцій як частини собівартості чи, наприклад, витрат на збут або адміністративну діяльність. Проте, оскільки інформація про характер витрат є корисною для прогнозування майбутніх грошових потоків, то ця інформація наведена в п. 6.2, 6.4, 6.5 цих Приміток.

Представлення грошових потоків від операційної діяльності у Звіті про рух грошових коштів здійснюється із застосуванням прямого методу, згідно з яким розкривається інформація про основні класи надходжень грошових коштів чи виплат грошових коштів. Інформація про основні види грошових надходжень та грошових виплат формується на підставі облікових записів Товариства.

3.3. Облікові політики щодо фінансових інструментів

3.3.1. Визнання та оцінка фінансових інструментів

Товариство визнає фінансовий актив або фінансове зобов'язання у балансі, коли і тільки коли воно стає стороною контрактних положень щодо фінансового інструмента. Операції з придбання або продажу фінансових інструментів визнаються із застосуванням обліку за датою розрахунку.

Товариство визнає такі категорії фінансових активів:

- фінансові активи, що оцінюються за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку;
- необоротні активи, що оцінюються за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у іншому сукупному доході;
- фінансові активи, що оцінюються за амортизованою собівартістю.

Товариство визнає такі категорії фінансових зобов'язань:

- фінансові зобов'язання, оцінені за амортизованою собівартістю;
- фінансові зобов'язання, оцінені за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку.

Під час первісного визнання фінансового активу або фінансового зобов'язання Товариство оцінює їх за їхньою справедливою вартістю плюс операційні витрати, які безпосередньо належить до придбання або випуску фінансового активу чи фінансового зобов'язання.

Облікова політика щодо подальшої оцінки фінансових інструментів розкривається нижче у відповідних розділах облікової політики.

3.3.2. Грошові кошти та їхні еквіваленти

Грошові кошти складаються з коштів на поточних рахунках у банках.

Первісна та подальша оцінка грошових коштів здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює їх номінальній вартості.

3.3.3. Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість – це фінансовий актив, який являє собою контрактне право отримати грошові кошти або інший фінансовий актив від іншого суб'єкта господарювання.

Дебіторська заборгованість визнається у звіті про фінансовий стан тоді і лише тоді, коли Товариство стає стороною контрактних відношень щодо цього інструменту. Первісна оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює вартості погашення, тобто сумі очікуваних контрактних грошових потоків на дату оцінки.

Подальша оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює вартості погашення, тобто сумі очікуваних контрактних грошових потоків на дату оцінки. У разі змін справедливої вартості дебіторської заборгованості, що мають місце на звітну дату, такі зміни визнаються у прибутку (збитку) звітного періоду.

3.3.4. Фінансові активи, що оцінюються за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у іншому прибутку та збитку

До фінансових активів, що оцінюються за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку та збитку, відносяться паї (частки) господарських товариств.

Після первісного визнання Товариство оцінює їх за справедливою вартістю виходячи з оцінки незалежного оцінювача.

3.4. Облікові політики щодо основних засобів та нематеріальних активів

3.4.1. Визнання та оцінка основних засобів

Товариство визнає матеріальний об'єкт основним засобом, якщо він утримується з метою використання їх у процесі своєї діяльності, надання послуг, або для здійснення адміністративних і соціально-культурних функцій, очікуваний строк корисного використання (експлуатації) яких більше одного року та вартість яких більше 20000 грн.

Первісно Товариство оцінює основні засоби за собівартістю. У подальшому основні засоби оцінюються за їх собівартістю мінус будь-яка накопичена амортизація та будь-які накопичені збитки від зменшення корисності. Сума накопиченої амортизації на дату переоцінки виключається з валової балансової вартості активу та чистої суми, перерахованої до переоціненої суми активу. Дооцінка, яка входить до складу власного капіталу, переноситься до нерозподіленого прибутку, коли припиняється визнання відповідного активу.

3.4.2. Подальші витрати.

Товариство не визнає в балансовій вартості об'єкта основних засобів витрати на щоденне обслуговування, ремонт та технічне обслуговування об'єкта. Ці витрати визнаються в прибутку чи збитку, коли вони понесені. В балансовій вартості об'єкта основних засобів визнаються такі подальші витрати, які задовільняють критеріям визнання активу.

3.4.3. Амортизація основних засобів.

Амортизація основних засобів Товариства нараховується прямолінійним методом з врахуванням мінімально допустимих строків амортизації:

- машини та обладнання - 5 років,

з них:

електронно-обчислювальні машини, інші машини для автоматичного оброблення інформації, пов'язані з ними засоби зчитування або друку інформації, пов'язані з ними комп'ютерні програми (крім програм, витрати на придбання яких визнаються роялті, та/або програм, які визнаються нематеріальним активом), інші інформаційні системи, комутатори, маршрутизатори, модулі, модеми, джерела безперебійного живлення та засоби їх підключення до телекомунікаційних мереж, телефони (в тому числі стільникові), мікрофони і рації, вартість яких перевищує 2500 гривень - 2 роки;

- інструменти, прилади, інвентар (меблі) - 4 роки.

Амортизацію активу починають, коли він стає придатним для використання. Амортизацію активу припиняють на одну з двох дат, яка відбувається раніше: на дату, з якої актив класифікують як утримуваний для продажу, або на дату, з якої припиняють визнання активу.

3.4.4. Нематеріальні активи

Нематеріальні активи оцінюються за собівартістю за вирахуванням будь-якої накопиченої амортизації та будь-яких накопичених збитків від зменшення корисності. Амортизація нематеріальних активів здійснюється із застосуванням прямолінійного методу з використанням щорічної норми виходячи з очікуваного строку використання. Нематеріальні активи, які виникають у результаті договірних або інших юридичних прав, амортизуються протягом терміну чинності цих прав.

3.5. Облікові політики щодо податку на прибуток

Керівництво Товариства відповідно до статті 134.1.1 Податкового кодексу України прийняло рішення про незастосування коригувань фінансового результату до оподаткування на усі різниці (крім від'ємного значення об'єкта оподаткування минулих податкових (звітних) років).

3.6. Облікові політики щодо інших активів та зобов'язань

3.6.1. Забезпечення

Забезпечення визнаються, коли Товариство має теперішню заборгованість (юридичну або конструктивну) внаслідок минулої події, існує ймовірність (тобто більше можливо, ніж неможливо), що погашення зобов'язання вимагатиме вибуття

ресурсів, котрі втілюють у собі економічні вигоди, і можна достовірно оцінити суму зобов'язання.

3.6.2. Виплати працівникам

Товариство визнає короткострокові виплати працівникам як витрати та як зобов'язання після вирахування будь-якої вже сплаченої суми. Товариство визнає очікувану вартість короткострокових виплат працівникам за відсутність як забезпечення відпусток - під час надання працівниками послуг, які збільшують їхні права на майбутні виплати відпускних.

3.7. Інші застосовані облікові політики, що є доречними для розуміння фінансової звітності

3.7.1 Доходи та витрати

Доходи та витрати визнаються за методом нарахування.

Дохід – це збільшення економічних вигід протягом облікового періоду у вигляді надходження чи збільшення корисності активів або у вигляді зменшення зобов'язань, результатом чого є збільшення чистих активів, за винятком збільшення, пов'язаного з внесками учасників.

