

Аудиторська фірма УкрЗахідАудит

Свідоцтво про внесення в Реєстр суб'єктів аудиторської діяльності
№ 0541 від 26.01.2001р.

адреса: 79011, м. Львів, вул. І. Рутковича, 7, офіс 11а тел (+032) 225-68-70, тел / факс (+032) 225-68-80

e-mail: UkrZahidAudyt@mail.lviv.ua; офіційний сайт: www.uza-audyt.com.ua

п / рахунок UA68 325365 00000 26007011071804 в ПАТ "КРЕДОБАНК"

ЄДРПОУ 20833340, КОАТУУ 4610136300, КОПФГ 240

АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК

(ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)

щодо річної фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ
«ПОРТФЕЛЬНІ ІНВЕСТИЦІЇ» станом на 31 грудня 2019 року

Адресат аудиторського висновку:

Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку України;
Управлінський персонал ТОВ "КУА "ПОРТФЕЛЬНІ ІНВЕСТИЦІЇ".

I. Звіт щодо аудиту фінансової звітності

Думка із застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ПОРТФЕЛЬНІ ІНВЕСТИЦІЇ» (надалі – КОМПАНІЯ), що складається зі звіту про фінансовий стан КОМПАНІЇ станом на 31 грудня 2019 р., звіту про сукупний дохід за 2019 рік, звіту про зміни у власному капіталі за 2019 рік, звіту про рух грошових коштів за 2019 рік та приміток до фінансової звітності КОМПАНІЇ, включаючи стислий виклад значущих облікових політик КОМПАНІЇ.

На нашу думку, за винятком впливу питання, описаного у розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту, фінансова звітність, що додається відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан КОМПАНІЇ станом на 31 грудня 2019 р. та його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) та відповідає вимогам законодавства України, що регулює питання бухгалтерського обліку та фінансової звітності.

Основа для думки із застереженням

У КОМПАНІЇ обліковується дебіторська заборгованість за договорами купівлі-продажу цінних паперів, які згідно МСФЗ 9 «Фінансові інструменти» та облікової політики повинна оцінюватись за амортизованою собівартістю. Ми не мали змоги отримати достатні і належні аудиторські докази щодо справедливої

вартості дебіторської заборгованості за договорами купівлі-продажу цінних паперів станом на 31.12.2019 р., що обліковується в активах КОМПАНІЇ, проте ми виконали альтернативні процедури для отримання достатніх та відповідних аудиторських доказів щодо підтвердження обґрунтування її вартості.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, що прийняті в якості національних згідно з рішенням Аудиторської палати України від 08.06.2018 р. № 361, зокрема Міжнародних стандартів аудиту (МСА) 700 (переглянутий) “Формування думки та складання звіту щодо фінансової звітності”, 705 (переглянутий) “Модифікації думки у звіті незалежного аудитора”, 706 (переглянутий) “Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора”, а також Рішення Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку (надалі – НКЦПФР) “Про затвердження Вимог до аудиторського висновку, що подається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку при розкритті інформації про результати діяльності інститутів спільного інвестування (пайових та корпоративних інвестиційних фондів) та компанії з управління активами” від 11.06.2013 р. № 991, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 05.07.2013 р. за № 1119/23651. 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 Міжнародним Кодексом Етики Професійних Бухгалтерів, включаючи міжнародні стандарти незалежності, 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

Наша думка щодо фінансової звітності КОМПАНІЇ не поширюється на іншу інформацію і ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації. Система бухгалтерського обліку КОМПАНІЇ є адекватною. У КОМПАНІЇ застосовуються процедури внутрішнього контролю (аудиту). Система управління ризиками КОМПАНІЇ є прийнятною.

Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту – це питання, що, на наше професійне судження, були значущими під час нашого аудиту фінансової звітності КОМПАНІЇ за поточний період. Ці питання розглядалися в контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та при формуванні думки щодо неї; при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань. Крім питань, викладених у розділі «Основа для думки із застереженням», ми визначили, що немає інших ключових питань аудиту, інформацію щодо яких слід надати в нашому звіті.

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

Управлінський персонал КОМПАНІЇ 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 КОМПАНІЇ 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 у КОМПАНІЇ, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування КОМПАНІЇ.

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність КОМПАНІЇ 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, коли воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності КОМПАНІЇ.

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 КОМПАНІЇ 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 КОМПАНІЇ, 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 КОМПАНІЇ та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;

- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом КОМПАНІЇ 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, що може поставити під значний сумнів здатність КОМПАНІЇ продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в нашому 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 КОМПАНІЇ включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного подання.

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

З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями у КОМПАНІЇ, ми визначили ті, що були найбільш значущими під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту. Ми описуємо ці питання в нашому звіті аудитора крім випадків, якщо законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або якщо за вкрай виняткових обставин ми визначаємо, що таке питання не слід висвітлювати в нашому звіті, оскільки негативні наслідки такого висвітлення можуть очікувано переважити його корисність для інтересів громадськості.

II. Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів

Вступний параграф

Повне найменування: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ПОРТФЕЛЬНІ ІНВЕСТИЦІЇ».

Код за ЄДРПОУ: 32713118.

Вид діяльності за КВЕД: трасти, фонди та подібні фінансові суб'єкти (КВЕД – 64.30).

Серія, номер, дата видачі та термін чинності ліцензії на здійснення професійної діяльності на ринку цінних паперів – діяльності з управління активами інституційних інвесторів: АД № 034371 від 28.05.2012 р., термін дії ліцензії з 28.05.2012 р. необмежений.

Перелік інституційних інвесторів, активи яких перебувають в управлінні Компанії з управління активами: Закритий пайовий недиверсифікований венчурний інвестиційний фонд “Портфель оптимальний”, Закритий пайовий недиверсифікований венчурний інвестиційний фонд “Портфель універсальний”, Закритий пайовий недиверсифікований венчурний інвестиційний фонд “Портфель фармацевтичний”, АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «БАЗИС ІНВЕСТ», АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ

ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «АЙ ПІ ВЕНЧУР», АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ОЛДЕРМЕН», НТ ВВПФ «ДНІСТЕР».

