



# ТОВ "Аудиторська фірма "АУДИТ-СТАНДАРТ"

Дата державної реєстрації: 06.02.2004 року, Ідентифікаційний код 32852960

Україна, м. Київ, вул. Юрківська/Фрунзе, 2-б/32 літера «А», тел. +38(067)3691399; +38(044)2334118

## ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

щодо річної фінансової звітності  
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З  
УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ПРОГРЕСИВНІ ІНВЕСТИЦІЙНІ СТРАТЕГІЇ»  
станом на 31 грудня 2020 року

Адресати: Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку  
Власникам та керівництву  
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ  
«КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ПРОГРЕСИВНІ ІНВЕСТИЦІЙНІ  
СТРАТЕГІЇ»

## ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

### ДУМКА

Ми провели аудит річної фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ПРОГРЕСИВНІ ІНВЕСТИЦІЙНІ СТРАТЕГІЇ», код ЄДРПОУ 38870645, адреса місцезнаходження: 01001, м. Київ, провулок Т. Шевченка, 3 (надалі за текстом «Товариство»), що складається з балансу (звіту про фінансовий стан) на 31 грудня 2020 р., звіту про фінансові результати (звіту про сукупний дохід), звіту про зміни у власному капіталі та звіту про рух грошових коштів за рік, що закінчився зазначеною датою, та приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, перевірена фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Товариства на 31 грудня 2020р., та його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) та Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні».

### ОСНОВА ДЛЯ ДУМКИ

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг. Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту.

Ми є незалежними по відношенню до ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ПРОГРЕСИВНІ ІНВЕСТИЦІЙНІ СТРАТЕГІЇ» згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ.

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

### КЛЮЧОВІ ПИТАННЯ АУДИТУ

Ключові питання аудиту – це питання, що, на наш професійний судження, були значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період.

Проаналізувавши перелік всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, та питань, що мали найбільше значення під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, ми не ідентифікували ключові питання аудиту, які необхідно висвітлювати в нашому звіті.

### **ІНФОРМАЦІЯ, ЩО НЕ Є ФІНАНСОВОЮ ЗВІТНІСТЮ ТА ЗВІТОМ АУДИТОРА ЩОДО НЕЇ**

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається з інформації, яка подається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку, але не містить фінансової звітності та нашого звіту аудитора щодо неї.

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. Ми не виявили таких фактів, які б необхідно було включити до звіту.

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

Управлінський персонал ТОВ «КУА «ПРОГРЕСИВНІ ІНВЕСТИЦІЙНІ СТРАТЕГІЇ» 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, за необхідності, питання, пов'язані з безперервністю діяльності, та використовуючи принцип 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 складання фінансової звітності Товариства.

### **ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ АУДИТОРА**

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 дотримуємось професійного скептицизму протягом усього завдання з аудиту.

Крім того, ми:

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик не виявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;

- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;

- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;

- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість товариства продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити компанію припинити свою діяльність на безперервній основі.

- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного відображення.

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

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

#### Основні відомості про Товариство (таблиця 1):

Таблиця 1

Повна назва підприємства	Товариство з обмеженою відповідальністю «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ПРОГРЕСИВНІ ІНВЕСТИЦІЙНІ СТРАТЕГІЇ»
Скорочена назва підприємства	ТОВ «КУА «ПРОГРЕСИВНІ ІНВЕСТИЦІЙНІ СТРАТЕГІЇ»
Код за ЄДРПОУ	38870645
Дата на номер запису в ЄДР:	№ 10741020000046593. Дата запису: 20.08.2013 р.
Внесення змін до установчих документів	Рішення учасника від 20.05.2019 року
Види діяльності за КВЕД:	66.30 Управління фондами (основний) 64.99 – Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н.в.і.у.
Ліцензії:	Професійна діяльність на фондовому ринку-діяльність з управління активами інституційних інвесторів (діяльність з управління активами), строком дії від 24.12.2013 р. на необмежений термін, видана відповідно до рішення НКЦПФР №2964 від 24.12.2013 р.
Місцезнаходження:	01001, м. Київ, провулок Т. Шевченка, 3

## ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ ТА НОРМАТИВНИХ АКТІВ

*Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів, що визначені «Вимогами до аудиторського висновку, що подається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку при розкритті інформації про результати діяльності інститутів спільного інвестування (найових та корпоративних інвестиційних фондів) та компанії з управління активами, затвердженими рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 11.06.2013р. № № 991.*

### *Відповідність розміру статутного та власного капіталу вимогам законодавства України*

Законодавством України встановлені вимоги до статутного капіталу професійних учасників фондового ринку – компаній з управління активами. Ліцензійними умовами провадження професійної діяльності на фондовому ринку (ринку цінних паперів) - діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльності з управління активами), затверджених рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 23.07.2013 № 1281, зареєстрованих в Мін'юсті 12 вересня 2013 р. за № 1576/24108, встановлений не менше як 7 000 000,00 (сім мільйонів) гривень. Пунктом 3 статті 63 розділу VI Закону України «Про інститути спільного інвестування» також встановлено, що частка держави в статутному капіталі КУА не може перевищувати 10 %.

#### *Статутний капітал Товариства*

Відповідно до Статуту в останній редакції (Затверджено Рішенням учасника від 20.05.2019 року) Статутний капітал становить 7 200 000.00 грн. (Сім мільйонів двісті тисяч грн. 00 копійок), що розподіляється між Учасниками таким чином:

Таблиця 2

Учасники товариства:	Частки
	%
Юридична особа – ТОВ «УКРАГРОБІЗНЕС», код ЄДРПОУ 35758853	100
<b>Всього</b>	<b>100,0</b>

Товариство з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «ПРОГРЕСИВНІ ІНВЕСТИЦІЙНІ СТРАТЕГІЇ» було створене відповідно до рішення засновників (Протокол б/н від 19.08.2013 р.) та зареєстроване 20 серпня 2013 року № 1 074 102 0000 046593. Шевченківською районною у м. Києві державною адміністрацією.

Засновником здійснено внески до Статутного капіталу згідно наступних документів: ТОВ «Украгробізнес» Платіжне доручення від 10.10.2013 року на суму 626136,00 грн. та платіжне доручення від 25.10.2013 року на суму 6573864,00 грн.

Таким чином, у статутний капітал Товариства сплачений у повному обсязі грошовими коштами засновника ще у 2013 році.

Станом на 31.12.2020 р. зареєстрований статутний капітал Товариства складає 7 200 000,00 (сім мільйонів двісті тисяч) гривень, що відповідає установчим документам та є рівним встановленому нормативу, що вимагається пунктом 12 глави 3 з розділу II «Ліцензійні умови провадження професійної діяльності на фондовому ринку (ринку цінних паперів) - діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльності з управління активами)», затверджено Рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку 23.07.2013 р. № 1281.

**Власний капітал Товариства**

Статутний капітал сформовано та сплачено виключно грошовими коштами в розмірі 7 200 000,00 грн. (Сім мільйонів двісті тисяч гривень 00 копійок). Неоплачений капітал відсутній.

Власний капітал Товариства станом на 31.12.2020р. становить 7652 тис. грн. та складається

з:

Зареєстрованого капіталу – 7200 тис. грн.;

Резервного капіталу у сумі 15 тис.грн.;

нерозподіленого прибутку - 437 тис. грн.

Розмір власного капіталу **ТОВАРИСТВА ЗОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ПРОГРЕСИВНІ ІНВЕСТИЦІЙНІ СТРАТЕГІЇ»** станом на 31 грудня 2020 року становить 7652 тис. грн.

Інформація про власний капітал достовірно відображена у фінансовій звітності і відповідає вимогам застосованих міжнародних стандартів бухгалтерського обліку та фінансової звітності в Україні.

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

Під час перевірки, фактів порушення вимог нормативно-правових актів Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку, що регулюють порядок складання та розкриття інформації компаніями з управління активами, які здійснюють управління активами інституційних інвесторів, аудиторам не надана інформація про жодні порушення.

