

**ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА**

*щодо річної фінансової звітності*

**ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ  
«КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ  
«КИЇВ ІНВЕСТ КАПІТАЛ»**

*станом на 31.12.2020*

**Київ, 2021**

**ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА  
ЩОДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ  
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ  
«КИЇВ ІНВЕСТ КАПІТАЛ» СТАНОМ НА 31.12.2020**

Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку, Єдиному учаснику **ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «КИЇВ ІНВЕСТ КАПІТАЛ»**.

**Розділ 1. ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**

**ДУМКА**

Ми провели аудит фінансової звітності компанії **ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «КИЇВ ІНВЕСТ КАПІТАЛ»**, що складається зі звіту про фінансовий стан на 31 грудня 2020 року, та звіту про сукупний дохід, звіту про зміни у власному капіталі та звіту про рух грошових коштів за період, що закінчився зазначеною датою, і приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан **ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «КИЇВ ІНВЕСТ КАПІТАЛ»** на 31 грудня 2020 року, її фінансові результати і грошові потоки за період, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) та відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 № 996-XIV щодо складання фінансової звітності.

**ОСНОВА ДЛЯ ДУМКИ**

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА) та рішення НКЦПФР № 991 від 11.06.2013. Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту.

Ми є незалежними по відношенню до компанії згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосовними законодавством України до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

**КЛЮЧОВІ ПИТАННЯ**

Ключові питання аудиту – питання, які, на професійне судження аудитора, були значущими під час аудиту фінансової звітності поточного періоду. Ці питання розглядались в процесі проведення аудиту та враховувались при формуванні аудиторської думки щодо фінансової звітності Товариства.

Суттєвою статтею фінансової звітності Товариства є фінансові активи. Питання обліку таких фінансових активів, класифікація та оцінка є ключовим питанням.

Для розгляду цих ключових питань ми виконали такі основні процедури: ознайомлення з обліковою політикою на предмет відповідності вимогам МСФЗ 9 «Фінансові інструменти» та визначення її адекватності в конкретних операціях, перевірка первинних документів та оцінок



фінансових активів, включаючи відповідні перерахування та розрахунок резервів кредитних збитків.

Ми вважаємо, що виконані нами аудиторські процедури були прийнятними та достатніми для отримання доказів стосовно класифікації та оцінки фінансових активів відповідно до МСФЗ 9.

### **ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ УПРАВЛІНСЬКОГО ПЕРСОНАЛУ ТА ТИХ, КОГО НАДІЛЕНО НАЙВИЩИМИ ПОВНОВАЖЕННЯМИ, ЗА ФІНАНСОВУ ЗВІТНІСТЬ**

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до МСФЗ та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовно, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, 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 компанії, а саме, Єдиний учасник ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «КИЇВ ІНВЕСТ КАПІТАЛ».

### **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, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.

Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом усього завдання з аудиту.

Крім того, ми:

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого 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 компанії 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 управлінському персоналу 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 управлінському персоналу твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їм про всі стосунки й інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовно, щодо відповідних застережних заходів.

З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась управлінському персоналу, ми визначили ті, що мали найбільше значення під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту. Ми описуємо ці питання в своєму звіті аудитора крім випадків, якщо законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або якщо за край виняткових обставин ми визначаємо, що таке питання не слід висвітлювати в нашому звіті, оскільки негативні наслідки такого висвітлення можуть очікувано переважити його корисність для інтересів громадськості.

## Розділ 2. ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ ТА НОРМАТИВНИХ АКТІВ

Даний звіт складено у відповідності до вимог рішення НКЦПФР № 991 від 11.06.2013 «Про затвердження Вимог до аудиторського висновку, що подається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку при розкритті інформації про результати діяльності інститутів спільного інвестування (пайових та корпоративних фондів) та компанії з управління активами».

### ВСТУПНИЙ ПАРАГРАФ

Основні відомості про **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «КИЇВ ІНВЕСТ КАПІТАЛ»** (надалі – **ТОВ «КУА «КИЇВ ІНВЕСТ КАПІТАЛ»** або Товариство) наведені в табл. 1.

