



Аудиторська фірма
«Рада-аудит»

73000, м. Херсон, вул. 9 Січня, 21/29
тел./факс):(0552) 45-46-11, 45-46-12, 45-46-13

E-mail: radaaudit@ukr.net

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА
щодо річної фінансової звітності
товариства з обмеженою відповідальністю
«КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ ДАН»
станом на 31 грудня 2020 року

Цей Звіт незалежного аудитора призначений для управлінського персоналу товариства з обмеженою відповідальністю «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ ДАН» та може бути представлений для подання до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку України.

Думка із застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності товариства з обмеженою відповідальністю «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ ДАН» (далі - Товариство), що складається зі звіту про фінансовий стан Товариства станом на 31 грудня 2020, звіту про фінансові результати, звіту про власний капітал, звіту про рух грошових потоків за рік, що закінчився на зазначену дату та приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад суттєвих облікових політик.

На нашу думку, за винятком впливу питання, описаного в розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту, фінансова звітність Товариства, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан товариства з обмеженою відповідальністю «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ ДАН» станом на 31 грудня 2020 та його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності та Закону України № 996-XIV від 16.07.1999 «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні».

Основа для думки із застереженням

На балансі Товариства обліковуються основні засоби, знос по яким нарахований повністю. Первісна вартість повністю зношених основних засобів станом на 31.12.2020 складає 262 тис. грн. Оскільки управлінським персоналом не вжиті відповідні заходи щодо визначення справедливої вартості основних засобів, ми не мали змоги визначити вплив необхідних коригувань на показники фінансової звітності Товариства, зокрема на вартість необоротних активів та розмір власного капіталу Товариства.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту. 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 етичними вимогами Кодексу етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів, застосованими в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог.

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

Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту – це питання, які, на наше професійне судження, були найбільш значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядались у контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувались при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань. Окрім питань, що наведені в розділі «Основа для думки із застереженням», ключовим питанням аудиту було:

№ з/п	Ключове питання аудиту	Вирішення ключового питання під час аудиту
1.	Визнання, оцінка і облік іншої поточної заборгованості. Ми визначили це питання як ключове, у зв'язку з суттєвістю залишків за статтею «Інша поточна дебіторська заборгованість». <i>Див. примітки 3.3.3; 4.3; 4.4; 5.1; 5.2; 6.1.3 до річної фінансової звітності Товариства за 2020 рік</i>	Наші аудиторські процедури включали серед іншого: <ul style="list-style-type: none">- вивчення облікових політик та практик управлінського персоналу щодо дебіторської заборгованості шляхом проведення співбесіди;- аналіз політик та оцінок управлінського персоналу на їх відповідність МСФЗ;- вивчення договірних умов;- вивчення прийнятої класифікації дебіторської заборгованості;- оцінка основних методів управління дебіторською заборгованістю;- оцінка методів визначення дебіторської заборгованості безнадійною;- зовнішні підтвердження;- аналіз первинних документів

Інші питання

Аудит фінансової звітності Товариства за рік, що закінчився 31 грудня 2019, був проведений іншим аудитором¹, який 27 лютого 2020 висловив думку із застереженням щодо цієї фінансової звітності.

Думка попереднього аудитора була модифікована внаслідок відсутності розкриття інформації у Примітках до річної фінансової звітності за рік, що закінчився 31.12.2019, яку слід розкривати відповідно до вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності, а саме:

- Товариством не розкрито інформацію щодо категорій фінансових активів та зобов'язань, що обліковуються станом на 31.12.2019;
- Товариством не наведено інформацію щодо впливу ризиків та будь-яких змін порівняно з попереднім періодом;
- Товариством не наведено застосовані строки корисної експлуатації або норми амортизації основних засобів.

В Примітках до річної фінансової звітності за рік, що закінчився 31.12.2020 інформація з вищезазначених питань, які покладені в основу для застереження попереднім аудитором, Товариством розкрита відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності. Питання, що призвели до модифікації думки попереднього аудитора, були вирішені.

Інша інформація

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається з інформації щодо фінансового стану Товариства, яка складається відповідно до 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 Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку № 1343 від 02.10.2012 (надалі - Положення № 1343).

¹ ТОВ Аудиторська фірма «Блискор», номер реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності: 1192.