Дохід визнається у звіті про прибутки та збитки за умови відповідності визначенню та критеріям визнання. Визнання доходу відбувається одночасно з визнанням збільшення активів або зменшення зобов'язань.

Дохід від продажу фінансових інструментів, інвестиційної нерухомості або інших активів визнається у прибутку або збитку в разі задоволення всіх наведених далі умов:

- a) Товариство передало покупцеві суттєві ризики і винагороди, пов'язані з власністю на фінансовий інструмент, інвестиційну нерухомість або інші активи;
 - b) за Товариством не залишається ані подальша участь управлінського персоналу у формі, яка зазвичай пов'язана з володінням, ані ефективний контроль за проданими фінансовими інструментами, інвестиційною нерухомістю або іншими активами;
 - c) суму доходу можна достовірно оцінити;
 - d) ймовірно, що до Товариства надійдуть економічні вигоди, пов'язані з операцією;
- та
- e) витрати, які були або будуть понесені у зв'язку з операцією, можна достовірно оцінити.

Дохід від надання послуг відображається в момент виникнення незалежно від дати надходження коштів і визначається, виходячи із ступеня завершеності операції з надання послуг на дату балансу.

Дивіденди визнаються доходом, коли встановлено право на отримання коштів.

Витрати – це зменшення економічних вигід протягом облікового періоду у вигляді вибуття чи амортизації активів або у вигляді виникнення зобов'язань, результатом чого є зменшення чистих активів, за винятком зменшення, пов'язаного з виплатами учасникам.

Витрати визнаються у звіті про прибутки та збитки за умови відповідності визначеню та одночасно з визнанням збільшення зобов'язань або зменшення активів.

Витрати негайно визнаються у звіті про прибутки та збитки, коли видатки не надають майбутніх економічних вигід або тоді та тісю мірою, якою майбутні економічні вигоди не відповідають або перестають відповідати визнанню як активу у звіті про фінансовий стан.

Витрати визнаються у звіті про прибутки та збитки також у тих випадках, коли виникають зобов'язання без визнання активу.

Витрати, понесені у зв'язку з отриманням доходу, визнаються у тому ж періоді, що й відповідні доходи.

3.7.2. Умовні зобов'язання та активи.

Товариство не визнає умовні зобов'язання в звіті про фінансовий стан Товариства. Інформація про умовне зобов'язання розкривається, якщо можливість вибуття ресурсів, які втілюють у собі економічні вигоди, не є віддаленою. Товариство не визнає умовні активи. Списка інформація про умовний актив розкривається, коли надходження економічних вигід є ймовірним.

3.7.3 Облікові політики щодо інвестиційної нерухомості

3.7.3.1. Визнання інвестиційної нерухомості

До інвестиційної нерухомості Товариство відносить два машиномісця (м. Київ, вул. Деміївська, буд. 33-А), утримувані на правах власності з метою збільшення вартості капіталу, а не для: (а) використання у виробництві чи при постачанні товарів, при наданні послуг чи для адміністративних цілей, або (б) продажу в звичайному ході діяльності.

Інвестиційна нерухомість визнається як актив тоді і тільки тоді, коли: (а) є ймовірність того, що Товариство отримає майбутні економічні вигоди, які пов'язані з цією інвестиційною нерухомістю, (б) собівартість інвестиційної нерухомості можна достовірно оцінити.

3.7.3.2. Первісна та послідуюча оцінка інвестиційної нерухомості

Наприкінці 2019р., а саме 26.11.2019р. була придбана інвестиційна нерухомість (два машиномісця). У зв'язку з тим, що вплив цін за 1 місяць не може бути значним, було прийнято рішення не здійснювати оцінку об'єкту інвестиційної нерухомості станом на 31.12.2019р. із залученням незалежного оцінювача.

Оцінка після визнання здійснюється за справедливою вартістю. Прибуток або збиток від зміни в справедливій вартості інвестиційної нерухомості визнається в прибутку або збитку. Амортизація на такі активи не нараховується.

Справедлива вартість інвестиційної нерухомості визначається із залученням незалежного оцінювача. Періодичність перегляду справедливої вартості зумовлюється суттєвими для обліку коливаннями цін на ринку подібної нерухомості. Станом на 31.12.2020р. була здійснена оцінка об'єкту інвестиційної нерухомості із залученням незалежного оцінювача.

4. Основні припущення, оцінки та судження

При підготовці фінансової звітності Товариство здійснює оцінки та припущення, які мають вплив на елементи фінансової звітності, ґрунтуючись на МСФЗ, МСБО та тлумаченнях, розроблених Комітетом з тлумачень міжнародної фінансової звітності. Оцінки та судження базуються на попередньому досвіді та інших факторах, що за існуючих обставин вважаються обґрутованими і за результатами яких приймаються судження щодо балансової вартості активів та зобов'язань. Хоча ці розрахунки базуються на наявній у керівництва Товариства інформації про поточні події, фактичні результати можуть зрештою відрізнятися від цих розрахунків. Області, де такі судження є особливо важливими, області, що характеризуються високим рівнем складності, та області, в яких припущення й розрахунки мають велике значення для підготовки фінансової звітності за МСФЗ, наведені нижче.

4.1. Судження щодо операцій, подій або умов за відсутності конкретних МСФЗ

Операції, що не регламентовані МСФЗ відсутні.

4.2. Судження щодо справедливої вартості активів Товариства

Справедлива вартість інвестицій ґрунтується на судженнях щодо передбачуваних майбутніх грошових потоків, існуючої економічної ситуації, ризиків, властивих різним фінансовим інструментам, та інших факторів з врахуванням вимог МСФЗ 13 «Оцінка справедливої вартості».

4.3. Судження щодо очікуваних термінів утримування фінансових інструментів

Керівництво Товариства застосовує професійне судження щодо термінів утримання фінансових інструментів, що входять до складу фінансових активів. Професійне судження за цим питанням ґрунтується на оцінці ризиків фінансового інструменту, його прибутковості й динаміці та інших факторах.

4.4. Судження щодо виявлення ознак знецінення активів

На кожну звітну дату Товариство проводить аналіз дебіторської заборгованості, іншої дебіторської заборгованості та інших фінансових активів на предмет наявності ознак їх знецінення. Збиток від знецінення визнається виходячи з власного професійного судження керівництва за наявності об'ективних даних, що свідчать про зменшення передбачуваних майбутніх грошових потоків за даним активом у результаті однієї або кількох подій, що відбулися після визнання фінансового активу.

