

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 2021 РОКУ**

Київ - 2022

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

I. Розділ «Звіт щодо фінансової звітності»

Думка із застереженням

Ми провели аудит річної фінансової ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ДОВІРА-КАПІТАЛ» (надалі - Товариство»), яка включає Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2021 року, Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід), Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом), Звіт про власний капітал за рік що закінчився зазначеною датою, та Приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, за винятком можливого впливу питань, 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 2021 рік Аудитор зауважив наступне:

- значною частиною активів Товариства є дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами, сума якої станом на 31 грудня 2021 року складає 1955 тис. грн, що становить 26,6 % вартості активів Товариства, яка обліковується за первісною вартістю. На думку аудитора вплив зміни в оцінках може бути значним проте не всеохоплюючим для фінансової звітності Товариства.
- в примітках до фінансової звітності за 2021 рік в пункті 6.2. не надана інформація щодо інших операційних витрат в сумі 408 тис. грн, в пункті 6.3. не надана інформація щодо інших витрат в сумі 433 тис. грн в складі адміністративних витрат.

Основа для думки

Ми провели аудит відповідно до Закону України № 2258-VIII від 21.12.2017 року «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» та Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг та у відповідності до рішень Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку (далі - НКЦПФР), в тому числі, «Вимог до інформації, що стосується аудиту або огляду фінансової звітності учасників ринків капіталу та організованих товарних ринків, нагляд за якими здійснює Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку», що затверджені Рішенням НКЦПФР № 555 від 27.07.2021 року (з урахуванням змін та доповнень, внесених рішеннями НКЦПФР від 28 жовтня 2021 року № 1025 та від 17 листопада 2021 року № 1120).

Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту.

Ми є незалежними по відношенню до Товариства згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ.

Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки із застереженням.

Інша інформація

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація є інформацією, яка міститься у звітності до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку за 2021 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.

Ми можемо зазначити про адекватність системи бухгалтерського обліку, процедур внутрішнього аудиту, внутрішнього контролю та систем управління ризиками в Товаристві.

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

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

Нашими 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 невиявлення 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.

II. Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів

В цьому Розділі наведена інформація, розкриття якої передбачено у відповідності до рішень Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку, в тому числі «Вимог до інформації, що стосується аудиту або огляду фінансової звітності учасників ринків капіталу та організованих товарних ринків, нагляд за якими здійснює Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку», що затверджені Рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку України № 555 від 22.07.2021 року, інших законодавчих актів України та нормативних документів Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку.

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

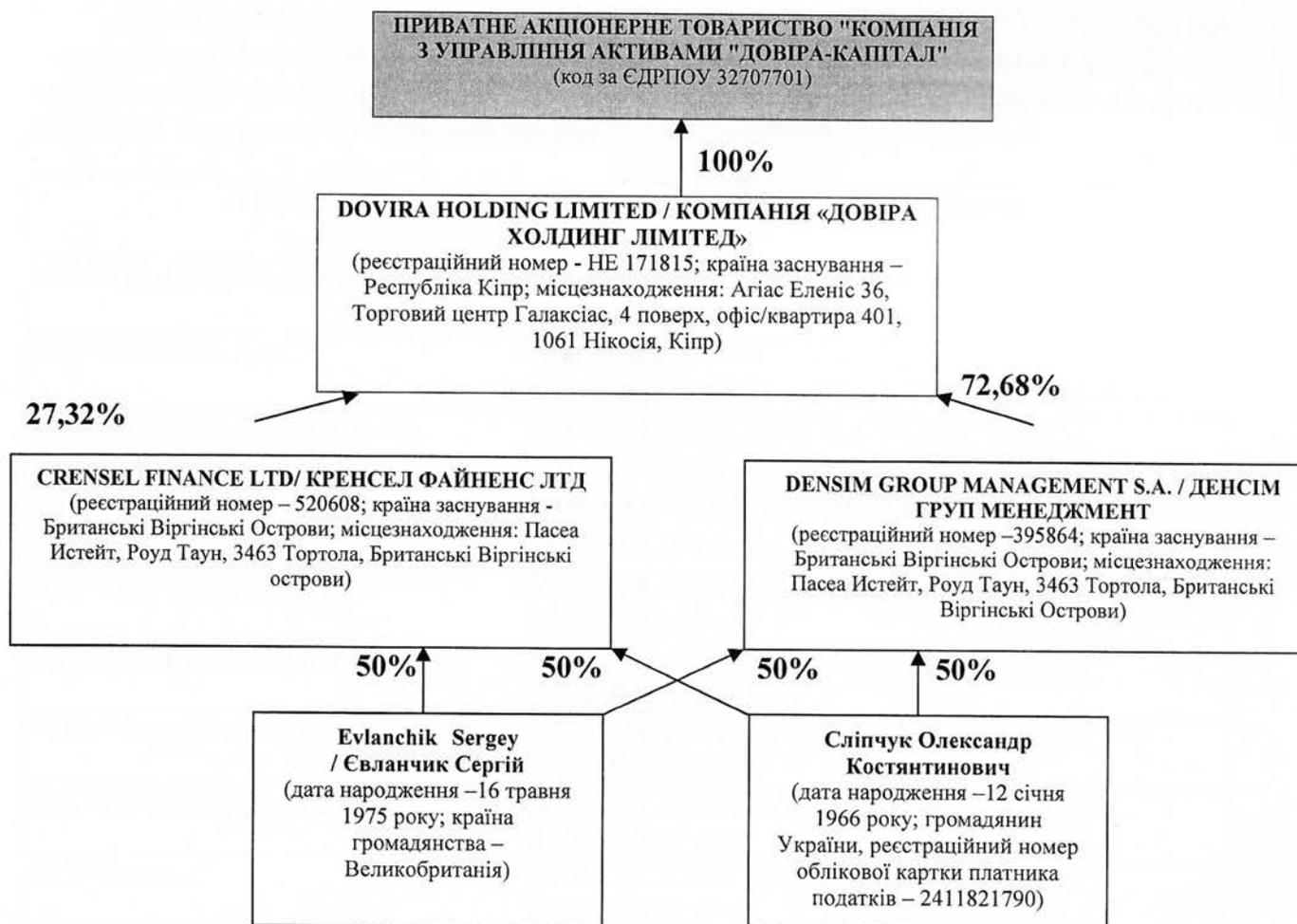
Таблиця 1

№ п/п	Показник	Значення
1	Повне найменування Товариства	Приватне акціонерне товариство «Компанія з управління активами «ДОВІРА-КАПІТАЛ»
2	Ідентифікаційний код юридичної особи	32707701
3	Дата та номер запису в ЄДР юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців	дата 15.11.2004 р., номер запису: 1 070 120 0000 003446
4	Основні види діяльності за КВЕД-2010	66.30 Управління фондами
5	Ліцензія Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку	Ліцензія на здійснення професійної діяльності на фондовому ринку - діяльність з управління активами інституційних інвесторів (діяльність з управління активами), видана Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку АЕ № 286768 від 27.12.2013 року, строк дії - необмежений
6	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)
7	Директор	Сосновський Дмитро Олексійович
8	Місцезнаходження юридичної особи	03680, м. Київ, вул. Червоноармійська, буд. №72, літ. А, поверх 8, група приміщень №177
9	Телефон	(044) 585-91-50

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

Думка аудитора щодо повного розкриття юридичною особою (заявником або учасником ринків капіталу та організованих товарних ринків) інформації про кінцевого бенефіціарного власника (у разі наявності) та структуру власності станом на дату аудиту або огляду, відповідно до вимог, встановлених Положенням про форму та зміст структури власності, затвердженим наказом Міністерства фінансів України від 19 березня 2021 року № 163, зареєстрованим в Міністерстві юстиції України 08 червня 2021 року за № 768/36390:

**Схематичне зображення структури власності
ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "КОМПАНІЯ З
УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ "ДОВІРА-КАПІТАЛ"**



Кінцевими бенефіціарними власниками є:

Євланчик Сергій, паспорт Великої Британії № 548415161, виданий 12 січня 2018 року, НМРО та Сліпчук Олександр Костянтинович, ідентифікаційний номер 2842691492, паспорт ТТ № 251956, виданий 10.10.2014 Голосіївським РВ ГУДМС України в місті Києві.

На думку аудитора станом на 31 грудня 2021 року ПРИВАТНИМ АКЦІОНЕРНИМ ТОВАРИСТВОМ «Компанія з управління активами «ДОВІРА-

КАПІТАЛ» в повному обсязі розкрита інформація про кінцевого бенефіціарного власника та структуру власності відповідно до вимог чинного законодавства.

Інформація про те, чи є суб'єкт господарювання: контролером/учасником небанківської фінансової групи; підприємством, що становить суспільний інтерес:

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «Компанія з управління активами «ДОВІРА-КАПІТАЛ» не є контролером/учасником небанківської фінансової групи та не є підприємством, що становить суспільний інтерес відповідно до норм Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні».

Інформація про наявність у суб'єкта господарювання материнських/дочірніх компаній із зазначенням найменування, організаційно-правової форми, місцезнаходження (у разі наявності):

Материнською компанією ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «Компанія з управління активами «ДОВІРА-КАПІТАЛ» є Компанія «Довіра Холдинг Лімітед» (Кіпр), що володіє 100% статутного капіталу. Перелік дочірніх компаній Товариства наведений нижче.

Назва	Місцезнаходження
ДП "Альфа Брокер Консалтинг"	01033, м. КИЇВ, вул. ШОТА РУСТАВЕЛІ, БУДИНОК 39-41
ПП "Логістик плюс"	10025, ЖИТОМИРСЬКА ОБЛАСТЬ, МІСТО ЖИТОМИР, вул. ЗАВОДСЬКА, БУДИНОК 21
ПП "Металіст Блокмайстер Миколаїв"	01033, м. КИЇВ, вул. ШОТА РУСТАВЕЛІ, БУДИНОК 39-41
ПП "Металіст Блокмайстер Житомир"	01033, м. КИЇВ, вул. ШОТА РУСТАВЕЛІ, БУДИНОК 39/41
ПП "Рекреація Сервіс"	01033, м. КИЇВ, вул. ШОТА РУСТАВЕЛІ, БУДИНОК 39-41
ПП "УП Логістик Львів"	01033, м. КИЇВ, вул. ШОТА РУСТАВЕЛІ, БУДИНОК 39-41
ТОВ "Чернігівгазтранс"	01033, м. КИЇВ, вул. ШОТА РУСТАВЕЛІ, БУДИНОК 39-41
ПП "Техноінформ Плюс"	01033, м. КИЇВ, вул. ШОТА РУСТАВЕЛІ, БУДИНОК 39-41
ПП "Серкон"	01033, м. КИЇВ, вул. ШОТА РУСТАВЕЛІ, БУДИНОК 39-41
ПП «Красилівський молзавод	31000, Хмельницька обл., Красилівський р-н, місто Красилів, вулиця ГРУШЕВСЬКОГО, будинок 142
ТОВ «Молочна долина»	01042, м. Київ, вул. Іоанна Павла II, будинок 4/6, корпус В, кімната 506
ДП «Старокостянтинівський мол з-д»	01042, м. Київ, вул. Іоанна Павла II, будинок 4/6, корпус В

Думка аудитора щодо правильності розрахунку пруденційних показників, встановлених нормативно-правовим актом НКЦПФР для відповідного виду діяльності, за звітний період (для професійних учасників ринків капіталу та організованих товарних ринків):

Розрахунок пруденційних нормативів здійснений 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 року № 1597 (зі змінами та доповненнями).