Таблиця 1

Повне найменування	<b>ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «КИЇВ ІНВЕСТ КАПІТАЛ»</b>
Скорочена назва	<b>ТОВ «КУА «КИЇВ ІНВЕСТ КАПІТАЛ»</b>
Код за ЄДРПОУ	43168053
Види діяльності за КВЕД	66.30 Управління фондами
Серія, номер, дата видачі та термін чинності ліцензії на здійснення професійної діяльності на ринку цінних паперів -	Ліцензія видана Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку. Дата прийняття та номер рішення про видачу ліцензії - 06.02.2020 № 43. Строк дії ліцензії – необмежений



діяльності з управління активами інституційних інвесторів	
Перелік інституційних інвесторів, активи яких перебувають в управлінні КУА	<p>АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "ФАРТ КАПІТАЛ"</p> <p>АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "ДІАГРАМЗ"</p> <p>АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "ДЕКАРТ"</p> <p>АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «МАРКУС МАКС»</p>
Місцезнаходження	Україна, 03035, місто Київ, вул. Липківського Василя Митрополита, будинок 14

### ВІДПОВІДНІСТЬ РОЗМІРУ СТАТУТНОГО ТА ВЛАСНОГО КАПІТАЛУ ВИМОГАМ ЗАКОНОДАВСТВА

Розмір статутного капіталу **ТОВ «КУА «КИЇВ ІНВЕСТ КАПІТАЛ»** станом на 31.12.2020 складає **7 000 000 (сім мільйонів) гривень**, що відповідає вимогам ст. 63 закону України «Про інститути спільного інвестування» № 5080-VI від 05.07.2012 та ліцензійним умовам діяльності КУА.

Власний капітал **ТОВ «КУА «КИЇВ ІНВЕСТ КАПІТАЛ»** станом на 31.12.2020 складає **5 840 тис. грн.** та менше розміру статутного капіталу на **1160 тис. грн.**

Розмір власного капіталу за 2020 рік зменшився на **1022 тис. грн.** Це пов'язано зі збитковою діяльністю Товариства в 2020 році.

### ІНФОРМАЦІЯ ПРО АКТИВИ, ЗОБОВ'ЯЗАННЯ ТА ЧИСТИЙ ПРИБУТОК

Загальна сума активів **ТОВ «КУА «КИЇВ ІНВЕСТ КАПІТАЛ»** станом на 31.12.2020 складає **6 130 тис. грн.**

### НЕОБОРОТНІ АКТИВИ

#### НЕМАТЕРІАЛЬНІ АКТИВИ

Первісна вартість нематеріальних активів **ТОВ «КУА «КИЇВ ІНВЕСТ КАПІТАЛ»** станом на 31.12.2020 складає **36 тис. грн.**, знос основних фондів складає **8 тис. грн.**, залишкова вартість – **28 тис. грн.**

Згідно з обліковою політикою амортизація нематеріальних активів у 2020 році здійснювалась в бухгалтерському обліку прямолінійним методом із застосуванням строків корисного використання.

#### АКТИВ НА ПРАВО КОРИСТУВАННЯ ОБ'ЄКТОМ ОРЕНДИ

Первісна вартість активу на право користування об'єктом оренди **ТОВ «КУА «КИЇВ ІНВЕСТ КАПІТАЛ»** станом на 31.12.2020 складає **276 тис. грн.**, амортизація складає **17 тис. грн.**, залишкова вартість – **259 тис. грн.** Згідно з обліковою політикою Товариства амортизація активу на право користування об'єктом оренди нараховується прямолінійним методом протягом строку оренди.



## ОБОРОТНІ АКТИВИ

Оборотні активи Товариства станом на 31.12.2020 представлені дебіторською заборгованістю, поточними фінансовими інвестиціями та грошовими коштами.