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 та 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. Як описано вище у розділі «Основа для думки із застереженням», оскільки управлінським персоналом не вжиті відповідні заходи щодо визначення справедливої вартості основних засобів, ми не мали змоги визначити вплив необхідних коригувань на показники фінансової звітності Товариства, зокрема на вартість необоротних активів та розмір власного капіталу Товариства. Відповідно, ми не змогли дійти висновку, чи інша інформація містить суттєве викривлення стосовно зазначених вище питань.

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

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

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це 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 Товариство чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Товариства.

Відповідальність приватного підприємства аудиторської фірми «Рада-аудит» (далі - аудитор) за аудит фінансової звітності

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність в цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, 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 та виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, та отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик не виявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову,

- підробку, навмисні пропуски, невірні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;
 - оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
 - доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, доходимо висновку, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість Товариства продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні повернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Тим не менш, майбутні події або умови можуть примусити Товариство припинити свою діяльність на безперервній основі.
 - оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що лежать в основі її складання, так, щоб досягти достовірного відображення.

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, виявлені під час аудиту, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

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

Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів

Форма та зміст цього розділу звіту незалежного аудитора викладені відповідно до вимог «Вимоги 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», затверджених рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку № 991 від 11.06.2013; «Вимоги до аудиторського висновку, що подається до НКЦПФР при отриманні ліцензії на здійснення професійної діяльності на ринку цінних паперів», затверджених рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку № 160 від 12.02.2013.

Вступний параграф

Основні відомості про компанію з управління активами

Повне найменування	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ ДАН»
Ідентифікаційний код юридичної особи	32788801
Види діяльності за КВЕД	66.30 Управління фондами (основний); 66.12 Посередництво за договорами по цінних паперах або товарах; 66.19 Інша допоміжна діяльність у сфері фінансових послуг, крім страхування та пенсійного забезпечення
Серія, номер, дата видачі та термін	Ліцензія серії АВ № 617806 від 12.03.2012, видана

чинності ліцензії на здійснення професійної діяльності на ринку цінних паперів - діяльності з управління активами інституційних інвесторів	Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку; строк дії ліцензії необмежений
Перелік інституційних інвесторів, активи яких перебувають в управлінні КУА	<ul style="list-style-type: none"> - публічне акціонерне товариство «Закритий недиверсифікований венчурний корпоративний інвестиційний фонд «Нові технології» (код за ЄДРПІ 133057); - публічне акціонерне товариство «Недиверсифікований закритий венчурний корпоративний інвестиційний фонд «Інноваційні стратегії» (код за ЄДРПІ 133422)
Місцезнаходження	01054, м. Київ, вул. Олеся Гончара, буд. 73

Стислий виклад облікової політики та пояснювальна інформація щодо фінансової звітності

Облікова політика бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань, господарських операцій та основи, правила і процедури, прийняті Товариством для складання фінансової звітності, затверджені наказом генерального директора ТОВ «КУА ДАН».

Бухгалтерський облік в Товаристві ведеться з використанням бухгалтерської програми «1С: Підприємство 7.7».

Ведення бухгалтерського обліку компанії з управління активами і інститутів спільного інвестування здійснюється окремо, як цього вимагає Закон України «Про інститути спільного інвестування» № 5080-VI від 05.07.2012.

Концептуальною основою фінансової звітності Товариства за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року є Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ), видані Радою з міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО).

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.

Опис питань і висновки, яких дійшов аудитор

Щодо відповідності розміру статутного та власного капіталу вимогам законодавства України

Розмір статутного капіталу Товариства станом на 31.12.2020 складає 40000000,00грн. (сорок мільйонів гривень 00 копійок), що відповідає вимогам ст. 63 Закону України «Про інститути спільного інвестування» № 5080-VI від 05.07.2012 та Ліцензійним умовам провадження професійної діяльності на фондовому ринку (ринку цінних паперів) - діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльності з управління активами), затвердженим рішенням НКЦПФР № 1281 від 23.07.2013.

Структура статутного капіталу Товариства наведена у таблиці № 1.

Таблиця № 1

Засновники (учасники) Товариства	Частка у статутному капіталі, %	Розмір частки у грошовому еквіваленті, грн.
Товариство з обмеженою відповідальністю «Майстер Технолоджіст», ідентифікаційний код юридичної особи 34512311	100,00	40000000,00
Всього	100,00	40000000,00

Структура власного капіталу Товариства наведена у таблиці № 2.

