

АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК
(ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)
про результати перевірки річної фінансової звітності
Товариства з обмеженою відповідальністю
«Компанія з управління активами «ДОБРОБУТ-ФІНАНС»
за 2019 рік

Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку

Учасникам ТОВ «Компанія з управління активами
«ДОБРОБУТ-ФІНАНС»

Керівництву ТОВ «Компанія з управління активами
«ДОБРОБУТ-ФІНАНС»

ЗВІТ ЩОДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «ДОБРОБУТ-ФІНАНС» (далі - Компанія), що складається з Балансу (Звіту про фінансовий стан) на 31 грудня 2019 року, Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід), Звіту про власний капітал та Звіту про рух грошових коштів за рік, що закінчився зазначеною датою, і приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Компанії на 31 грудня 2019 р., її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ), та відповідає вимогам Закону «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 № 996-XIV щодо складання фінансової звітності.

Основа для думки

Ми провели аудит відповідно до вимог Міжнародних стандартів аудиту (МСА).

Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Компанії згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосовними 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.

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 і вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 № 996-XIV та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовано, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати Компанію чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування 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, якщо воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.

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

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик 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 Компанії;
- 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, які поставили б під значний сумнів можливість Компанії продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити Компанію припинити свою діяльність на безперервній основі;
- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного відображення.

Ми повідомляємо 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 застосовно, щодо відповідних застережних заходів.

ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ І НОРМАТИВНИХ АКТІВ

Цей звіт складено відповідно до 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, затверджених Рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 11.06.2013 року №991 та зареєстрованих в Міністерстві юстиції України 05.07.2013 р. за №1119/23651.

Основні відомості про компанію з управління активами (КУА):

Повне найменування: Товариство з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «ДОБРОБУТ-ФІНАНС»;

Код за ЄДРПОУ: 42082358;

Вид діяльності за КВЕД: 66.30 управління фондами.;

Ліцензія на провадження професійної діяльності на фондовому ринку – діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльності з управління активами): видана Рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 16 жовтня 2018 року № 726;

Перелік інституційних інвесторів, активи яких перебувають в управлінні КУА:

№	Назва	Код за ЄДРІСІ
1	Пайовий венчурний недиверсифікований закритий інвестиційний фонд «ДОБРОБУТ АГРО» (ПВНЗІФ «ДОБРОБУТ АГРО»)	23300682
2	Пайовий венчурний недиверсифікований закритий інвестиційний фонд «ДОБРОБУТ БУД» (ПВНЗІФ «ДОБРОБУТ БУД»)	23300688
3	Пайовий венчурний недиверсифікований закритий інвестиційний фонд «ДОБРОБУТ ЕНЕРГО» (ПВНЗІФ «ДОБРОБУТ ЕНЕРГО»)	23300689
4	Пайовий венчурний недиверсифікований закритий інвестиційний фонд «ДОБРОБУТ СІВЕРБУД» (ПВНЗІФ «ДОБРОБУТ СІВЕРБУД»)	23300731
5	Пайовий венчурний недиверсифікований закритий інвестиційний фонд «ЕС-АЙ КАПІТАЛ» (ПВНЗІФ «ЕС-АЙ КАПІТАЛ»)	23300763

16 грудня 2019 року було прийнято рішення про ліквідацію Пайового венчурного недиверсифікованого закритого інвестиційного фонду «ДОБРОБУТ ЛОГІСТИК» (код за ЄДРІСІ 23300730) (Протокол № 121 позачергових загальних зборів ТОВ «КУА «ДОБРОБУТ-ФІНАНС» від 16.12.2019 року).

Події після звітної дати: 19.02.2020 р. НКЦПФР винесено розпорядження № 0382-ІС щодо виключення відомостей про ПВНЗІФ «ДОБРОБУТ ЛОГІСТИК» з Єдиного державного реєстру інститутів спільного інвестування.

Місцезнаходження: 14000, місто Чернігів, проспект Перемоги, будинок 127, офіс 207-208; телефон (0462) 77-44-67.

Опис аудиторської перевірки:

Нами було проведено аудит наданої в додатках фінансової звітності Компанії складеної відповідно до МСФЗ у складі:

1. Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на «31» грудня 2019 року (Додаток № 1);
2. Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2019 рік (Додаток № 2);
3. Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2019 рік (Додаток № 3);
4. Звіт про власний капітал за 2019 рік. Для забезпечення порівняльного аналізу інформації до річного звіту про власний капітал за 2019 рік додається звіт про власний капітал за 2018 рік (Додаток № 4);
5. Примітки до фінансової звітності за 2019 рік (Додаток № 5).

