

**ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА
(Аудиторський висновок)**

**щодо річної фінансової звітності
Приватного акціонерного товариства
«СІ КАПІТАЛ»
станом на 31 грудня 2020 року**

Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку

*Акціонерам та Керівництву
Приватного акціонерного товариства
«СІ КАПІТАЛ»*

Звіт щодо аудиту фінансової звітності

Думка із застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «СІ КАПІТАЛ» (надалі по тексту «Компанія»), що складається з Балансу (Звіту про фінансовий стан) на 31 грудня 2020 року, Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід), Звіту про зміни у власному капіталі, 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, за винятком можливого впливу питань, описаних в розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Компанії на 31 грудня 2020 року, її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ), та відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 № 996-XIV щодо складання фінансової звітності.

Основа для думки із застереженням

Інформація в окремих розділах Приміток до фінансової звітності управлінським персоналом Компанії розкрита не в повному обсязі, що не в повній мірі відповідає вимогам МСФЗ та МСБО, а саме:

- по статті «Інша дебіторська заборгованість», сума якої на 31.12.2020 становить 7 587 тис. грн. (на 31.12.2019 : 8 020 тис. грн.) не вказані дати виникнення та строки погашення заборгованостей, що не відповідає п. 65, п. 112 МСБО 1;

Наша аудиторська думка щодо фінансової звітності за період, що закінчився 31 грудня 2019 року, була відповідним чином модифікована. Наша думка щодо фінансової звітності за поточний період також модифікована внаслідок можливого впливу цього питання.

МСФЗ вимагає розкриття інформації, яка може вплинути на економічні рішення, які приймають користувачі на основі фінансової звітності, у тому числі у Примітках до фінансової звітності у вигляді описових пояснень чи детального аналізу статей поданих у цих фінансових звітах. Отже, відсутність інформації по зазначених питаннях може мати суттєвий проте не всеохоплюючим вплив на фінансову звітність.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту видання 2016-2017 років, прийнятих в якості національних стандартів аудиту (далі за текстом - МСА), з урахуванням Вимог до аудиторського висновку 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 N 991. Нашу відповідальність згідно з цими МСА 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, та етичними вимогами, 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 і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки із застереженням.

Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту – це питання, що, на наше професійне судження були значущими під час нашого аудиту фінансової звітності 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, інформацію щодо яких слід відобразити в нашому звіті.

Пояснювальний параграф

Ми звертаємо увагу на Примітку 7.3, в якій розкрито інформацію стосовно оцінки керівництвом економічної ситуації в країні, а також наслідків впливу пандемії COVID-2019 та пов'язаних з цим обмежувальних заходів на діяльність Компанії. Керівництво уважно стежить за ситуацією і реалізує заходи щодо зниження негативного впливу зазначених подій на Компанію. Внаслідок невизначеності і тривалості подій, пов'язаних зі сполохом коронавірусу COVID-19, Компанія не має практичної можливості точно та надійно оцінити кількісний вплив зазначених подій на фінансовий стан і фінансові результати її діяльності в майбутньому. В теперішній час Компанія уважно слідкує за фінансовими наслідками, викликаними зазначеними подіями.

Думка аудитора не модифікується щодо зазначеного питання.

Інша інформація

Управлінський персонал Компанії несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається з Річної інформації емітента цінних паперів, до складу якої входить Звіт про корпоративне управління за 2020 рік, яка має формуватись Компанією на підставі вимог статей 40 та 40¹ Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» № 3480-IV та яка не є фінансовою звітністю Компанії та не містить нашого Звіту незалежного аудитора щодо неї.

Річна інформація емітента цінних паперів буде затверджена після дати нашого Звіту. Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на Річну інформацію емітента цінних паперів і ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї Річної інформації емітента цінних паперів. У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомлення з Річною інформацією емітента цінних паперів та розгляд, чи існує суттєва невідповідність між Річною інформацією емітента цінних паперів та фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця Річна інформація емітента цінних паперів має вигляд такої, що містить суттєве викривлення. Коли ми ознайомимося з Річною інформацією емітента цінних паперів та якщо ми дійдемо висновку, що в ній існує суттєве викривлення, ми будемо зобов'язані повідомити про цей факт тих, кого наділено найвищими повноваженнями.

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

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

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовно,

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

З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що мали найбільше значення під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту. Ми описуємо ці питання в своєму звіті аудитора крім випадків, якщо законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або якщо за 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.