Таблиця № 2

Найменування	Станом на 01.01.2020, тис.грн.	Станом на 31.12.2020, тис.грн.	Збільшення (+), зменшення (-)
Статутний капітал	40000	40000	-
Резервний капітал	76	76	-
Непокритий збиток	-32164	-32238	-74
Всього власний капітал	7912	7838	-74

Зменшення власного капіталу Товариства на 74тис.грн. відбулося в результаті отримання збитку в сумі 74тис.грн.

Щодо активів, зобов'язань та чистого прибутку, відповідно до застосованих стандартів фінансової звітності

У Балансі (Звіті про фінансовий стан) активи та зобов'язання Товариства розподілені на поточні та непоточні, як окремі класифікації. Розподіл проведено з урахуванням терміну їх використання протягом 12 місяців після звітного періоду.

Загальна сума фінансових ресурсів Товариства станом на 31.12.2020 склала 8044тис.грн., в порівнянні з даними на початок звітного періоду фінансові ресурси Товариства збільшилися на 84тис.грн.

Показники статей активу та пасиву балансу Товариства відповідають даним реєстрів бухгалтерського обліку.

Активи Товариства мають наступний склад:

(тис.грн.)

№ п/п	Активи	Код рядка балансу	Станом на 01.01.2020	Станом на 31.12.2020	Збільшення (+), зменшення (-)
1.	Оборотні активи	1195	7960	8044	+84
	в тому числі:				
	Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	960	1104	+144
	Дебіторська заборгованість за розрахунками:				
	за виданими авансами	1130	19	3	-16
	з бюджетом	1135	2	2	-
	Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	6965	6934	-31
	Гроші та їх еквіваленти (рахунки в банках)	1165	14	1	-13
	Усього активів	1300	7960	8044	+84

Станом на 31.12.2020 дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги в сумі 1104тис.грн. складається з поточної дебіторської заборгованості за послуги з управління активами (986тис.грн.) за вирахуванням резерву сумнівних боргів (94тис.грн.) та дебіторської заборгованості за договором купівлі-продажу цінних паперів в сумі 212тис.грн.

Інша поточна дебіторська заборгованість в сумі 6934тис.грн станом на 31.12.2020 складається з дебіторської заборгованості за договором про відступлення права вимоги, з терміном погашення до 30.06.2021.

Грошові кошти Товариства станом на 31.12.2020 складаються із залишку на поточних рахунках. Інформація про рух грошових коштів розкрита Товариством у Звіті

про рух грошових коштів та Примітках до річної фінансової звітності.

Пасиви Товариства мають наступний склад:

(тис.грн.)

№ п/п	Пасиви	Код рядка балансу	Станом на 01.01.2020	Станом на 31.12.2020	Збільшення (+), зменшення (-)
1	Власний капітал	1495	7912	7838	-74
	в тому числі:				
	Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	40000	40000	-
	Резервний капітал	1415	76	76	-
	Нерозподілений прибуток (збиток)	1420	-32164	-32238	-74
2	Поточні зобов'язання і забезпечення	1695	48	206	+158
	в тому числі:				
	Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом (податок на прибуток)	1621		1	+1
	розрахунками з оплати праці	1630	10	69	+59
	Поточні забезпечення	1660		10	+10
	Інші поточні зобов'язання	1690	38	126	+88
	Усього пасивів	1900	7960	8044	+84

Інші поточні зобов'язання в сумі 126тис.грн. станом на 31.12.2020 складаються з поточної заборгованості за отримані послуги.

Поточні забезпечення в сумі 10тис.грн. станом на 31.12.2020 складаються із сум створеного Товариством резерву забезпечення виплат відпусток.

Доходи та витрати Товариства мають наступний склад:

Доходи (тис.грн)			
Стаття	2020рік	2019рік	Збільшення (+), зменшення (-)
Дохід від реалізації послуг управління активами	940	1130	-190
Інші операційні доходи		12	-12
Інші доходи	-	30	-30
Всього доходів	940	1172	-232
Витрати (тис.грн)			
Стаття	2020рік	2019рік	Збільшення (+), зменшення (-)
Адміністративні витрати	962	1201	-239
Інші операційні витрати	51	78	-27
Всього витрат	1013	1279	-249
Витрати з податку на прибуток	1	-	+1
Фінансовий результат	-74	-107	+16

Ми не отримали будь-якої інформації, яка б свідчила про невідповідність визнання, класифікації та оцінки активів, зобов'язань Товариства та його доходів і витрат застосованим стандартам фінансової звітності.