### Дебіторська заборгованість

Загальна сума дебіторської заборгованості станом на 31.12.2020 складає **266 тис. грн.**, яка представлена:

- дебіторською заборгованістю за товари, роботи, послуги в сумі 238 тис. грн., а саме, заборгованістю за надані послуги з управління активами ІСІ, яка виникла в 2020 році;
- дебіторською заборгованістю за розрахунками з бюджетом в сумі 4 тис. грн.;
- дебіторською заборгованістю за розрахунками з нарахованих доходів (відсотки по депозиту) в сумі 16 тис. грн.
- іншою поточною дебіторською заборгованістю в сумі 8 тис. грн. За 2020 рік сума іншої поточної дебіторської заборгованості зменшилась на 6 992 тис. грн.

Загальна сума дебіторської заборгованості за 2020 рік зменшилась на 6 839 тис. грн.

### Поточні фінансові інвестиції

Поточні фінансові інвестиції Товариства станом на 31.12.2020 складають 2 142 тис. грн., представлені портфелем цінних паперів у вигляді ОВДП. Облігації обліковуються за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку.

### Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти та їх еквіваленти **ТОВ «КУА «КИЇВ ІНВЕСТ КАПІТАЛ»** станом на 31.12.2020 за даними балансу складають **3 435 тис. грн.**, які розміщені на поточних та депозитних рахунках в національній валюті. Залишки грошових коштів та їх еквівалентів відповідають випискам банків та даним бухгалтерського обліку.

В порівнянні з 31.12.2019 відбулось збільшення грошових коштів на звітну дату на 3 412 тис. грн.

Всі активи відображені у фінансовій звітності в цілому достовірно та в повній мірі відповідно до МСФЗ, відносно їх визнання, класифікації та оцінки.

## ЗОБОВ'ЯЗАННЯ І ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ

Зобов'язання **ТОВ «КУА «КИЇВ ІНВЕСТ КАПІТАЛ»** станом на 31.12.2020 представлені поточними зобов'язаннями на загальну суму **267 тис. грн.**, які включають:

- поточну кредиторську заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями у розмірі 260 тис. грн., що складається, з поточних зобов'язань по оренді;
- поточну кредиторську заборгованість за товари, роботи, послуги в сумі 7 тис. грн.

Станом на 31.12.2020 поточні забезпечення у розмірі **23 тис. грн.** представлені резервом відпусток, які за 2020 рік збільшились на 21 тис. грн.

Протягом звітного фінансового 2020 року **ТОВ «КУА «КИЇВ ІНВЕСТ КАПІТАЛ»** кредитів не отримувало.

Всі зобов'язання відображені у фінансовій звітності в цілому достовірно та в повній мірі відповідно до МСФЗ, відносно їх визнання, класифікації та оцінки.

## ЧИСТИЙ ПРИБУТОК

За результатом діяльності в 2020 році **ТОВ «КУА «КИЇВ ІНВЕСТ КАПІТАЛ»** отримало збиток у розмірі 1022 тис. грн.



Непокритий збиток ТОВ «КУА «КІЇВ ІНВЕСТ КАПІТАЛ» станом на 31.12.2020 складає 1160 тис. грн.

### ФОРМУВАННЯ ТА СПЛАТА СТАТУТНОГО КАПІТАЛУ

Згідно Рішення засновника № 1 від 08.08.2019 було прийнято рішення про створення Товариства із статутним капіталом у розмірі **7 000 000,00 (сім мільйонів) гривень 00 копійок**. Відповідно до Рішення засновника № 1 від 08.08.2019 р. та Статуту Товариства, статутний капітал формується за рахунок вкладу засновника виключно у грошовій формі у розмірі **7 000 000,00 грн. (сім мільйонів) гривень 00 копійок**.

Статут зареєстровано 09.08.2020 в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань, номер запису: 1 074 102 0000 086908.

Внески до Статутного капіталу були оплачені грошовими коштами, що підтверджується банківськими виписками ПуАТ «КБ «АКОРДБАНК», МФО 380634.