Звіт про інші правові та регуляторні вимоги

Цей розділ складений з урахуванням Вимог до аудиторського висновку 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

ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО КОМПАНІЮ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ (КУА) НА 31.12.2020:

- повне найменування : Приватне акціонерне товариство «СІ КАПІТАЛ»
- код за ЄДРПОУ : 31282328
- осн. вид діяльності за КВЕД: 66.30 Управління фондами;
64.30 Трасти, фонди та подібні фінансові суб'єкти;
66.29 Інша допоміжна діяльність у сфері страхування та пенсійного забезпечення
- серія, номер, дата видачі та термін чинності ліцензії на здійснення професійної діяльності на ринку цінних паперів - діяльності з управління активами інституційних інвесторів :
Ліцензія, видана НКЦПФР 22.12.2015 р. згідно з її Рішенням №2107 від 15.12.2015, строк дії ліцензії з 22.12.2015 р. необмежений, на професійну діяльність на фондовому ринку - діяльність з управління активами інституційних інвесторів (діяльність з управління активами)
- місцезнаходження : 04116 м. Київ, Шевченківський район вул. Старокиївська, 10
- перелік інституційних інвесторів, активи яких перебувають в управлінні КУА:
ПАТ «ЗНКІФ «Старокиївська нерухомість» (код ЄДРІСІ 132490 від 25.05.2007)
ЗНВПІФ «Перший український аграрний фонд» (код ЄДРІСІ 23301046 від 23.11.2020)
ПІДІФ «Автоальянс-Портфоліо» (26.02.2015 р. прийнято рішення Загальними зборами акціонерів ПрАТ «СІ КАПІТАЛ» про ліквідацію)

Приватне акціонерне товариство «СІ КАПІТАЛ» створене шляхом перейменування Приватного акціонерного товариства «АВТОАЛЬЯНС-ХХІ СТОРІЧЧЯ» і є його правонаступником.

ВІДПОВІДНІСТЬ РОЗМІРУ СТАТУТНОГО ТА ВЛАСНОГО КАПІТАЛУ ВИМОГАМ ЗАКОНОДАВСТВА УКРАЇНИ

Статутний капітал Компанії згідно Статуту в редакції, затвердженій протоколом № 1 Загальних зборів акціонерів від 25.04.2020, зареєстрованій Шевченківською районною держадміністрацією м. Києва 01.07.2020 за № 1_074_001495_08 (код 207933153838), становить 15 357 310,00 грн.

В ході аудиту встановлено, що Статутний капітал ПрАТ «СІ КАПІТАЛ» станом на 31.12.2020 сплачений повністю грошовими коштами у встановлені законодавством терміни в загальній сумі 15 357 310,00 грн.

Розмір фактично сформованого Статутного капіталу Компанії відповідає вимогам Закону «Про інститути спільного інвестування» № 5080-VI від 15.07.2012 р. і станом на 31.12.2020р., як вбачається, є не менше ніж 7 000 000 грн.

Отже, розмір повністю сплаченого грошовими коштами Статутного капіталу ПрАТ «СІ КАПІТАЛ» станом на 31.12.2020 відповідає вимогам законодавства України та підтверджується в сумі 15 357,3 тис. грн.

Розмір власного капіталу Компанії згідно фінансової звітності станом на 31.12.2020 р. становить 7 155 тис. грн. та складається з :

- статутного капіталу в сумі 15 357 тис. грн.
- додаткового капіталу в сумі 25 тис. грн.
- резервного капіталу в сумі 127 тис. грн.
- нерозподілених прибутків (непокритих збитків) в сумі (8354) тис. грн.

Мінімальний розмір власного капіталу ПрАТ «СІ КАПІТАЛ» відповідно до Закону «Про інститути спільного інвестування» № 5080-VI від 15.07.2012 р., повинен становити не менше 7 000 тис. грн.

Отже, розмір власного капіталу ПрАТ «СІ КАПІТАЛ» станом на 31.12.2020 відповідає вимогам законодавства України та є більшим встановленого мінімального розміру.

ІНФОРМАЦІЯ ПРО АКТИВИ, ЗОБОВ'ЯЗАННЯ ТА ЧИСТИЙ ПРИБУТОК (ЗБИТОК)

АКТИВИ

Основні засоби, нематеріальні активи

Матеріально-технічну базу Компанії становлять власні основні засоби та нематеріальні активи, оцінка яких в обліку й звітності достовірна.

Бухгалтерський облік, класифікація, визнання, оцінка й розкриття інформації про основні засоби й нематеріальні активи здійснюється Компанією відповідно до МСБО 16 «Основні засоби» та МСБО 38 «Нематеріальні активи».