***Система внутрішнього аудиту (контролю)***

Служба внутрішнього аудиту (контролю), за Статутом Товариства – це структурний підрозділ (або визначена окрема посадова особа), що проводить внутрішній аудит (контроль) Товариства, яка утворюється (призначається) за рішенням Загальних зборів Товариства, підпорядковується та звітує перед ними. Служба внутрішнього аудиту Товариства, в особі внутрішнього аудитора – Кошієнка Владислава Володимировича, який призначений на посаду з 19.05.2016 року (Протокол загальних зборів Учасників від 18.05.2016 року) до 03.12.2020 року та Захарченко О.В. (призначений на посаду внутрішнього аудитора з 03.12.2020 року (Рішення учасника від 01.12.2020 року), які діяли на підставі Положення про службу внутрішнього аудиту (контролю), остання редакція якого затверджена рішенням Загальних зборів Учасників ТОВ «КУА «ПРОГРЕСИВНІ ІНВЕСТИЦІЙНІ СТРАТЕГІЇ» протокол б/н від 14.11.2013 року.

Аудиторами не були ідентифіковані викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства. Ми не отримали інформацію про наявність фактів та обставин, які надали б нам привід вважати, що Товариство не має відповідної системи внутрішнього аудиту (контролю), необхідної для складання фінансової звітності, яка не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

***Інформація щодо стану корпоративного управління відповідно до законодавства України***

Стан корпоративного управління Товариства відповідає Статуту та законодавству України. Органами управління Товариства у відповідності з статутними документами є: Загальні збори учасників Товариства та Директор Товариства.

Вищим органом Товариства є Загальні збори учасників.

Директор - виконавчий орган, що здійснює керівництво поточною діяльністю Товариства.

Ревізор здійснює контроль за фінансово – господарською діяльністю Товариства.

Головний бухгалтер забезпечує складання і подання у встановлені строки фінансової звітності. Товариство має організаційну структуру управління з чітким розподілом повноважень та обов'язків управлінського персоналу.

Вимоги, задачі, функції, обов'язки викладені у Статуті Товариства, посадових інструкціях.

**Інформація про активи, зобов'язання та чистий прибуток (збиток) відповідно до застосованих стандартів фінансової звітності.**

**Необоротні активи**

Інформація щодо необоротних активів, яка наведена у фінансових звітах, розкрита у всіх суттєвих аспектах, у цілому відповідає Міжнародним стандартам бухгалтерського обліку (МСБО) та Міжнародним стандартам фінансової звітності (МСФЗ).

**Основні засоби**

Облік, визнання, оцінка основних засобів ведеться згідно Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку 16 «Основні засоби», та у відповідності до облікової політики Товариства.

Станом на 31 грудня 2020 року первісна вартість основних засобів, що знаходились на балансі Товариства складає 15 тис. грн., знос складає 15 тис. грн., залишкова вартість становить 0 тис. грн.

**Оборотні активи**

Інформація щодо оборотних активів, яка наведена у фінансових звітах, розкрита у всіх суттєвих аспектах, у цілому відповідає Міжнародним стандартам бухгалтерського обліку (МСБО) та Міжнародним стандартам фінансової звітності (МСФЗ).

**Дебіторська заборгованість**

Станом на 31.12.2020 р. дебіторська заборгованість за:

- послуги складає 1476 тис. грн. (заборгованість Фонду, про що розкрито у примітках до фінансової звітності).

**Грошові кошти**

Станом на 31.12.2020 року залишок грошових коштів на рахунках Товариства складає 6339 тис. грн., Товариство не має залишків грошових коштів, які утримуються і є недоступними для використання.

**Вплив інфляції на монетарні статті**

Коригування статей фінансової звітності на індекс інфляції відповідно до МСБО 29 «Фінансова звітність в умовах гіперінфляції» не здійснювалось.

**Розкриття інформації щодо розміру зобов'язань та забезпечень**

Інформація про зобов'язання і забезпечення, яка наведена у фінансових звітах, розкрита у всіх суттєвих аспектах, у цілому відповідає Міжнародним стандартам бухгалтерського обліку (МСБО) та Міжнародним стандартам фінансової звітності (МСФЗ).

Облік і визнання зобов'язань і забезпечень Товариства відображається в фінансовій звітності згідно МСБО37 «Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи».

**Довгострокові зобов'язання і забезпечення**

Станом на 31.12.2020 року довгострокові зобов'язання відсутні.