Відповідність розміру статутного капіталу установчим документам

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

Статутний капітал Товариства станом на 31 грудня 2021 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 2:

Таблиця 2

№ 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 компанія „Гросмейстер“	19500,00		39	1,0
	Всього:	1950000,00		3900	100

Внески до статутного капіталу наведено в Таблиці 3:

Таблиця 3

№ 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

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 4:

Таблиця 4

№ 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 склали 2 350 000,00 грн., розподіл між акціонерами наведено в Таблиці 5:

Таблиця 5

№ 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

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 6

Таблиця 6

№ п/п	Акціонери	Кількість акцій	Частка в статутному фонді (%)	Сума
1	Компанія «Довіра Холдинг Лімітед», Кіпр	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
--	--------	------	------	--------------

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-Г.

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 4 650 000 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 3 150 000 (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, поділених 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 7:

Таблиця 7

№ п/п	Акціонери	Кількість акцій	Частка в статутному фонді (%)	Сума
1	Компанія «Довіра Холдинг Лімітед», Кіпр	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 2021 року складає 7 000 000 гривень 00 копійок та повністю сформований виключно грошовими коштами.

Неоплачений капітал Товариства станом на 31 грудня 2021 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 2021 року та на дату складання аудиторського висновку відповідає вимогам чинного законодавства та встановленим нормативам.

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.

Зібрані докази та аналіз діяльності Товариства не дають аудиторам підстав сумніватись в здатності Товариства безперервно продовжувати свою діяльність.

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

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.

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 2021 року, 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 перевірявся, 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 веденні 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.

III. Розкриття інформації у фінансовій звітності.

Розкриття інформації стосовно активів

Нематеріальні активи

До нематеріальних активів вартістю 1 тис. грн станом на 31 грудня 2021 року, віднесено вартість ліцензій і дозволів на основний вид діяльності вартістю 1 тис. грн. Знос НМА станом на 31 грудня 2021 року склав 0 тис. грн, що відповідає даним первинних документів та облікових реєстрів.

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 2021 року на балансі обліковуються основні засоби первісною вартістю 4 тис. грн. Дані щодо основних засобів Товариства наведено в Таблиці 8.

Таблиця 8

Групи основних засобів	Залишок на 31 грудня 2021 (первісна вартість, тис. грн)
Машини та обладнання	4
Всього:	4

Сума нарахованого зносу основних засобів станом на 31 грудня 2021 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 2021 року Товариством обліковується інвестиційна нерухомість вартістю 981 тис. грн, яка придбана у 2019 році у вигляді двох машиномісць. Знос інвестиційної нерухомості Товариством не нараховувався. Справедлива вартість інвестиційної нерухомості станом на 31 грудня 2021 року визначена на підставі актів незалежної оцінки ринкової вартості машиномісць, яка здійснена ФОП Мархоцький Олексій Миколайович, Сертифікат суб'єкта оціночної діяльності, виданий Фонду державного майна України № 362/21 від 13 травня 2021 року, Свідоцтво про реєстрацію Державному реєстрі Оцінювачів № 10129 від 26.07.2013.

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 3.4.1, 6.7.

Фінансові інвестиції

За наслідками проведеного аудиту на підставі даних первинних документів, реєстрів аналітичного та синтетичного обліку встановлено, що станом на 31 грудня 2021 року на балансі Товариства не обліковуються поточні фінансові інвестиції, протягом 2021 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 2021 року складала 4210 тис. грн, до них віднесена вартість корпоративних прав у вигляді внеску до статутного капіталу товариства з обмеженою відповідальністю «Строймайстер». У 2018 році Товариством було прийнято рішення про застосування МСФЗ 9 «Фінансові інструменти» для корпоративних прав (часток у статутних капіталах товариств). Станом на 31 грудня 2021 року на підставі Звіту про незалежну оцінку, який здійснений суб'єктом оціночної діяльності Мархоцьким Олексієм Миколайовичем, здійснена уцінка довгострокових фінансових інвестицій на суму 408 тис. грн, що відображено як втрати від зміни вартості активів, що обліковуються за справедливою вартістю, що призвело до зменшення вартості довгострокових фінансових вкладень станом на 31 грудня 2021 року до 3802 тис. грн, таким чином, довгострокові фінансові інвестиції відображені у звітності за справедливою вартістю.

Інформація щодо довгострокових фінансових інвестицій розкрита Товариством в Примітках до річної фінансової звітності, пункт 6.8.

Облік запасів

За даними фінансової звітності Товариства станом на 31 грудня 2021 року на балансі не обліковуються запаси, що в цілому відповідає первинним документам та даним реєстрів аналітичного та синтетичного обліку. Протягом 2021 року за даними первинних документів не відбувались операції з придбання та списання запасів.

Дебіторська заборгованість

Станом на 31 грудня 2021 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 2021 року складала 220 тис. грн, що в цілому відповідає первинним документам та даним реєстрів аналітичного та синтетичного обліку.

Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом складала 2 тис. грн. станом на 31 грудня 2021 року, до неї віднесена переплата з податку на

нерухомість в розмірі 3 тис. грн. Дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами станом на 31 грудня 2021 року складала 1955 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 12 тис. грн, в тому числі, зі строком виникнення до 2021 року – в сумі 8 тис. грн. Інша поточна дебіторська заборгованість Товариства станом на 31 грудня 2021 року становить 351 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 2021 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 3.3.3 та 6.9.

Грошові кошти

Залишок грошових коштів Товариства в національній валюті станом на 31 грудня 2021 року склав 30 843,62 грн, в тому числі, на поточному рахунку – 43,62 грн, на депозитному рахунку – 30 800 грн, що відповідає банківським випискам та даним, відображеним в фінансовій звітності Товариства.

Розкриття інформації щодо зобов'язань

Забезпечення витрат і платежів

При проведенні перевірки поточних забезпечень було встановлено, що залишок коштів резерву на оплату відпусток працівникам Товариства станом на 31 грудня 2020 року складав 16 тис. грн, протягом 2021 року резерв на оплату відпусток був використаний в розмірі 7 тис. грн, відповідно, залишок резерву на оплату відпусток станом на 31 грудня 2021 року складав 9 тис. грн, нарахування резерву на оплату відпусток у 2021 році не здійснювалось, 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, які станом на 31 грудня 2020 року склали 72 тис. грн, у вигляді заборгованості Товариства перед акціонером «Довіра Холдинг Лімітед» за

договором №10-07-19-038Б від 19.07.2010, протягом 2021 року була погашена. Станом на 31 грудня 2021 року довгострокові зобов'язання у Товариства відсутні.

Короткострокові кредити банків не обліковуються на балансі Товариства станом на 31 грудня 2021 року, що в цілому відповідає первинним документам та даним реєстрів аналітичного та синтетичного обліку.

Станом на 31 грудня 2021 року на бухгалтерських рахунках Товариства обліковується поточна кредиторська заборгованість за:

- товари, роботи, послуги в сумі 16 тис. грн;
- з бюджетом в сумі 7 тис. грн, в т. ч. з податку на прибуток - 5 тис. грн;
- зі страхування в сумі 2 тис. грн;
- з оплати праці в сумі 16 тис. грн,

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

Інформація щодо кредиторської заборгованості розкрита Товариством в Примітках до річної фінансової звітності в пунктах 6.13. та 7.3.3.

Розкриття інформації щодо фінансових результатів

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 2021 рік в цілому відповідають первинним документам.

Структуру доходів Товариства за даними Звіту про фінансові результати за 2021 рік та даними облікових реєстрів та первинних документів наведено в Таблиці 9.

Структура доходів Товариства за 2021 рік

Таблиця 9

Доходи Товариства	Сума (тис. грн.)
Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	1111
Інші операційні доходи	22
Доход від участі в капіталі	-
Інші фінансові доходи	2
Інші доходи	-
Разом	1135
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	-
Накопичені курсові різниці	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	-
Інший сукупний дохід	-
Разом	1135

До інших доходів в сумі 22 тис. грн віднесені доходи від дооцінки активів в розмірі 14 тис. грн та доходи від списання кредиторської заборгованості в розмірі 8 тис. грн.

До інших фінансових доходів в сумі 2 тис. грн віднесені відсотки за депозитом.

Витрати

Відображення витрат Товариства за 2021 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 2021 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 відображено в оборотно-сальдових відомостях, наданих аудиторам, в основному відповідають первинним документам та даним фінансової звітності Товариства за 2021 рік.

Структуру витрат Товариства за даними Звіту про фінансові результати за 2021 рік та даними облікових реєстрів та первинних документів наведено Таблицях 10,11

Структуру витрат Товариства за 2021 рік

Таблиця 10

Витрати діяльності Товариства	Сума (тис. грн.)
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	-
Адміністративні витрати	698
Витрати на збут	-
Інші операційні витрати	408
В тому числі, витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	408
Втрати від участі в капіталі	-
Інші витрати	-
Разом	1106

Елементи операційних витрат за 2021 рік

Таблиця 11

Витрати діяльності Товариства	Сума (тис. грн.)
Матеріальні витрати	0
Витрати на оплату праці	249
Відрахування на соціальні заходи	70
Амортизація	0
Інші операційні витрати	787
Разом	1106

Склад адміністративних витрат 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 408 тис. грн.

За 2021 рік Товариство отримало прибуток в розмірі 29 тис. грн, витрати з податку на прибуток в 2021 році склали 5 тис. грн. Інший сукупний дохід за 2021 рік склав 0 тис. грн. Таким чином, сукупним доходом Товариства за 2021 рік є прибуток у розмірі 24 тис. грн. З урахуванням суми непокритого збитку станом на 31 грудня 2020 року в сумі 445 тис. грн, сума непокритого збитку Товариства станом на 31 грудня 2021 року складає 421 тис. грн.