Місцезнаходження: 79037, Львівська область, місто Львів, вулиця Богдана Хмельницького, будинок 212.

1. Висловлення думки щодо відповідності розміру статутного та власного капіталу вимогам законодавства України

1.1. Статутний капітал КОМПАНІЇ на дату її державної реєстрації (08.12.2003 р.) **складає 3 300 000,00 грн.** Статутний капітал був повністю сплачений грошовими коштами, а його розмір (3 300 000,00 грн.) перевищував суму, що еквівалентна 200 000,00 євро за офіційним обмінним курсом Національного банку України, що за формою сплати та розміром статутного капіталу КОМПАНІЇ відповідало вимогам підпункту 2.7.1.5 “Ліцензійних умов провадження професійної діяльності на ринку цінних паперів”, затверджених наказом Державного комітету з питань регуляторної політики та підприємництва і рішенням ДКЦПФР від 14.03.2001 р. № 49/60, зареєстровано в Міністерстві юстиції України 06.04.2001 р. № 318/5509.

1.2. Власний капітал КОМПАНІЇ станом на 31.12.2019 р. складає **12 779 971,63 грн.**, що відповідає п.12 Глави 3 “Умови провадження компанією з управління активами професійної діяльності на фондовому ринку – діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльності з управління активами)” Розділу 2 “Умови отримання ліцензії та провадження професійної діяльності на фондовому ринку – діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльності з управління активами) компанією з управління активами” Ліцензійних умов провадження професійної діяльності на фондовому ринку (ринку цінних паперів) – діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльності з управління активами), затверджених рішенням НКЦПФР від 23.07.2013 року № 1281, зареєстровано в Міністерстві юстиції України 12.09.2013 р. № 1576/24108.

2. Висловлення думки щодо розкриття інформації про активи, зобов’язання та чистий прибуток (збиток)

2.1. КОМПАНІЯ на дату Балансу має власні основні засоби, залишкова вартість яких становить 60 тис. грн. У 2018 р. основні засоби у КОМПАНІЇ були повністю зношені. Оцінка та критерії визнання основних засобів в загальному відповідають вимогам МСБО 16 “Основні засоби”.

Аналітичний та синтетичний облік основних засобів КОМПАНІЇ, а також їх класифікація по групах, відповідає вимогам МСБО 16 “Основні засоби”.

Інвентаризація основних засобів проведена в КОМПАНІЇ згідно наказу № 2211/01 від 22 листопада 2019 року “Про проведення щорічної інвентаризації в 2019 р.” на виконання Закону України “Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні” від 16.07.1999 р. № 996-XIV, постанови Кабінету Міністрів України “Про затвердження порядку подання фінансової звітності” від 28.02.2000 р. № 419 та Положення про інвентаризацію активів та зобов’язань, затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 02.09.2014 р. № 879.

Протягом 2019 р. в КОМПАНІЇ нарахування амортизації основних засобів проводилося прямолінійним методом, що передбачено обліковою політикою КОМПАНІЇ та нормами Податкового кодексу України, для малоцінних необоротних матеріальних активів застосовувалась норма амортизації у розмірі 100 % їх первісної вартості при вводі їх в експлуатацію. Методика розрахунку суми зносу відповідає вимогам МСБО 16 “Основні засоби” та ст. 138.3 Податкового кодексу України від 2 грудня 2010 року з наступними змінами і доповненнями, а також обраній обліковій політиці.

2.2. Оцінка та визнання запасів на дату Балансу здійснені КОМПАНІЄЮ у відповідності з вимогами МСБО 2 “Запаси”. На дату Балансу у складі запасів обліковується паливо на загальну суму 1 тис. грн., що не змінилась у порівнянні з 2018 р.

2.3. Визнання та оцінка дебіторської заборгованості у КОМПАНІЇ здійснюється у відповідності з вимогами МСФЗ 9 “Фінансові інструменти” з урахуванням особливостей оцінки та розкриття інформації щодо дебіторської заборгованості встановлених іншими МСБО (МСФЗ).

На дату Балансу у складі дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги обліковується заборгованість по винагородах КОМПАНІЇ у сумі 329 тис. грн. (ЗПНВІФ “Портфель оптимальний”, ЗПНВІФ “Портфель універсальний”, ЗПНВІФ “Портфель фармацевтичний”, НТ ВВПФ “Дністер”, АТ “ЗНВКІФ “АЙ ПІ ВЕНЧУР”, АТ “ЗНВКІФ “БАЗИС ІНВЕСТ”, АТ “ОЛДЕРМЕН”), що на 120 тис. грн. більше, ніж у 2018 році.

У складі дебіторської заборгованості за виданими авансами обліковується заборгованість в сумі 3 тис. грн. (ПП “ОКОО-БІЗНЕС КОНТРАКТ”, ПрАТ “Фарлеп-інвест”, ПП “Український хостинг”), що на 2 тис. грн. більше, ніж у 2018 році.

У складі дебіторської заборгованості за розрахунками з бюджетом обліковується заборгованість в сумі 1 тис. грн. (ПДФО, військовий збір), що на 1

тис. грн. менше, ніж у 2018 році

У складі іншої поточної дебіторської заборгованості обліковується заборгованість (за договорами купівлі-продажу цінних паперів ТОВ «Дніпродзержинська фармацевтична компанія», ТОВ «Сіріус-95», ПП «Южноукраїнська фармацевтична компанія», за сплаченим єдиним соціальним внеском Личаківській ДПП ГУ ДПС у Львівській області) у сумі 12 446 тис. грн., що на 4 тис. грн. більше, ніж у 2018 р.

КОМПАНІЯ не нараховувала резерв знецінення по дебіторській заборгованості.