До складу основних засобів Компанії входить здебільше офісне обладнання.

У складі нематеріальних активів враховуються ліцензії та програмне забезпечення.

Для нарахування амортизації основних засобів й нематеріальних активів в бухгалтерському обліку Компанією застосовувався, згідно обраної облікової політики, пряmlinійний метод.

За даними бухгалтерського обліку станом на 31.12.2019 р.:

- балансова вартість основних засобів становила 0 тис. грн.
- балансова вартість нематеріальних активів становила 3 тис. грн.

Протягом 2020 року зміни у вартості основних засобів та нематеріальних активів (в т.ч. в результаті нарахування амортизації) не відбувались.

Отже, за даними бухгалтерського обліку станом на 31.12.2020 р.:

- балансова вартість основних засобів становить 0 тис. грн.
- балансова вартість нематеріальних активів становить 3 тис. грн.

Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість відображається Компанією з урахуванням МСФЗ 9 «Фінансові інструменти».

В ході вибіркової перевірки сум дебіторської заборгованості встановлено їх підтвердження актами звірок та відповідними первинними документами.

За даними бухгалтерського обліку Компанії станом на 31.12.2019 р. загальна сума дебіторської заборгованості становила 8413 тис. грн., і складається із :

- довгострокової дебіторської заборгованості - 221 тис. грн.
- торгівельної дебіторської заборгованості - 255 тис. грн.
- авансів виданих – 2 тис. грн.
- іншої поточної дебіторської заборгованості – 8020 тис. грн.
- резерв під очікувані кредитні збитки – (85) тис. грн.

Протягом 2020 року зміни відбувались у зв'язку зі здійсненням звичайної поточної діяльності (нарахувань, здійснення платежів, а також нарахування резерву під очікувані кредитні збитки).

За даними бухгалтерського обліку Компанії станом на 31.12.2020 р. загальна сума дебіторської заборгованості, що відображена у фінансовій звітності, становить 7645 тис. грн., і складається із :

- авансів виданих – 134 тис. грн.
- іншої поточної дебіторської заборгованості – 7587 тис. грн.
- резерв під очікувані кредитні збитки – (76) тис. грн.

Фінансові інвестиції

Бухгалтерський облік, класифікація, оцінка й розкриття інформації про фінансові інвестиції Компанії, до складу яких входять акції, здійснюється Компанією з урахуванням МСФЗ 9 «Фінансові інструменти».

Згідно облікових політик Компанії інвестиції в акції оцінюються за їх справедливою вартістю з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку.

За даними бухгалтерського обліку Компанії, загальна сума фінансових інвестицій станом на 31.12.2020 року становить 0 тис. грн.

Грошові кошти та їх еквіваленти

Всі грошові кошти Компанії знаходяться в банківських установах з кредитним рейтингом інвестиційного рівня.

За даними бухгалтерського обліку Компанії, станом на 31.12.2019 р. загальна сума залишку грошових коштів та їх еквівалентів становила 2 тис. грн.

Протягом 2020 року зміни відбувались у зв'язку зі здійсненням звичайної поточної діяльності (отримання оплат та здійснення платежів).

За даними бухгалтерського обліку Компанії, станом на 31.12.2020 р. загальна сума залишку грошових коштів та їх еквівалентів становила 6 тис. грн.

Зміни активів, які відбулися порівняно з попереднім періодом,

відображені в таблиці нижче:

Активи	Сума активу станом на 01.01.2020	Сума активу станом на 31.12.2020	Зміна активу порівняно з попереднім періодом	Причина зміни
Нематеріальні активи	3	3	-	-
Основні засоби	0	0	-	-

тис. грн.

Дебіторська заборгованість	8 413	7 587	-826	Зміни в результаті сплати та виникнення нової заборгованості, списання, нарахування резерву під очікувані кредитні збитки
Фінансові інвестиції	0	0	-	
Гроші та їх еквіваленти	2	6	+4	Збільшення в результаті ведення операційної діяльності

ЗОБОВ'ЯЗАННЯ І ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ

Класифікація, облік та оцінка кредиторської заборгованості здійснюється Компанією з урахуванням МСФЗ 9 «Фінансові інструменти».

За даними бухгалтерського обліку Компанії станом на 31.12.2019 загальна сума зобов'язань та забезпечень становила 39 тис. грн. і складалась із
- поточних забезпечень – 11 тис. грн. (поточний резерв відпусток).
- торгівельної кредиторської заборгованості – 28 тис. грн.