Щодо формування та сплати статутного капіталу

Первісний розмір статутного капіталу Товариства складав 20500,00грн. Засновниками Товариства були:

- ЗАТ «Коксохімполімермаш» (частка у статутному капіталі - 50,0%; розмір у грошовому еквіваленті - 10250,00грн.);
- ТОВ «Лютіс» (частка у статутному капіталі - 50,0%; розмір у грошовому

еквіваленті - 10250,00грн.).

Внесення часток засновників до статутного капіталу Товариства здійснювалося наступним чином:

№ п/п	Найменування засновника	Частка у статутному капіталі, %	Розмір частки у грошовому еквіваленті (грн.)	Внесок до статутного капіталу	
				платіжний документ	сума (грн.)
1	ЗАТ «Коксохімполімермаш»	50,00	10250,00	платіжне доручення № 73 від 22.12.2003	3075,00
				платіжне доручення № 82 від 26.01.2004	7175,00
				Всього ЗАТ «Коксохімполімермаш»	
2	ТОВ «Лютіс»	50,00	10250,00	платіжне доручення № 35 від 22.12.2003	3075,00
				платіжне доручення № 2 від 26.01.2004	7175,00
				Всього ТОВ «Лютіс»	
				Всього статутний фонд	20500,00

Рішенням Загальних зборів (протокол № 2 від 26.12.2003) розмір статутного капіталу Товариства збільшений до 5010250,00грн. за рахунок додаткового внеску засновника ТОВ «Лютіс» на суму 4989750,00грн. Після збільшення статутного капіталу частки у статутному капіталі були розподілені наступним чином:

- ЗАТ «Коксохімполімермаш» (частка у статутному капіталі - 0,2%; розмір у грошовому еквіваленті - 10250,00грн.);
- ТОВ «Лютіс» (частка у статутному капіталі - 99,8%; розмір у грошовому еквіваленті - 5000000,00грн.).

Внесок до статутного капіталу в сумі 4989750,00грн. засновником ТОВ «Лютіс» здійснений наступним чином:

- 750000,00грн. платіжним дорученням № 6 від 30.01.2004;
- 770000,00грн. платіжним дорученням № 7 від 31.01.2004;
- 770000,00грн. платіжним дорученням № 8 від 02.02.2004;
- 770000,00грн. платіжним дорученням № 1 від 03.02.2004;
- 770000,00грн. платіжним дорученням № 2 від 03.02.2004;
- 770000,00грн. платіжним дорученням № 3 від 03.02.2004;
- 389750,00грн. платіжним дорученням № 4 від 03.02.2004.

Рішенням Загальних зборів (протокол № П 17/0504-1 від 17.05.2004) до складу учасників Товариства прийнятий новий учасник ЗАТ «Укренергокомплектбуд»; вступ до складу учасників Товариства відбувся шляхом купівлі часток у засновників ЗАТ «Коксохімполімермаш» та ТОВ «Лютіс». ЗАТ «Укренергокомплектбуд» став єдиним учасником Товариства, який володів 100% статутного капіталу розміром 5010250,00грн.

07.10.2004 Зборами учасників (протокол № 07-10/1) прийняте рішення про вихід із складу учасників ЗАТ «Укренергокомплектбуд» та вхід нового учасника - ТОВ «Машінвест», яке стало єдиним учасником Товариства.

Протоколом Зборів учасників Товариства № 07-10/1 від 07.10.2004 було прийняте рішення про вихід зі складу учасників ЗАТ «Укренергокомплектбуд» та вхід нового учасника - ТОВ «Машінвест», яке стало єдиним учасником Товариства.

Вартість частки в сумі 5010250,00грн., учаснику який вийшов (ЗАТ «Укренергокомплектбуд»), Товариством виплачена 29.09.2005 платіжним дорученням № 5.

Внесок до статутного капіталу в сумі 5010250,00грн. учасником ТОВ «Машінвест» здійснений платіжним дорученням № 34 від 29.09.2005.

02.11.2005 було прийняте рішення про збільшення статутного капіталу Товариства

до 20000000,00грн. за рахунок додаткового внеску учасника ТОВ «Машінвест» в сумі 14989750,00грн. (протокол № 02-11/1), який внесений 19.12.2005 платіжним дорученням № 37.