2.4. Гроші та їх еквіваленти (кошти на поточних рахунках в національній валюті), відображені у складі оборотних активів КОМПАНІЇ, на звітну дату склали 23 тис. грн., що на 25 тис. грн. менше, ніж у 2018 р. Це підтверджено даними банківських виписок з рахунків КОМПАНІЇ у банківських установах на звітну дату (у АТ «ОТП Банк» – 2 455,98 грн., у ПАТ АБ «УКРГАЗБАНК» – 1 689,89 грн. та у ПАТ «КРЕДОБАНК» – 18 743,42 грн.)

2.5. Визнання, облік та оцінка зобов'язань протягом 2019 р. та на дату Балансу в загальному здійснювалась в КОМПАНІЇ відповідно до вимог МСФЗ 9 «Фінансові інструменти».

Довгострокові зобов'язання і забезпечення (розділ II Пасиву балансу) КОМПАНІЇ складають 5 тис. грн., що становить 0,04 % від загальної суми пасиву. До складу довгострокових зобов'язань віднесено інші довгострокові зобов'язання (зобов'язання з оренди) на суму 5 тис. грн. У 2018 році довгострокові зобов'язання у КОМПАНІЇ були відсутні.

Поточні зобов'язання і забезпечення (розділ III Пасиву балансу) КОМПАНІЇ складають 78 тис. грн., що становить 0,606 % від загальної суми пасиву.

До складу поточних зобов'язань КОМПАНІЇ віднесено:

- поточну кредиторську заборгованість за розрахунками з бюджетом у сумі 28 тис. грн., у тому числі з податку на прибуток 28 тис. грн., що на 20 тис. грн. більше, ніж у 2018 р.;

- інші поточні зобов'язання (за договорами оренди з Мельник В. А., ТОВ «Сфера») у сумі 36 тис. грн. У 2018 р. інші поточні зобов'язання у КОМПАНІЇ були відсутні.

На дату Балансу КОМПАНІЯ немає прострочених позик банків та нарахованих і несплачених відсотків за користування позиками банківських установ.

До складу поточних забезпечень КОМПАНІЇ віднесено забезпечення на виплату відпусток працівникам у сумі 14 тис. грн., що на 9 тис. грн. більше, ніж у 2018 р.

2.7. Нерозподілений прибуток станом на 31.12.2019 р. у КОМПАНІЇ становить 325 тис. грн., узгоджується із залишками нерозподіленого прибутку на початок звітнього року (230 тис. грн.), сумою чистого прибутку відображеного у звіті про фінансові результати за 2019 р. (98 тис. грн.), який визначений згідно з вимогами МСБО 1 “Подання фінансової звітності”, сумою відрахувань до резервного капіталу з прибутку за 2018 р. (3 тис. грн.).

2.8. Доходи КОМПАНІЇ, відображені у Звіті по фінансові результати за 2019 р., визначаються відповідно до вимог МСБО (МСФЗ). Доходи КОМПАНІЇ на загальну суму 13 287 тис. грн. характеризуються наступними показниками:

- чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) – 844 тис. грн., що на 230 тис. грн. більше, ніж у 2018 р.;
- інші доходи – 12 443 тис. грн., що на 5 тис. грн. більше, ніж у 2018 р.

Оцінка та критерії визнання витрат КОМПАНІЇ протягом 2019 р. відповідають вимогам МСБО (МСФЗ). Витрати КОМПАНІЇ на загальну суму 13189 тис. грн. характеризуються наступними показниками:

- адміністративні витрати – 653 тис. грн., що на 240 тис. грн. більше, ніж у 2018 р.;
- інші операційні витрати – 52 тис. грн., що на 73 тис. грн. менше, ніж у 2018 р.;
- фінансові витрати – 13 тис. грн. У 2018 р. фінансові витрати у КОМПАНІЇ були відсутні;
- інші витрати 12 443 тис. грн., що на 5 тис. грн. більше, ніж у 2018 р.
- витрати з податку на прибуток – 28 тис. грн., що на 13 тис. грн. більше, ніж у 2018 р.

Чистий прибуток КОМПАНІЇ у сумі 98 тис. грн. сформований за рахунок прибутку від операційної діяльності КОМПАНІЇ у сумі 139 тис. грн., збитку від фінансової діяльності у сумі 13 тис. грн. та витрат з податку на прибуток у сумі 28 тис. грн.

Відображені у Звіті про фінансові результати доходи, витрати та балансовий прибуток (збиток) КОМПАНІЇ відповідають даним аналітичного та синтетичного обліку.

3. Висловлення думки щодо формування та сплати статутного капіталу

Заявлений та сплачений статутний капітал КОМПАНІЇ на звітну дату складає 12 441 000,00 грн. Розмір статутного капіталу, що відображений у фінансовій звітності КОМПАНІЇ на дату Балансу, відповідає розміру, що визначений новою редакцією статуту КОМПАНІЇ, що затверджена Загальними зборами учасників ТОВ “КУА “ПОРТФЕЛЬНІ ІНВЕСТИЦІЇ” (протокол № 0514/01 від 14.05.2019 р.) та зареєстрована в органах виконавчої влади 20.05.2019 р. реєстраційний номер справи 141500070978.

На дату Балансу статутний капітал КОМПАНІЇ сплачено повністю.

Станом на 08.12.2003 р. статутний капітал КОМПАНІЇ складав 3 300 000,00 грн. і був повністю сплачений грошовими коштами.

Зміни до статуту КОМПАНІЇ, пов’язані із вступом до складу учасників КОМПАНІЇ – ТзОВ “Трастком” та виходом зі складу учасників КОМПАНІЇ – ТзОВ “Торговий дім “Смарагд”, зареєстровано 05.10.2004р. державним реєстратором за № 14151050001000709. ТзОВ “Трастком” прийняло частку від ТзОВ “Торговий дім “Смарагд” у розмірі 50,00 %, що складає 1 650 000,00 грн. та від ТзОВ “ФОРПОСТ-2002” у розмірі 40,50 %, що складає 1 336 500,00 грн.