Протягом 2020 року зміни відбувались у зв'язку зі здійсненням звичайної поточної діяльності (нарахувань та сплати).

За даними бухгалтерського обліку Компанії станом на 31.12.2020 р. загальна сума зобов'язань та забезпечень становить 499 тис. грн. і складається з :
- поточних забезпечень – 12 тис. грн. (поточний резерв відпусток)
- торгівельної кредиторської заборгованості – 1 тис. грн.
- інша кредиторська заборгованість – 486 тис. грн.

Зміни зобов'язань і забезпечень, які відбулися порівняно з попереднім періодом, відображені в таблиці нижче:

Стаття	Сума зобов'язань/забезпечень станом на 01.01.2020	Сума зобов'язань / забезпечень станом на 31.12.2020	Зміна зобов'язань / забезпечень порівняно з попереднім періодом	Причина зміни
Торгівельна кредиторська заборгованість	28	-	-16	Зменшення в результаті погашення поточної заборгованості
Забезпечення	11	12	+1	Зміни в результаті нарахування резерву відпусток
Інша кредиторська заборгованість	-	486	+486	Зміни в результаті отримання поворотних безвідсоткових фінансових позик зі строком погашення до кінця 2021 року

ЧИСТИЙ ПРИБУТОК (ЗБИТОК)

Основним узагальнюючим показником фінансових результатів господарської діяльності Компанії є прибуток або збиток. Прибутком Компанії, після покриття матеріальних та прирівняних до них витрат, перерахування податків до державного бюджету та сплати інших обов'язкових відрахувань, згідно з чинним законодавством самостійно розпоряджається Компанія в особі Загальних зборів учасників та уповноважених ними органів.

За період 01.01.2019 – 31.12.2019 фінансовим результатом діяльності Компанії був збиток в сумі 1 879 тис. грн.

За період 01.01.2020 – 31.12.2020 фінансовим результатом діяльності Компанії є збиток в сумі 1 224 тис. грн.

Аналіз фінансових результатів Компанії за 2020 рік порівняно з аналогічним періодом попереднього року свідчить про те, що основним фактором, який вплинув на розмір збитку, а саме: його зменшення на суму 655 тис. грн., є зменшення витрат від зменшення корисності дебіторської заборгованості, а саме: припинення договору реалізації цінних паперів.

ФОРМУВАННЯ ТА СПЛАТА СТАТУТНОГО КАПІТАЛУ

Згідно із статтею 4 Установчого договору про створення та діяльність АТ «Автоальянс - XXI сторіччя» від 07 червня 2000 р. (Протокол №2) та статтею 3 (п.3.1.) Статуту АТ, затвердженого Установчими зборами ВАТ «СІ КАПІТАЛ» від 30 листопада 2000 року (Протокол № 3) Статутний капітал ВАТ на дату заснування становив 2 000 000,00 грн., поділених на 200 000 тис. простих іменних акцій. Номінальна вартість однієї акції 10 грн.

Згідно із ст.4 Установчого договору частка засновників у статутному капіталу становила 25%.

Засновники: ПрАТ (ВАТ) «Автоальянс - XXI сторіччя» були 2 юридичні особи (ЗАТ «Фінансова компанія «Автоальянс – інвест», частка у статутному капіталі – 12,5% та ТОВ «Фенікс, К» , частка у статутному капіталі – 12,5%)

Решта акцій придбана акціонерами за відкритою підпискою на акції. Форма випуску акцій – бездокументарна. Оплата акцій першої емісії здійснено до державної реєстрації АТ - у період з червня 2000 року до Установчих зборів. 30.11.2000 р. сформовано 30% статутного капіталу АТ, тобто витримана умова реєстрації АТ. Оплата акцій акціонерами АТ здійснена у встановлений термін – протягом одного року після дати державної реєстрації АТ.

Статутний капітал згідно Статуту в редакції, затвердженій протоколом № 2 Загальних зборів акціонерів від 30.06.2015 р., зареєстрованій Шевченківською районною держадміністрацією м. Києва 14.07.2015 р. за № 1 074 105 0029 001495, становить 15 357 310 грн. та розподілений на 1 535 731 простих іменних акцій номінальною вартістю 10 грн. кожна.

Свідоцтво про реєстрацію випуску акцій першої емісії видане Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку, реєстраційний № свідоцтва 123/1/01, дата реєстрації – 14 березня 2001 р. Вказане Свідоцтво втратило чинність в момент одержання Свідоцтва про реєстрацію випуску акцій на суму 15 357 310 грн. (1 535 700 акцій) 15.02.2007 р. Реєстраційний № 78/1/07.