5. Розкриття інформації щодо використання справедливої вартості

5.1. Методики оцінювання та вхідні дані, використані для складання оцінок за справедливою вартістю

Класи активів та зобов'язань, оцінених за справедливою вартістю	Методики оцінювання	Метод оцінки (ринковий, доходний, витратний)	Вихідні дані
Грошові кошти та їх еквіваленти	Первісна та подальша оцінка грошових коштів та їх еквівалентів здійснюється за	Ринковий	Офіційні курси НБУ

	справедливою вартістю, яка дорівнює їх номінальній вартості		
Інструменти капіталу	Первісна оцінка інструментів капіталу здійснюється за їх справедливою вартістю, яка зазвичай дорівнює ціні операції, в ході якої був отриманий актив. Подальша оцінка інструментів капіталу здійснюється за справедливою вартістю.	Ринковий, дохідний, витратний	Оцінка незалежного оцінювача
Інвестиційна нерухомість	Первісна оцінка інвестиційної нерухомості здійснюється за собівартістю. Подальша оцінка інвестиційної нерухомості здійснюється за справедливою вартістю на дату оцінки.	Ринковий, дохідний, витратний	Оцінка незалежного оцінювача
Дебіторська заборгованість	Первісна та подальша оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює вартості погашення, тобто сумі очікуваних контрактних грошових потоків на дату оцінки.	Дохідний	Контрактні умови, ймовірність погашення, очікувані вхідні грошові потоки
Поточні зобов'язання	Первісна та подальша оцінка поточних зобов'язань здійснюється за вартістю погашення	Витратний	Контрактні умови, ймовірність погашення, очікувані вихідні грошові потоки

5.2. Інші розкриття, що вимагаються МСФЗ 13 «Оцінка справедливої вартості»

Справедлива вартість фінансових інструментів в порівнянні з їх балансовою вартістю

	Балансова вартість		Справедлива вартість	
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2019
1	2	2	4	2
Торговельна дебіторська заборгованість	182	301	182	301
Грошові кошти та їх еквіваленти	0	77	0	77
Дебіторська заборгованість за виданими авансами	1981	1600	1600	1600
Інша поточна дебіторська заборгованість	55	146	55	146
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	14	74	14	74
Інші довгострокові зобов'язання	72	72	72	72

Значна частина інших довгострокових зобов'язань була погашена після дати балансу двома платіжними дорученнями на загальну суму 70 554,00 грн (№ 250 від 29.01.2021 р суму 15 000,00 грн № 260 від 04.02.2021 р суму 55 554,00 грн).

Справедлива вартість дебіторської та кредиторської заборгованості, а також інвестицій, доступних для продажу, неможливо визначити достовірно, оскільки немає ринкового котирування цих активів.

Керівництво Товариства вважає, що наведені розкриття щодо застосування справедливої вартості є достатніми, і не вважає, що за межами фінансової звітності залишилась будь-яка суттєва інформація щодо застосування справедливої вартості, яка може бути корисною для користувачів фінансової звітності. Додаткову інформацію щодо змін справедливої вартості фінансових активів в зв'язку з врахуванням ризиків наведено у прим. 7.3.

5.3. Вплив використання закритих вхідних даних (3-го рівня) для періодичних оцінок справедливої вартості на прибуток або збиток

Наприкінці 2019р., а саме 26.11.2019р. була придбана інвестиційна нерухомість (два машиномісця). У зв'язку з тим, що вплив цін за 1 місяць не може бути значним, було прийнято рішення не здійснювати оцінку об'єкту інвестиційної нерухомості станом на 31.12.2019р. із залученням незалежного оцінювача.

Станом на 31.12.2020р. була здійснена оцінка об'єкту інвестиційної нерухомості із залученням незалежного оцінювача.

5.4. Рівень ієархії справедливої вартості, до якого належать оцінки справедливої вартості

Класи активів та зобов'язань, оцінених за справедливою вартістю	1 рівень (ті, що мають котирування, та спостережувані)		2 рівень (ті, що не мають котирування, але спостережувані)		3 рівень (ті, що не мають котирувань і не є спостережуваними)		Усього	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019
Дата оцінки	31.12.20	31.12.19	31.12.20	31.12.19	31.12.20	31.12.19	31.12.20	31.12.19
Інвестиційна нерухомість	-	-	-	-	967	989	967	989

5.5. Переміщення між 1-м та 2-м рівнями ієархії справедливої вартості

Протягом 2020 року переведень між рівнями ієархії не було.

5.6. Рух активів, що оцінюються за справедливою вартістю з використанням вихідних даних 3-го рівня ієархії

Класи активів, оцінених за справедливою вартістю з використанням 3-го рівня ієархії	Залишки станом на 31.12.2020 р.	Погашення	Залишки станом на 31.12.2019 р.	Стаття (статті) у прибутку або збитку, у якій прибутки або збитки визнані
Інвестиційна нерухомість	967	-	989	-

6. Розкриття інформації, що підтверджує статті подані у фінансових звітах

6.1. Дохід від реалізації

	31.12.2020	31.12.2019
Дохід від реалізації послуг управління активів ICI	920	934
Всього доходи від реалізації	920	934

6.2. Собівартість реалізації

	31.12.2020	31.12.2019
Виробничі витрати	-	-
Витратні матеріали	-	-
Витрати на персонал	-	-
Амортизація	-	-
Зміни у залишках незавершеного виробництва та готової	-	-
Інші	-	-
Всього	-	-

6.3. Інші доходи, інші витрати

Інші доходи	31.12.2020	31.12.2019
Доходи від реалізації іноземної валюти	0	0
Доходи від операційної оренди активів	0	0
Дохід від зміни справедливої вартості інвестиційної нерухомості	0	0
Інші доходи	0	0
Відшкодування раніше списаних активів	0	0
Доходи від субсидії	0	0
Всього	0	0
Інші витрати	31.12.2020	31.12.2019
Благодійність	0	0
Збитки від реалізації запасів	0	0
Представницькі витрати	0	0
Штрафи, пені	0	0
Витрати від зменшення корисності дебіторської заборгованості	0	0
Інші витрати	0	0
Збитки від курсових різниць	0	0
Зменшення корисності необоротних активів	0	0
Списання необоротних активів	0	0
Збитки від зменшення корисності запасів	0	0
Витрати на дослідження	0	0
Збитки від реалізації необоротних активів	0	0
Інші операційні витрати	157	106
Всього	157	106

6.4. Витрати на збут

	31.12.2020	31.12.2019
Витрати на персонал	0	0

Маркетинг та реклама	0	0
Інші	0	0
Всього витрати на збут	0	0

6.5. Адміністративні витрати

	31.12.2020	31.12.2019
Витрати на персонал	271	320
Утримання основних засобів	0	0
Витрати на охорону	16	14
Амортизація основних засобів і нематеріальних активів	0	0
Інші	484	471
Всього адміністративних витрат	771	805

6.6. Фінансові доходи та витрати

	31.12.2020	31.12.2019
Процентні доходи		
Процентний дохід за борговими цінними паперами	0	0
Відсотки на депозитному рахунку в банку	4	0
Всього процентні доходи	4	0
Процентні витрати		
Банківські кредити та овердрафти	0	0
Фінансовий лізинг	0	0
Всього процентні витрати	0	0

6.7. Податок на прибуток

Керівництво Компанії в порядку, передбаченому підпунктом 134.1.1 ПКУ, прийняло рішення про незастосування коригувань фінансового результату з метою оподаткування (крім від'ємного значення об'єкта оподаткування минулих податкових (звітних) років).