Інформація про сплату внесків до Статутного капіталу представлена в таблиці 2.

Таблиця 2

№ з/п	Засновник (учасник)	Сума внеску грошовими коштами, грн.	Документ, що підтверджує оплату та дата сплати внеску
1.	Сітак Марія Олександрівна	7 000 000,00	Документ № 462 від 25.09.2019
	<b>Всього:</b>	<b>7 000 000,00</b>	

Таким чином, зареєстрований Статутний капітал ТОВ «КУА «КІЇВ ІНВЕСТ КАПІТАЛ» станом на 31.12.2020 сформований у розмірі **7 000 000,00 (Сім мільйонів) гривень 00 копійок**, що відповідає вимогам ст. 63 закону України «Про інститути спільного інвестування» № 5080-VI від 05.07.2012. Статутний капітал оплачений у повному обсязі грошовими коштами. Розмір Статутний капітал відповідає мінімально встановленому розміру п.12 гл.3 розділу II «Ліцензійних умов провадження професійної діяльності на фондовому ринку (ринку цінних паперів) – діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльності з управління активами)», затверджених рішенням НКЦПФР № 1281 від 23.07.2013.

### ВІДПОВІДНІСТЬ РЕЗЕРВНОГО ФОНДУ УСТАНОВЧИМ ДОКУМЕНТАМ

Резервний капітал ТОВ «КУА «КІЇВ ІНВЕСТ КАПІТАЛ» у зв'язку із збитковою діяльністю Товариства не формувався.

### РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ КУА

#### ДОТРИМАННЯ ВИМОГ НОРМАТИВНО-ПРАВОВИХ АКТІВ НКЦПФР

ТОВ «КУА «КІЇВ ІНВЕСТ КАПІТАЛ» здійснює розкриття інформації в цілому з дотриманням вимог нормативно-правових актів НКЦПФР та вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності.

### СИСТЕМА ВНУТРІШНЬОГО КОНТРОЛЮ

ТОВ «КУА «КІЇВ ІНВЕСТ КАПІТАЛ» створена система внутрішнього контролю, яка дозволяє складати фінансову звітність, яка не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилок.

Аудиторами не були ідентифіковані викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства.



В КУА є внутрішній аудитор, який підпорядковується Загальним зборам учасників та є незалежним від управлінського персоналу. Діяльність внутрішнього аудитора відповідає Положенню про службу внутрішнього аудиту (контролю) ТОВ «КУА «КИЇВ ІНВЕСТ КАПІТАЛ», затвердженого Рішенням учасника від 15.10.2019 (Рішення № 4), є систематичною та відповідає вимогам законодавства. На думку аудиторів системи внутрішнього контролю є достатньо ефективною.

### **СТАН КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛІННЯ**

До органів управління КУА відносяться наступні органи:

- Загальні збори учасників;
- Виконавчий орган.

Розподіл повноважень органів управління визначені статутом та внутрішніми документами ТОВ «КУА «КИЇВ ІНВЕСТ КАПІТАЛ». Збори учасників відбуваються у строки та в порядку, який відповідає статутним документам та законодавству.

Стан корпоративного управління відповідає вимогам законодавства України.

### **ДОПОМЕЖНА ІНФОРМАЦІЯ**

#### **ІНФОРМАЦІЯ ПРО ПОВ'ЯЗАНИХ ОСІБ**

Ідентифікація пов'язаних осіб розкрита у примітках до фінансової звітності ТОВ «КУА «КИЇВ ІНВЕСТ КАПІТАЛ». В процесі проведення аудиту фінансової звітності не було встановлено інших пов'язаних осіб, які не були б розкриті Товариством.

Інформація щодо пов'язаних осіб наведена у Додатку 1 до цього аудиторського звіту.

Операції з пов'язаними сторонами, що виходять за межі нормальної діяльності, які управлінський персонал раніше не ідентифікував, або не розкривав аудитору, не встановлені.

