

Титульний аркуш

25.04.2021

(дата реєстрації емітентом електронного документа)

№ 1

(вихідний реєстраційний номер електронного документа)

Підтверджую ідентичність та достовірність інформації, що розкрита відповідно до вимог Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, затвердженого рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 03 грудня 2013 року № 2826, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 24 грудня 2013 року за № 2180/24712 (із змінами) (далі - Положення).

Директор

(посада)

(підпис)

Сазонов Р.Ю.

(прізвище та ініціали керівника або уповноваженої особи емітента)

Річна інформація емітента цінних паперів за 2020 рік

I. Загальні відомості

1. Повне найменування емітента: Приватне акціонерне товариство "СІ Капітал"
2. Організаційно-правова форма: Приватне акціонерне товариство
3. Ідентифікаційний код юридичної особи: 31282328
4. Місцезнаходження: 04116, Україна, Шевченківський р-н, м. Київ, Старокиївська, 10
5. Міжміський код, телефон та факс: 044 5937981, 044 5937981
6. Адреса електронної пошти: office@si.capital
7. Дата та рішення наглядової ради емітента, яким затверджено річну інформацію, або дата та рішення загальних зборів акціонерів, яким затверджено річну інформацію емітента (за наявності): Рішення загальних зборів акціонерів від 26.04.2021, Рішення Загальних зборів акціонерів емітента. Затвердити річний звіт емітента ПрАТ "СІ Капітал" за 2020 рік від 26.04.2021р.
8. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасника фондового ринку (у разі здійснення оприлюднення): Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України", 21676262, Україна, DR/00001/APA
9. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює подання звітності та/або адміністративних даних до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку (у разі, якщо емітент не подає інформацію до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку безпосередньо): Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України", 21676262, Україна, DR/00002/ARM

II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

Річну інформацію розміщено на власному веб-сайті учасника фондового ринку

[.https://www.si.capital/documents](https://www.si.capital/documents)

(URL-адреса сторінки)

29.04.2021

(дата)

Зміст

Відмітьте (X), якщо відповідна інформація міститься у річній інформації	
1. Основні відомості про емітента	X
2. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності	X
3. Відомості про участь емітента в інших юридичних особах	
4. Інформація щодо корпоративного секретаря	
5. Інформація про рейтингове агентство	
6. Інформація про наявність філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів емітента	
7. Судові справи емітента	
8. Штрафні санкції щодо емітента	
9. Опис бізнесу	
10. Інформація про органи управління емітента, його посадових осіб, засновників та/або учасників емітента та відсоток їх акцій (часток, паїв)	X
1) інформація про органи управління	X
2) інформація про посадових осіб емітента	X
- інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента	X
- інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента	X
- інформація про будь-які винагороди або компенсації, які мають бути виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення	
3) інформація про засновників та/або учасників емітента, відсоток акцій (часток, паїв)	
11. Звіт керівництва (звіт про управління)	X
1) вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента	X
2) інформація про розвиток емітента	X
3) інформація про укладення деривативів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів емітентом, якщо це впливає на оцінку його активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат емітента	X
- завдання та політика емітента щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політика щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування	X
- інформація про схильність емітента до цінових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків	X
4) звіт про корпоративне управління	X
- власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент	X
- кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління, який емітент добровільно вирішив застосовувати	X
- інформація про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги	X
- інформація про проведені загальні збори акціонерів (учасників)	X
- інформація про наглядову раду	X
- інформація про виконавчий орган	X
- опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента	X
- перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента	X
- інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента	X
- порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента	X
- повноваження посадових осіб емітента	X