Дані про зміни розміру статутного капіталу

Дата	Розмір внеску до статутного капіталу (грн.)	Прийняття рішення Загальними зборами акціонерів	Реєстрація в РДА	Форма оплати акцій
30.11.2000	2 000 000	30.11.2000 р. Протокол №3 Формування початкового статутного капіталу ВАТ	06.02.2001р. Реєстраційний № 13258	Внески грошовими коштами та у вигляді основних засобів та цінних паперів
22.03.2002	2 400 000	22.03.2002 р. Протокол № 4 Реінвестування дивідендів	29.04.2002 р.	Погашення заборгованості по внесках до статутного капіталу під час додаткової емісії у 2002 році здійснювалось грошовими коштами - шляхом реінвестування дивідендів акціонерами ВАТ
07.02.2003	2 500 000	24.12.2002 р. Протокол №21 та 07.02.2003 р. Протокол № 5 Реорганізація шляхом приєднання частини активів ЗАТ ІФ «Автоальянс – портфоліо»	02.06.2003 р. Реєстраційний № 15940	Збільшення статутного капіталу у 2003 році відбулось внаслідок приєднання частини активів ЗАТ ІФ «Автоальянс – портфоліо»
27.01.2004	5 000 000	27.01.2004 р. Протокол №8 Додаткова підписка на акції	03.2004 р. Реєстрац. № 13258	Грошовими коштами
05.07.2006	15 357 310	25.07.2006 р. Протокол №14 Додаткова підписка на акції	19.10.2006 р. № запису 1 074 105 0004 001495	Грошовими коштами

Номінальна вартість однієї акції під час вказаних змін статутного капіталу не змінювалась і становила 10,00 грн.

Станом на 31.12.2020 р. оголошений ПрАТ «Автоальянс-XXI сторіччя» статутний капітал у сумі 15 357 310,00 грн. сформований у повному розмірі.

Власниками акцій ПрАТ «Автоальянс-XXI сторіччя» станом на кінець дня 31.12.2020 р. були:

№ з/п	Назва юридичної (фізичної) особи	Кіл-ть акцій (шт.)	Номінальна вартість акції (грн.)	Загальна вартість акцій (грн.)	Відсоток у статутному капіталі (%)
1	2	3	4	5	6
1	Сазонов Роман Юрійович	767 866	10,00	7 678 660,00	50,000030
2	Ігнатюк Юрій Олексійович	767 865	10,00	7 678 650,00	49,999970
	Всього	1 535 731		15 357 310,00	100,00

Як вбачається з викладеного вище, заборгованості акціонерів перед Компанією по внесках до Статутного капіталу немає.

Таким чином, Статутний капітал Компанії станом на 31.12.2020 підтверджується в зареєстрованій сумі 15 357 тис. грн.

ВІДПОВІДНІСТЬ РЕЗЕРВНОГО ФОНДУ УСТАНОВЧИМ ДОКУМЕНТАМ

Згідно п. 2 ст. 63 Закону «Про інститути спільного інвестування» № 5080-VI від 05.07.2012 р. у компанії з управління активами створюється резервний фонд у розмірі, визначеному установчими документами, але не меншому як 25 відсотків статутного капіталу. Розмір щорічних відрахувань до резервного фонду визначається установчими документами компанії з управління активами, але не може бути меншим 5 відсотків суми чистого прибутку. Кошти резервного фонду використовуються в порядку, визначеному Комісією.

Таким чином, Компанія повинна створити резервний фонд в сумі не менше 3 839 тис. грн.

За даними бухгалтерського обліку у 2020 році Компанією не відбувалось відрахувань до резервного фонду у зв'язку з отриманням у 2019 році збитку. Станом на 31.12.2020 його загальна сума склала 127 тис. грн. та відображена у фінансовій звітності.

ІНФОРМАЦІЯ ПРО ДОТРИМАННЯ ВИМОГ НОРМАТИВНО-ПРАВОВИХ АКТІВ КОМІСІЇ З ЦІННИХ ПАПЕРІВ ТА ФОНДОВОГО РИНКУ, ЩО РЕГУЛЮЮТЬ ПОРЯДОК СКЛАДАННЯ ТА РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ КОМПАНІЯМИ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ, ЯКІ ЗДІЙСНЮЮТЬ УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ ІНСТИТУЦІЙНИХ ІНВЕСТОРІВ (ІСІ) ТА/АБО НЕДЕРЖАВНИХ ПЕНСІЙНИХ ФОНДІВ (НПФ)

Порядок складання та розкриття інформації компанією з управління активами, які здійснюють управління активами ІСІ та/або НПФ регулюється Положенням 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 жовтня 2012 року № 1343, із змінами та доповненнями.