#### **НАЯВНІСТЬ ПОДІЙ ПІСЛЯ ДАТИ БАЛАНСУ**

ТОВ «КУА «КИЇВ ІНВЕСТ КАПІТАЛ» були відсутні події після дати балансу, які могли б вплинути на показники фінансової звітності станом на 31.12.2020.

#### **ІНФОРМАЦІЯ ПРО СТУПІНЬ РИЗИКУ**

Пруденційні показники розраховувалися відповідно до Положення щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку та вимог до системи управління ризиками, затвердженого рішенням НКЦПФР № 1597 від 01.10.2015.

Пруденційні показники в ТОВ «КУА «КИЇВ ІНВЕСТ КАПІТАЛ» станом на 31.12.2020 відповідають нормативним значенням.

На підставі проведеного аналізу результатів пруденційних показників діяльності КУА вважаємо, що ступінь ризику є низьким.

#### **ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО АУДИТОРСЬКУ ФІРМУ**

Аудиторська перевірка виконана **ТОВАРИСТВОМ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ААН «СЕЙЯ-КІРШ-АУДИТ»**, яке включене до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності за номером реєстрації 1525. Відомості про ТОВ «ААН «СЕЙЯ-КІРШ-АУДИТ» внесені до наступних 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»;
- «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес».



Код ЄДРПОУ 24263164.

Наказ про проходження перевірки з контролю якості № 50-кя від 18.11.2020, виданий Державною установою «Орган суспільного нагляду за аудиторською діяльністю».

ТОВ «ААН «СейЯ-Кірш-аудит» зареєстроване 29.03.1996 Московською районною державною адміністрацією м. Києва.

Місцезнаходження ТОВ «ААН «СЕЙЯ-КІРШ-АУДИТ»: 01033, м. Київ, вул. Сім'ї Прахових, будинок 27, офіс 5, тел./факс 289-53-80, 289-55-64.

### ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО УМОВИ ДОГОВОРУ НА ПРОВЕДЕННЯ АУДИТУ

Аудиторська перевірка проведена на підставі Договору № 2402/21 від 24.02.2021. Аудиторська перевірка проводилась з 24.02.2021 по 26.02.2021. Аудит фінансової звітності здійснювався командою із завдання в кількості трьох осіб на чолі з партнером із завдання. Партнером завдання з аудиту (ключовим партнером з аудиту), результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є Зацерковна Тетяна Миколаївна (номер реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 100857).

Партнер із завдання

Генеральний директор  
ТОВ «ААН «СЕЙЯ-КІРШ-АУДИТ»



Зацерковна Т.М.

Здоріченко І.І.

**ДАТА СКЛАДАННЯ АУДИТОРСЬКОГО ЗВІТУ**

26.02.2021



ДОДАТОК 1

Інформація про власників заявника

№ з/п	Повне найменування юридичної особи - власника (акціонера, учасника) заявника чи прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи - власника (акціонера, учасника) заявника	Вид участі (одно-осібно або спільно*)	Ідентифікаційний код юридичної особи - власника заявника або реєстраційний номер облікової картки платника податків** (за наявності)	Місце знаходження юридичної особи чи паспортні дані фізичної особи, про яку подається інформація (серія (за наявності) та номер паспорта, дата видачі та найменування органу, що його видав)	Частка в статутному капіталі заявника, %	Загальний розмір впливу на заявника***
2	3	4	5	6	7	8
	Власники - фізичні особи					
I.	СІТАК МАРІЯ ОЛЕКСАНДРІВНА	Одноосібно	3029022564	паспорт громадянина України з безконтактним електронним носієм № 000716115, орган, що видав 1814, виданий 11.07.2017 року дійсний до 11.07.2027 року	100	
	Власники - юридичні особи					
	Усього:				100	