12. Інформація про власників пакетів 5 і більше відсотків акцій із зазначенням відсотка, кількості, типу та/або класу належних їм акцій	X
13. Інформація про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій	
14. Інформація про зміну осіб, яким належить право голосу за акціями, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій	
15. Інформація про зміну осіб, які є власниками фінансових інструментів, пов'язаних з голосуючими акціями акціонерного товариства, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій	
16. Інформація про структуру капіталу, в тому числі із зазначенням типів та класів акцій, а також прав та обов'язків акціонерів (учасників)	X
17. Інформація про цінні папери емітента (вид, форма випуску, тип, кількість), наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру	X
1) інформація про випуски акцій емітента	X
2) інформація про облігації емітента	
3) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом	X
4) інформація про похідні цінні папери емітента	
5) інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів	
6) інформація про придбання власних акцій емітентом протягом звітного періоду	
18. Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передання об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва)	
19. Інформація про наявність у власності працівників емітента цінних паперів (крім акцій) такого емітента	
20. Інформація про наявність у власності працівників емітента акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу такого емітента	
21. Інформація про будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів емітента, в тому числі необхідність отримання від емітента або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів	
22. Інформація про загальну кількість голосуючих акцій та кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено, а також кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі	
23. Інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами	
24. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента	X
1) інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)	X
2) інформація щодо вартості чистих активів емітента	X
3) інформація про зобов'язання емітента	X
4) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції	
5) інформація про собівартість реалізованої продукції	
6) інформація про осіб, послугами яких користується емітент	
25. Інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів	
26. Інформація про вчинення значних правочинів	
27. Інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість	
28. Інформація про осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість	
29. Річна фінансова звітність	X
30. Відомості про аудиторський звіт незалежного аудитора, наданий за результатами аудиту фінансової звітності емітента аудитором (аудиторською фірмою)	X

31. Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо)

32. Твердження щодо річної інформації

X

33. Інформація про акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами (учасниками) такого емітента, яка наявна в емітента

34. Інформація про будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом

35. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникла протягом звітного періоду

36. Інформація про випуски іпотечних облігацій

37. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття

1) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям

2) інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожному дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду

3) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття

4) відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду

5) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття станом на кінець звітного року

38. Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття

39. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів

40. Інформація щодо реєстру іпотечних активів

41. Основні відомості про ФОН

42. Інформація про випуски сертифікатів ФОН

43. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН

44. Розрахунок вартості чистих активів ФОН

45. Правила ФОН

46. Примітки:

1 - інформація про рейтингове агентство відсутня тому, що емітент не затеєстрований в рейтинговому агентстві.

2 - інформація про органи управління відсутня тому, що емітент - акціонерне товариство.

3 - інформація про засновників та/або учасників емітента та кількість і вартість акцій (розміру часток, паїв) відсутня тому, що емітент - приватне акціонерне товариство.

4 - інформація про чисельність працівників та оплату їх праці відсутня тому, що емітент - приватне акціонерне товариство.

5 - інформація про дивіденди не надається тому, що в звітному періоді дивіденди не нараховувались і не сплачувались.

6 - інформація про осіб, послугами яких користується емітент відсутня тому, що емітент - приватне акціонерне товариство.

7 - інформація про випуск облігацій відсутня тому, що емітент не проводив випуск власних облігацій.

8 - інформація про похідні цінні папери, випущені емітентом відсутня тому, що емітент не проводив випуск похідних цінних паперів.

9 - інформація про викуп власних акцій відсутня тому, що емітент не проводив викуп акцій.

- 10 - інформація щодо виданих сертифікатів відсутня тому, що емітент не емітент не придбавав сертифікати.
- 11 - опис бізнесу відсутній тому, що емітент - приватне акціонерне товариство.
- 12- інформація про бсяги виробництва та собівартість ревілізованої продукції відсутня тому, що емітент не виробниче підприємство.
- 13 - інформація про гарантії третьої особи за кожним випуском боргових цінних паперів відсутня тому, що емітент не проводив випуск боргрових цінних паперів.
- 14 - копія(ї) протоколу(ів) загальних зборів акціонерів не надається тому, що емітент - приватне акціонерне товариство.
- 15 - основні відомості про ФОН відсутні тому, що емітент не проводив випуск ФОН.
- 16 - річна фінансова звітність, складена відповідно до Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку.
- 17 - звіт про стан об'єкта нерухомості відсутні тому, емітент не здійснюва випуск цільових облігацій.