Аудитори вважають, що звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2021 рік в усіх суттєвих аспектах повно і достовірно відображає величину і структуру доходів та витрат Товариства.

Інформація до Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом).

Інформація про грошові потоки Товариства надає користувачам фінансових звітів змогу оцінити спроможність Товариства генерувати грошові кошти та їх еквіваленти, а також оцінити потреби суб'єкта господарювання у використанні цих грошових потоків.

Товариство не має залишків грошових коштів, які утримуються і є недоступними для використання, не має невикористаних запозичених коштів, що є наявними для майбутньої операційної діяльності і для погашення зобов'язань інвестиційного характеру, до яких існують будь-які обмеження щодо використання.

Залишок грошових коштів за даними Балансу станом на 31.12.2021 року на рахунках у банках складає 31 тис. грн.

Інформація до Звіту про власний капітал (зміни у власному капіталі)

За даними Балансу власний капітал Товариства станом на 31 грудня 2021 року складає суму 7293 тис. грн.

Він складається із статутного капіталу в розмірі 7000 тис. грн., капіталу в дооцінках в розмірі 714 тис. грн та суми непокритого збитку в розмірі 421 тис. грн.

Додаткового капіталу, неоплаченого та резервного капіталу станом на 31 грудня 2021 року Товариство не має. Слід зазначити, що відповідно до Закону України «Про інститути спільного інвестування» від 05.07.2012 року № 5080-VI у компанії з управління активами створюється резервний фонд у розмірі, визначеному установчими документами, але не меншому як 25 відсотків статутного капіталу. Розмір щорічних відрахувань до резервного фонду становить 5% (п'ять відсотків) суми чистого прибутку, станом на 31 грудня 2021 року резервний капітал не створено.

На думку аудитора, розмір та структура власного капіталу відображені у фінансовій звітності Товариства станом на 31 грудня 2021 року достовірно.

Розкриття інформації про зміни у складі власного капіталу Товариства протягом 2021 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 (РМСБО) та застосовується з 01 січня 2009 року (зі змінами та доповненнями).

Відповідність стану корпоративного управління частині третій статті 127 Закону України «Про ринки капіталу та організовані товарні ринки»

**Стан корпоративного управління
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 суттєвого 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.

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 фондовий ринок» № 3480-IV від 23.02.2006 р., нами була перевірена наступна інформація, що наведена в розділі «Звіт про корпоративне управління», Звіту Керівництва за 2021 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 2021 календарного року було прийнято 2 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 розкрито інформація з дотриманням вимог статті ст. 40¹ Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» № 3480-IV від 23.02.2006 р., та «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, акціонером є одна юридична особа,

- кінцевими бенефіціарами – дві фізичні особи, в тому числі – одна іноземна особа;
- інформації про порядок призначення та звільнення посадових осіб, їх повноваження наведені в пунктах 10 та 11 розділу IV «Звіту про корпоративне управління».

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

Розмір власного капіталу Товариства відповідає вимогам встановленими абзацом 1 пункту 12 глави 3 розділу II «Ліцензійних умов 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.

Вартість чистих активів Товариства станом на 31 грудня 2021 року становить суму 7293 тис. грн, що відповідає підсумку розділу I пасиву Балансу Товариства на вказану дату. Вартість чистих активів більша за розмір статутного капіталу Товариства станом на 31 грудня 2021 року, що відповідає вимогам чинного законодавства, а саме, вимогам ст. 144 Цивільного кодексу України.

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

Аудитори підтверджують достовірність, повноту та відповідність чинному законодавству в усіх суттєвих аспектах даних щодо визнання, класифікації та оцінки активів та зобов'язань.

Розкриття інформації про зміни у складі власного капіталу Товариства протягом 2021 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).

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.

Інформація про пов'язаних осіб

Відповідно до вимог МСБО 24 «Розкриття інформації про зв'язані сторони» та МСА 550 «Пов'язані сторони» ми звертались до управлінського персоналу із запитом щодо надання списку пов'язаних осіб та, за наявності таких осіб, характеру операцій з ними.

Згідно МСФЗ, пов'язаними сторонами вважаються: підприємства, що знаходяться під контролем або значним впливом інших осіб; підприємства або фізичні особи, що прямо або опосередковано здійснюють контроль Товариством або суттєво впливають на його діяльність, а також близькі члени родини такої фізичної особи.

Інформація щодо пов'язаних осіб Товариства наступна :

Таблиця 12

Група	з/п	Повна назва юридичної особи - власника (акціонера, учасника) заявника чи прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи - власника (акціонера, учасника) та посадової особи заявника	Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи - власника заявника 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, %
А		Власники - юридичні особи			
-		Компанія «Довіра Холдинг Лімітед»	НЕ 171815	країна заснування – Республіка Кіпр; місцезнаходження: Агіас Еленіс 36, Торговий центр Галаксіас, 4 поверх, офіс/квартира 401, 1061 Нікосія, Кіпр)	100
Б		Керівник компанії з управління активами			
		Сосновський Дмитро Олексійович	550 2791707	паспорт серії СО № 043383, виданий Ленінградським РУГУ МВС України в м. Києві 15 грудня 1998 року.	0
		Усього:			100

Інформація про осіб, які прямо володіють 10-ма та більше % статутного капіталу юридичної особи - власника Товариства

Таблиця 13

Ідентифікаційний код юридичної особи власника заявника	Ідентифікаційний код юридичної особи або реєстраційний номер облікової картки платника податків* - фізичної особи - учасника власника заявника	Вид участі (одноосібно або спільно)	Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи - учасника власника заявника	Місцезнаходження юридичної особи або паспортні дані фізичної особи - учасника власника заявника (серія (за наявності) і номер паспорта, дата видачі та найменування органу, що його видав)	Частка в статутному капіталі, %	Частка опосередкованого володіння акціями (частками) у статутному капіталі заявника, %
НЕ 171815	реєстраційний	спільно	CRENSEL	країна заснування -	72,68%	72,68%

	номер - 520608		FINANCE LTD/ КРЕНСЕЛ ФАЙНЕНС ЛТД	Британські Віргінські Острови; місцезнаходження: Пасае Истейт, Роуд Таун, 3463 Тортола, Британські Віргінські острови)		
HE171815	реєстраційний номер -395864	спільно	DENSIM GROUP MANAGEMENT S.A./ДЕНСІМ ГРУП МЕНЕДЖМЕНТ	країна заснування - Британські Віргінські Острови; місцезнаходження: Пасае Истейт, Роуд Таун, 3463 Тортола, Британські Віргінські Острови)	27,32%	27,32%

Інформація про кінцевих бенефіціарних власників (контролерів) Товариства

Таблиця 14

Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи - кінцевого бенефіціарного власника (контролера) заявника	Реєстраційний номер облікової картки платника податків	Ідентифікаційний код юридичної особи, через яку існує пов'язаність	Повне найменування юридичної особи, через яку існує пов'язаність	Місцезнаходження юридичної особи, через яку існує пов'язаність	Частка в статутному капіталі юридичної особи, через яку існує пов'язаність, %	Спосіб здійснення вирішального впливу
Сліпчук Олександр Костянтинович	реєстраційний номер облікової картки платника податків - 2411821790	(реєстраційний номер - 520608	CRENSEL FINANCE LTD/ КРЕНСЕЛ ФАЙНЕНС ЛТД	країна заснування - Британські Віргінські Острови; місцезнаходження: Пасае Истейт, Роуд Таун, 3463 Тортола, Британські Віргінські острови)	50%	непрямий
Сліпчук Олександр Костянтинович	реєстраційний номер облікової картки платника податків - 2411821790	реєстраційний номер -395864	DENSIM GROUP MANAGEMENT S.A. / ДЕНСІМ ГРУП МЕНЕДЖМЕНТ	країна заснування -Британські Віргінські Острови; місцезнаходження: Пасае Истейт, Роуд Таун, 3463 Тортола, Британські Віргінські Острови	50%	непрямий
Євланчик Сергій	країна громадянства - Великобритан ія	(реєстраційний номер - 520608	CRENSEL FINANCE LTD/ КРЕНСЕЛ ФАЙНЕНС ЛТД	країна заснування - Британські Віргінські Острови; місцезнаходження: Пасае Истейт, Роуд Таун, 3463 Тортола, Британські Віргінські острови)	50%	непрямий
Євланчик Сергій	країна громадянства - Великобритан ія	реєстраційний номер -395864	DENSIM GROUP MANAGEMENT S.A. / ДЕНСІМ ГРУП МЕНЕДЖМЕНТ	країна заснування -Британські Віргінські Острови; місцезнаходження: Пасае Истейт, Роуд Таун, 3463 Тортола, Британські Віргінські Острови	50%	непрямий

Заробітна плата управлінського персоналу Товариства за звітний 2021 року нарахована у сумі 80 тис. грн і виплачена вчасно.

Операцій з пов'язаними сторонами Товариства, що виходять за межі нормальної діяльності в 2021 році, не встановлено.

В процесі перевірки фінансової звітності Товариства, в інформації щодо переліку пов'язаних осіб та операцій з такими особами невідповідностей не встановлено.

Товариство в цілому дотримується 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.

У Товариства відсутні прострочені зобов'язання щодо сплати податків та зборів, несплачених штрафних санкцій за порушення законодавства про фінансові послуги, у тому числі на ринку цінних паперів.

Інформація про наявність подій після дати балансу, які не знайшли відображення у фінансовій звітності, проте можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан.

Події після дати балансу, що можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан Товариства або потребують коригування фінансової звітності за 2021 рік по заяві управлінського персоналу були відсутні.

Інформацію про наявність та обсяг непередбачених активів та/або зобов'язань, ймовірність визнання яких на балансі є достатньо високою, під час перевірки не виявлено.

Ймовірність визнання на балансі Товариства непередбачених активів та/або зобов'язань дуже низька.

Інформація про наявність інших фактів та обставин, які можуть суттєво вплинути на діяльність Товариства за твердженнями управлінського персоналу у майбутньому відсутня.

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 внаслідок 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-ризиками, оцінки та огляди фінансових результатів.

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

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 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	Розділ : Суб'єкти аудиторської діяльності (номер реєстрації у Реєстрі та дата включення відомостей до розділу Реєстру №4657 від 17.10.18 року); 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) Номер бланку 1591 Рішенням АПУ № 363/5 від 12.07.2018 року,
3	Прізвище, ім'я, по батькові аудитора, який проводив аудиторську перевірку Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності (Розділ «Аудитори»)	Риченко Надія Миколаївна 101839
4	Прізвище, ім'я, по батькові директора Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності (Розділ «Аудитори»)	Якименко Микола Миколайович 100078
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») 101839)



Риченко Н.М.