Аудит було проведено відповідно до Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг та 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, затверджених Рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 11.06.2013 року № 991 та зареєстрованих в Міністерстві юстиції України 05.07.2013 р. за № 1119/23651.

Фінансову звітність Компанії станом на 31 грудня 2019 року було складено в усіх суттєвих аспектах відповідно до вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності (далі - МФСЗ) та вимог Закону «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 № 996-XIV щодо складання фінансової звітності.

Основні принципи облікової політики:

1. Фінансова звітність станом на 31 грудня 2019 року підготовлена на основі історичної собівартості та справедливої вартості або амортизаційної собівартості окремих фінансових інструментів відповідно до МСФЗ 9 «Фінансові інструменти». Оцінка справедливої вартості здійснюється з використанням методів оцінки фінансових інструментів, дозволених МСФЗ 13 «Оцінки за справедливою вартістю». Такі методи оцінки включають використання біржових котирувань або даних про поточну ринкову вартість іншого аналогічного за характером інструменту, аналіз дисконтованих грошових потоків або інші моделі визначення справедливої вартості. Передбачувана справедлива вартість фінансових активів і зобов'язань визначається з використанням наявної інформації про ринок і відповідних методів оцінки.
2. Основними засобами визнаються матеріальні об'єкти, що утримуються з метою використання їх в процесі господарської діяльності, очікуваний строк використання яких більше одного року та вартість яких перевищує 6 000 грн. Основні засоби оцінено за собівартістю. Амортизація основних засобів нараховується прямолінійним методом.
3. Фінансові активи визнаються в балансі, коли вони стали стороною контрактних положень щодо фінансового інструменту. Під час первісного визнання фінансового активу його оцінка здійснюється за справедливою вартістю.
4. Дебіторська заборгованість визнається в балансі, коли Компанія стала стороною контрактних відношень щодо цього інструменту. Первісна оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює вартості погашення, тобто сумі очікуваних контрактних грошових потоків на дату оцінки. Після первісного визнання подальша оцінка дебіторської заборгованості відбувається за амортизованою вартістю.
5. Поточні зобов'язання визнаються за умови відповідності визначенню і критеріям визнання зобов'язань, а саме - зобов'язання підлягає погашенню протягом дванадцяти місяців після дати балансу.
6. Суми довгострокових фінансових зобов'язань відображаються за амортизованою вартістю за методом ефективної ставки відсотку, та будь-яка різниця між чистими надходженнями та вартістю погашення визнається у прибутках чи збитках протягом періоду дії запозичень із використанням ефективної ставки відсотка.
7. Компанія застосовує МСФЗ 16 «Оренда» до річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2019 року ретроспективно з визнанням кумулятивного наслідку першого застосування.
8. Доходи та витрати визнаються за методом нарахування. Дохід визнається одночасно з визнанням збільшення активів або зменшення зобов'язань.
9. Витрати визнаються одночасно з визнанням збільшення зобов'язань або зменшення активів. Витрати визнаються негайно, коли вони не надають майбутніх економічних вигід. Витрати, понесені в зв'язку з отриманням доходу, визнаються у тому ж періоді, що й відповідні доходи.

Під час аудиторської перевірки було проаналізовано принципи облікової політики Компанії, розглянуто застосовані керівництвом Компанії:

- принципи визначення розміру активів та зобов'язань;
- принципи визначення власного капіталу, його структури та призначення;
- принципи використання та розподілу прибутку;
- принципи складання фінансової звітності в цілому.

При формулюванні аудиторської думки та складанні аудиторського висновку аудитор керувався вимогами Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (МСА), зокрема:

- МСА 700 «Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності»;
- МСА 705 «Модифікація думки у звіті незалежного аудитора»;
- МСА 706 «Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора»;
- МСА 710 «Порівняльна інформація – відповідні показники і порівняльна фінансова звітність»;
- МСА 720 «Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність»;
- МСА 250 «Розгляд законодавчих та нормативних актів при аудиті фінансової звітності»;
- МСА 550 «Пов'язані сторони»;
- МСА 610 «Використання роботи внутрішніх аудиторів».

Також при складанні аудиторського висновку аудитор керувався Вимогами 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 від 11.06.2013 року №991 та зареєстрованих в Міністерстві юстиції України 05.07.2013 р. за №1119/23651.