III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування

Приватне акціонерне товариство "СІ Капітал"

2. Скорочене найменування (за наявності)

ПрАТ "СІ Капітал"

3. Дата проведення державної реєстрації

06.02.2001

4. Територія (область)

м.Київ

5. Статутний капітал (грн)

15357310

6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать державі

0

7. Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії

0

8. Середня кількість працівників (осіб)

8

9. Основні види діяльності із зазначенням найменування виду діяльності та коду 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

10. Банки, що обслуговують емітента

1) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті

АТ "Райффайзен Банк АВАЛЬ", МФО 380805

2) IBAN

UA203808050000000000265013582

3) поточний рахунок

UA203808050000000000265013582

4) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у іноземній валюті

, МФО

5) IBAN

6) поточний рахунок

11. Інформація про одержані ліцензії на окремі види діяльності

Вид діяльності	Номер ліцензії	Дата видачі	Орган державної влади, що видав ліцензію	Дата закінчення строку дії ліцензії (за наявності)
1	2	3	4	5
Професійна діяльність на фондовому ринку - діяльність з управління активами інституційних інвесторів (діяльність з управління активами)	2107	22.12.2015	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку	

Опис	Ліцензія не підлягає подовженню
------	---------------------------------

IV. Інформація про органи управління

Орган управління	Структура	Персональний склад
Наглядова рада	Голова Наглядової ради. Член Наглядової ради Член Наглядової ради	Голова Наглядової ради Ігнатюк Юрій Олексійович; член Наглядової ради Стеценко Віктор Володимирович; член Наглядової ради Сазонова Тетяна Павлівна
Директор	Директор	Сазонов Роман Юрійович

V. Інформація про посадових осіб емітента

1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента

№ з/п	Посада	Прізвище, ім'я, по батькові	Рік народження	Освіта	Стаж роботи (років)	Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав	Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Директор	Сазонов Роман Юрійович	1972	вища економічна	17	Займав посаду радника Першого віце-прем'єр міністра України	10.09.2020, 10.09.2022 обрано на два роки
Опис: До призначення на посаду Директора емітента, займав посаду Першого радника віце-прем'єр міністра України . Здійснює загальне керівництво підприємством у відповідності із Статутом. Є акціонером Товариства. Винагорода за 2020 рік не виплачувалась. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Стаж керівної роботи складає 14 років.							
2	Голова Наглядової ради	Ігнатюк Юрій Олексійович	1975	вища економічна	36	Керівник ТОВ "ІДЕК - 2006" (код ЄДРПОУ - 33840626)	10.11.2020, 25.04.2023 обрано на три роки
Опис: Як Голова Наглядової Ради емітента здійснює контроль за дотриманням інтересів акціонерів, керує засіданнями Наглядової ради, затверджує договори підписані Директором у відповідності із Статутом, за дорученням та від імені Товариства підписує з Директором Товариства трудовий контракт. Є акціонером Товариства.. Винагороди в 2020 не отримував. За звітний період обіймав посаду керівника ТОВ "ІДЕК - 2006" ЄДРПОУ -33840626, (Україна, Рівненська обл. Острозький район, село Верхів, вул. Центральна буд. 22.). Загальний стаж керівної роботи складає 25 років. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.							
3	Член Наглядової ради	Сазонова Тетяна Павлівна	1975	вища	9	Директор ТОВ "Музей "Київський фарфор" (код ЄДРПОУ - 40057545)	10.11.2020, 25.04.2023 обрано на три роки
Опис: Як Член Наглядової Ради емітента здійснює контроль за дотриманням інтересів акціонерів. Винагороди в 2020 році не отримувала. ,В звітному періоді займала посаду Керівника ТОВ "Музей "Київський фарфор" (код ЄДРПОУ - 40057545) 01004, м. Київ, Печерський район, вул. Крутий Узвиз, будинок 6/2/літера А.). Загальний стаж керівної роботи складає 5 років. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.							
4	Член Наглядової ради	Стеценко Віктор Володимирович	1957	вища економічна	42	Директор з консалтингу в ТОВ "Інтер - аудит" (ЄДРПОУ - 30634365)	25.04.2020, 25.04.2023 обрано на три роки

Опис:

Як Член Наглядової Ради емітента здійснює контроль за дотриманням інтересів акціонерів. Винагороди в 2020 році не отримував. В звітному періоді займав посаду директора з консалтингу в ТОВ "Інтер - аудит" ЄДРПОУ - 30634365, (Україна, м. Київ, бульвар Лесі Українки, 10, квартира 61). Загальний стаж керівної роботи складає 18 років. непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

2. Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента

Посада	Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій	
				Прості іменні	Привілейовані іменні
1	2	3	4	5	6
Директор	Сазонов Роман Юрійович	767 866	50.0000326	767 866	0
Член Наглядової ради	Сазонова Тетяна Павлівна	0	0	0	0
Член Наглядової ради	Стеценко Віктор Володимирович	0	0	0	0
Голова Наглядової ради	Ігнатюк Юрій Олексійович	767 865	49.9999674	767 865	0

VII. Звіт керівництва (звіт про управління)

1. Вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента

Товариство провадить пошук партнера для подальшої діяльності дільності. Створений пайовий інвестиційний фонд для виходу на зарубіжні ринки.