За результатами виконаних процедур перевірки, аудитори не виявили фактів недотримання Компанією вимог нормативно – правових актів Комісії, що регулюють порядок складання та розкриття інформації компаніями з управління активами, які здійснюють управління активами інституційних інвесторів

ІНФОРМАЦІЯ ПРО НАЯВНІСТЬ ТА ВІДПОВІДНІСТЬ СИСТЕМИ ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ (КОНТРОЛЮ), НЕОБХІДНОЇ ДЛЯ СКЛАДАННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ, ЯКА НЕ МІСТИТЬ СУТТЄВИХ ВИКРИВЛЕНЬ УНАСЛІДОК ШАХРАЙСТВА АБО ПОМИЛКИ

Порядок та особливості створення і організації роботи підрозділу або окремої посадової особи для проведення внутрішнього аудиту (контролю) регламентує Положення про особливості організації та проведення внутрішнього аудиту (контролю) в професійних учасниках фондового ринку, затверджене Рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 19.07.2012 р. № 996.

Статутом Компанії передбачено створення служби внутрішнього аудиту, діяльність якої здійснюється на підставі Положення про службу внутрішнього аудиту (контролю).

В ході аудиту з'ясовано, що:

- Рішенням засідання Наглядової ради від 11.09.2020 № 3/1 затверджене Положення про службу внутрішнього аудиту (контролю) та ;
- Рішеннями Наглядової Ради на посаду внутрішнього аудитора призначається окрема посадова особа Компанії.

Службою внутрішнього аудиту (контролю) Компанії складений Звіт про її роботу в 2020 році.

Отже, за результатами виконаних процедур перевірки стану внутрішнього аудиту можна зробити висновок, що прийнята та функціонуюча система внутрішнього аудиту відповідає вимогам чинного законодавства та Статуту, наведена у річному Звіті про результати її діяльності, в повній мірі та достовірно розкриває фактичний стан про надійність і ефективність систем, процесів, операцій поточної діяльності Компанії.

ІНФОРМАЦІЯ ПРО СТАН КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛІННЯ

Формування складу органів корпоративного управління Компанії, здійснюється відповідно до Статуту в редакції, затвердженій протоколом № 1 Загальних зборів акціонерів від 25.04.2020,

zareestrovaniy Shevchenkivskoyu rayonnoyu derzhadministratsiyeyu m. Kyeva 01.07.2020 za № 1_074_001495_08 (kod 207933153838).

Protlyagom zvitnoyu roku v Kompaniyi funktsionuvaly nastupni organi korporativnoyu upravlinnyay:

- Zagalnyi zbory uchastnykiv;
- Direktor Kompaniyi.

Poryadok formuvannya ta kilykisnyi sklad sformovanykh organiv korporativnoyu upravlinnyay vidpovidaey Statutu Kompaniyi.

Protlyagom zvitnoyu roku Direktor Kompaniyi zdysnyovav potochne upravlinnyay finansovoyu gospodarskoyu diyalnistyuy v mezhax povnovazhenykh, vstanovlenykh Statutom.

Protlyagom zvitnoyu roku vidbuvallys zminy posadovykh osib Kompaniyi, v t.ch. direktora.

Kompaniyay, yak kompaniyay z upravlinnyay aktivamy institutsiynykh investorykh, provodyty svoyu diyalnistyuy z urahuvannyam osoblyvostey, vyznachenykh ii Statutom, Vnutrishnim polozhennyam pro profesiynuy diyalnistyuy z upravlinnyay aktivamy institutiv spilnoyu investuvannya, inshyamy vnutrishnyamy normatyvnyamy dokumentamy ta chynnym zakonodavstvom Ukrainy.