Інформація щодо відповідності розміру статутного та власного капіталу вимогам законодавства України

Розмір **статутного капіталу** Компанії, сплачений грошовими коштами, становить суму в розмірі 8 000 000,00 грн. та відповідає законодавчим вимогам щодо розміру статутного капіталу Компанії з управління активами, визначеним п.3 Глави 1 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 Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 23.07.2013 р. №1281.

Розмір **власного капіталу** Компанії станом на 31.12.2019 року становить 8 657 тис. грн. та відповідає вимогам п.12 глави 3 розділу II вищезазначених Ліцензійних умов провадження професійної діяльності на фондовому ринку (ринку цінних паперів), щодо дотримання Компанією з управління активами, яка не управляє активами недержавних пенсійних фондів, розміру власного капіталу на рівні не меншому ніж 7 000 тис. грн.

Інформація про активи

Інформація, розкрита Компанією щодо активів є достовірною, повністю відповідає вимогам МСФЗ та Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні». Згідно даних Балансу Компанії (Звіту про фінансовий стан) загальна сума необоротних активів становить:

- станом на 31.12.2019 року суму в розмірі 2 407 тис. грн.,
- станом на 01.01.2019 року суму в розмірі 153 тис. грн.

Загальна сума оборотних активів становить:

- станом на 31.12.2019 року суму в розмірі 6 502 тис. грн.,
- станом на 01.01.2019 року суму в розмірі 8 193 тис. грн.

Інформація про зобов'язання

Інформація, розкрита Компанією щодо зобов'язань є достовірною, повністю відповідає вимогам МСФЗ та Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні». Згідно Балансу Компанії (Звіту про фінансовий стан) загальна сума довгострокових зобов'язань становить:

- станом на 31.12.2019 року суму в розмірі 59 тис. грн.,
- станом на 01.01.2019 року суму в розмірі 56 тис. грн.

Загальна сума поточних зобов'язань становить:

- станом на 31.12.2019 року суму в розмірі 193 тис. грн.,
- станом на 01.01.2019 року суму в розмірі 133 тис. грн.

Інформація про чистий прибуток (збиток)

Інформація, розкрита Компанією щодо чистого прибутку (збитку) є достовірною, повністю відповідає вимогам МСФЗ та Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні». Згідно Балансу Компанії (Звіту про фінансовий стан) загальна сума прибутку (збитку) становить:

- станом на 31.12.2019 року суму прибутку в розмірі 649 тис. грн.,
- станом на 01.01.2019 року суму прибутку в розмірі 157 тис. грн.

Протягом звітного 2019 року Компанією було отримано прибуток загальною сумою 500 тис. грн. Також за рахунок чистого прибутку було частково сформовано резервний капітал в сумі 8 тис. грн.

Ми підтверджуємо достовірність, повноту та відповідність законодавству застосованих принципів визнання, класифікації, оцінки, подання та розкриття інформації щодо активів та зобов'язань Компанії.

Інформація про формування та сплату статутного капіталу

Загальний розмір статутного капіталу Компанії станом на 31.12.2019 року становить 8 000 000,00 грн.

Станом на 31.12.2019 року статутний капітал сплачений Засновниками Компанії в повному обсязі в сумі 8 000 000,00 грн., сплату підтверджено первинними документами:

<i>Засновник (Учасник)</i>	<i>Форма внеску</i>	<i>Сума внеску, грн.</i>	<i>Фактично внесено на 31.12.2019 р., грн.</i>	<i>Підтверджуючий документ</i>
Федоров Дмитро Владиславович	Грошові кошти	5 000 000,00	5 000 000,00	Квитанція № 12330_9 від 25.04.2018 р. на суму 5 000 000,00 грн.
Матюшко Сергій Миколайович	Грошові кошти	3 000 000,00	3 000 000,00	Квитанція № 12330_11 від 25.04.2018 р. на суму 3 000 000,00 грн.
Всього		8 000 000,00	8 000 000,00	

Інформація щодо відповідності резервного фонду установчим документам

Відповідно до Статуту, Компанія створює резервний фонд у розмірі 25% статутного капіталу шляхом щорічних відрахувань до резервного фонду в розмірі 5% суми чистого прибутку.

Станом на звітну дату 31.12.2019 року резервний фонд сформований в сумі 8 тис. грн., що становить 5% суми чистого прибутку на 01.01.2019 р., підтвердженого аудитором.