Протоколом Зборів учасників № 11/09/1 від 11.09.2006 були прийняті наступні рішення

- продаж ТОВ «Машінвест» частки у статутному капіталі ТОВ «Майстер Технолоджіст»;
- збільшення статутного капіталу Товариства до 40000000,00грн. за рахунок внесків нового учасника (ТОВ «Майстер Технолоджіст»).

Внески до статутного капіталу Товариства новим учасником ТОВ «Майстер Технолоджіст» здійснювалися наступним чином:

- 10000000,00грн. платіжним дорученням № 3 від 01.11.2006;
- 10000000,00грн. платіжним дорученням № 4 від 01.11.2006.

Таким чином, станом на 31.12.2020 єдиним учасником Товариства є ТОВ «Майстер Технолоджіст», яке володіє 100% статутного капіталу загальним розміром 40000000,00грн.

Статутний капітал Товариства в розмірі 40000000,00грн. сформований повністю, виключно грошовими коштами за рахунок внесків учасника.

Інформація стосовно напрямів використання коштів, що внесені для формування статутного капіталу

Грошові кошти, внесені для формування статутного капіталу, були використані в процесі здійснення господарської діяльності.

Щодо відповідності резервного фонду установчим документам

Відповідно до п. 7.9. статуту, у Товаристві має бути створений резервний фонд у розмірі 25% статутного капіталу; розмір щорічних відрахувань до резервного фонду має становити 5% від суми чистого прибутку. Резервний фонд Товариством сформований не в повному обсязі, у 2020 році відрахування до резервного фонду не здійснювалися, у зв'язку з отриманням збитку в сумі 74тис.грн.

Щодо дотримання вимог нормативно-правових актів НКЦПФР

Відповідно до акту про правопорушення на ринку цінних паперів № 410-ДП-КУА від 06.10.2020 та постанови НКЦПФР № 451-ДП-КУА від 04.11.2020, Товариством порушені вимоги абз. 1 п. 7 розділу II Положення про порядок визначення вартості чистих активів інститутів спільного інвестування, затвердженого рішенням Комісії № 1336 від 30.07.2013, в частині нездійснення дій щодо уцінки до нульової вартості дебіторської заборгованості ТОВ «КАРПАТИБУДІНВЕСТ» та ТОВ «ФК «СТОІК», що входить до складу активів ПАТ «Закритий недиверсифікований венчурний корпоративний інвестиційний фонд «Нові технології» (реєстраційний код за ЄДРІСІ 133057), активи якого знаходяться в управлінні Товариства. За порушення вимог законодавства про цінні папери у відношенні Товариства застосована санкція у вигляді попередження.

Зазначені порушення усунені, про що НКЦПФР повідомлена листом Товариства № 25/11-1/20 від 25.11.2020

Окрім зазначеного вище, нами не отримано інформації, яка б свідчила про суттєві недотримання Товариством вимог нормативно-правових актів НКЦПФР.

Щодо наявності та відповідності системи внутрішнього контролю та стану корпоративного управління

Відповідно до статуту, управління Товариством здійснюють:

- Загальні збори учасників;
- дирекція Товариства (колегіальний виконавчий орган).

Розподіл повноважень органів управління визначений статутом та внутрішніми документами Товариства.

Контроль за фінансовою та господарською діяльністю виконавчого органу Товариства здійснюється Ревізором Товариства.

Для ефективного управління Товариством впроваджене Положення про професійну діяльність з управління активами інститутів спільного інвестування, затверджене рішенням Загальних зборів учасників ТОВ «КУА ДАН» від 25.12.2014 (протокол № 25-12/14-01).

В Товаристві впроваджена посада внутрішнього аудитора, який підпорядковується Загальним зборам учасників та є незалежним від управлінського персоналу. Посадові обов'язки внутрішнього аудитора визначені Положенням про службу внутрішнього аудиту (контролю), затвердженим рішенням Загальних зборів учасників від 11.08.2014 (протокол № 11-08/14-01).

Товариством створена система внутрішнього контролю, яка в цілому дозволяє складати фінансову звітність, яка не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилок. Ми не ідентифікували викривлень фінансової звітності Товариства внаслідок шахрайства.

Інформація про пов'язаних осіб

Ідентифікація, облік та розкриття відносин і операцій з пов'язаними особами Товариством здійснюється у відповідності з МСБО 24 «Розкриття інформації про зв'язані сторони».