Зміни до статуту КОМПАНІЇ, пов’язані із збільшенням розміру статутного капіталу до розміру 5 600 000,00 грн., зареєстровано державним реєстратором 24.09.2007 р. за № 14151050008000709. При цьому збільшення статутного капіталу КОМПАНІЇ відбулося шляхом додаткових внесків учасників на загальну суму 2 300 000,00 грн.

Зміни до статуту КОМПАНІЇ, пов’язані із вступом до складу учасників КОМПАНІЇ – Мельника Віктора Анатолійовича та виходом зі складу учасників КОМПАНІЇ – ТзОВ “Трастком”, зареєстровано 11.03.2008 р. державним реєстратором за № 14151050009000709. Мельник Віктор Анатолійович прийняв частку від ТзОВ “Трастком” у розмірі 90,50 %, що складає 5 068 000,00 грн.

Зміни до статуту КОМПАНІЇ, пов’язані із вступом до складу учасників КОМПАНІЇ – ТзОВ “Сузір’я” та виходом зі складу учасників КОМПАНІЇ – ТзОВ “ФОРПОСТ-2002”, зареєстровано 20.07.2009 р. державним реєстратором за № 14151050010000709. ТзОВ “Сузір’я” прийняло частку від ТзОВ “ФОРПОСТ-2002” у розмірі 9,50 %, що складає 532 000,00 грн.

Зміни до статуту КОМПАНІЇ, пов’язані із вступом до складу учасників КОМПАНІЇ – ПП “АЯТО”, ПП “Актив 2009”, ПП “БК “Білдинг 2007”, уступкою частки ТзОВ “Сузір’я” по 0,5 %, що складає 28 000,00 грн. вищезазначеним учасникам та збільшенням розміру статутного капіталу до розміру 14 068 000,00 грн.,

zareestrovano derzhavnim reestratorom 30.11.2009 r. za № 14151050014000709. Pri tsumu zbilshennya statutnogo kapitalu KOMPANII vidbulosa shlyahom dodatkovih vneskiv uchastnykiv na zagalnu sumu 8 468 000,00 grn.

Zmini do statutu KOMPANII, pov'язani iz zmenshenniam rozmiru statutnogo kapitalu do rozmiru 12 441 000,00 grn., zareestrovano derzhavnim reestratorom 23.05.2011 r. za № 14151050017000709. Pri tsumu zmenshennya statutnogo kapitalu KOMPANII vidbulosa shlyahom zmenshennya chastki uchastnykiv na zagalnu sumu 1 627 000 grn.

Zmini do statutu KOMPANII, pov'язani z privedenniam Statutu do vymog chynnogo zakonodavstva ta vymog Natsionalnoyi komisiyi z tsinnih paperyv i fondovogo rynku Ukrainy, zareestrovano 25.12.2012 r. derzhavnim reestratorom za № 14151050019000709.

Zmini do statutu KOMPANII, sho pov'язani iz zminami zakonodavstva, zareestrovano 23.10.2014 r. derzhavnim reestratorom za № 14151050021000709.

Zmini do statutu KOMPANII, sho pov'язani iz zminami zakonodavstva pro tovarystva z обмеженою vidpovidalnistiu, zareestrovano 20.05.2019 r. derzhavnim reestratorom reestratsiyniy nomer spravy 141500070978.

Skhad ta struktura vneskiv do statutnogo kapitalu KOMPANII formuvалasя takim chynom:

Statutnyy kapital KOMPANII na datu ii derzhavnoyi reestratsii (06.12.2003 r.) **skhadav 3 300 000,00 grn.** Statutnyy kapital був povnistiu splachenyi groshovymi koshchami, a yogo rozmir 3 300 000,00 grn. sho za formoju splaty ta rozmirom statutnogo kapitalu KOMPANII vidpovідав vymogam pidpunktu 2.7.1.5 “Litsenziynih umov provadzhennya profesiynoi diyalnosti na rynku tsinnih paperyv”, zatverdzhenyh nakazom Derzhavnogo komitetu z pytanyh regulyatornoi polityky ta pidpriemnytstva i rishennyam DKCPFR vid 14.03.2001 r. № 49/60, zareestrovano v Ministerstvi yustitsii Ukrainy 06.04.2001 r. № 318/5509. Oskilky v strukturi statutnogo kapitalu KOMPANII були chastki tilky dvoх yuridychnyh osib (TzOV “Torgoviy dim “Smaragd” – 1 650 000,00 grn., sho skladalo 50,00 % statutnogo kapitalu, TzOV “FORPOST-2002” – 1 650 000, 00 grn., sho skladalo 50,00 % statutnogo kapitalu), to виконувалися vymoги pidpunktu 2.7.1.6 “Litsenziynih umov provadzhennya profesiynoi diyalnosti na rynku tsinnih paperyv” shodo обмеження chastki derzhavy v statutnomu kapitali KOMPANII z upravlinnya aktivami, yka zdіysnyu upravlinnya aktivami institutiv spilnoho investuvannya.

Оплата внесків учасників підтверджується виписками з банківського рахунку про надходження грошових коштів з призначення платежу “внесок до статутного капіталу” за такими номерами та датами платіжних доручень:

№ 86 від 08.12.2003 р. – 1 650 000,00 грн. від ТзОВ “Торговий дім “Смарагд”;

№ 110 від 08.12.2003 р. – 1 650 000,00 грн. від ТзОВ “ФОРПОСТ-2002”.

Рішення про зміну складу учасників та перерозподіл часток в статутному капіталі КОМПАНІЇ прийнято загальними зборами учасників 16.09.2004 р. (протокол № 0916).

Загальними зборами учасників КОМПАНІЇ 16.09.2004 р. (протокол № 0916) було прийнято рішення про затвердження змін до статуту, пов’язаних із уступкою частки в статутному капіталі та зміною учасників:

ТзОВ “Торговий дім “Смарагд” відступило частку в статутному капіталі ТзОВ “Трастком” у розмірі 1 650 000,00грн.

ТзОВ “ФОРПОСТ-2002” відступило частку в статутному капіталі ТзОВ “Трастком” у розмірі 1 336 500,00грн.