Інформація про дотримання вимог нормативно-правових актів Комісії, що регулюють порядок складання та розкриття інформації компаніями з управління активами, які здійснюють управління активами інституційних інвесторів та/або недержавних пенсійних фондів

Компанією дотримуються вимоги 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 від 02.10.2012 року №1343.

Інформація про наявність та відповідність системи внутрішнього аудиту (контролю), необхідної для складання фінансової звітності, яка не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки

Аудит передбачав виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів щодо сум та розкриття інформації у фінансовій звітності станом на 31 грудня 2019 року. Вибір процедур залежить від судження аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності станом на 31 грудня 2019 року внаслідок шахрайства або помилки. Виконуючи оцінку цих ризиків аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання та достовірного подання фінансової звітності станом на 31 грудня 2019 року, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю суб'єкта господарювання. Аудит включає також оцінку відповідності використаної облікової політики, прийнятність облікових оцінок, зроблених управлінським персоналом, та загального подання фінансової звітності.

Відповідно до Рішення позачергових Загальних зборів учасників Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «ДОБРОБУТ-ФІНАНС» (Протокол № 2/1 від 25.07.2018 року) було затверджено Положення про службу внутрішнього аудиту (контролю). Функції внутрішнього аудиту (контролю) покладено на окрему посадову особу – Федорова Дмитра Владиславовича, якого призначено Наказом № 18 від 27.07.2018 року.

На думку аудитора, запроваджена система внутрішнього аудиту (контролю) в повній мірі забезпечує організацію, внутрішній аудит та дієвий внутрішній контроль діяльності Компанії згідно чинного законодавства України.

Інформація про стан корпоративного управління відповідно до законодавства України

Метою виконання процедур щодо стану корпоративного управління було отримання доказів, які дозволяють сформулювати висновок щодо відповідності системи корпоративного управління у Компанії вимогам законодавства України та вимогам Статуту.

Органами управління Компанії у відповідності із статутними документами є: загальні збори учасників (вищий орган управління); директор (виконавчий орган, що здійснює управління поточною діяльністю); ревізійна комісія (ревізор) (здійснює контроль за фінансовою та господарською діяльністю).

Посадовими особами Компанії, відповідальними за підготовку та представлення фінансової звітності є: директор - Матюшко Сергій Миколайович; головний бухгалтер – Вовк Наталія Олександрівна.

Компанія має організаційну структуру управління з чітким розподілом повноважень та обов'язків управлінського персоналу. Вимоги, задачі, функції, обов'язки викладені у Статуті Компанії, Положеннях органів управління, посадових інструкціях. Внутрішній аудитор Компанії підпорядковується Загальним зборам учасників, виконує професійні обов'язки (заходи контролю) згідно з затвердженою програмою.

За результатами виконаних процедур перевірки стану корпоративного управління можливо зробити висновок, що прийнята та функціонуюча система корпоративного управління Компанії відповідає вимогам Цивільного та Господарського кодексів України, Закону України «Про товариства з обмеженою та додатковою відповідальністю» та вимогам Статуту.

Інформація про перелік пов'язаних осіб

У процесі виконання процедур аудиту фінансової звітності Компанії, аудитором було встановлено наступний перелік пов'язаних осіб:

Інформація про власників Компанії станом на 31.12.2019 року:

Повне найменування юридичної особи-власника (акціонера, учасника) Компанії чи прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи-власника (акціонера, учасника) та посадової особи Компанії	Ідентифікаційний код юридичної особи-власника Компанії або реєстраційний номер облікової картки платника податків (за наявності)	Місцезнаходження юридичної особи чи паспортні дані фізичної особи, про яку подається інформація (серія (за наявності) та номер паспорта, дата видачі та найменування органу, що його видав)	Частка в статутному капіталі Компанії, %
Власники – фізичні особи			
Федоров Дмитро Владиславович	2834512553	НК 129538 виданий 28 травня 1996 року Деснянським ВМ УМВС України в Чернігівській області	68,75
Матюшко Сергій Миколайович	2706302717	№ 002072414 виданий 13 липня 2018 року	31,25
Усього:			100

Інформація про пов'язаних осіб власників Компанії – фізичних осіб станом на 31.12.2019 року:

Прізвище, ім'я, по батькові особи – власника Компанії та її прямих родичів, інших пов'язаних осіб	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
Федоров Дмитро Владиславович	2834512553	42082358	Товариство з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «ДОБРОБУТ-ФІНАНС»	14000, м. Чернігів, проспект Перемоги, буд. 127, офіс 207-208	68,75
Федоров Дмитро Владиславович	2834512553	37972585	Товариство з обмеженою відповідальністю «ТФ СЕРВІС»	14030, м. Чернігів, вулиця Всіхсвятська, буд. 5	50,0
Федоров Дмитро Владиславович	2834512553	37972590	Товариство з обмеженою відповідальністю «НФ СЕРВІС»	14030, м. Чернігів, вулиця Всіхсвятська, буд. 5	50,0
Федоров Дмитро Владиславович	2834512553	39542982	Товариство з обмеженою відповідальністю «ЕЙВІ ЛОЙЕРС»	04080, м. Київ, вулиця Новокостянтинівська, буд. 1в	100,0
Федоров Дмитро Владиславович	2834512553	40480288	Громадська організація «АГЕНЦІЯ РОЗВИТКУ ЧЕРНІГОВА»	14032, м. Чернігів, вулиця Белова Генерала, буд. 24, кв. 17	Голова ради
Федоров Дмитро Владиславович	2834512553	14223494	Приватне акціонерне товариство «НИВА-ПЛЮС»	16751, Чернігівська обл., Ічнянський район, с. Іваниця, вулиця Петра Жовторіпенка, буд. 39	Голова наглядової ради
Федоров Дмитро Владиславович	2834512553	470749D	«VT FOIZON ГМБХ» («VT FOISON GMBH»)	Австрія, м. Відень, вул. Гетрайдемаркт, буд. 14/34, 1010	50
Федоров Дмитро Владиславович	2834512553	30586931	Товариство з обмеженою відповідальністю «СОЮЗ»	65104, Одеська обл., м. Одеса, вул. Марії Демченко, буд. 30	50% через «VT FOIZON ГМБХ»
Федоров Дмитро Владиславович	2834512553	43041637	Товариство з обмеженою відповідальністю «Фінансова компанія «ДОБРОБУТ-КАПІТАЛ»	14000, м. Чернігів, проспект Перемоги, буд. 127, офіс 210-211	40,96
Федоров Дмитро Владиславович	2834512553	22821660	Приватне акціонерне Товариство «Страхова компанія «ГРАНДВІС»	14013, м. Чернігів, проспект Перемоги, буд. 127	5,35 / Голова наглядової ради
Матюшко Сергій Миколайович	2706302717	42082358	Товариство з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «ДОБРОБУТ-ФІНАНС»	14000, м. Чернігів, проспект Перемоги, буд. 127, офіс 207-208	31,25
Матюшко Сергій Миколайович	2706302717	30977461	Товариство з обмеженою відповідальністю	14020, м. Чернігів, вулиця Малиновського, буд. 34а	24,0

Матюшко Сергій Миколайович	2706302717	22821660	«ЛЬОНТЕКСТИЛЬ» Приватне акціонерне Товариство «Страхова компанія «ГРАНДВІС»	14013, м. Чернігів, проспект Перемоги, буд. 127	Генеральний директор
Матюшко Сергій Миколайович	2706302717	43041637	Товариство з обмеженою відповідальністю «Фінансова компанія «ДОБРОБУТ-КАПІТАЛ»	14000, м. Чернігів, проспект Перемоги, буд. 127, офіс 210-211	9,62 / Внутрішній аудитор
Матюшко Сергій Миколайович/ Матюшко Наталія Іванівна (дружина)	2770910623	14305909	АТ «Райффайзен банк «Аваль», базове відділення, м. Чернігів	14000, м. Чернігів, проспект Перемоги, буд. 21	Начальник базового відділення
Вовк Наталія Олександрівна	2888609063	43041637	Товариство з обмеженою відповідальністю «Фінансова компанія «ДОБРОБУТ-КАПІТАЛ»	14000, м. Чернігів, проспект Перемоги, буд. 127, офіс 210-211	19,23 / Головний бухгалтер
Вовк Наталія Олександрівна	2888609063	22821660	Приватне акціонерне Товариство «Страхова компанія «ГРАНДВІС»	14013, м. Чернігів, проспект Перемоги, буд. 127	Головний бухгалтер

Інформація про керівника Компанії та його пов'язаних осіб станом на 31.12.2019 р. року:

Прізвище, ім'я, по батькові керівника Компанії та його прямих родичів	Ресстраційний 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
Матюшко Сергій Миколайович	2706302717	30977461	Товариство з обмеженою відповідальністю «ЛЬОНТЕКСТИЛЬ»	14020, м. Чернігів, вулиця Малиновського, буд. 34а	24,0
Матюшко Сергій Миколайович	2706302717	22821660	Приватне акціонерне Товариство «Страхова компанія «ГРАНДВІС»	14013, м. Чернігів, проспект Перемоги, буд. 127	Генеральний директор
Матюшко Сергій Миколайович	2706302717	42082358	Товариство з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «ДОБРОБУТ-ФІНАНС»	14000, м. Чернігів, проспект Перемоги, буд. 127, офіс 207-208	31,25
Матюшко Сергій Миколайович	2706302717	43041637	Товариство з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «ДОБРОБУТ-КАПІТАЛ»	14000, м. Чернігів, проспект Перемоги, буд. 127, офіс 210-211	9,62 / Внутрішній аудитор
Матюшко Сергій Миколайович/ Матюшко Наталія Іванівна (дружина)	2770910623	14305909	АТ «Райффайзен банк «Аваль», базове відділення, м. Чернігів	14000, м. Чернігів, проспект Перемоги, буд. 21	Начальник базового відділення

Інформація про наявність подій після дати балансу

Всі події після дати балансу та до видачі аудиторського висновку (Звіту незалежного аудитора) здійснювались в межах операційної діяльності Компанії.

Будь яких подій, які вимагають коригування фінансової звітності станом на 31 грудня 2019 року відповідно до МСБО 10 «Події після звітного періоду» та які не знайшли відображення у фінансовій звітності станом на 31 грудня 2019 року, проте можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан Компанії, не відбувалося.

Управлінський персонал не має намірів ліквідувати Компанію чи припинити операції.

Будь-яка інформація про наявність подій, які істотно б вплинули на фінансову звітність Компанії не ідентифікована.

Інформація про ступінь ризику КУА на основі аналізу результатів пруденційних показників діяльності КУА

Відповідно до вимог Положення щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку та вимог до системи управління ризиками, затвердженого Рішенням

Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 01.10.2015 р. №1597, Компанією було розраховано наступні пруденційні показники станом на 31.12.2019 року:

№	Показник	Значення	Нормативне значення
1.	Розмір власних коштів	6 887,2	не менше 3 500
2.	Норматив достатності власних коштів	13,24	не менше 1
3.	Коефіцієнт покриття операційного ризику	17,8	не менше 1
4.	Коефіцієнт фінансової стійкості	0,97	не менше 0,5

Таким чином, всі показники, що використовуються для вимірювання та оцінки ризиків діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльність з управління активами), є вищими за нормативні значення та вказують на низький ступінь ризику Компанії.

Інше

На нашу думку, інформація за видами активів, про зобов'язання та про власний капітал розкрита у фінансових звітах Компанії відповідно до вимог МСФЗ.

Основні відомості про аудиторську фірму.

Повне найменування аудиторської фірми відповідно до установчих документів, якою було здійснено аудиторську перевірку: Товариство з обмеженою відповідальністю «Аудиторська фірма «Капітал Плюс»;

Код за ЄДРПОУ: 30371406;

Номер реєстрації у Розділі «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності» Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності: № 2069 ;

Прізвище, ім'я, по батькові аудиторів, які проводили аудиторську перевірку, та серія, номер, дата видачі Сертифіката аудитора, виданого АПУ: Шевцова Тетяна Сергіївна – сертифікат серії А № 000893, виданий 28.03.1996 року, номер реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 100834;

Місцезнаходження: 04080, місто Київ, вулиця Фрунзе, будинок 14-18, квартира 49. Телефон (044) 502-67-18.

Основні відомості про умови договору на проведення аудиту.

Дата та номер договору на проведення аудиту: Договір № 12 про аудиторське та консультативне обслуговування від 06 липня 2018 року та Протокол № 5 до Договору № 12 про аудиторське та консультативне обслуговування від 08 січня 2020 року;

Дата початку та дата закінчення проведення аудиту: Дата початку проведення аудиту – 10.02.2020 року, дата закінчення проведення аудиту – 27.02.2020 року.

Партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є Генеральний директор ТОВ «Аудиторська фірма «Капітал Плюс» Шевцова Тетяна Сергіївна (сертифікат серії А № 000893, номер реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 100834).

Підпис Партнера завдання з аудиту

04080, м. Київ, вул. Фрунзе, 14-18, офіс 49



27 лютого 2020 року