6.8. Нематеріальні активи

За історичною вартістю	Нематеріальні активи	Незавершене будівництво	Всього
Справедлива вартість			
31 грудня 2019 року	1	-	1
Надходження	-	-	-
Вибуття	-	-	-
31 грудня 2020 року	1	-	1
Накопичена амортизація			
31 грудня 2019 року	-	-	-
Нарахування	-	-	-
Вибуття	-	-	-
31 грудня 2020 року	-	-	-
Чиста балансова вартість			
31 грудня 2019 року	1	-	1
31 грудня 2020 року	1	-	1

6.9. Основні засоби

За історичною вартістю	Машини та обладнання	Меблі та приладдя	Будівлі	Всього
1	2	3	4	5
Справедлива вартість				
31 грудня 2019 року	4	-	-	4
Надходження	-	-	-	-
Вибуття	-	-	-	-
31 грудня 2020 року	4	-	-	4
Накопичена амортизація				
31 грудня 2019 року	4	-	-	4
Нарахування	-	-	-	-
Вибуття	-	-	-	-
31 грудня 2020 року	-	-	-	-
Чиста балансова вартість				
31 грудня 2019 року	0	-	-	0
31 грудня 2020 року	0	-	-	0

6.10. Фінансові активи, що оцінюються за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутках та збитках

Найменування	31 грудня 2020	31 грудня 2019
ТОВ «СТРОЙМАЙСТЕР»	4210	4346
Всього	4210	4346

6.11. Торговельна та інша дебіторська заборгованість

	31 грудня 2020	31 грудня 2019
Торговельна дебіторська заборгованість	182	301
Аванси видані	1981	1600
Розрахунки з бюджетом	4	1
Інша дебіторська заборгованість	55	146
Чиста вартість торгівельної та дебіторської заборгованості	2222	2048

Дебіторська заборгованість Товариства не має забезпечення.

Торговельна дебіторська заборгованість станом на 31.12.2020 р. складається з:

- заборгованість з винагороди за управління активами ЗНВПФ «Довіра Інвестментс» на суму 115 420,22 грн.

- заборгованість з винагороди за управління активами ЗНВПІФ «Альтернативні Інвестиції» на суму 66 233,17 грн.
- заборгованість з винагороди за управління активами ПАТ "ЗНВКІФ «САФАРІС» на суму 417,35 грн.

Інша дебіторська заборгованість станом на 31.12.2020 р. складається з:

- поворотна фінпозика ДП «Альфа Брокер Консалтинг» на суму 55 000,00 грн.

Інша дебіторська заборгованість за виданими авансами станом на 31.12.2020 р. складається з:

- передплата ТОВ «Алтіма» на суму 900,00 грн.,
- передплата ТОВ АФ «Імона Консалтинг» на суму 1 099,00 грн.,
- передплата ТОВ «Дата груп» на суму 284,20 грн.,
- передплата ТОВ «ДКС» на суму 9 345,41 грн.,
- передплата ТОВ «Лінгвекс» на суму 883,00 грн.,
- передплата ФОП Марамзин М.В. на суму 3298,00 грн.,
- передплата ПрАТ «НДУ» на суму 200,00 грн.,
- передплата ФОП Прилипко В.С. на суму 3200,00 грн.,
- передплата АТ СК «АРКС» на суму 17 760,00 грн.,
- передплата Український інститут розвитку фондового ринку на суму 435,00 грн,
- передплата ФОП Харламова О.В. на суму 500,00 грн.

6.12. Грошові кошти

	31 грудня 2020	31 грудня 2019
Каса та рахунки в банках, в тис. грн.	0	77
Всього	0	77

6.13. Статутний капітал

Станом на 31 грудня 2020 року та на 31 грудня 2019 року зареєстрований та сплачений статутний капітал складав 7 000 тис. грн.

6.14. Короткострокові забезпечення

	31 грудня 2020	31 грудня 2019
Резерв відпусток	16	7
Всього	16	7

6.15. Торговельна та інша кредиторська заборгованість

	31 грудня 2020	31 грудня 2019
Торговельна кредиторська заборгованість	14	74
Розрахунки з бюджетом	2	8
Одержані аванси	0	0
Заробітна плата та соціальні внески	17	27
Інші	10	-

7. Розкриття іншої інформації

7.1 Умовні зобов'язання.

7.1.1. Оподаткування

Внаслідок наявності в українському податковому законодавстві положень, які дозволяють більш ніж один варіант тлумачення, а також через практику, що склалася в нестабільному економічному середовищі, за якої податкові органи довільно тлумачать аспекти економічної діяльності, у разі, якщо податкові органи піддадуть сумніву певне тлумачення, засноване на оцінці керівництва економічної діяльності Товариства, ймовірно, що Товариство змушене буде сплатити додаткові податки, штрафи та пені. Така невизначеність може вплинути на вартість фінансових інструментів, втрати та резерви під знецінення, а також на ринковий рівень цін на угоди. На думку керівництва Товариство сплатило усі податки, тому фінансова звітність не містить резервів під податкові збитки. Податкові звіти можуть переглядатися відповідними податковими органами протягом трьох років.

7.1.2. Ступінь повернення дебіторської заборгованості та інших фінансових активів

Внаслідок ситуації, яка склалася в економіці України, а також як результат економічної нестабільності, що склалася на дату балансу, існує ймовірність того, що активи не зможуть бути реалізовані за їхньою балансовою вартістю в ході звичайної діяльності Товариства.

Ступінь повернення цих активів у значній мірі залежить від ефективності заходів, які знаходяться поза зоною контролю Товариства. Ступінь повернення дебіторської заборгованості Товариству визначається на підставі обставин та інформації, які наявні на дату балансу. На думку керівництва Товариства, додатковий резерв під фінансові активи на сьогоднішній день не потрібен, виходячи з наявних обставин та інформації.

7.2 Розкриття інформації про пов'язані сторони

Підприємство, яке перебуває під спільним контролем разом з Товариством – ТОВ «СТРОЙМАЙСТЕР». Доля Товариства у статутному капіталі ТОВ «СТРОЙМАЙСТЕР» складає 27,3242%.

Компанія, що контролюють Товариство, або здійснюють суттєвий вплив, або мають суттєвий відсоток голосів у Товаристві – компанія «Довіра Холдінг Лімітед» володіє 100% акцій Товариства;

Пов'язаними особами Товариства є члени управлінського персоналу:

директор – Сосновський Дмитро Олексійович,

особа, відповідальна за ведення бухгалтерського обліку – Христинченко Олена Миколаївна.

Члени управлінського складу отримували заробітню плату.

7.3. Цілі та політики управління фінансовими ризиками

Керівництво Товариства визнає, що діяльність Товариства пов'язана з ризиками і вартість чистих активів у нестабільному ринковому середовищі може суттєво

зміниться унаслідок впливу суб'єктивних чинників та об'єктивних чинників, вірогідність і напрямок впливу яких заздалегідь точно передбачити неможливо. До таких ризиків віднесено кредитний ризик, ринковий ризик та ризик ліквідності. Ринковий ризик включає валютний ризик, відсотковий ризик та інший ціновий ризик. Управління ризиками керівництвом Товариства здійснюється на основі розуміння причин виникнення ризику, кількісної оцінки його можливого впливу на вартість чистих активів та застосування інструментарію щодо його пом'якшення.

7.3.1. Кредитний ризик

Кредитний ризик – ризик того, що одна сторона контракту про фінансовий інструмент не зможе виконати зобов'язання і це буде причиною виникнення фінансового збитку іншої сторони. Кредитний ризик притаманний таким фінансовим інструментам, як поточні та депозитні рахунки в банках, облігації та дебіторська заборгованість.