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 № 08-3/2 від 08 лютого 2022 року.

Дата початку - 08 лютого 2022 року.

Дата закінчення проведення аудиту - 21 лютого 2022 р.

Дата видачі аудиторського висновку

21 лютого 2022 року

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ		
2022	01	01
32707701		
UA80000000000126643		
230		
66.30		

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

Територія Голосівський р-н. м.Києва за КАТОТТГ

Організаційно-правова форма господарювання Акціонерне товариство за КОПФГ

Вид економічної діяльності Управління фондами за КВЕД

Середня кількість працівників¹ 7

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 (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

v

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31 грудня **2021** 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
первісна вартість	1001	1	1
накопичена амортизація	1002		
Незавершені капітальні інвестиції	1005		
Основні засоби	1010		
первісна вартість	1011	4	4
знос	1012	4	4
Інвестиційна нерухомість	1015	967	981
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	967	981
Знос інвестиційної нерухомості	1017		
Довгострокові біологічні активи	1020		
Первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021		
Накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022		
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030		
інші фінансові інвестиції	1035	4210	3802
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040		
Відстрочені податкові активи	1045		
Гудвіл	1050		
Відстрочені аквізиційні витрати	1060		
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065		
Інші необоротні активи	1090		
Усього за розділом I	1095	5178	4784
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 продукцію, товари, роботи, послуги	1125	182	220
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	1981	1955
з бюджетом	1135	4	2
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	55	351
Поточні фінансові інвестиції	1160		
Гроші та їх еквіваленти	1165		31
Готівка	1166		
Рахунки в банках	1167		31
Витрати майбутніх періодів	1170		
Частка перестраховика у страхових резервах	1180		
Інші оборотні активи	1190		
Усього за розділом II	1195	2222	2559
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття			
Баланс	1300	7400	7343

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	-445	-421
Неоплачений капітал	1425	()	()
Вилучений капітал	1430	()	()
Інші резерви	1435		
Усього за розділом I	1495	7269	7293
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	
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	
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	14	16
розрахунками з бюджетом	1620	2	7
у тому числі з податку на прибуток	1621		5
розрахунками зі страхування	1625	1	2
розрахунками з оплати праці	1630	16	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 страховою діяльністю	1650		
Поточні забезпечення	1660	16	9
Доходи майбутніх періодів	1665		
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670		
Інші поточні зобов'язання	1690	10	
Усього за розділом III	1695	59	50
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700		
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800		
Баланс	1900	7400	7343

Директор

Особа, на яку покладено
ведення бухгалтерського
обліку:

Сосновський Дмитро Олексійович

Хрестинченко Олена Миколаївна

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



кінець
вітного
еріоду
4
7000
714
21
93

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ		
2022	01	01
32707701		

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

(найменування)

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за 2021 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	1111	920
Чисті зароблені страхові премії	2010		
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	()	()
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070		
Валовий:			
прибуток	2090	1111	920
збиток	2095	()	()
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105		
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110		
Інші операційні доходи	2120	22	
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	14	
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122		
Адміністративні витрати	2130	(698)	(771)
Витрати на збут	2150	()	()
Інші операційні витрати	2180	(408)	(157)
Витрат від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	408	157
Витрат від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182		
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	27	
збиток	2195	()	(8)
Дохід від участі в капіталі	2200		
Інші фінансові доходи	2220	2	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:			
прибуток	2290	29	
збиток	2295	()	(4)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-5	
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305		
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	24	
збиток	2355	()	(4)

28

II. 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	24	-4

III. 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	249	271
Відрахування на соціальні заходи	2510	70	70
Амортизація	2515		
Інші операційні витрати	2520	787	587
Разом	2550	1106	928

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

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		

Директор

Особа, на яку покладено ведення бухгалтерського обліку



Сосновський Дмитро Олексійович

Христинченко Олена Миколаївна

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ		
2022	01	01
32707701		

Приміщення

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

за ЄДРПОУ

(найменування)

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

за 2021 р.

Форма N 3

Код за ДКУД

1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	1073	1039
повернення податків і зборів	3005		
з чого: з податку на додану вартість	3006		
цільового фінансування	3010		
надходження від отримання субсидій, дотацій	3011		
надходження авансів від покупців і замовників	3015		
надходження від повернення авансів	3020	1943	1600
надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	2	
надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035		
надходження від операційної оренди	3040		
надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045		
надходження від страхових премій	3050		
надходження фінансових установ від повернення позик	3055	764	869
інші надходження	3095		1194
Витрачання на оплату:			
товарів (робіт, послуг)	3100	(318)	(454)
праці	3105	(203)	(224)
вдрахувань на соціальні заходи	3110	(70)	(71)
зобов'язань з податків і зборів	3115	(88)	(68)
витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	()	(4)
витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	()	()
витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	()	()
витрачання на оплату авансів	3135	(1943)	(1943)
витрачання на оплату повернення авансів	3140	()	()
витрачання на оплату цільових внесків	3145	()	()
витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	()	()
витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(1060)	(924)
інші витрачання	3190	()	(1195)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	100	-177
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200		96

необоротних активів	3205		
Надходження від отриманих: відсотків	3215	2	4
дивідендів	3220		
Надходження від деривативів	3225		
Надходження від погашення позик	3230		
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235		
Інші надходження	3250		
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(71)	()
необоротних активів	3260	()	()
Виплати за деривативами	3270	()	()
Витрачання на надання позик	3275	()	()
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	()	()
Інші платежі	3290	()	()
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-69	100
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300		
Отримання позик	3305		
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310		
Інші надходження	3340		
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	()	()
Погашення позик	3350	()	()
Сплату дивідендів	3355	()	()
Витрачання на сплату відсотків	3360	()	()
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	()	()
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	()	()
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	()	()
Інші платежі	3390	()	()
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395		

1	2	3	4
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	31	-77
Залишок коштів на початок року	3405		77
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410		
Залишок коштів на кінець року	3415	31	

Директор

Особа, на яку покладено ведення бухгалтерського обліку



Сосновський Дмитро Олексійович

Хрестинченко Олена Миколаївна

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ

2022 | 01 | 01

Підприємство

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

за ЄДРПОУ

32707701

(найменування)

Звіт про власний капітал

за 2021 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
Валишок на початок року	4000	7000	714			-445			7269
Вирігування:									
Зміна облікової політики	4005								
Зупинення помилок	4010								
Інші зміни	4090								
Скоригований валишок на початок року	4095	7000	714			-445			7269
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100					24			24
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					24			24
Залишок на кінець року	4300	7000	714			-421			7293

Директор

Особа, на яку
покладено ведення
бухгалтерського обліку



Сосновський Дмитро Олексійович

Хрестинченко Олена Миколаївна

Зві

I. Б.

Нем

п

н

Осн

п

з

Інв

Г

З

До

і

Уск

II.

Деб

пос

Деб

з

з

Інв

Гр

Г

Ус

Вс

Па

I. Л.

За

Ка

Не

Ус

II.

Інв

Ус

III.

По

Примітки до фінансової звітності
Приватного акціонерного товариства «Компанія з управління активами
«Довіра-Капітал»
за 2021 рік

Звіт про фінансовий стан станом на 31 грудня 2021 року

Активи / Пасиви	Примітка	31 грудня 2021	31 грудня 2020
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>
АКТИВИ			
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	3.4.4.	1	1
первісна вартість		1	1
накопичена амортизація		-	-
Основні засоби	3.4.1., 6.7.	4	4
первісна вартість		4	4
знос	3.4.3.	-	-
Інвестиційна нерухомість	3.7.3, 5.4.	967	981
Первісна вартість інвестиційної нерухомості		967	981
Знос інвестиційної нерухомості		-	-
Довгострокові фінансові інвестиції: інші фінансові інвестиції	3.3.4., 5.4., 6.8.	4210	3802
Усього за розділом I		5178	4784
II. Оборотні активи			
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	3.3.3., 6.9.	182	220
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	3.3.3., 6.9.	1981	1955
з бюджетом	6.9.	4	2
Інша поточна дебіторська заборгованість	3.3.3., 6.9.	55	351
Гроші та їх еквіваленти:	3.3.2., 6.10.		31
рахунки в банках			31
Усього за розділом II		2222	2559
ВСЬОГО АКТИВИ		7400	7343
ПАСИВИ			
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	6.11.	7000	7000
Капітал у дооцінках		714	714
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)		-445	-421
Усього за розділом I		7269	7293
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Інші довгострокові зобов'язання		72	-
Усього за розділом II		72	-
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Поточна кредиторська заборгованість за: товари, роботи, послуги	6.13., 7.3.3.	14	16
розрахунками з бюджетом		2	7
у тому числі з податку на прибуток		-	5

розрахунками зі страхування		1	2
розрахунками з оплати праці	3.6.2.	16	16
Поточні забезпечення	3.6.1., 6.12.	16	9
Інші поточні зобов'язання		10	-
Усього за розділом III		59	50
ВСЬОГО ПАССИВИ		7400	7343

Директор

Сосновський Д.О.

Особа, на яку покладено ведення бухгалтерського обліку

Христинченко О.М.



Звіт про прибутки та збитки

та інший сукупний дохід за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року

Доходи / Витрати	Примітка	Рік, що закінчився 31 грудня	
		2021	2020
1	2	3	4
ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ			
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	6.1.	1111	920
Валовий:	6.1.	1111	920
прибуток			
Інші операційні доходи		22	
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	5.2., 5.4.	14	
Адміністративні витрати	6.3.	(698)	(771)
Інші операційні витрати:	5.4.	(408)	(157)
Витрат від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	5.4.	(408)	(157)
Фінансовий результат від операційної діяльності:		27	
прибуток			
збиток			(8)
Інші фінансові доходи	6.4.	2	4
Фінансовий результат до оподаткування:		29	
прибуток			
збиток			(4)
Витрати (дохід) з податку на прибуток		(5)	
Чистий фінансовий результат:	3.5.	29	
прибуток			
збиток	3.5.		(4)
ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ			
Витрати на оплату праці		249	271
Відрахування на соціальні заходи		70	70
Інші операційні витрати		787	587
Разом		1106	928

Директор

Сосновський Д.О.

Особа, на яку покладено ведення бухгалтерського обліку

Христинченко О.М.