Nayavnistyuy ta funktsionuvannya korporativnoyu upravlinnyay pidtvrdzhuyetsyuy:

- statutnyamy dokumentamy;
- protokolyamy zboriv aktsioneriv, zasidanykh Naglyadovoyi rady ta zvytamy Revizora
- Polozhennyamy Pro zagalnyi zbory aktsioneriv, Pro Naglyadovuyay raduyay, Pro Vykonavchyy organ (Direktsiyuyay), Pro poryadok przydbannya ta Pro vidchuzhennyay aktsiy; Pro sluzhbuy vnutrishnyoyu audituyay (kontrolyuyay), Pro profesiynuy diyalnistyuy ta upravlinnyay aktivamy ICI, Pro organyatsiyuyay systemy upravlinnyay ryzykamy
- isnuvannyamy organiv, a same: Zagalnykh zboriv, Naglyadovoyi rady, Direktsiyi, Revizora, vnutrishnyoyu auditora;
- nayavnistyuy informatsiyi pro diyalnistyuy Kompaniyi i ii finansovy rezultaty, yakay zatvrdzhuyetsyuy shorichno Revizorom y auditoryskoyu firmoyuy, ta rozpovsodyuyetsyuy na Zagalnykh zboryakh aktsioneriv z rozmyshennyamy y ZMI ta mereshi Internet;
- inshyamy dokumentamy, pov'yazanyamy z finansovoyu gospodarskoyu diyalnistyuy.

Za rezultatyamy vykonanykh procedur pereviryky stanu korporativnoyu upravlinnyay mozhnay zrobyty vysnovok, shoy przyynyatyay ta funktsionuyuchayay systemay korporativnoyu upravlinnyay v Kompaniyi vidpovidaey vymogamy diyuchoyu zakonodavstvay i vymogamy Statutu. PrAT «CI KAPITAL» dotrymuetsyuy zatvrdzhenykh procedur ta pravyl vlasnoyi korporativnoyi povedinky.

INFORMATSIYAY PRO POV'YAZANYKH OSIB KOMPANIYI

Informatsiyay shodoy pov'yazanykh osib, yakay byly vstanovleny auditorom v protsesi vykonannya procedur audituy finansovoyi zvitnostiy PrAT «CI KAPITAL» na 31 grudnya 2020 roku, navedena v tablytsiyi nyzhche:

Grupay	№ zapysuy	Povnay nazvay yur. osoby vlasnykay (aktsioneray, uchastnykay) Kompaniyi chy P.I.B fiz. osoby – vlasnykay (aktsioneray, uchastnykay) ta posadovoyi osoby Kompaniyi	Chastkay v Statutnomuy kapitali Kompaniyi, %
1	2	3	4
A	<i>Uchastnyky (aktsionery) Kompaniyi – fizychny ta yurydychny osoby</i>		
	1	fizychnay osoba - Sazonov Roman Yuryyovych - kyntsevyiy benefitsiyar	50,000030
	2	fizychnay osoba - Ignatyuk Yuryy Olexsyyovych - kyntsevyiy benefitsiyar	49,999970
OB	<i>Kerivnyky yurydychnykh osib ta inshy fizychny osoby</i>		
	3	fizychnay osoba – aktsioner, direktor Kompaniyi Sazonov Roman Yuryyovych - kyntsevyiy benefitsiyar	50,000030
	4	fizychnay osoba – Holovay Naglyadovoyi rady - Ignatyuk Yuryy Olexsyyovych - kyntsevyiy benefitsiyar	49,999970
C	<i>Inshy</i>		
	5	1 investitsiynyi fond - PAT «ZHKIF «Starokyivskay nerukhomistyuy»	0 %

Informatsiyay shodoy pov'yazanykh osib ey chutlyvoyuy dlyay Kompaniyi, tomu przyzvyshchay fizychnykh osib ta nazvay yurydychnykh osib v Primytkayakh do finansovoyi zvitnostiy ne rozkryvayutsyuy.

Vytrat, vyznanykh protlyagom periyodu shodoy beznadyynykh aboy sumnyvnykh borhiv pov'yazanykh stornyuy y zvitnomuy rotsy ne buylo.

Umovy vedennyay gospodarskoyi diyalnostiy iz pov'yazanyamy stornyamy vyznachayutsyuy na osnovi umov, kharakternykh dlyay kozhnoyu dogovory aboy operatsiyi.

V khody pereviryky auditory ne vyavlyly oznak isnuvannya vidnosyn ta operatsiy z pov'yazanyamy stornyamy, shoy vykhodyat za mezhay normalnoyi diyalnostiy Kompaniyi, yakay upravlynskyiy personal ranishy ne identyfikuyvay aboy ne rozkryvayvay auditoruy.