## Інформація про пов'язаних осіб власників/заявника - фізичних осіб

№ з/п	Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи - власника заявника та її прямих родичів, інших пов'язаних осіб (ступінь родинного зв'язку)	Регістраційний номер облікової картки платника податків*	Ідентифікаційний код юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Повне найменування юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Місцезнаходження юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Частка в статутному капіталі пов'язаної особи, %	Посада у пов'язаній особі
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Сітак Марія Олександрівна	3029022564	43168053	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ "КИЇВ ІНВЕСТ КАПІТАЛ"	03035, м. Київ, вул. Липківського Василя Митрополита, буд. 14	100%	-
2.	Сітак Марія Олександрівна	3029022564	43167971	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "КИЇВ ІНВЕСТ КАПІТАЛ"	03035, м. Київ, вул. Липківського Василя Митрополита, буд. 14	100%	Заступник директора
3.	Сітак Марія Олександрівна	3029022564	43599010	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ФАРТ КАПІТАЛ»	03035, м. Київ, вул. Липківського Василя Митрополита, буд. 14	46,80%	-



4.	Сітак Марія Олександрівна	3029022564	43646716	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ДАГРАМЗ»	03062, м. Київ, проспект Перемоги, буд. 71 А, приміщення 428	100%	-
5.	Сітак Марія Олександрівна	3029022564	32937106	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЗЕЛЕНИЙ ВАЛ"	13320, ЖИТОМИРСЬКА ОБЛ., БЕРДИЧІВСЬКИЙ РАЙОН, СЕЛО СТАРИЙ СОЛОТВИН, ПРОВУЛОК ЛІСНИЙ, БУДИНОК 7	100%	-
6.	Сітак Марія Олександрівна	3029022564	43145544	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "МЛІН АККЕРМАН"	01034, М.КИЇВ, ШЕВЧЕНКІВСЬКИЙ РАЙОН, ВУЛИЦЯ ОЛЕСЯ ГОНЧАРА, БУДИНОК 35, ГРУПА НЕЖИЛИХ ПРИМІЩЕНЬ 85Б	66.70%	-
7.	Сітак Марія Олександрівна	3029022564	41434866	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ОССОЙО"	03035, м. Київ, вул. Липківського Василя Митрополита, буд. 14	40%	-
8.	Сітак Марія	3029022564	43227134	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ	04060, м.Київ,	100%	Директор



	Олександрівна			ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ДАГРАМЗ»	ВУЛИЦЯ РИЗЬКА, будинок 73-Г, офіс 7		
9.	Сітак Марія Олександрівна	3029022564	43229807	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АМІДА ТРАНС"	01014, м.Київ, ВУЛИЦЯ СОЛОВЦОВА МІКОЛИ, будинок 2, офіс 38	100%	-
10.	Сітак Марія Олександрівна	3029022564	42938352	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "СОЛАР БЛЕСТ"	03035, м. Київ, вул. Липківського Василя Митрополита, буд. 14	22%	46,8% опосередковано через АТ "ЗІВКІФ"Форт Капітал"
11.	Сітак Марія Олександрівна	3029022564	40318574	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЕДІТБУДГРУП"	03035, м. Київ, вул. Липківського Василя Митрополита, буд. 14	50,25%	50,25% опосередковано через ТОВ "АМІДА ТРАНС"
12.	Сітак Олександр Петрович (батько Сітак М.О.)	1865320411	30825170	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "УКРАЇНСЬКИЙ СОЛОД"	12463, Житомирська обл., Житомирський район, село Озерянка, ВУЛИЦЯ ПУШКІНА, будинок 3	100%	директор
13.	Сітак Олександр Петрович (батько Сітак М.О.)	1865320411	30741096	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "БЕРДИЧІВСЬКА СОЛОДОВА КОМПАНІЯ"	13300, Житомирська обл., місто Бердичів, ВУЛИЦЯ ВАТУТІНА, будинок 10	100%	-