Загальна частка кожного учасника у статутному капіталі КОМПАНІЇ розміром 3 300 000,00 грн. складала:

ТзОВ “Трастком” – 2 986 500,00 грн. (90,50 %).

ТзОВ “ФОРПОСТ-2002” – 313 500,00 грн. (9,50 %);

Зміни до статуту КОМПАНІЇ, пов’язані із уступкою частки в статутному капіталі та зміною учасників, зареєстровано 05.10.2004 р. державним реєстратором за № 14151050001000709.

Рішення про перше збільшення статутного капіталу КОМПАНІЇ на суму 2 300 000,00 грн. за рахунок додаткових внесків учасників у грошовій формі прийнято загальними зборами учасників 21.09.2007 р. (протокол № 0921/01) .

Загальними зборами учасників КОМПАНІЇ 21.09.2007 р. (протокол № 0921/01) було прийнято рішення про затвердження змін до статуту, пов’язаних зі збільшенням розміру статутного капіталу з 3 300 000,00 грн. до **5 600 000,00 грн.**

Зміни до статуту КОМПАНІЇ, пов’язані зі збільшенням розміру статутного капіталу до 5 600 000,00 грн. зареєстровано 24.09.2007 р. Державним реєстратором Управління держреєстрації Виконавчого комітету Львівської міської Ради за № 14151050008000709.

Оплата додаткових внесків учасників підтверджується виписками з банківського рахунку про надходження грошових коштів з призначення платежу

“внесок до статутного капіталу” на суму:

2 081 500,00 грн. від ТзОВ “Трастком”;

218 500,00 грн. від ТзОВ “ФОРПОСТ-2002”.

Оплату додаткових внесків учасників підтверджено аудиторським висновком незалежного аудитора (Приватне підприємство Аудиторська фірма “Явір”) щодо фінансової звітності та фінансового стану Товариства з обмеженою відповідальністю “Компанія з управління активами “Портфельні інвестиції” за 2007 рік.

Загальна частка кожного учасника (їх частки) у статутному капіталі КОМПАНІЇ розміром 5 600 000,00грн. складала:

ТзОВ “Трастком” – 5 068 000,00 грн. (90,5 %);

ТзОВ “ФОРПОСТ-2002” – 532 000,00 грн. (9,50 %).

Рішення про зміну складу учасників та перерозподіл часток в статутному капіталі КОМПАНІЇ прийнято загальними зборами учасників 05.03.2008 р. (протокол № 0305/01).

Загальними зборами учасників КОМПАНІЇ 05.03.2008 р. (протокол № 0305/01) було прийнято рішення про затвердження змін до статуту, пов’язаних із уступкою частки в статутному капіталі та зміною учасників:

ТзОВ “Трастком” відступило частку в статутному капіталі Мельнику В.А. у розмірі 5 068 000,00 грн.

Загальна частка кожного учасника у статутному капіталі КОМПАНІЇ розміром 5 600 000,00 грн. складала:

Мельник В.А. – 5 068 000,00 грн. (90,5 %);

ТзОВ “ФОРПОСТ-2002” – 532 000,00 грн. (9,50 %).

Зміни до статуту КОМПАНІЇ, пов’язані із уступкою частки в статутному капіталі та зміною учасників, зареєстровано 11.03.2008 р. державним реєстратором за № 14151050009000709.

Рішення про зміну складу учасників та перерозподіл часток в статутному капіталі КОМПАНІЇ прийнято загальними зборами учасників 14.07.2009 р. (протокол № 0714/01).

Загальними зборами учасників КОМПАНІЇ 14.07.2009 р. (протокол № 0714/01) було прийнято рішення про затвердження змін до статуту, пов’язаних із уступкою частки в статутному капіталі та зміною учасників:

ТзОВ “ФОРПОСТ-2002” відступило частку в статутному капіталі ТзОВ “Сузір’я” у розмірі 532 000,00 грн.

Загальна частка кожного учасника у статутному капіталі КОМПАНІЇ розміром 5 600 000,00 грн. складала:

Мельник В.А. – 5 068 000,00 грн. (90,5 %);

ТзОВ “Сузір’я” – 532 000,00 грн. (9,50 %).

Зміни до статуту КОМПАНІЇ, пов’язані із уступкою частки в статутному капіталі та зміною учасників, зареєстровано 20.07.2009 р. державним реєстратором за № 14151050010000709.

Рішення про друге збільшення статутного капіталу, зміну складу учасників та перерозподіл часток в статутному капіталі КОМПАНІЇ на суму 8 468 000,00 грн. за рахунок додаткових внесків учасників у грошовій формі прийнято загальними зборами учасників 18.11.2009 р. (протокол № 1118/01) .

Загальними зборами учасників КОМПАНІЇ 18.11.2009 р. (протокол № 1118/01) було прийнято рішення про затвердження змін до статуту, пов’язаних зі збільшенням розміру статутного капіталу з 5 600 000,00 грн. до **14 068 000,00 грн.**, зміну складу учасників та перерозподіл часток в статутному капіталі:

ТзОВ “Сузір’я” відступило частки в статутному капіталі:

- ПП “АЯТО” у розмірі 28 000,00 грн.;*
- ПП “Актив 2009” у розмірі 28 000,00 грн.;*
- ПП “БК “Білдинг 2007” у розмірі 28 000,00 грн.*

Зміни до статуту КОМПАНІЇ, пов’язані зі збільшенням розміру статутного капіталу до 14 068 000,00 грн. зареєстровано 30.11.2009 р. Державним реєстратором Управління держреєстрації Виконавчого комітету Львівської міської Ради за № 1415105001400079.

Оплата додаткових внесків учасників підтверджується виписками з банківських рахунків у АТ “Ерсте Банк”, ВАТ “Астра Банк” про надходження грошових коштів з призначення платежу “внесок до статутного капіталу” за такими датами банківських виписок:

02.12.2009 р. – 900 000,00 грн., 03.12.2009 р. – 1 772 000,00 грн., 12.12.2009 р. – 900 000,00 грн. від ПП “БК “Білдинг 2007”;

04.12.2009 р. – 1 772 000,00 грн. від ПП “АЯТО”;

04.12.2009 р. – 1 772 000,00 грн. від ПП “Актив 2009”;

07.12.2009 р. – 900 000,00 грн., 09.12.2009 р. – 452 000,00 грн. від ТзОВ “Сузір’я”.