Товариство використовує наступні методи управління кредитними ризиками:

- ліміти щодо боргових зобов'язань за класами фінансових інструментів;
- встановлення внутрішнього обмеження обсягу дебіторської заборгованості в активах установи;
- диверсифікацію структури дебіторської заборгованості установи;
- аналіз платоспроможності контрагентів.

Станом на 31.12.2020р. Товариство не має облігацій, а залишки на поточному рахунку дорівнюють 37,60 грн., а на депозитному рахунку в банку 350,00 грн.

7.3.2. Ринковий ризик

Ринковий ризик – це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструмента коливатимуться внаслідок змін ринкових цін. Ринковий ризик охоплює три типи ризику: інший ціновий ризик, валютний ризик та відсотковий ризик. Ринковий ризик виникає у зв'язку з ризиками збитків, зумовлених коливаннями цін на акції, відсоткових ставок та валютних курсів. Товариство наражатиметься на ринкові ризики у зв'язку з інвестиціями в акції, облігації та інші фінансові інструменти.

Інший ціновий ризик – це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструмента коливатимуться внаслідок змін ринкових цін (окрім тих, що виникають унаслідок відсоткового ризику чи валутного ризику), незалежно від того, чи спричинені вони чинниками, характерними для окремого фінансового інструмента або його емітента, чи чинниками, що впливають на всі подібні фінансові інструменти, з якими здійснюються операції на ринку.

Станом на 31.12.2020р. Товариство не має у активах акцій та інших фінансових інструментів, які котуються на біржах.

Валютний ризик – це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструмента коливатимуться внаслідок змін валютних курсів.

На 31.12.2020р. у Товариства немає активів в іноземній валютах.

Відсотковий ризик – це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструмента коливатимуться внаслідок змін ринкових відсоткових ставок. Керівництво Товариства усвідомлює, що відсоткові ставки можуть

змінюватись і це впливатиме як на доходи Товариства, так і на справедливу вартість чистих активів.

На 31.12.2020р. Товариство має кошти на депозитному рахунку, та не має активів, розміщених у боргових зобов'язаннях. Заборгованість з відсотків по депозиту складає 32,44 грн., отже відсоткові ризики незначні.

7.3.3. Ризик ліквідності

Ризик ліквідності – ризик того, що Товариство матиме труднощі при виконанні зобов'язань, пов'язаних із фінансовими зобов'язаннями, що погашаються шляхом поставки грошових коштів або іншого фінансового активу.

Товариство здійснює контроль ліквідності шляхом планування поточної ліквідності. Товариство аналізує терміни платежів, які пов'язані з дебіторською заборгованістю та іншими фінансовими активами, зобов'язаннями, а також прогнозні потоки грошових коштів від операційної діяльності.

Інформація щодо недисконтованих платежів за фінансовими зобов'язаннями Товариства в розрізі строків погашення представлена наступним чином:

Період, що закінчився 31 грудня 2020 року	До 1 місяця	Від 1 місяця до 3 місяців	Від 3 місяців до 1 року	Від 1 року до 5 років	Більше 5 років	Всього
1	2	3	4	5	6	7
Торговельна та інша кредиторська заборгованість	14	-	-	-	-	14
Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	-	-	-	-	72	72
Інші поточні зобов'язання	-	-	-	-	-	-
Всього	14				72	86
Рік, що закінчився 31 грудня 2019 року	До 1 місяця	Від 1 місяця до 3 місяців	Від 3 місяців до 1 року	Від 1 року до 5 років	Більше 5 років	Всього
Торговельна та інша кредиторська заборгованість	74	-	-	-	-	74
Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	-	-	-	-	72	72
Інші поточні зобов'язання	-	-	-	-	-	-
Всього	74				72	146

Товариство здійснює управління капіталом з метою досягнення наступних цілей:

- забезпечити спроможність Товариства вести свою діяльність так, щоб воно забезпечувало дохід для учасників Товариства та виплати іншим зацікавленим сторонам;

- забезпечити належний прибуток учасникам товариства завдяки встановленню цін на послуги Товариства, що відповідають рівню ризику.

Керівництво Товариства здійснює огляд структури капіталу на щорічній основі. При цьому керівництво аналізує вартість капіталу та притаманні його складовим ризики. На основі отриманих висновків Товариство здійснює регулювання капіталу шляхом залучення додаткового капіталу або фінансування, а також виплати дивідендів та погашення існуючих позик.

Статутний капітал Товариства на 31.12.2020р. та 31.12.2019р. становить 7 000 000,00 грн. Власний капітал Товариства на 31.12.2020р. склав 7 269 283,57 грн.

8. Події після дати балансу

Значна частина Інших довгострокових зобов'язань була погашена після дати балансу двома платіжними дорученнями на загальну суму 70 554,00 грн (№ 250 від 29.01.2021 р суму 15 000,00 грн № 260 від 04.02.2021 р суму 55 554,00 грн).

KefirBook



D. D. Conobrenis

Річний звіт керівництва ПрАТ «КУА «ДОВІРА-КАПІТАЛ» за 2020 календарний рік

ВСТУПНА ЧАСТИНА:

Приватне акціонерне товариство «КУА «ДОВІРА-КАПІТАЛ» (далі по тексту – «Товариство»), код ЄДРПОУ:32707701, яке було зареєстроване в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб та фізичних осіб – підприємців 08.12.2003 року.

Основним видом діяльності Товариства з моменту його створення і до цього часу є «управління активами» (код КВЕД 66.30), суміжні види діяльності – немає. Товариство займається господарською діяльністю у суворій відповідності з чинним законодавством України, діючими внутрішніми документами Товариства (в тому числі, Статутом), а також укладеними Товариством договорами та іншими правочинами.

I. Вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента.

У зв'язку з тривалою економічною кризою в Україні, введення обмежувальних заходів (карантину) через падемію вірусу, зміною президента та оновленням складу Верховної ради в жовтні 2019 року, а також триваючою анексією Автономної Республіки Крим та воєнними діями на Сході України, оцінити перспективи подальшого розвитку емітента важко. Керівництво Товариства сподівається зберегти в 2021 році стан справ в тому ж стані, як було в 2020 році, не призупиняти діяльність Товариства в умовах карантину.

II. Інформацію про розвиток емітента.

Товариство здійснює свою діяльність в напрямках, визначених загальними зборами акціонерів та Наглядової ради. Основна задача на 2021 рік – пережити фінансово-економічну кризу та вийти на прибутковість. Розвиток емітента планується забезпечити шляхом розширення спектру надання послуг.

Управлінський персонал Товариства планує вживання заходів для покращення показників діяльності та подальшого розвитку Товариства, але, враховуючи зростаючу невизначеність, пов'язану із зміною економічної ситуації та пессимістичними прогнозами розвитку світової та національної економіки у зв'язку з пандемією COVID-19 та запровадженням карантинних та обмежувальних заходів, це може спричинити прямий та непрямий фінансовий вплив на діяльність Товариства, прямий вплив може проявлятися через знецінення необоротних активів, суттєву зміну їх справедливої вартості, зміни очікуваних кредитних збитків щодо фінансових активів, знецінення дебіторської заборгованості, тощо.