2. Інформація про розвиток емітента

Інформація про розвиток емітента. Товариство у 2020 році було перейменоване з Приватного акціонерного товариства "Автоальянс- XXI сторіччя" на Приватне акціонерне товариство " СІ Капітал", відбулася зміна акціонерів Товариства. Був створений пайовий інвестиційний фонд.

3. Інформація про укладення деривативів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів емітентом, якщо це впливає на оцінку його активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат емітента, зокрема інформацію про:

Укладення деривативів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів емітентом не здійснювалось.

1) завдання та політику емітента щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політику щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування

Операції хеджування Товариством не використовуються.

2) схильність емітента до цінових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків

Ціновий ризик Відсутній через, те що Товариство не належить до виробничої чи реалізуючої галузі. Ризик втрати ліквідності Товариство періодично проводить моніторинг показників ліквідності та вживає заходів, для запобігання зниження встановлених показників ліквідності. Товариство має доступ до фінансування у достатньому обсязі. Підприємство здійснює контроль ліквідності, шляхом планування поточної ліквідності. Підприємство аналізує терміни платежів, які пов'язані з дебіторською заборгованістю та іншими фінансовими активами, а також прогнозні потоки грошових коштів від операційної діяльності. Кредитний ризик Підприємство схильне до кредитного ризику, який виражається як ризик того, що контрагент - дебітор не буде здатний в повному обсязі і в певний час погасити свої зобов'язання. Кредитний ризик регулярно контролюється. Управління кредитним ризиком здійснюється, в основному за допомогою аналізу здатності контрагента сплатити заборгованість. Підприємство укладає угоди виключно з відомими та фінансово стабільними сторонами. Кредитний ризик стосується дебіторської заборгованості. Дебіторська заборгованість регулярно перевіряється на існування ознак знецінення, створюються резерви під знецінення за необхідності. Крім зазначених вище, суттєвий вплив на діяльність Товариства можуть мати такі зовнішні ризики, як : - нестабільність, суперечливість законодавства; - непередбачені дії державних органів; - нестабільність економічної (фінансової, податкової, зовнішньоекономічної і ін.) політики; - непередбачена зміна кон'юнктури внутрішнього і зовнішнього ринку; - непередбачені дії конкурентів.

4. Звіт про корпоративне управління:

1) посилення на:

власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент

Товариство в своїй діяльності не керується власним кодексом корпоративного управління Відповідно до вимог чинного законодавства України, Товариство не зобов'язане мати власний кодекс корпоративного управління Ст.33 Закону України "Про акціонерні товариства" питання

затвердження принципів (кодексу) корпоративного управління товариства віднесено до виключної компетенції загальних зборів акціонерів. Загальними зборами акціонерів Приватного акціонерного товариства "СІ Капітал" кодекс корпоративного управління не затверджувався. У зв'язку з цим, посилання на власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент, не наводиться.

кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління, який емітент добровільно вирішив застосовувати
Товариство не користується кодексом корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або іншим кодексом корпоративного управління. Товариством не приймалося рішення про добровільне застосування перелічених кодексів. Крім того, акції ПрАТ "СІ Капітал" на фондових біржах не торгуються. У зв'язку з цим, посилання на зазначені в цьому пункті кодекси не наводяться.

вся відповідна інформація про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги

Принципи корпоративного управління, що застосовується Товариством у своїй діяльності, визначені чинним законодавством України та Статутом. Будь-яка інша практика корпоративного управління не застосовується.