Загальна частка кожного учасника (їх частки) у статутному капіталі КОМПАНІЇ розміром 14 068 000,00грн. складала:

Мельник В.А.	– 5 068 000,00 грн. (36,03 %);
ТзОВ “Сузір’я”	– 1 800 000,00 грн. (12,79 %);
ПП “АЯТО”	– 1 800 000,00 грн. (12,79 %);
ПП “Актив 2009”	– 1 800 000,00 грн. (12,79 %);
ПП “БК “Білдинг 2007”	– 3 600 000,00 грн. (25,60 %).

Рішення про зменшення статутного капіталу КОМПАНІЇ на суму 1 627 000,00 грн. прийнято загальними зборами учасників 18.05.2011 р. (протокол № 0518/01).

Загальними зборами учасників КОМПАНІЇ 18.05.2011 р. (протокол № 0518/01) було прийнято рішення про затвердження змін до статуту, пов’язаних зі збільшенням розміру статутного капіталу з 14 068 000,00 грн. до **12 441 000,00 грн.**

Зміни до статуту КОМПАНІЇ, пов’язані зі зменшенням розміру статутного капіталу до 12 441 000,00 грн. зареєстровано 23.05.2011 р. Державним реєстратором Управління держреєстрації Виконавчого комітету Львівської міської Ради за № 14151050017000709.

Зменшення частки кожного учасника у статутному капіталі КОМПАНІЇ відбулось на суму:

- 91 600,00 грн. – Мельник В.А.;
- 307 080,00 грн. – ТзОВ “Сузір’я”;
- 307 080,00 грн. – ПП “АЯТО”;
- 307 080,00 грн. – ПП “Актив 2009”;
- 614 160,00 грн. – ПП “БК “Білдинг 2007”

Загальна частка кожного учасника (їх частки) у статутному капіталі КОМПАНІЇ розміром 12 441 000,00грн. складає:

Мельник В.А.	– 4 976 400,00 грн. (40,00 %);
ТзОВ “Сузір’я”	– 1 492 920,00 грн. (12,00 %);
ПП “АЯТО”	– 1 492 920,00 грн. (12,00 %);
ПП “Актив 2009”	– 1 492 920,00 грн. (12,00 %);
ПП “БК “Білдинг 2007”	– 2 985 840,00 грн. (24,00 %).

4. Висловлення думки щодо відповідності резервного фонду установчим документам

Резервний капітал у КОМПАНІЇ на дату Балансу становить 14 тис. грн. Порядок формування резервного капіталу відповідає вимогам статуту КОМПАНІЇ, що затверджений загальними зборами учасників ТОВ “КУА “ПОРТФЕЛЬНІ ІНВЕСТИЦІЇ” (протокол № 0514/01 від 14.05.2019 р.) та

zareestrovana v organah vykonavchoi vlady 20.05.2019 r. reestraciynnyy nomer spravy 141500070978. Rezerivnyy kapital stvoruyetsya u rozmiri 25 % statutnogo kapitalu KOMPANII. Rozmir shchorichnykh vidrahuvan' do rezerivnogo kapitalu stanovity 5 % sumy chystogo przybutku KOMPANII za rik.

5. Висловлення думки щодо дотримання вимог нормативно-правових актів НКЦПФР, що регулюють порядок складання та розкриття інформації КОМПАНІЇ, яка здійснює управління активами інституційних інвесторів

Станом на 31.12.2019 р. КОМПАНІЯ дотримується вимог наступних нормативно-правових актів НКЦПФР, що регулюють порядок складання та розкриття інформації:

- Ліцензійних умов провадження професійної діяльності на фондовому ринку (ринку цінних паперів) – діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльності з управління активами), затверджених рішенням НКЦПФР від 23.07.2013 р. № 1281 (Глава 3 “Умови провадження компанією з управління активами / професійним адміністратором недержавних пенсійних фондів професійної діяльності на фондовому ринку – діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльності з управління активами)” Розділу II “Умови отримання ліцензії та провадження професійної діяльності на фондовому ринку – діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльності з управління активами) компанією з управління активами / професійним адміністратором недержавних пенсійних фондів”);

- Положення про порядок складання та розкриття інформації компаніями з управління активами та особами, що здійснюють управління активами недержавних пенсійних фондів, та подання відповідних документів до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку, затвердженого рішенням НКЦПФР від 02.10.2012 р. № 1343;

- Положення щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку та вимог до системи управління ризиками, затвердженого рішенням НКЦПФР від 01.10.2015 р. № 1597;

- Порядку формування та ведення державного реєстру фінансових установ, які надають фінансові послуги на ринку цінних паперів, затвердженого рішенням НКЦПФР від 03.12.2015 р. № 2030;

- Принципів корпоративного управління, затверджених рішенням НКЦПФР від 22.07.2014 р. № 955 та ін.

5. Висловлення думки щодо системи внутрішнього аудиту (контролю)

У КОМПАНІЇ здійснюється внутрішній аудит. Для проведення внутрішнього аудиту (контролю) в КОМПАНІЇ створена служба внутрішнього аудиту згідно Протоколу Загальних зборів учасників № 0108/01 від 1 серпня 2014 р. Служба Внутрішнього аудиту керується: статтею 11 Статуту КОМПАНІЇ, що затверджений загальними зборами учасників ТОВ “КУА “ПОРТФЕЛЬНІ ІНВЕСТИЦІЇ” (протокол № 0514/01 від 14.05.2019р.) та зареєстрована в органах виконавчої влади 20.05.2019 р. реєстраційний номер справи 141500070978, Положенням про службу внутрішнього аудиту (контролю), затверджене Протоколом Загальних зборів учасників № 0108/01 від 1 серпня 2014 року. Посадова особа, що проводить внутрішній аудит – начальник департаменту управління активами Липко Н. М.