**Поточні зобов'язання і забезпечення**

Станом на 31.12.2020 року поточна кредиторська заборгованість за послуги склала 17 тис.грн.:

за розрахунками з бюджетом склала суму 41 тис. грн.

Поточні забезпечення становлять 105 тис. грн. та складаються з забезпечення на оплату відпусток працівників.

**Розкриття інформації щодо доходів та витрат, чистого прибутку за 2020 рік**

**Доходи**

Доходи від реалізації складають 1476 тис. грн., інші фінансові доходи складають 366 тис.грн.

**Витрати**

Адміністративні витрати за 2020 рік складають 1614 тис. грн., Витрати з податку на прибуток становили 41 тис.грн.

Обсяг чистого прибутку (збитку) від звичайної діяльності за звітний період складає 187 тис. грн. Інформацію щодо обсягу чистого прибутку (збитку) відображено у формі №2 Звіт про фінансові результати (розкриття сум отриманих доходів, понесених витрат та формування прибутку).

**Порівняльна інформація про активи, зобов'язання та чистий прибуток (збиток)  
Товариства**

Таблиця 3  
тис. грн.

№	Показник	31.12. 2019р	31.12. 2020р.	Зміни за 2020 рік, +,- (-)
1.	Вартість активів - усього	7581	7815	+234
	у тому числі:			
1.1.	необоротні активи	0	0	0
1.2.	поточні активи	7581	7815	+234
3.	Зобов'язання (поточні)	116	163	+47
4.	Власний капітал (чисті активи)	7465	7652	+187
5.	Фінансовий результат: чистий прибуток (збиток)	6	187	+181

**Порівняльна інформація стосовно показників фінансового стану Товариства на підставі даних фінансових звітів**

Таблиця 4

	1. Показники ліквідності	нормативне значення	31.12. 2020 р.	31.12.2019 р.
коефіцієнт поточної ліквідності (КЛ1)	<u>підсумок розділу II активу - рядок 1100+1110/ підсумок розділу III пасиву</u>	не менш 0,5	47,94	65,35
коефіцієнт миттєвої ліквідності (КЛ2)	<u>рядок 1120+1125+1160+ рядок 1165/ підсумок розділу III пасиву</u>	не менш 0,2	47,94	65,35
	<b>2. Показники фінансової стійкості</b>			
коефіцієнт фінансової незалежності (КФН)	<u>підсумок розділу I пасиву / валюта балансу (рядок 1900)</u>	не менш 0,1	0,98	0,98
коефіцієнт співвідношення залучених і власних коштів (власного капіталу) (КЗВ)	<u>Валюта балансу (рядок 1900)/ підсумок розділу I пасиву</u>	не більш 1,0	1,00	1,00

Аналіз наведених даних з фінансового звіту Товариства за 2020 рік, свідчить:

- діяльність ТОВ «КУА «ПРОГРЕСИВНІ ІНВЕСТИЦІЙНІ СТРАТЕГІЇ» у 2020 році була прибутковою;
- загальна вартість активів за 2020 рік збільшилась на 234 тис.грн.;
- вартість власного капіталу (чистих активів) ТОВ «КУА «ПРОГРЕСИВНІ ІНВЕСТИЦІЙНІ СТРАТЕГІЇ» збільшилась на 187 тис.грн. Вартість чистих активів Товариства є більшою ніж розмір зареєстрованого капіталу, і більше ніж 7 000 000 грн., що відповідає вимогам п.3 гл. I 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 року;
- значення показників ліквідності активів (поточної платоспроможності) Товариства знаходяться на належному рівні;
- фінансовий стан ТОВ «КУА «ПРОГРЕСИВНІ ІНВЕСТИЦІЙНІ СТРАТЕГІЇ» на 31.12.2020 року можна визнати як позитивний.

Ми отримали прийнятні аудиторські докази у достатньому обсязі щодо доречності використання управлінським персоналом Товариства припущення про безперервність діяльності при складанні фінансової звітності.

Дані щодо активів, зобов'язань, фінансових результатів підтверджуються первинними документами, і їх відображення Товариством у фінансовій звітності у суттєвих аспектах не суперечать вимогам МСФЗ/МСБО.