14.	Сітак Олександр Петрович (батько Сітак М.О.)	1865320411	30825186	СІЛЬСЬКОГОСПОДАРСЬКЕ ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "СТАРСОЛОТВИНСЬКА ПТАХОФАБРИКА"	13320, Житомирська обл., Бердичівський район, село Старий Солотвин, ПРОВУЛОК ЛІСНИЙ, будинок 7	80%	-
15.	Сітак Олександр Петрович (батько Сітак М.О.)	1865320411	36950103	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЛЕБІДЬ-1»	30530, Хмельницька обл., Полонський район, село Велика Березна	100%	-
16.	Сітак Олександр Петрович (батько Сітак М.О.)	1865320411	31469143	ПРИВАТНЕ СІЛЬСЬКОГОСПОДАРСЬКЕ ПІДПРИЄМСТВО "ЛАН"	13354, Житомирська обл., Бердичівський район, село Великі Гадомці	65%	-
17.	Сітак Олександр Петрович (батько Сітак М.О.)	1865320411	32935072	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «БУД-ЕМ»	12504, Житомирська обл., Коростишівський район, місто Коростишів, ВУЛИЦЯ У ГРОМОВОЇ, будинок 7, квартира 3	96%	-
18.	Сітак Олександр Петрович (батько Сітак	1865320411	33253613	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ШВАЙКІВКА»	13331, Житомирська обл., Бердичівський район, село Швайківка,	55%	-



	М.О.)				ВУЛИЦЯ ОСІВКА, будинок 1		
19.	Сітак Олександр Петрович (батько Сітак М.О.)	1865320411	32794836	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "БЕРДИЧІВСЬКІ ОЧИСНІ СПОРУДИ"	13300, Житомирська обл., місто Бердичів, ВУЛИЦЯ ЖИТОМИРСЬКА, будинок 76	50%	50% опосередковано через ТОВ"БЕРДИЧІВСЬКА СОЛОДОВА КОМПАНІЯ"
20.	Сітак Олександр Петрович (батько Сітак М.О.)	1865320411	31434346	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОМПЛЕКС ЕКОЛОГІЧНИХ СПОРУД"	13300, Житомирська обл., місто Бердичів, ЖИТОМИРСЬКА, будинок 76	99,65%	50% опосередковано через ТОВ"БЕРДИЧІВСЬКІ ОЧИСНІ СПОРУДИ"
21.	Вязмікіна Оксана Олександрівна  (сестра Сітак М.О.)	3216821001	39308217	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ПЕРША УКРАЇНСЬКА АГРАРНА КОМПАНІЯ"	12463, Житомирська обл., Житомирський район, село Озерянка, ВУЛИЦЯ ПУШКІНА, будинок 3	100%	Директор

Інші пов'язані особи Сітак М.О. не володіють 10 % і більше господарських товариств та не є керівниками таких товариств.

**Інформація про кінцевих бенефіціарних власників (контролерів) заявника**

№ з/п	Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи - кінцевого бенефіціарного власника	Регістраційний номер облікової картки платника	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	Спосіб здійснення вирішального впливу

	(контролера) заявника	податків*				пов'язаність, %	
1	2	3	5	6	7	8	9
1.	Сітак Марія Олександрівна	3029022564	43168053	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ "КІЇВ ІНВЕСТ КАПІТАЛ"	03035, м. Київ, вул. Липківського Василя Митрополита, буд. 14	100%	Пряме володіння часткою

**Інформація про керівника заявника та його пов'язаних осіб**

№ з/п	Прізвище, ім'я, по батькові керівника заявника та його прямих родичів (ступінь родиноного зв'язку)	Реєстраційний номер облікової картки платника податків*	Ідентифікаційний код юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Повне найменування юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Місцезнаходження юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Частка в статутному капіталі пов'язаної особи, %	Посада у пов'язаній особі
1	2	3	5	6	7	8	9
1.	Мінчук Юлія Анатоліївна	2769303362	43168053	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ "КІЇВ ІНВЕСТ КАПІТАЛ"	03035, м. Київ, вул. Липківського Василя Митрополита, буд. 14	-	Директор

Пов'язані особи Мінчук Ю.А. не володіють 10 % і більше господарських товариств та не є керівниками таких товариств.



## ДОДАТКИ