6. Висловлення думки щодо стану корпоративного управління

Управління КОМПАНІЄЮ здійснюють такі її органи: загальні збори учасників та директор. Система управління КОМПАНІЄЮ відповідає вимогам Глави IV “Управління товариством” Закону України “Про товариства з обмеженою та додатковою відповідальністю” від 06.02.2018 р. № 2275-VIII.

7. Допоміжна інформація

7.1. У процесі виконання процедур аудиту фінансової звітності КОМПАНІЇ нами встановлені такі власники та керівник КОМПАНІЇ:

Група	Повне найменування юридичної особи – власника (акціонера, учасника) КОМПАНІЇ чи прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи – власника (акціонера, учасника) КОМПАНІЇ	Ідентифікаційний код юридичної особи – власника заявника або реєстраційний номер облікової картки платника податків (за наявності)	Місцезнаходження юридичної особи чи паспортні дані фізичної особи, про яку подається інформація (серія і номер паспорта, дата видачі та найменування органу, що його видав)	Частка в статутному капіталі заявника, %
А	Власники – фізичні особи			
А	Мельник Віктор Анатолійович	2643310136	Паспорт серія КА № 901322 виданий Франківським РВ ЛМУ УМВС України у Львівській області 28 серпня 1998 р.	40,00
Б	Власники – юридичні особи			
Б	Товариство з обмеженою відповідальністю «Сузір'я»	23279909	37500, Полтавська обл., м. Лубни вул. Монастирська, 59/1	12,00
Б	Приватне підприємство «Актив 2009»	36564052	02225 м. Київ, вул. Бальзака, 12	12,00
Б	Приватне підприємство «АЯТО»	36564073	02225 м. Київ, вул. Бальзака, 12	12,00
Б	Приватне підприємство «БК «Білдінг 2007»	35181284	02090 м. Київ, Сосюри, 4/5	24,00
	Усього:			100

7.2. У процесі виконання процедур аудиту фінансової звітності КОМПАНІЇ, нами встановлено наступні пов'язані особи КОМПАНІЇ:

7.2.1. Інформація про пов'язаних осіб засновників КОМПАНІЇ – фізичних осіб; інформація про керівника КОМПАНІЇ та його пов'язаних осіб:

№ з/п	Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи – власника КОМПАНІЇ та її прямих родичів, інших пов'язаних осіб (ступінь родинного 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 в пов'язаній особі
1	Мельник Віктор Анатолійович	2643310136	32713118	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ПОРТФЕЛЬНІ ІНВЕСТИЦІЇ»	79037 м. Львів вул. Богдана Хмельницького, 212	40,00	директор

7.2.2. Інформація про юридичних осіб, в яких власники КОМПАНІЇ – юридичні особи беруть участь:

№ з/п	Ідентифікаційний код юридичної особи власників	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, %
1	35181284	32713118	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ПОРТФЕЛЬНІ ІНВЕСТИЦІЇ»	79037 м. Львів вул. Богдана Хмельницького, 212	24,00
2	36564073	32713118	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ПОРТФЕЛЬНІ ІНВЕСТИЦІЇ»	79037 м. Львів вул. Богдана Хмельницького, 212	12,00
3	36564052	32713118	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ПОРТФЕЛЬНІ ІНВЕСТИЦІЇ»	79037 м. Львів вул. Богдана Хмельницького, 212	12,00
4	23279909	32713118	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ПОРТФЕЛЬНІ ІНВЕСТИЦІЇ»	79037 м. Львів вул. Богдана Хмельницького, 212	12,00

7.2.3. Інформація про осіб, які прямо володіють 10-ма та більше % статутного капіталу юридичних осіб – власників КОМПАНІЇ:

№ з/п	Ідентифікаційний код юридичної особи або реєстраційний номер облікової картки платника податків – фізичної особи – учасника власника КОМПАНІЇ	Ідентифікаційний код юридичної особи або реєстраційний номер облікової картки платника податків – фізичної особи – учасника власника КОМПАНІЇ	Вид участі (одноосібно або спільно)	Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи – учасника власника КОМПАНІЇ	Місцезнаходження юридичної особи або паспортні дані фізичної особи – учасника власника КОМПАНІЇ (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 КОМПАНІЇ, %
1	23279909	35872754	одноосібно	ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО «ФАНТОМ-Ф»	02225, м. Київ, вул. Бальзака, 12	99,97	12

№ з/п	Ідентифікаційний код юридичної особи або реєстраційний номер облікової картки платника податків – фізичної особи – учасника власника КОМПАНІЇ	Ідентифікаційний код юридичної особи або реєстраційний номер облікової картки платника податків – фізичної особи – учасника власника КОМПАНІЇ	Вид участі (одноосібно або спільно)	Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи – учасника власника КОМПАНІЇ	Місцезнаходження юридичної особи або паспортні дані фізичної особи – учасника власника КОМПАНІЇ (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 КОМПАНІЇ, %
2	36564052	35734544	одноосібно	ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО «УКРСЕРВІСКОН ТРАКТ»	02225, м. Київ, вул. Бальзака, 12	100	12
3	36564073	35734558	одноосібно	ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО «БУНГАЛО»	02225, м. Київ, вул. Бальзака, 12	100	12
4	35181284	2768306332	одноосібно	Капусенко Євген Олександрович	Паспорт серія МЕ 064299 вид. 23 липня 2002 року Дніпровсь-ким РУГУ МВС України в м. Києві	100	24

7.2.4. Інформація про осіб, які опосередковано володіють 10-ма та більше % статутного капіталу юридичних осіб – власників КОМПАНІЇ:

N з/п	Ідентифікаційний код юридичної особи власника	Ідентифікаційний код юридичної особи або реєстраційний номер облікової картки платника податків – фізичної особи, яка має опосередковану участь в юридичній особі – власнику КОМПАНІЇ	Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи, яка має опосередковану участь в юридичній особі – власнику КОМПАНІЇ	Місцезнаходження юридичної особи або паспортні дані фізичної особи, яка має опосередковану участь в юридичній особі – власнику КОМПАНІЇ (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 %
1	36564073	2753104212	Кощей Олександр Олексійович	Паспорт серія СО №501242 вид. 14 грудня 2000 року Дніпровським РУГУ МВС України в м. Києві.	100	12
2	36564052	2762907931	Варченко Андрій Віталійович	Паспорт серія СН 836912 вид. 11 червня 1998 року Дніпровським РУГУ МВС України в м. Києві	100	12
3	23279909	2948203648	Крахмальова Ганна Олександрівна	Паспорт серія ТТ №084187 виданий Оболонським РУГУ МВС України в м. Києві 09.12.2011р.	19,99	2,4
4	23279909	2751303576	Пустові Ігор Олександрович	Паспорт серія СН № 512916 вид. 06 червня 1997р. Мінським РУГУ МВС України в м. Києві	80	9,6

7.2.5. Інформація про кінцевих бенефіціарних власників (контролерів) КОМПАНІЇ:

№ з/п	Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи – кінцевого бенефіціарного власника (контролера) КОМПАНІЇ	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
1	Мельник Віктор Анатолійович	2643310136	32713118	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ПОРТФЕЛЬНІ ІНВЕСТИЦІЇ»	79037 м. Львів вул. Богдана Хмельницького, 212	40,00	одноосібно

Нами встановлено, що документи, які підтверджують існування відносин і операцій з пов'язаними сторонами (зокрема, афілійованими особами) не виходять за межі нормальної діяльності КОМПАНІЇ.

7.2.3. Відповідно до МСА 560 «Події після звітного періоду» у процесі виконання процедур аудиту фінансової звітності КОМПАНІЇ, нами не встановлено події після дати балансу, які не були відображені у фінансовій звітності, проте можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан.

7.2.4. Відповідно до Положення щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку та вимог до системи управління ризиками, затвердженого рішенням НКЦПФР від 01.10.2015 р. № 1597, здійснено аналіз результатів пруденційних показників діяльності КОМПАНІЇ. При цьому для підтвердження прибутку поточного року нами застосовано МСА 805 «Особливі положення щодо аудитів окремих фінансових звітів та окремих елементів, рахунків або статей фінансового звіту». Встановлено:

- розмір власних коштів КОМПАНІЇ складає 12 779 971,63 грн., що відповідає вимогам щодо мінімального розміру власних коштів КОМПАНІЇ – не менше 50 % від мінімального розміру статутного капіталу (3 500 000,00 грн.), встановленого законодавством для зазначеного виду професійної діяльності на фондовому ринку;

- норматив достатності власних коштів КОМПАНІЇ складає 95,1104, що відповідає нормативному значенню, яке має бути не менше 0,5;

- коефіцієнт покриття операційного ризику КОМПАНІЇ складає 161,853, що відповідає нормативному значенню, яке має бути не менше 0,5;

- коефіцієнт фінансової стійкості КОМПАНІЇ складає 0,9935, що відповідає нормативному значенню, яке має бути не менше 0,5.

7.2.5. Відповідно до МСА 720 «Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність» під час здійснення аудиту суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю,

що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається емітентом цінних паперів та подається до НКЦПФР разом з фінансовою звітністю, не виявлено.

7.2.6. Відповідно до МСА 240 «Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності» аудиторський ризик суттєвого викривлення фінансової звітності, розрахований у робочих документах аудитора, ідентифікований та оцінений як середній та складається з: властивого ризику (середній рівень), ризик контролю (середній рівень) та ризик невиявлення (середній рівень).

8. Основні відомості про аудиторську фірму

Повне найменування юридичної особи відповідно до установчих документів: *Господарське товариство з обмеженою відповідальністю аудиторська фірма “УкрЗахідАудит”*.

Код за ЄДРПОУ: 20833340.

Номер реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб’єктів аудиторської діяльності, які мають право проводити обов’язковий аудит фінансової звітності: № 0541.

Номер та дата видачі Свідоцтва про відповідність системи контролю якості, виданого АПУ: *Свідоцтво про відповідність системи контролю якості № 0600, відповідно до рішення АПУ від 26.05.2016 р. № 325/5*.

Прізвище, ім’я, по батькові аудитора, який проводив аудиторську перевірку, та серія, номер, дата видачі сертифіката аудитора, виданого АПУ:

Корягін Максим Вікторович, сертифікат серії А № 003405 виданий 25.06.1998 р.

Озеран Володимир Олександрович, сертифікат серії А № 003519 виданий 25.06.1998 р.

Місцезнаходження юридичної особи: 79021, м. Львів, вул. Кульпарківська, б. 172, кв. 52.

Фактичне місце розташування юридичної особи: 79011, м. Львів, вул. Рутковича, 7, офіс 11а.

9. Основні відомості про умови договору на проведення аудиту

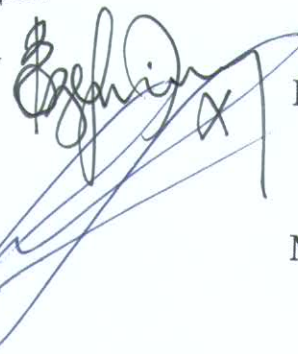
Аудиторською фірмою “УкрЗахідАудит” згідно договору № 64 від 18 грудня 2019 р. проведена аудиторська перевірка.

Роботи були розпочаті 30 січня 2020 р. та закінчені 13 лютого 2020 р., про що складений акт приймання-здачі виконаних робіт.

Фінансові звіти наведені у додатках.

Аудиторський висновок віддруковано у двох примірниках, з яких один передано ЗАМОВНИКУ, другий – ВИКОНАВЦЮ.

Аудитор (сертифікат серії А № 003519)



В. О. Озеран

Виконавчий директор

Аудитор (сертифікат серії А № 003405)

М. В. Корягін

М.П.



Аудиторський висновок наданий 13 лютого 2020 року

Вих. № 39, м. Львів