#### **Інформація про пов'язаних осіб**

Пов'язаними сторонами вважаються сторони, якщо одна сторона має можливість контролювати іншу сторону або здійснювати суттєвий вплив на прийняття фінансових та операційних рішень іншою стороною. Пов'язані сторони Товариства включають учасників, ключовий управлінський персонал, підприємства, які мають спільних власників та перебувають під спільним контролем, підприємства, що перебувають під контролем ключового управлінського персоналу, а також компанії, стосовно яких на Товариство є істотний вплив.

ТОВ «Украгробізнес» (код ЄДРПОУ 35758853), що володіє часткою у статутному капіталі у розмірі 100%,

Кернел Холдинг С.А. (В 109173) - опосередковано здійснює контроль через ТОВ «Украгробізнес»

У таблиці 5 представлені пов'язані сторони фізичні особи Товариства: станом на 31.12.2020

п/п	Прізвище, ім'я по батькові	Характер зв'язку		Ідентифікаційний код
		Посадова особа, член сім'ї	Частка (%) у статутному капіталі	
1	Попова Тетяна Анатоліївна	Директор	0	2717515822
2	Бабаченко Людмила Анатоліївна	Головний бухгалтер	0	2522804485
3	Веревський Андрій Михайлович	БЕНЕФІЦІАРНИЙ ВЛАСНИК (КОНТРОЛЕР)	0	2723405190

Операції з пов'язаними особами розкриті у примітках до фінансової звітності за 2020 рік. Операцій з пов'язаними особами, що виходять за межі нормальної господарської діяльності не встановлено.

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

По заяві управлінського персоналу після дати балансу, станом на 31.12.2020р. були відсутні події, що можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан Товариства.

#### **Ступінь ризику КУА**

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

**Інформація про наявність суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю та іншою інформацією (МСА 720 «Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність»)**

В 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. Аудитори ознайомилися з іншою інформацією. На основі проведеної нами роботи, ми доходимо висновку, що не існує суттєвого викривлення цієї іншої інформації. Ми не виявили таких фактів, які б необхідно було включити до звіту.



## Основні відомості про аудиторську фірму:

Таблиця 6

Повне найменування юридичної особи відповідно до установчих документів:	Товариство з обмеженою відповідальністю «Аудиторська фірма «Аудит-Стандарт»
Код за ЄДРПОУ:	32852960
Свідоцтво про відповідність системи контролю якості	Номер бланку 0795, Рішення АПУ №362/4 від 25.06.18, дійсне до 31.12.2023
Включено до розділів Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності під реєстраційним номером 3345	Розділ: СУБ'ЄКТИ АУДИТОРСЬКОЇ ДІЯЛЬНОСТІ Розділ: СУБ'ЄКТИ АУДИТОРСЬКОЇ ДІЯЛЬНОСТІ, ЯКІ МАЮТЬ ПРАВО ПРОВОДИТИ ОБОВ'ЯЗКОВИЙ АУДИТ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
Прізвище, ім'я, по батькові аудиторів, що брали участь в аудиті; номер, серія, дата видачі сертифікатів аудитора, виданих Аудиторською палатою України:	аудитор Титаренко В.М. (сертифікат аудитора № 006083, серія «А», номер в реєстрі 100406); аудитор Саса Н.А. (сертифікат аудитора № 007132, серія «А», номер в реєстрі 100392)

## Основні відомості про умови договору на проведення аудиту:

Таблиця 7

- дата та номер договору на проведення аудиту	Договір №12-9/21 від 24.12.2020 року
- дата початку аудиту	11.01.2021 р.
- дата закінчення проведення аудиту	18.02.2021 р.

Партнер завдання з аудиту,  
результатом якого є цей звіт незалежного аудитора

*Н.А. Саса*  
Н.А. Саса

Директор  
ТОВ «АФ «АУДИТ-СТАНДАРТ»

*В.М. Титаренко*  
В.М. Титаренко

Адреса аудитора: Україна, 04080, м. Київ, вул. Юрківська/Фрунзе, буд. 2-6/32. Літ. «А»

Дата складання звіту: 18 лютого 2021 року