III. інформацію про укладення деривативів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів емітентом, якщо це впливає на оцінку його активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат емітента, зокрема інформацію про:

а) завдання та політику емітента щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політику щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування;

б) схильність емітента до цінових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків.

Протягом 2020 календарного року Товариство не укладало деривативи та не вчиняло правочини щодо похідних цінних паперів.

Товариство управлює фінансовими ризиками з урахуванням побажань Ревізора та затверджених заходів за результатами розгляду висновку зовнішнього аудитора, викладеного в аудиторському висновку.

Товариство не здійснює страхування кожного основного виду прогнозованої операції.

Товариство не схильне до кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризик грошових потоків.

Товариство схильне до цінових ризиків, пов'язаних з коливанням цін на послуги, що надаються Товариством. Таке коливання цін має сезонний характер, пов'язане з карантинними (обмежувальними) заходами, а також з рівнем інфляції в державі загалом.

IV. Звіт про корпоративне управління.

1. Посилання на власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент.

Кодекс корпоративного управління Товариства, як окремий документ, Товариство не розробляло, основні пункти кодексу корпоративного управління Товариства викладені в Статуті Товариства.

2. Посилання на кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління, який емітент добровільно вирішив застосовувати.

В 2020 році Товариство не мало кодексу корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління, який добровільно вирішило застосовувати. Товариство взагалі не було учасником будь-яких фондових бірж (акції Товариства не знаходились в обігу жодних бірж) та об'єднань юридичних осіб.

3. Посилання на всю відповідну інформацію про практику корпоративного управління, застосовану понад визначені законодавством вимоги.

Товариство не має практики корпоративного управління, застосовану понад визначені законодавством вимоги.

Корпоративне управління Товариства здійснюється суворо у відповідності з вимогами чинного законодавства України (в тому числі, але не обмежуючись, Законів України «Про акціонерні товариства», «Про цінні папери та фондовий ринок»), діючої редакції Статуту Товариства, а також рішень акціонера та Наглядової ради Товариства.

Товариство є приватним акціонерним товариством, а тому зазначені вище документи не перебувають у публічному доступі.

4. Протягом 2020 року Товариство не відхилялося від положень кодексу корпоративного управління.

5. Інформацію про проведені загальні збори акціонерів (учасників) та загальний опис прийнятих на зборах рішень.

Протягом 2020 календарного року було проведено прийнято 4 рішення акціонера, стосовно господарської діяльності Товариства.

6. Персональний склад наглядової ради та колегіального виконавчого органу (за наявності) емітента, їхніх комітетів (за наявності), інформацію про проведені засідання та загальний опис прийнятих на них рішень.

Наглядова рада протягом всього 2020 року існувала у наступному складі:

- Голова Наглядової ради – Євланчик Сергій Сергійович;
- член Наглядової ради – Слічук Олександр Константинович;
- член Наглядової ради – Сліпко Олександр Олександрович.

У даному складі Наглядова рада існує з зими 2019 року.

Комітети в складі Наглядової ради не створювались, так як це не передбачено для приватних акціонерних товариств чинним законодавством України та діючою редакцією Статуту Товариства.

Виконавчий орган в Товаристві представлений Директором (одноособовий), колегіальний виконавчий орган не створений.

Наглядова рада в 2020 році збиралася 1 раз. Рішення, які приймались Наглядовою радою, були викладені у вигляді відповідних протоколів Наглядової ради.

Директор приймав рішення з поточної діяльності у вигляді наказів та/або шляхом укладення договорів.

7. Опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента.

В Товаристві запроваджено і діє система внутрішнього контролю і управління ризиками.

Разом з цим, контроль за господарською та фінансовою діяльністю Товариства здійснює Ревізор Товариства, внутрішній аудитор-контролер, а також зовнішній аудитор, який залучається Товариством для перевірки результатів його діяльності.

8. Перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента.

Єдиним акціонером ПрАТ «КУА «Довіра-Капітал» є Компанія «Довіра Холдинг Лімітед» (НЕ 171815, місцезнаходження: 1061, Cyprus, Nicosia, Agias Elenis, 36, GALAXIAS COMMERCIAL CENTER, 4th floor, office 401)

Бенефіціарними власниками ПрАТ «КУА «Довіра-Капітал» є Євланчик Сергій Сергійович (ідентифікаційний номер 2752925634, паспорт 548415161, виданий 12 січня 2018 року., НМРО) та Слічук Олександр Константинович (ідентифікаційний номер 2842691492, паспорт ТТ № 251956, виданий 10.10.2014 Голосіївським РВ ГУДМС України в місті Києві).

9. Інформацію про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента.

Чинним законодавством України, діючою редакцією Статуту, внутрішніми документами Товариства, рішеннями загальних зборів акціонерів, а також будь-яким іншим чином не передбачено будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента.

10. Порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента.

Порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента визначається діючою редакцією Статуту Товариства.

Персональний склад Наглядової ради Товариства обирається єдиним акціонером. Він визначає термін повноважень та умови договорів, що укладатимуться з Головою та членами Наглядової ради Товариства.

Ревізор Товариства обирається єдиним акціонером. Він визначає термін повноважень та умови договору, що укладатиметься з Ревізором Товариства.

Директор Товариства призначається Наглядовою радою Товариства. Вона ж визначає термін повноважень та умови договору, що укладатиметься з Директором.

Головний бухгалтер призначається за рішенням Директора. Протягом 2020 календарного року посада Головного бухгалтера Товариства була заміщена.

11. Повноваження посадових осіб емітента.

Повноваження посадових осіб емітента передбачені діючою редакцією Статуту Товариства і мали такий вигляд:

До виключної компетенції загальних зборів належить:

- 1) визначення основних напрямів діяльності Товариства;
- 2) внесення змін до Статуту;
- 3) прийняття рішення про аннулювання викуплених акцій;
- 4) прийняття рішення про зміну типу Товариства;
- 5) прийняття рішення про розміщення акцій;
- 6) прийняття рішення про розміщення цінних паперів, які можуть бути конвертовані в акції;
- 7) прийняття рішення про збільшення статутного капіталу Товариства;
- 8) прийняття рішення про зменшення статутного капіталу Товариства;
- 9) прийняття рішення про дроблення або консолідацію акцій;
- 10) затвердження положень про Загальні збори, Наглядову раду, Виконавчий орган та Ревізійну комісію (Ревізора) Товариства, а також внесення змін до них;

11) затвердження інших внутрішніх документів Товариства, крім тих, що затверджуються Директором та Наглядовою радою;

12) затвердження положення про винагороду членів Наглядової ради Товариства, вимоги до якого встановлюються Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку;

13) затвердження звіту про винагороду членів Наглядової ради Товариства, вимоги до якого встановлюються Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку;

- 14) затвердження річного звіту Товариства;
- 15) розгляд звіту Наглядової ради та затвердження заходів за результатами його розгляду;
- 16) розгляд висновків зовнішнього аудиту та затвердження заходів за результатами його розгляду;

17) розподіл прибутку і збитків Товариства з урахуванням вимог, передбачених чинним законодавством України;