2) у разі якщо емітент відхиляється від положень кодексу корпоративного управління, зазначеного в абзацах другому або третьому пункту 1 цієї частини, надайте пояснення, від яких частин кодексу корпоративного управління такий емітент відхиляється і причини таких відхилень. У разі якщо емітент прийняв рішення не застосовувати деякі положення кодексу корпоративного управління, зазначеного в абзацах другому або третьому пункту 1 цієї частини, обґрунтуйте причини таких дій

Інформація щодо відхилень від положень кодексу корпоративного управління не наводиться, оскільки Товариство не має власного кодексу корпоративного управління та не користується кодексами корпоративного управління інших підприємств, установ, організацій.

3) інформація про загальні збори акціонерів (учасників)

Вид загальних зборів	річні	позачергові
	X	
Дата проведення	25.04.2020	
Кворум зборів	80.84	
Опис		

Який орган здійснював реєстрацію акціонерів для участі в загальних зборах акціонерів останнього разу у звітному році?

	Так	Ні
Реєстраційна комісія, призначена особою, що скликала загальні збори	X	
Акціонери		X
Депозитарна установа		X
Інше (зазначити)		

Який орган здійснював контроль за станом реєстрації акціонерів або їх представників для участі в останніх загальних зборах у звітному році (за наявності контролю)?

	Так	Ні

Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку		X
Акціонери, які володіють у сукупності більше ніж 10 відсотками акцій	X	

У який спосіб відбувалось голосування з питань порядку денного на загальних зборах останнього разу у звітному році?

	Так	Ні
Підняттям карток		X
Бюлетенями (таємне голосування)	X	
Підняттям рук		X
Інше (вказати)	Голосування з питань порядку денного відбувалось бюлетенями (таємне голосування).	

Які основні причини скликання останніх позачергових зборів у звітному році?

	Так	Ні
Реорганізація		X
Додатковий випуск акцій		X
Унесення змін до статуту		X
Прийняття рішення про збільшення статутного капіталу товариства		X
Прийняття рішення про зменшення статутного капіталу товариства		X
Обрання або припинення повноважень голови та членів наглядової ради	X	
Обрання або припинення повноважень членів виконавчого органу		X
Обрання або припинення повноважень членів ревізійної комісії (ревізора)		X
Делегування додаткових повноважень наглядовій раді		X
Інше (вказати)		

Чи проводились у звітному році загальні збори акціонерів у формі заочного голосування?

	Так	Ні
		X

У разі скликання позачергових загальних зборів вказуються їх ініціатори:

	Так	Ні
Наглядова рада	X	
Виконавчий орган		X
Ревізійна комісія (ревізор)		X
Акціонери (акціонер), які (який) на день подання вимоги сукупно є власниками (власником) 10 і більше відсотків голосуючих акцій товариства		
Інше (вказати)		

У разі скликання, але не проведення річних (чергових) загальних зборів вказується причина їх не проведення	
---	--

У разі скликання, але не проведення позачергових загальних зборів зазначається причина їх не проведення	
---	--

4) інформація про наглядову раду та виконавчий орган емітента

Склад наглядової ради (за наявності)

Персональний склад наглядової ради	Незалежний член наглядової ради	Залежний член наглядової ради
Ігнатюк Юрій Олексійович	X	
Функціональні обов'язки члена наглядової ради		
Сазонова Тетяна Павлівна	X	
Функціональні обов'язки члена наглядової ради		
Стеценко Віктор Володимирович	X	
Функціональні обов'язки члена наглядової ради	Н/Д	

Чи проведені засідання наглядової ради, загальний опис прийнятих на них рішень; процедури, що застосовуються при прийнятті наглядовою радою рішень; визначення, як діяльність наглядової ради зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності товариства	Так. Обрання голови Наглядової ради. Вирішувались питання та приймалися рішення стосовно господарської діяльності Товариства, не віднесені до вийняткової компетенції Загальних зборів акціонерів.
---	--

Комітети в складі наглядової ради (за наявності)?

	Так	Ні	Персональний склад комітетів
З питань аудиту		X	
З питань призначень		X	
З винагород		X	
Інше (зазначити)	Інші комітети у складі наглядової ради не створено.		

Чи проведені засідання комітетів наглядової ради, загальний опис прийнятих на них рішень	
У разі проведення оцінки роботи комітетів	

зазначається інформація щодо їх компетентності та ефективності	
--	--

Інформація про діяльність наглядової ради та оцінка її роботи

Оцінка роботи наглядової ради	
-------------------------------	--

Які з вимог до членів наглядової ради викладені у внутрішніх документах акціонерного товариства?