INFORMATSIYAY PRO PODIYI PISLYAY DATY BALANSUY

Podiyi, yakay vidbuvayutsyuy vid daty balansuy do daty zatvrdzhennyay finansovykh zvytykh, za przyynyatoyu konceptualnoyu osnovoyuy, vidnosyatsyuy do podiyi pisluy daty balansuy. Oblikovoyuy politykoyuy vstanovlenoyuy, shoy Kompaniyay koryguyey sumy, vyznachenyuy y finansovomuy zvyty dlyay vidobrazhennyay podiyi, yakay ey koryguyuchyamy y vidpovydnoyi do vymog MSFZ. Kompaniyay rozkryvayey informatsiyuy pro suttevyay kategoriyuy

подій, які не є коригуючими, якщо не розкриття інформації може вплинути на економічні рішення користувачів, прийняті на основі фінансових звітів.

Фінансова звітність Компанії не була скоригована через відсутність коригуючих подій.

Аудиторами не виявлено ніяких подій після дати балансу, які є суттєвими і які можуть впливати на економічні рішення користувачів щодо Компанії (наприклад, оголошення плану про припинення діяльності, істотні придбання активів, оголошення про значну реструктуризацію, прийняття значних або непередбачених зобов'язань, початок великого судового процесу).

Аудитори не виявили подій після дати балансу, які не були відображені у фінансовій звітності за 2020 рік, проте можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан Компанії.

Керуючись Міжнародним стандартом аудиту 560 «Подальші події» аудитор не несе відповідальності за здійснення процедур або запитів стосовно фінансових звітів після дати Аудиторського звіту. Протягом періоду, починаючи з дати надання звіту незалежних аудиторів до дати оприлюднення фінансових звітів, відповідальність за інформування аудитора про факти, які можуть вплинути на фінансові звіти, несе управлінський персонал Компанії.

***ІНФОРМАЦІЯ ПРО СТУПІНЬ РИЗИКУ КУА,
НАВЕДЕНА НА ОСНОВІ АНАЛІЗУ РЕЗУЛЬТАТІВ ПРУДЕНЦІЙНИХ ПОКАЗНИКІВ ДІЯЛЬНОСТІ КУА***

Порядок розрахунку обов'язкових до виконання пруденційних нормативів та порядок нагляду Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку (НКЦПФР) за їх дотриманням юридичними особами, що провадять діяльність з управління активами інституційних інвесторів (діяльність з управління активами) - компаніями з управління активами (Компанія) та особами, які провадять діяльність з управління пенсійними активами (Особа) встановлює Положення щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку та вимог до системи управління ризиками, яке затверджене Рішенням НКЦПФР від 01.10.2015р. № 1597 (із змінами та доповненнями).

Система управління ризиками Компанії створена та протягом 2020 року функціонувала на підставі нової редакції Положення про організацію системи управління ризиками, затвердженого рішенням Наглядової ради від 11.09.2020 за № 3/1.

В ході перевірки аудитори виявили, що значення пруденційних нормативів, що застосовуються до Компанії згідно Положення щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку та вимог до системи управління ризиками, яке затверджене Рішенням НКЦПФР від 01.10.2015р. № 1597 (із змінами та доповненнями), перевищують встановлені норми та вказують на низькій ступінь ризику Компанії.

Інші елементи

ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО АУДИТОРСЬКУ ФІРМУ

Повна найменування юридичної особи	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АУДИТОРСЬКА ФІРМА «БЛИСКОР ГАРАНТ»
Код за ЄДР	16463676
Дата державної реєстрації	29.11.1993
Номер реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	218
Свідоцтво АПУ	Свідоцтво про внесення до Реєстру суб'єктів аудиторської діяльності № 0218, видане згідно з рішенням Аудиторської палати України від 26.01.2001 р. за № 98
Свідоцтво Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів	Реєстр не ведеться
Аудитори, що брали участь в аудиті	Вавілова Вікторія Валеріївна Чинний сертифікат аудитора № 004056 серії А, виданий згідно з рішенням Аудиторської палати України від 24.12.1999 р. за № 85, номер реєстрації в реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 100876
Місцезнаходження	01042, м. Київ, бульвар Марії Приймаченко, 1/27

ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО УМОВИ ДОГОВОРУ НА ПРОВЕДЕННЯ АУДИТУ

Дата та номер договору на проведення аудиту	Договір № 10-04/02-16 від 10.02.2016
Дата початку і дата закінчення аудиту	04.01.2021 - 15.01.2021

Ключовим партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей Звіт незалежного аудитора, є **Генеральний директор, аудитор** номер реєстрації в Реєстрі аудиторів 100876

15 січня 2021 року
Київ, Україна



В.В. Вавілова