До пов'язаних осіб Товариством віднесені:

№	Назва юридичної особи (ідентифікаційний номер) / П.І.Б фізичної особи (РНОКПП)	Характер відносин (наприклад: учасник, посадова особа - директор, близький родич директора і т.п.)	Частка у статутному капіталі
<i>Юридична особа, яка здійснює контроль над ТОВ «КУА ДАН»</i>			
1	ТОВ «Майстер Технологіст» (ідентифікаційний номер юридичної особи 34512311)	Засновник ТОВ «КУА ДАН»	100%
<i>Інформація про фізичних осіб, які здійснюють контроль над ТОВ «КУА ДАН»</i>			
1	Христинін Володимир Олександрович (РНОКПП 3162102132)	Учасник ТОВ «Майстер Технологіст»	99% статутного капіталу ТОВ «Майстер Технологіст»
2	Нікульченко Сергій Сергійович (РНОКПП 2816100314)	Учасник ТОВ «Майстер Технологіст»	1% статутного капіталу ТОВ «Майстер Технологіст»
<i>Інформація про членів провідного управлінського персоналу ТОВ «КУА ДАН»</i>			
1	Бондарев Вадим Валерійович (РНОКПП 2834907734)	Генеральний директор	-
2	Докучасва Наталія Михайлівна (РНОКПП 2989606409)	Заступник Генерального директора	-
<i>Інформація про юридичних осіб на яких ТОВ «КУА ДАН» має значний вплив</i>			
1	ПАТ «НЗВКІФ «Інноваційні Стратегії» (ідентифікаційний номер юридичної особи 33743651)	ТОВ «КУА ДАН» здійснює управління активами ПАТ «НЗВКІФ «Інноваційні Стратегії»	-
2	ПАТ «ЗНВКІФ «Нові Технології» (ідентифікаційний номер юридичної особи 32588368)	ТОВ «КУА ДАН» здійснює управління активами ПАТ «ЗНВКІФ «Нові Технології»	-

Нами не було встановлено пов'язаних осіб, інформація про яких не була б розкрита Товариством у Примітках до фінансової звітності. Операції з пов'язаними сторонами, що виходять за межі нормальної діяльності, які не ідентифіковані управлінським персоналом, нами не встановлені.

Інформація про наявність подій після дати балансу

Події після дати балансу, які б суттєво вплинули на фінансовий стан Товариства та підлягали б додатковому розкриттю у складі фінансової звітності, нами не ідентифіковані.

Інформація про ступінь ризику КУА

Пруденційні показники розраховувалися Товариством 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 Товариства відповідають нормативним значенням. На підставі аналізу пруденційних показників вважаємо, що ступінь ризику є низьким.

Інформація про наявність прострочених зобов'язань щодо сплати податків

Нами не отримано інформації про наявність прострочених зобов'язань (податкового боргу) щодо сплати податків та зборів, несплачених штрафних санкцій за порушення законодавства про фінансові послуги, у тому числі на ринку цінних паперів.

Інформація про наявність та обсяг непередбачених активів та/або зобов'язань та інших фактів та обставин

Інформація про наявність та обсяг непередбачених активів та/або зобов'язань, ймовірність визнання яких на балансі є достатньо високою та інших фактів та обставин, які можуть суттєво вплинути на діяльність Товариства у майбутньому, в ході проведення аудиту не виявлена.

Основні відомості про аудитора

Повне найменування аудиторської фірми відповідно до установчих документів:

Приватне підприємство аудиторська фірма «Рада-аудит»

Номер реєстрації в ЄДРПОУ:

31221244

Номер реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності:

2533

Місцезнаходження аудитора:

м. Херсон, вул. 9 Січня, 21/29

Електронна адреса, телефон (факс):

radaaudit@ukr.net, (0552) 45-46-11

Свідоцтво про відповідність системи контролю якості № 0746 видане ПП АФ «Рада-аудит» Аудиторською палатою України на підставі Рішення № 354/3 від 25.01.2018 (чинне до 31.12.2023).

Прізвище, ім'я, по батькові аудитора, який проводив аудиторську перевірку, та номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності, розділ «Аудитори»

Ганжа В'ячеслав Іванович, номер реєстрації: 100633.

Основні відомості про умови договору на проведення аудиту

Договір № 1/03 від 14.01.2021

Дата початку та дата закінчення проведення аудиту: 14.01.2021 - 19.02.2021.

Ключовий партнер із завдання,
директор ПП АФ «Рада-аудит»

Дата звіту незалежного аудитора 19 лютого 2021.

В.І. Ганжа