Звіт про рух грошових коштів за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року

Рух грошових коштів	Прим.	Рік, що закінчився 31 грудня	
		2021	2020
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)		1073	1039
Надходження від повернення авансів		1943	1600
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках		2	-
Надходження фінансових установ від повернення позик		764	869
Інші надходження		-	1194
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)		(318)	(454)
Праці		(203)	(224)
Відрахувань на соціальні заходи		(970)	(71)
Зобов'язань з податків і зборів		(88)	(68)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток		-	(4)
Витрачання на оплату авансів		(1943)	(1943)
Витрачання фінансових установ на надання позик		(1060)	(924)
Чистий рух коштів від операційної діяльності		100	(177)
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій		-	96
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій		(71)	-
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності		(69)	100
Чистий рух грошових коштів за звітний період		31	(77)
Залишок коштів на початок року		-	77
Залишок коштів на кінець року		31	-

Директор

Сосновський Д.О.

Особа, на яку покладено ведення бухгалтерського обліку

Христинченко О.М.

Звіт про зміни в капіталі за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року

Стаття	Статутний капітал	Капітал у дооцінках	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Всього власний капітал
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>
Залишок на початок року	7000	714	(445)	7269
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	-		24	24
Разом змін у капіталі	-		24	24
Залишок на кінець року	7000	714	(421)	7293

Директор

Сосновський Д.О.

Особа, на яку покладено ведення бухгалтерського обліку

Христинченко О.М.

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 (ПЗНВІФ «Довіра-Інвестментс» та ПЗНВІФ «Альтернативні Інвестиції»). Третій інвестиційний фонд (ПЗНВІФ "ЗЕЛЕНА ЕНЕРГІЯ") не відбувся та поки що не ліквідований.

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 2021 р. складала 5 осіб.

Станом на 31 грудня 2021 р. акціонерами Товариства були:

Акціонери товариства:	31.12.2021
	%
Компанія «Довіра Холдинг Лімітед», Кіпр, код НЕ 171815	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 достовірного 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 2021 рік, є Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ), включаючи Міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО) та Глумачення (КТМФЗ, ПКТ), видані Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО), в редакції чинній на 01 січня 2021 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 ефективна дата яких не настала

Нові МСФЗ, прийняті станом на 31.12.2021, ефективна дата яких не настала:

МСФЗ та правки до них	Основні вимоги	Ефективна дата	Застосування у фінансовій звітності за рік, що закінчився 31.12.2021 р. 1
МСБО 16 «Основні засоби»	Поточною редакцією п.17 IAS 16 передбачено, що до первісної вартості об'єкта основних засобів включаються витрати на перевірку активу, зменшені на суму чистих надходжень від продажу виробів, вироблених у процесі доставки та перевірки активу. Наприклад, витрати на тестування обладнання включаються до первісної вартості за мінусом прибутку від продажу зразків, отриманих у процесі тестування, а витрати на випробування свердловини включаються до первісної вартості за мінусом прибутку від продажу нафти та газу, добутих у результаті випробування свердловини. З 1 січня 2022 року забороняється вираховувати з вартості основних засобів суми, отримані від продажу вироблених виробів в періодах, коли компанія готує актив до використання за призначенням. Натомість компанія визнаватиме таку виручку від продажів та відповідні витрати у складі прибутку або збитку.	01 січня 2022 року	
МСБО 37 «Забезпечення, непередбачені зобов'язання та непередбачені активи»	Поточною редакцією п. 68 IAS 37 не уточнюється, які саме витрати слід брати до уваги при оцінці витрат на виконання контракту з метою ідентифікації його обтяжливості. Внаслідок цього існує розбіжність у методиках врахування витрат, що призводить до відмінностей у фінансовій звітності компаній, які мають у своїх портфелях обтяжливі договори. З 1 січня 2022 року до п. 68 IAS 37 внесено зміни, внаслідок яких встановлено, що витрати на виконання договору включають витрати, які безпосередньо пов'язані з цим договором, а також: (а) додаткові витрати на виконання цього договору, наприклад, прямі витрати на оплату праці та матеріали; і (б) розподілені інші витрати, безпосередньо пов'язані з виконанням договорів, наприклад, розподілену частину витрат на амортизацію об'єкта основних засобів, що використовується для виконання в числі інших та даного договору. Поправки уточнюють, що «витрати на виконання договору» являють собою витрати, безпосередньо пов'язані з договором - тобто прямі та розподілені витрати.	1 січня 2022 року	

¹ В цій графі зазначається застосовані чи не застосовані поправки у фінансовій звітності за 2021 рік.

МСФЗ 3 «Об'єднання бізнесу»	<p>Актуалізація посилань в МСФЗ (IFRS) 3 на Концептуальні основи підготовки фінансової звітності, не змінюючи вимог до обліку для об'єднання бізнесів. IFRS 3 визначає, як компанія повинна враховувати активи та зобов'язання, які вона купує внаслідок об'єднання бізнесу. IFRS 3 вимагає, щоб компанія посилалася на Концептуальні основи фінансової звітності, щоб визначити, що визнається активом чи зобов'язанням. У поточній редакції з метою застосування IFRS 3 замість положень Концептуальних основ, випущених у 2018 році, покупці повинні використовувати визначення активу та зобов'язання та відповідні вказівки, викладені у Концептуальних основах, прийнятих Радою з МСФЗ у 2001 році. З 1 січня 2022 року оновлено посилання відповідно до якого, покупці повинні посилатися на Концептуальні засади, випущені у 2018 році, для визначення того, що складає актив чи зобов'язання. Додано виняток щодо зобов'язань і умовних зобов'язань. Цей виняток передбачає, що стосовно деяких видів зобов'язань і умовних зобов'язань організація, яка застосовує МСФЗ (IFRS) 3, повинна посилатися на МСБО (IAS) 37 «Забезпечення, непередбачені зобов'язання та непередбачені активи» або на Роз'яснення КТМФЗ (IFRIC) 21 «Збори», а не на Концептуальні основи фінансової звітності 2018 року.</p>	1 січня 2022 року	
Щорічні поправки в МСФЗ (2018-2020): МСФЗ (IFRS) 1 «Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності»	<p>Пункт D16 (а) МСФЗ 1 надає дочірній організації, яка вперше починає застосовувати МСФЗ пізніше, ніж її материнська компанія, звільнення щодо оцінки його активів та зобов'язань. Виняток, передбачений пунктом D16 (а) IFRS 1, не застосовується до компонентів капіталу. Відповідно, до внесення поправки до IFRS 1 від дочірньої організації, яка вперше застосовувала МСФЗ пізніше, ніж її материнська компанія, могли вимагати вести два окремі обліку для накопичених курсових різниць, заснованих на різних датах переходу на МСФЗ. Поправка до IFRS 1 розширює звільнення, передбачене пунктом D16 (а) IFRS 1, на накопичені курсові різниці, щоб скоротити витрати для компаній, що вперше застосовують МСФЗ. Поправка дозволяє дочірньому підприємству, що застосовує IFRS 1: D16 (а) (яке переходить на МСФЗ пізніше своєї материнської компанії), виконати оцінку накопиченого ефекту курсових різниць у складі іншого сукупного доходу - на підставі такої оцінки, виконаної материнською компанією на дату її переходу на МСФЗ.</p>	1 січня 2022 року	

<p>Щорічні поправки в МСФЗ (2018-2020): МСФЗ (IFRS) 9 «Фінансові інструменти»</p>	<p>Поправка пояснює, які комісії враховує компанія, коли вона застосовує тест «10 відсотків», передбачений пунктом В3.3.6 IFRS 9 для оцінки того, чи є модифікація фінансового інструменту суттєвою і чи слід припинити визнання фінансового зобов'язання. Так, з 1 січня 2022 року при визначенні величини виплат комісійної винагороди за вирахуванням отриманої комісійної винагороди позичальник враховує тільки суми комісійної винагороди, виплата або отримання яких провадилися між цим позичальником та відповідним кредитором, включаючи комісійну винагороду, виплачену від імені один одного.</p> <p>Тобто, комісійна винагорода, що включається в «10-відсотковий» тест при припиненні визнання фінансових зобов'язань, включає тільки винагороду, сплачене між позикодавцем і позикоотримувачем, включаючи винагороду, сплачену або отриману від інших сторін.</p> <p>Якщо заміна одного боргового інструменту на інший або модифікація його умов відображається в обліку як його погашення, всі понесені витрати або виплачена комісійна винагорода визнаються як частина прибутку або збитку від погашення відповідного боргового зобов'язання. Якщо заміна одного боргового інструменту на інший або модифікація його умов не відображається в обліку як погашення, то на суму всіх понесених витрат або виплаченої комісійної винагороди коригується балансова вартість відповідного боргового зобов'язання, і це коригування амортизується протягом строку дії модифікованого зобов'язання, що залишився.</p>	<p>1 січня 2022 року</p>	
<p>Щорічні поправки в МСФЗ (2018-2020): МСФЗ (IFRS) 16 «Оренда»</p>	<p>Поправка стосується стимулюючих платежів з оренди. До внесення поправок до ілюстративного прикладу 13 як частина факторів включалося відшкодування, що стосується поліпшень орендованого майна, при цьому в прикладі недостатньо чітко було представлений висновок про те, чи таке відшкодування відповідатиме визначенню стимулу до оренди. Найпростішим виходом з існуючої плутанини Рада МСБО прийняла рішення виключити з ілюстративного прикладу 13 відшкодування, що стосується поліпшень орендованого майна. Відтак, поправка уточнює ілюстративний приклад № 13 до МСФЗ (IFRS) 16 шляхом виключення прикладу урахування відшкодування, отриманого орендарем від орендодавця в якості компенсації за понесені витрати на поліпшення об'єкта оренди.</p>	<p>Відсутня, оскільки стосується лише прикладу</p>	
<p>Щорічні поправки в МСФЗ (2018-2020): МСФЗ (IAS) 41 «Сільське господарство»</p>	<p>Поправка стосується ефекту оподаткування при визначенні справедливої вартості. В даний час відповідно до пункту 22 IAS 41 при визначенні справедливої вартості шляхом дисконтування грошових потоків компанії виключають із розрахунку грошові потоки з оподаткування. Поправка виключає вимогу IAS 41:22, яка вказує, що грошових потоки, пов'язані з оподаткуванням, не включаються до розрахунків справедливої вартості біологічних активів. Поправка приводить IAS 41 до відповідності IFRS 13.</p> <p>З 1 січня 2022 року вимогу про виключення податкових потоків коштів при оцінці справедливої вартості пункту 22 IAS 41 скасовано.</p>	<p>1 січня 2022 року</p>	