18) прийняття рішення про викуп Товариством розміщених ним акцій, крім випадків обов'язкового викупу акцій, визначених статтею 68 Закону України «Про акціонерні товариства»;

19) прийняття рішення про невикористання переважного права акціонерами на придбання акцій додаткової емісії у процесі їх розміщення;

20) затвердження розміру річних дивідендів з урахуванням вимог, передбачених чинним законодавством України;

21) прийняття рішень з питань порядку проведення Загальних зборів;

22) обрання членів Наглядової ради, обрання Голови Наглядової ради, затвердження умов цивільно-правових договорів, трудових договорів (контрактів), що укладатимуться з ними, встановлення терміну повноважень Голови та членів Наглядової ради, встановлення розміру їх винагороди, обрання особи, яка уповноважується на підписання договорів (контрактів) з членами Наглядової ради;

23) прийняття рішення про припинення повноважень членів Наглядової ради, за винятком випадків, встановлених чинним законодавством України;

24) обрання членів Ревізійної комісії (Ревізора), прийняття рішення про досрочове припинення їх повноважень;

25) затвердження звіту та висновків Ревізійної комісії (Ревізора);

26) обрання членів лічильної комісії, прийняття рішення про припинення їх повноважень;

27) прийняття рішення про надання згоди на вчинення значного правочину або про попереднє надання згоди на вчинення такого правочину, а також надання згоди на вчинення правочинів із зainteresованістю в порядку, передбаченому чинним законодавством України;

28) прийняття рішення про виділ та припинення Товариства, крім випадків, передбачених чинним законодавством України, про ліквідацію Товариства, обрання ліквідаційної комісії, затвердження порядку та строків ліквідації, порядку розподілу між акціонерами майна, що залишається після задоволення вимог кредиторів, і затвердження ліквідаційного балансу;

29) прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Наглядової ради, звіту Директора, звіту Ревізійної комісії (Ревізора);

30) затвердження принципів (кодексу) корпоративного управління Товариства;

31) обрання комісії з припинення Товариства;

32) вирішення інших питань, що належать до виключної компетенції Загальних зборів згідно з чинним законодавством України;

33) прийняття рішень про зміну складу та компетенції органів управління Товариством;

34) прийняття рішення про розпорядження майном та коштами інституційних інвесторів у відповідності до укладених договорів на управління активами, інвестиційних декларацій, тощо, на суму, що перевищує 100 000,00 (сто тисяч) грн. за одним правочином;

35) вирішення інших питань, що належать до виключної компетенції Загальних зборів акціонерів згідно із Статутом, актами НКЦПФР та іншим законодавством;

36) утворення структурного підрозділу або призначення окремої посадової особи для проведення внутрішнього аудиту (контролю) діяльності Товариства.

До виключної компетенції Наглядової ради належить:

- затвердження в межах своїх повноважень внутрішніх положень, якими регулюється діяльність товариства (в тому числі положення про службу внутрішнього аудиту (контролю), крім тих, що віднесені до виключної компетенції Загальних зборів та тих, що рішенням Наглядової ради передані для затвердження Директору);

- підготовка порядку денного Загальних зборів, прийняття рішення про дату їх проведення та про включення пропозицій до порядку денного, крім скликання акціонерами позачергових Загальних зборів;

- формування тимчасової лічильної комісії у разі скликання Загальних зборів Наглядовою радою, якщо інше не встановлено чинним законодавством України;

- затвердження форми і тексту бюллетенів для голосування (в тому числі, для кумулятивного голосування);

- прийняття рішення про проведення чергових або позачергових Загальних зборів відповідно до цього Статуту та у випадках, встановлених чинним законодавством України;

- прийняття рішення про продаж раніше викуплених Товариством акцій;
- прийняття рішення про розміщення Товариством інших цінних паперів, крім акцій;
- прийняття рішення про викуп розміщених Товариством інших, крім акцій, цінних паперів;
- затвердження ринкової вартості майна у випадках, передбачених чинним законодавством України;

- затвердження умов контрактів, які укладатимуться з Директором та іншими членами виконавчого органу, встановлення розміру їх винагороди;

- обрання на посаду та звільнення з займаної посади Директора;
- обрання та припинення повноважень голови і членів інших органів Товариства;

- призначення і звільнення керівника підрозділу внутрішнього аудиту (внутрішнього аудитора);

- затвердження умов трудових договорів, що укладаються з працівниками підрозділу внутрішнього аудиту (з внутрішнім аудитором), встановлення розміру їхньої винагороди, у тому числі заохочувальних та компенсаційних виплат;

- обрання аудитора (аудиторської фірми) Товариства для проведення аудиторської перевірки за результатами поточного та/або минулого (минулих) року (років) та визначення умов договору, що укладатиметься з таким аудитором (аудиторською фірмою), встановлення розміру оплати його (її) послуг;

- визначення дати складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, порядку та строків виплати дивідендів у межах граничного строку, визначеного чинним законодавством України;

- визначення дати складення переліку акціонерів, які мають бути повідомлені про проведення Загальних зборів та мають право на участь у Загальних зборах відповідно до закону чинного законодавства України;

- вирішення питань про участь Товариства у промислово-фінансових групах та інших об'єднаннях;

- вирішення питань, віднесених до компетенції Наглядової ради чинним законодавством України, у разі злиття, приєднання, поділу, виділу або перетворення Товариства;

- прийняття рішення про надання згоди на вчинення значного правочину або про попереднє надання згоди на вчинення такого правочину, а також про надання згоди на вчинення правочинів із зainteresованістю у випадках, прямо передбачених чинним законодавством України;

- прийняття рішення про обрання оцінювача майна Товариства та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг;

- прийняття рішення про обрання (заміну) депозитарної установи, яка надає Товариству додаткові послуги, затвердження умов договору, що укладатиметься з нею, встановлення розміру оплати її послуг;

- надсилання оферти акціонерам відповідно до чинного законодавства України (зокрема, статей 65-65-1 Закону України «Про акціонерні товариства»);

- прийняття рішень про вчинення Товариством правочинів;

- затвердження договорів з аудитором, зберігачем, незалежним оцінювачем майна, депозитарієм при здійсненні діяльності з управління активами ICI;

- вирішення інших питань, що належать до виключної компетенції Наглядової ради згідно із Статутом Товариства, в тому числі прийняття рішення про переведення випуску акцій документарної форми існування у бездокументарну форму існування.