<p>МСБО 1 «Подання фінансової звітності»</p>	<p>Поправки роз'яснюють критерій у МСБО 1 для класифікації зобов'язання як довгострокового: вимога до суб'єкта господарювання мати право відкласти погашення зобов'язання принаймні на 12 місяців після звітного періоду.</p> <p>Сутність поправок:</p> <ul style="list-style-type: none"> • уточнено, що зобов'язання класифікується як довгострокове, якщо у організації є право відстрочити врегулювання зобов'язання щонайменше на 12 місяців, а право компанії на відстрочку розрахунків має існувати на кінець звітного періоду; • класифікація залежить тільки від наявності такого права і не залежить від імовірності того, чи планує компанія скористатися цим правом - на класифікацію не впливають наміри чи очікування керівництва щодо того, чи компанія реалізує своє право на відстрочку розрахунків; • роз'яснення впливу умов кредитування на класифікацію - якщо право відстрочити врегулювання зобов'язання залежить від виконання організацією певних умов, то дане право існує на дату закінчення звітного періоду тільки в тому випадку, якщо організація виконала ці умови на дату закінчення звітного періоду. Організація повинна виконати ці умови на дату закінчення звітного періоду, навіть якщо перевірка їх виконання здійснюється кредитором пізніше; і • «урегулювання» визначається як погашення зобов'язань грошовими коштами, іншими ресурсами, що представляють собою економічні вигоди, або власними дольовими інструментами, які класифікуються як капітал. 	<p>01 січня 2023 року</p>	
<p>МСБО 1 «Подання фінансової звітності», Практичні рекомендації (IFRS PS) 2 «Формування суджень про суттєвість»</p>	<p>Поправки включають:</p> <p>Заміна вимог до компаній розкривати свої «основні положення» облікової політики (significant accounting policies) вимогою розкривати «суттєві положення» облікової політики (material accounting policies); і</p> <p>Додавання керівництва про те, як компаніям слід застосовувати концепцію суттєвості при прийнятті рішень щодо розкриття облікової політики.</p> <p>Інформація про облікову політику є суттєвою, якщо, розглядаючи разом з іншою інформацією, включеною до фінансової звітності, вона за обґрунтованими очікуваннями могла б вплинути на рішення, які основні користувачі фінансової звітності загального призначення роблять на основі цієї звітності.</p> <p>Хоча операція, інша подія або умова, з якою пов'язана інформація про облікову політику, може бути суттєвою (сама по собі), це не обов'язково означає, що відповідна інформація про облікову політику є суттєвою для фінансової звітності.</p> <p>Розкриття несуттєвої інформації про облікову політику може бути прийнятним, хоч і не вимагається.</p>	<p>01 січня 2023 року</p>	

<p>МСБО 8 «Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки»</p>	<p>До появи цих поправок, МСФЗ (IAS) 8 включав визначення облікової політики та визначення зміни у бухгалтерських оцінках. Поєднання визначення одного поняття (облікова політика) з іншим визначенням змін (зміна у бухгалтерських оцінках) приховує різницю між обома поняттями.</p> <p>Щоб зробити цю відмінність більш ясною, Рада з МСФЗ вирішила замінити визначення зміни у бухгалтерських оцінках визначенням бухгалтерських оцінок.</p> <p>Поправки замінюють визначення змін у бухгалтерських оцінках визначенням бухгалтерських оцінок. Згідно з новим визначенням, бухгалтерські оцінки - це «грошові суми у фінансовій звітності, оцінка яких пов'язана з невизначеністю» (monetary amounts in financial statements that are subject to measurement uncertainty).</p> <p>Компанія здійснює бухгалтерську оцінку задля досягнення мети, поставленої в облікової політиці.</p> <p>Виконання бухгалтерських оцінок включає використання суджень чи припущень з урахуванням останньої доступної надійної інформації.</p> <p>Ефекти зміни вихідних даних або методу оцінки, використаних для виконання бухгалтерської оцінки, є змінами в бухгалтерських оцінках, якщо вони не є результатом виправлення помилок попереднього періоду.</p>	<p>1 січня 2023 року</p>	
<p>МСБО 12 «Податки на прибуток»</p>	<p>Операція, яка не є об'єднанням бізнесів, може призвести до початкового визнання активу та зобов'язання та на момент її здійснення не впливати ні на бухгалтерський прибуток, ні на оподатковуваний прибуток. Наприклад, на дату початку оренди орендар, як правило, визнає зобов'язання з оренди та включає ту саму суму у початкову вартість активу у формі права користування. Залежно від застосовного податкового законодавства при первісному визнанні активу та зобов'язання щодо такої операції можуть виникнути рівновеликі оподатковувані та тимчасові різниці, що віднімаються. Звільнення, передбачене пунктами 15 і 24, не застосовується до таких тимчасових різниць, і тому організація визнає відкладене податкове зобов'язання та актив, що виникло.</p> <p>Компанія, що застосовує поправку вперше, має на дату початку самого раннього з представлених порівняльних періодів:</p> <p>(а) визнати відстрочений податковий актив – тією мірою, в якій є ймовірним наявність у майбутньому оподаткованого прибутку, проти якого можна зарахувати цю від'ємну тимчасову різницю, відкладене податкове зобов'язання щодо всіх тимчасових різниць, що віднімаються та оподатковуються, пов'язаних:</p> <p>(i) з активами у формі права користування та зобов'язаннями з оренди; і</p> <p>(ii) з визнаними зобов'язаннями щодо виведення об'єктів з експлуатації, відновлення навколишнього середовища та аналогічними зобов'язаннями та із сумами цих зобов'язань, включених до первісної вартості відповідного активу;</p> <p>(б) визнати сумарний ефект первинного застосування цих поправок як коригування вступного сальдо нерозподіленого прибутку (або іншого компонента власного капіталу, залежно від ситуації) на зазначену дату.</p>	<p>1 січня 2023 року</p>	

МСФЗ 17 Страхові контракти	<ul style="list-style-type: none"> • Виключення деяких видів договорів зі сфери застосування МСФЗ 17 • Спрощене подання активів і зобов'язань, пов'язаних з договорами страхування в звіті про фінансовий стан • Вплив облікових оцінок, зроблених в попередніх проміжних фінансових звітностях • Визнання і розподіл аквізиційних грошових потоків • Зміна у визнанні відшкодування за договорами перестраховання в звіті про прибутки і збитки • Розподіл маржі за передбачені договором страхування інвестиційні послуги (CSM) • Можливість зниження фінансового ризику для договорів вхідного перестраховання і непохідних фінансових інструментів • Перенесення дати вступу в силу МСФЗ 17, а також продовження періоду звільнення від застосування МСФЗ (IFRS) 9 для страхових компаній до 1 січня 2023 року • Спрощений облік зобов'язань по врегулюванню збитків за договорами, які виникли до дати переходу на МСФЗ 17 • Послаблення в застосуванні технік для зниження фінансового ризику • Можливість визначення інвестиційного договору з умовами дискреційного участі в момент переходу на новий стандарт, ніж в момент виникнення договору 	1 січня 2023 року	
МСФЗ (IFRS) 10 "Консолідована фінансова звітність" та МСБО (IAS) 28 "Інвестиції в асоційовані та спільні підприємства" «Продаж або внесок активів у угодах між інвестором та його асоційованою організацією чи спільним підприємством»	Поправки до МСФЗ (IFRS) 10 та МСБО (IAS) 28 застосовуються до випадків продажу або внеску активів між інвестором та його асоційованою організацією чи спільним підприємством. Зокрема, поправки роз'яснюють, що прибутки або збитки від втрати контролю над дочірньою організацією, яка не є бізнесом, в угоді з асоційованою організацією або спільним підприємством, які враховуються методом участі в капіталі, визнаються у складі прибутків або збитків материнської компанії лише у частці інших непов'язаних інвесторів у цій асоційованій організації чи спільному підприємстві. Аналогічно, прибутки чи збитки від переоцінки до справедливої вартості решти частки в колишній дочірній організації (яка класифікується як інвестиція в асоційовану організацію або спільне підприємство і враховується методом участі в капіталі) визнаються колишньою материнською компанією тільки в частці незв'язаних інвесторів у нову асоційовану організацію або спільне підприємство.	Дата набуття чинності має бути визначена Радою МСФЗ	

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.

Компанія у фінансовій звітності за 2021 рік, що закінчився 31.12.2021р., не застосувала достроково опубліковані МСФЗ, поправки до них та інтерпретації.

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 08 лютого 2022 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 2021 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 визначити 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, основою 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 поточному та депозитному 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 задовольняють 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 - 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:

- а) Товариство передало покупцеві суттєві ризики і винагороди, пов'язані з власністю на фінансовий інструмент, інвестиційну нерухомість або інші активи;
 - б) 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;
 - в) суму доходу можна достовірно оцінити;
 - г) ймовірно, що до Товариства надійдуть економічні вигоди, пов'язані з операцією;
- та
- г) 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 визначенню 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 тією 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. Стисла 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 послідувача 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 31.12.2021р. 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 обґрунтованими 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 відрізнятись 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 кожен 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'єктивних 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, дохідний, 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	
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2020
1	2	3	4	5
Торговельна дебіторська заборгованість	220	182	220	182
Грошові кошти та їх еквіваленти	31	0	31	0
Дебіторська заборгованість за виданими авансами	1955	1981	1955	1981
Інша поточна дебіторська заборгованість	351	55	351	55
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	16	14	16	14
Інші довгострокові зобов'язання	0	72	0	72

	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	
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2020
1	2	3	4	5
Торговельна дебіторська заборгованість	220	182	220	182
Грошові кошти та їх еквіваленти	31	0	31	0
Дебіторська заборгованість за виданими авансами	1955	1981	1955	1981
Інша поточна дебіторська заборгованість	351	55	351	55
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	16	14	16	14
Інші довгострокові зобов'язання	0	72	0	72

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

Станом на 31.12.2021р. була здійснена оцінка об'єкту інвестиційної нерухомості із залученням незалежного оцінювача.

5.4. Рівень ієрархії 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 котирувань, але спостережувані)		3 рівень (ті, що не мають котирувань і не є спостережуваними)		Усього	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Дата оцінки	31.12.21	31.12.20	31.12.21	31.12.20	31.12.21	31.12.20	31.12.21	31.12.20
Інвестиційна нерухомість	-	-	-	-	981	967	981	967
ТОВ «СТРОЙ-МАЙСТЕР»	-	-	-	-	3802	4210	3802	4210

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

Протягом 2021 року переведень між рівнями ієрархії не було.