До компетенції Директора належить:

- вирішувє всі питання діяльності Товариства, крім тих, які входять до компетенції Загальних зборів акціонерів та Наглядової ради Товариства;

- затвердження штатного розкладу, внутрішніх документів Товариства, крім обмежень, прямо передбачених цим Статутом та чинним законодавством України;

- представництво інтересів Товариства в усіх установах, підприємствах, організаціях, органах влади та управління, а також у взаємовідносинах з іншими юридичними та фізичними особами як на території Україні, так і за її межами;

- розпорядження майном Товариства і використання грошових коштів з правом першого підпису банківських документів та інших активів Товариства;

- видача довіреностей на вчинення дій від імені Товариства фізичним та юридичним особам;

- приймає рішення про розпорядження майном та коштами інституційних інвесторів у відповідності до укладених договорів на управління активами, інвестиційних декларацій, тощо, на суму, що перевищує 100 000,00 (сто тисяч) грн. за одним правочином;

- прийом на роботу та звільнення з роботи працівників Товариства, визначення умов оплати їх праці, накладення на них стягнень, застосування заохочень;

- відрядження працівників Товариства;

- забезпечує охорону праці, дотримується законності та порядку у межах діяльності Товариства;

- визначає функціональні обовязки працівників;

- має право першого підпису фінансово-господарських документів від імені Товариства;

- застосовує до працівників Товариства заходи морального та матеріального заохочення, притягує до дисциплінарної відповідальності працівників Товариства;

- призначення особи, яка виконуватиме повноваження Генерального директора без довіреності на час перебування його у відпустці, відрядженні, на лікарняному та в інших подібних випадках.

- здійснення інших дій, що належать до його компетенції та дозволені чинним законодавством України, окрім тих, що згідно з цим Статутом належать до компетенції Загальних зборів, Наглядової ради Товариства.

Директор

Сосновський Д.О.



АУДИТОРСЬКА ПАЛАТА УКРАЇНИ

орган аудиторського самоврядування

вул. Велика Житомирська, 33, м. Київ, 01601
Адреса для листування: вул. Стрітенська, 10, оф. 434, м. Київ, 04053
Тел./факс (044) 279-59-78, 279-59-80
E-mail: info@apu.com.ua
<http://www.apu.com.ua>
Код ЄДРПОУ 00049972

01.02.2020 № 01-03-4/25
на № 1 від 28.01.2021

ТОВ «АКГ «КИТАЄВА ТА ПАРТНЕРИ»

вул. Ялтинська, буд. 5-Б, кімната 12, м. Київ, 02099

ІНФОРМАЦІЙНА ДОВІДКА

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АУДИТОРСЬКО-КОНСАЛТИНГОВА ГРУПА «КИТАЄВА ТА ПАРТНЕРИ» (код ЄДРПОУ 40131434) включено до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності (номер реєстрації 4657), який веде Аудиторська палата України відповідно до вимог Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» від 21.12.2017 р. № 2258-VIII (зі змінами).

Відомості про ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АУДИТОРСЬКО-КОНСАЛТИНГОВА ГРУПА «КИТАЄВА ТА ПАРТНЕРИ» внесені до таких розділів Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності:

«Суб'єкти аудиторської діяльності»;

«Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності».

Реєстр аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності є публічним, оприлюднюється і підтримується в актуальному стані у мережі Інтернет на вебсторінці Аудиторської палати України за посиланням <https://www.apu.com.ua/2018/10/01/реєстр-аудиторів-та-суб'єктів-аудитор/>.

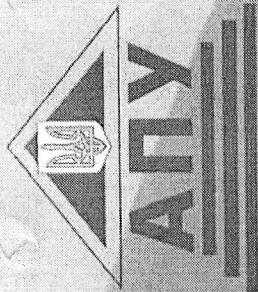
Довідка видана для подання за місцем вимоги.

Уповноважена особа АПУ –

Начальник відділу реєстрації та звітності

Терещенко С. М.





Рішення АПУ
від 12.07.2018 № 363/5

№ 4657

АУДИТОРСЬКА ПАЛАТА УКРАЇНИ

СВІДОЩТВО

про спідповідність системи контролю якості
видане

ТОВАРИСТВО З ОБМежЕНОЮ ВІДПОВІДальністЮ «АУДИТОРСЬКО-
КОНСАЛТИНГОВА ГРУПА «КИТАЕВА ТА ПАРТНЕРИ»

код ЕДРПОУ 40131434

про те, що суб'єкт аудиторської діяльності пройшов зовнішню перевірку
системи контролю якості аудиторських послуг, створеної відповідно до
стандартів аудиту, норм професійної етики аудиторів та законодавчих і
нормативних вимог, що регулюють аудиторську діяльність

Голова
Аудиторської палати України
з контролю якості та професійної етики

Т.О. Каменська
Дарченко
К.Л. Рафальська

№ 1501
чище до 31.12.2023

АУДИТОРСЬКА ПАЛАТА УКРАЇНИ

орган аудиторського самоврядування

вул. Велика Житомирська, 33, м. Київ, 01601
Адреса для листування: вул. Стрітенська, 10, оф. 434, м. Київ, 04053
Тел./факс (044) 279-59-78, 279-59-80
E-mail: info@apu.com.ua
<http://www.apu.com.ua>
Код ЄДРПОУ 00049972

01.02.2021	№	01-03-4/24
№ 2	від	28.01.2021

Аудитору
Білозеровій С.В.

ІНФОРМАЦІЙНА ДОВІДКА

Секретаріат Аудиторської палати України на Ваш запит повідомляє наступне.

Відомості про аудитора Білозерову Світлану Вікторівну включені до розділу «Аудитори» Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності, що ведеться відповідно до вимог Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» від 21.12.2017 № 2258-VIII (зі змінами).

Номер реєстрації у Реєстрі 100075, дата включення у Реєстр 08.10.2018.

Реєстр є публічним, оприлюднюється і підтримується в актуальному стані у мережі Інтернет на офіційному вебсайті Аудиторської палати України за посиланням:

<https://www.apu.com.ua/2018/10/01/реєстр-аудиторів-та-субектів-аудитор/>.

Довідка видана для подання за місцем вимоги.

Уповноважена особа АПУ -
Начальник відділу реєстрації та звітності



Герещенко С.М.

АУДИТОРСЬКА ПАЛАТА УКРАЇНИ

орган аудиторського самоврядування

вул. Велика Житомирська, 33, м. Київ, 01601
Адреса для листування: вул. Стрітенська, 10, оф. 434, м. Київ, 04053
Тел./факс (044) 279-59-78, 279-59-80
E-mail: info@apu.com.ua
<http://www.apu.com.ua>
Код ЄДРПОУ 00049972

01.02.2021	№	01-03-4/22
№ 2	від	28.01.2021

Аудитору
Якименку М.М.

ІНФОРМАЦІЙНА ДОВІДКА

Секретаріат Аудиторської палати України на Ваш запит повідомляє наступне.

Відомості про аудитора Якименка Миколу Миколайовича включені до розділу «Аудитори» Реєстру аудиторів та суб’єктів аудиторської діяльності, що ведеться відповідно до вимог Закону України «Про аudit фінансової звітності та аудиторську діяльність» від 21.12.2017 № 2258-VIII (зі змінами).

Номер реєстрації у Реєстрі 100078, дата включення у Реєстр 08.10.2018.

Реєстр є публічним, оприлюднюється і підтримується в актуальному стані у мережі Інтернет на офіційному вебсайті Аудиторської палати України за посиланням:

<https://www.apu.com.ua/2018/10/01/реєстр-аудиторів-та-суб'єктів-аудитор/>.

Довідка видана для подання за місцем вимоги.

Уповноважена особа АПУ -

Начальник відділу реєстрації та звітності

Терещенко С.М.



Пронумеровано, пронумеровано, скріплено
печаткою 55 (Нелінко Г.М.) паркушів

Директор ТОВ «АКТ «КИТАСВА ТА ПАРТНЕРИ»
Якименко М.М.