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

Класи активів, оцінених за справедливою вартістю з використанням 3-го рівня ієрархії	Залишки станом на 31.12.2021 р.	Погашення	Залишки станом на 31.12.2020 р.	Стаття (статті) у прибутку або збитку, у якій прибутки або збитки визнані
Інвестиційна нерухомість	981	-	967	-
ТОВ «СТРОЙ-МАЙСТЕР»	3802	-	4210	-

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

6.1. Дохід від реалізації

	31.12.2021	31.12.2020
Дохід від реалізації послуг з управління активами ІСІ	1111	920

Всього доходи від реалізації	1111	920
-------------------------------------	-------------	------------

6.2. Інші доходи, інші витрати

Інші доходи	31.12.2021	31.12.2020
Дохід від зміни справедливої вартості інвестиційної нерухомості	0	0
Інші доходи	0	0
Всього	0	0
Інші витрати	31.12.2021	31.12.2020
Витрати від зменшення корисності дебіторської заборгованості	0	0
Інші витрати	0	0
Зменшення корисності необоротних активів	0	0
Збитки від реалізації необоротних активів	0	0
Інші операційні витрати	408	157
Всього	408	157

6.3. Адміністративні витрати

	31.12.2021	31.12.2020
Витрати на персонал	249	271
Утримання основних засобів	0	0
Витрати на охорону	16	16
Амортизація основних засобів і нематеріальних активів	0	0
Інші	433	484
Всього адміністративних витрат	698	771

6.4. Фінансові доходи та витрати

	31.12.2021	31.12.2020
Процентні доходи		
Відсотки на депозитному рахунку в банку	2	4
Всього процентні доходи	2	4
Процентні витрати		
Банківські кредити та овердрафти	0	0
Всього процентні витрати	0	0

6.5. 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).

6.6. Нематеріальні активи

За історичною вартістю	Нематеріальні активи	Незавершене будівництво	Всього
Справедлива вартість			
31 грудня 2020 року	1	-	1

Надходження	-	-	-
Вибуття	-	-	-
31 грудня 2021 року	1	-	1
Накопичена амортизація			
31 грудня 2020 року	-	-	-
Нарахування	-	-	-
Вибуття	-	-	-
31 грудня 2021 року	-	-	-
Чиста балансова вартість			
31 грудня 2020 року	1	-	1
31 грудня 2021 року	1	-	1

6.7. Основні засоби

За історичною вартістю	Машини та обладнання	Меблі та приладдя	Будівлі	Всього
1	2	3	4	5
Справедлива вартість				
31 грудня 2020 року	4	-	-	4
Надходження	-	-	-	-
Вибуття	-	-	-	-
31 грудня 2021 року	4	-	-	4
Накопичена амортизація				
31 грудня 2020 року	4	-	-	4
Нарахування	-	-	-	-
Вибуття	-	-	-	-
31 грудня 2021 року	-	-	-	-
Чиста балансова вартість				
31 грудня 2020 року	0	-	-	0
31 грудня 2021 року	0	-	-	0

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

Найменування	31 грудня 2021	31 грудня 2020
ТОВ «СТРОЙМАЙСТЕР»	3802	4210
Всього	3802	4210

6.9. Торговельна та інша дебіторська заборгованість

	31 грудня 2021	31 грудня 2020
Торговельна дебіторська заборгованість	220	182
Аванси видані	1955	1981
Розрахунки з бюджетом	2	4
Інша дебіторська заборгованість	351	55
Чиста вартість торговельної та дебіторської заборгованості	2528	2222

Дебіторська заборгованість Товариства не має забезпечення.

Торговельна дебіторська заборгованість станом на 31.12.2021 р. складається з:

- заборгованість з винагороди за управління активами ПЗНВІФ «Довіра-Інвестментс» на суму 132 718,68 грн.
- заборгованість з винагороди за управління активами ПЗНВІФ «Альтернативні Інвестиції» на суму 87 657,51 грн.

Інша дебіторська заборгованість станом на 31.12.2021 р. складається з:

- поворотна фінпозика ДП «Альфа Брокер Консалтинг» на суму 351 300,00 грн.

Інша дебіторська заборгованість за виданими авансами станом на 31.12.2021р. складається з:

- передплата ТОВ «Алтіма» на суму 900,00 грн.,
- передплата ДС охорони при ГУ МВС України УПО в м. Києві на суму 0,02 грн.,
- передплата ТОВ «Лінгвекс» на суму 883,00 грн.,
- передплата ФОП Марамзин М.В. на суму 3298,00 грн.,
- передплата ПрАТ «НДУ» на суму 392,00 грн.,
- передплата ФОП Перевізник Р.Т. на суму 1 500,00 грн.,
- передплата ПрАТ «ВФ Україна» на суму 339,91 грн.,
- передплата ФОП Прилипко В.С. на суму 3200,00 грн.,
- передплата Український інститут розвитку фондового ринку на суму 435,00 грн.,
- передплата ФОП Харламова О.В. на суму 500,00 грн.
- передплата ТОВ «Центр сертифікації ключів» на суму 332,00 грн.

6.10. Грошові кошти

	31 грудня 2021	31 грудня 2020
Каса та рахунки в банках, в тис. грн.	31	0
Всього	31	0

6.11. Статутний капітал

Станом на 31 грудня 2021 року та на 31 грудня 2020 року зареєстрований та сплачений статутний капітал складає 7 000 тис. грн.

6.12. Короткострокові забезпечення

	31 грудня 2021	31 грудня 2020
Резерв відпусток	9	16
Всього	9	16

6.13. Торговельна та інша кредиторська заборгованість

	31 грудня 2021	31 грудня 2020
Торговельна кредиторська заборгованість	16	14
Розрахунки з бюджетом	7	2
Заробітна плата та соціальні внески	16	17
Інші	0	10
Всього кредиторська заборгованість	39	43

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 склалась в економіці України, а також як результат економічної нестабільності, що склалась 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

Пов'язані сторони, які можуть впливати на компанію з управління активами:

Група	№	Повна назва юридичної особи - власника (акціонера, учасника) заявника чи прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи - власника (акціонера, учасника) та посадової особи КУА	Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи - власника заявника або ідентифікаційний номер фізичної особи	Місцезнаходження юридичної особи чи паспортні дані фізичної особи, щодо якої подається інформація	Частка в статутном у капіталі компанії з управління активами, %
1	2	3	4	5	6
А		Власники - юридичні особи			
-	1	компанія «Довіра Холдінг Лімітед» (DOVIRA HOLDING LIMITED)	HE 171815	1061, КІПР, НІКОСІЯ, АГІАС ЕЛЕНІС, 36, КОМЕРЦІЙНИЙ ЦЕНТР ГАЛАКСІАС, 4-Й ПОВЕРХ, КВАРТИРА/ОФІС 401	100.0
Б		Керівник компанії з управління активами			
	2	Сосновський Дмитро Олексійович	2791707550	СО № 043383, виданий 18.12.1998р. Ленінградським РУ ГУ МВС України в м. Києві	0.0
		Усього:			100

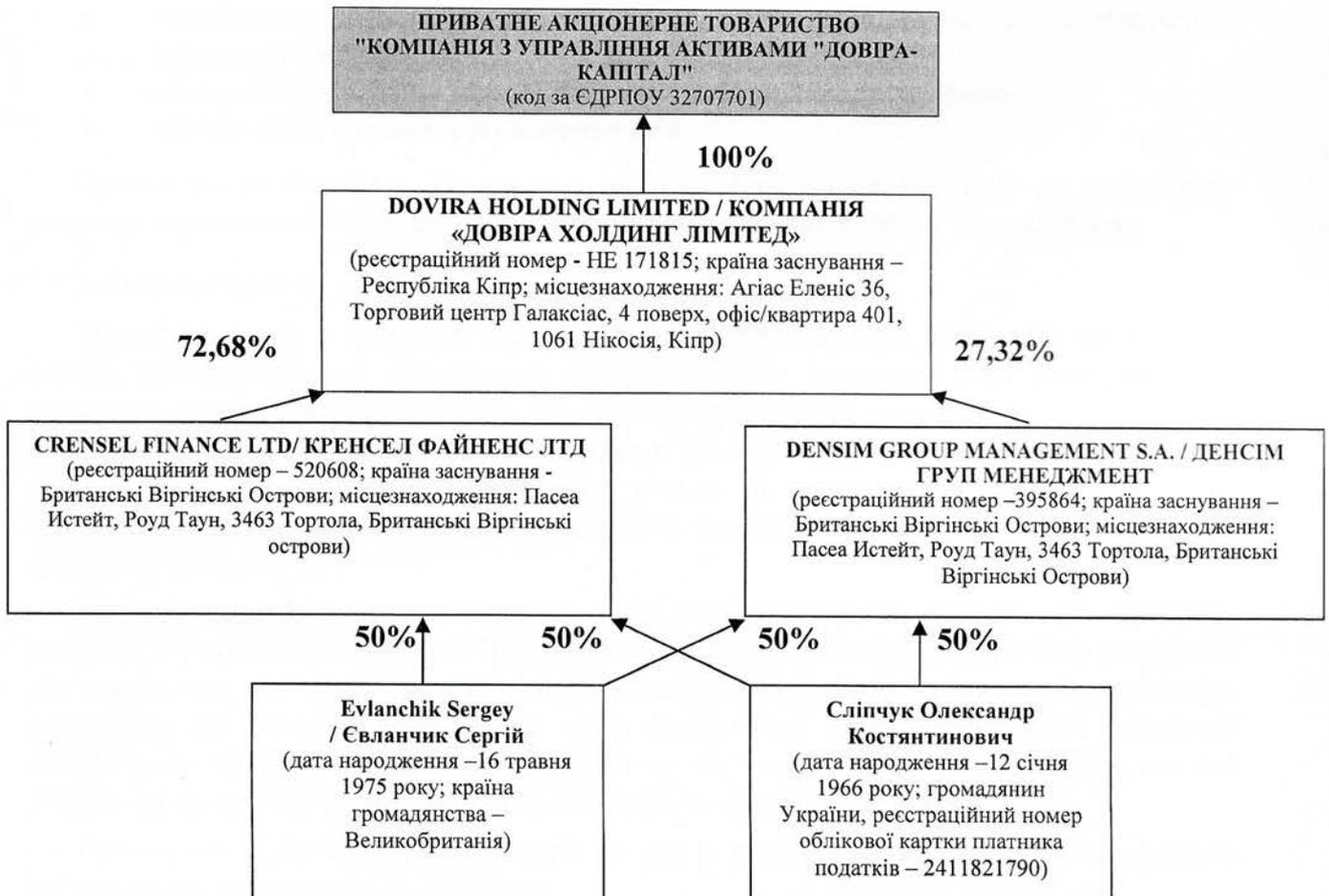
Пов'язані сторони, на які може впливати компанія з управління активами:

Група		Назва юридичної особи – корпоративними правами, якої володіє КУА, чи на яку може здійснювати вплив через прийняття рішень	Код за ЄДРПОУ юридичної особи	Місцезнаходження юридичної особи	Механізм можливого впливу
1	2	3	4	5	6
А		Володіння корпоративними правами			Частка КУА у статутному капіталі юридичної особи, %
-	1	ТОВ «Строймайстер»	36389754	31104, ХМЕЛЬНИЦЬКА ОБЛАСТЬ, МІСТО СТАРОКОСТЯНТИНІВ(П Н, ВУЛИЦЯ ІВАНА ФРАНКА, БУДИНОК 20	27,3242%
Б		Юридичні особи, корпоративними правами яких володіє ПЗНВІФ «Довіра-Інвестментс», активами якого управляє			Частка ПФ у статутному капіталі юридичної особи

		КУА			
2		ДП "Альфа Брокер Консалтинг"	31111779	01033, М. КИЇВ, ВУЛ. ШОТА РУСТАВЕЛІ, БУДИНОК 39-41	100 %
3		ПП "Логістик плюс"	33177873	10025, ЖИТОМИРСЬКА ОБЛАСТЬ, МІСТО ЖИТОМИР, ВУЛИЦЯ ЗАВОДСЬКА, БУДИНОК 21	100 %
4		ПП "Металіст Блокмайстер Миколаїв"	34050321	01033, М. КИЇВ, ВУЛ. ШОТА РУСТАВЕЛІ, БУДИНОК 39-41	100 %
5		ПП "Металіст Блокмайстер Житомир"	33864390	01033, М. КИЇВ, ВУЛ. ШОТА РУСТАВЕЛІ, БУДИНОК 39/41	100 %
6		ПП "Рекреація Сервіс"	34742182	01033, М. КИЇВ, ВУЛ. ШОТА РУСТАВЕЛІ, БУДИНОК 39-41	100 %
7		ПП "УП Логістик Львів"	34379299	01033, М. КИЇВ, ВУЛ. ШОТА РУСТАВЕЛІ, БУДИНОК 39-41	100 %
8		ТОВ "Чернігівгазтранс"	37003358	01033, М. КИЇВ, ВУЛ. ШОТА РУСТАВЕЛІ, БУДИНОК 39-41	100 %
9		ПП "Техноінформ Плюс"	33830878	01033, М. КИЇВ, ВУЛ. ШОТА РУСТАВЕЛІ, БУДИНОК 39-41	100 %
10		ПП "Серкон"	33830361	01033, М. КИЇВ, ВУЛ. ШОТА РУСТАВЕЛІ, БУДИНОК 39-41	50 %
11		ТОВ «Строймайстер»	36389754	31104, Хмельницька область, місто Старокостянтинів(Пн, вулиця Івана Франка, будинок 20	17,2958 %
В		Юридичні особи, корпоративними правами яких володіє ПЗНВІФ «Альтернативні Інвестиції», активами якого управляє КУА			Частка ПФ у статутному капіталі юридичної особи
12		ТОВ «Живий квас»	36270081	Україна, 01042, місто Київ, вул.Іоанна Павла II, будинок 4/6, корпус В, кімната 506	10,02 %
13		ПП «Красилівський молочний завод»	33526900	Україна, 31000, Хмельницька обл., Красилівський р-н, місто Красилів, ВУЛИЦЯ ГРУШЕВСЬКОГО, будинок 142	100 %
14		ТОВ «Молочна долина»	37400820	Україна, 01042, м.Київ, вул.Іоанна Павла II, будинок 4/6, корпус В, кімната 506	100 %
15		ДП	31952591	Україна, 01042, м. Київ,	100 %

		«Старокостянтинівський молочний завод»		вул.Іоанна Павла II, будинок 4/6, корпус В	
16		ТОВ «Молочнік»	37202012	01033, М. КИЇВ, ВУЛ. ШОТА РУСТАВЕЛІ, БУДИНОК 39-41, кімната 708	23,49 %

**Схематичне зображення структури власності
ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "КОМПАНІЯ З
УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ "ДОВІРА-КАПІТАЛ"**



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 змінитись 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 31.12.2021р. Товариство не має облігацій, а залишки на поточному рахунку дорівнюють 43,62 грн., а на депозитному рахунку в банку 30 800,00 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 валютного 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 31.12.2021р. 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 інструменту коливатимуться внаслідок змін валютних курсів.

На 31.12.2021р. у Товариства немає активів в іноземній валюті.

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 31.12.2021р. Товариство має кошти на депозитному рахунку, та не має активів, розміщених у боргових зобов'язаннях. Заборгованість з відсотків по депозиту складає 125,71 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 2021 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	16	-	-	-	-	16
Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	-	-	-	-	-	-
Інші поточні зобов'язання	-	-	-	-	-	-
Всього	16	-	-	-	-	16
Рік, 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
Торговельна та інша кредиторська заборгованість	14	-	-	-	-	14
Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	-	-	-	-	72	72
Інші поточні зобов'язання	-	-	-	-	-	-
Всього	14	-	-	-	72	86

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

ризика. 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 31.12.2021р. та 31.12.2020р. становить 7 000 000,00 грн. Власний капітал Товариства на 31.12.2021р. склав 7 293 309,21 грн.

8. Події після дати балансу.

Товариство вважало що не існувало подій після звітної Події після дати балансу, які би потребували відображення відсутні.

Директор

Особа, на яку покладено
ведення бухгалтерського обліку



Д.О. Сосновський

О.М. Христинченко

Річний звіт керівництва ПрАТ «КУА «ДОВІРА-КАПІТАЛ» за 2021 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), а також триваючою анексією Автономної Республіки Крим, воєнними діями на Сході України, оцінити перспективи подальшого розвитку емітента важко. Керівництво Товариства сподівається не призупиняти діяльність Товариства та зберегти в 2022 році стан справ в тому ж стані, як було в 2021 року.

II. Інформацію про розвиток емітента.

Товариство здійснює свою діяльність в напрямках, визначених загальними зборами акціонерів та Наглядової ради. Основна задача на 2022 рік – пережити фінансово-економічну кризу та збільшити 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 песимістичними прогнозами розвитку світової та національної економіки у зв'язку з пандемією COVID-19 та запровадженням карантинних та обмежувальних заходів, а також воєнною агресією Росії проти України та введення в Україні військового стану, 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 2021 календарного року Товариство не уклало деривативи та не вчиняло правочини щодо похідних цінних паперів.

Товариство управляє 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 2021 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, застосовувану понад визначені законодавством вимоги.

Товариство не має практики корпоративного управління, застосовувану 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 2021 року Товариство не відхилялося від положень Статуту Товариства.

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

Протягом 2021 календарного року було проведено прийнято 2 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 2021 року існувала у наступному складі:

- Голова Наглядової ради – Євланчик Сергій;
- член Наглядової ради – Сліпчук Олександр Костянтинович;
- член Наглядової ради – Сліпко Олександр Олександрович.

У даному складі Наглядова рада існує з 19.12.2019 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 2021 році не збиралася.

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» (HE 171815, місцезнаходження: 1061, Cyprus, Nicosia, Agias Elenis, 36, GALAXIAS COMMERCIAL CENTER, 4th floor, office 401)

Бенефіціарними власниками ПрАТ «КУА «Довіра-Капітал» є Євланчик Сергій (ідентифікаційний номер 2752925634, паспорт Великої Британії № 548415161, виданий 12 січня 2018 року, НМРО) та Сліпчук Олександр Костянтинович (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 укладатимуться з Ревізором Товариства.

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

Головний бухгалтер призначається за рішенням Директора.

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 анулювання 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 дострокове 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 заінтересованістю 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 бюлетенів 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 заінтересованістю 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 ІСІ;
- 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:

- вирішує 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 України, 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 обов'язки 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

03.02.2022



Д.О. Сосновський

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](http://www.apu.com.ua)
Код ЄДРПОУ 00049972

10.01.2022 № 01-03-4/18
на № 2 від 05.01.2022

ТОВ «АКГ «КИТАЄВА ТА ПАРТНЕРИ»

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

ІНФОРМАЦІЙНА ДОВІДКА

Секретаріат Аудиторської палати України на запит ТОВ «АКГ «КИТАЄВА ТА ПАРТНЕРИ» повідомляє наступне.

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 № 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-субєктів-аудитор/>.

Довідка видана для подання за місцем вимоги.

Уповноважена особа АПУ –
Начальник відділу реєстрації та звітності



Терещенко С. М.



Свідчення про вступ до
Реєстру аудиторських фірм
та аудиторів

№ 4657

АУДИТОРЬКА ПАЛАТА УКРАЇНИ

СВІДОЦТВО

про відповідність системи контролю якості
видане

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АУДИТОРСЬКО-
КОНСАЛТИНГОВА ГРУПА «КИТАЄВА ТА ПАРТНЕРИ»

код ЄДРПОУ 40131434

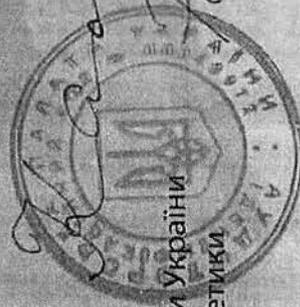
про те, що суб'єкт аудиторської діяльності пройшов зовнішню перевірку системи контролю якості аудиторських послуг, створеної відповідно до стандартів аудиту, норм професійної етики аудиторів та законодавчих і нормативних вимог, що регулюють аудиторську діяльність

Голова
Аудиторської палати України

Голова Комісії Аудиторської палати України
з контролю якості та професійної етики

Т.О. Каменська

К.Л. Рафальська



№ 1591
чинне до 31.12.2023

Рішення АПУ
від 22.07.2018 № 363/5

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](http://www.apu.com.ua)
Код ЄДРПОУ 00049972

10.01.2022	№	01-03-4/4
№ 1	від	05.01.2022

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 аудит 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-субєктів-аудитор/>.

Довідка видана для подання за місцем вимоги.

Уповноважена особа АПУ –

начальник відділу реєстрації та



Сергій ТЕРЕЩЕНКО

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](http://www.apu.com.ua)
Код ЄДРПОУ 00049972

<u>10.01.2022</u>	№	<u>01-03-4/6</u>
<u>№ 1</u>	від	<u>05.01.2022</u>

Аудитору
Риченко Н.М.

ІНФОРМАЦІЙНА ДОВІДКА

Секретаріат Аудиторської палати України на Ваш запит повідомляє наступне.

Відомості про аудитора Риченко Надію Миколаївну 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 101839, дата включення у Реєстр 23.10.2018.

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

Сергій ТЕРЕЩЕНКО



Пріоритетно, пронумеровано та скріплено підписом і
печаткою М.М. Якименко

Директор ТОВ «АКГ «КИТАЄВА ТА ПАРТНЕРИ»

Якименко М.М.