	Так	Ні
Галузеві знання і досвід роботи в галузі		X
Знання у сфері фінансів і менеджменту	X	
Особисті якості (чесність, відповідальність)	X	
Відсутність конфлікту інтересів	X	
Граничний вік	X	
Відсутні будь-які вимоги		X
Інше (зазначити) Згідно із Статутом товариства, порядок обрання Голови Наглядової ради та порядок виконання радою своїх функцій визначається Положенням про Наглядову раду Товариства, яке затверджується Загальними зборами. Члени Наглядової ради не можуть бути членами виконавчого органу. Персональний склад Наглядової ради обирається Загальними зборами акціонерів. Зміни в ньому затверджуються Загальними зборами	X	

Коли останній раз обирався новий член наглядової ради, як він ознайомився зі своїми правами та обов'язками?

	Так	Ні
Новий член наглядової ради самостійно ознайомився зі змістом внутрішніх документів акціонерного товариства	X	
Було проведено засідання наглядової ради, на якому нового члена наглядової ради ознайомили з його правами та обов'язками		X
Для нового члена наглядової ради було організовано спеціальне навчання (з корпоративного управління або фінансового менеджменту)		X
Усіх членів наглядової ради було переобрано на повторний строк або не було обрано нового члена		X
Інше (зазначити)		

Як визначається розмір винагороди членів наглядової ради?

	Так	Ні
Винагорода є фіксованою сумою		X
Винагорода є відсотком від чистого прибутку або збільшення ринкової вартості акцій	X	
Винагорода виплачується у вигляді цінних паперів товариства		X
Члени наглядової ради не отримують винагороди		X
Інше (запишіть)	Винагорода членів Наглядової ради є відсотком від чистого	

прибутку або збільшення ринкової вартості акцій.

Склад виконавчого органу

Персональний склад виконавчого органу	Функціональні обов'язки члена виконавчого органу
Директор - Сазонов Роман Юрійович	<p>До компетенції Директора Товариства відносяться :</p> <ol style="list-style-type: none">1. Прийняття рішень про укладення правочинів на суму до 100 000 (сто тисяч) грн.2. Представництво інтересів Товариства, вчинення від його імені юридичних дій без довіреності в межах компетенції, визначених цим Статутом.3. Розпоряджатися коштами та майном Товариства в межах, визначених Статутом, рішенням Загальних зборів та Наглядової ради.4. Відкриття рахунків у кредитно- фінансових установах в тому числі банківських установах.5. Розробка, підписання всіх документів, пов'язаних з господарською діяльністю від імені Товариства, рішення про укладення (видачу) яких прийнято уповноваженим органом Товариства.6. Затвердження внутрішніх документів Товариства, крім тих, що відносяться до п.8.1.7.10.7. за погодженням з Наглядовою радою застосування заходів матеріального та морального заохочення до працівників Товариства.8. Затвердження внутрішніх положень Товариства щодо здійснення статутної діяльності.9. Видача наказів і розпоряджень, обов'язкових для всіх працюючих у Товаристві. Здійснення інших юридичних дій, видача доручення (довіреності) на укладання правочинів (договорів, контрактів) та здійснення інших дій від імені Товариства як працівникам Товариства, так і іншим особам.10. Прийняття рішень про пред'явлення від імені Товариства претензій і позовів до юридичних і фізичних осіб в Україні, а також за її межами.11. Видача доручень (довіреностей) на укладання правочинів (договорів, контрактів) та здійснення інших дій від імені Товариства працівникам Товариства.12. Прийняття на посади та звільнення з посад керівного складу (головного бухгалтера, начальників департаментів, відділів секторів), керуючих фондами згідно з кандидатур, погоджених Наглядовою радою Товариства.13. Відповідно до вимог цього Статуту розпорядження кредитами, майном, грошовими коштами іншими цінностями Товариства, приймає рішення про введення або виведення з експлуатації (консервація, списання, ліквідація) основних фондів Товариства, наділяє спільні підприємства, залежні (дочірні) підприємства, філіали та представництва Товариства основними фондами, обіговими коштами та іншими цінностями для

	<p>здійснення ними статутної діяльності.</p> <p>14. Несе персональну відповідальність за виконання покладених на нього обов'язків, розподіляє обов'язки між працівниками Товариства, керівниками структурних підрозділів і визначає їх повноваження, може делегувати додаткові повноваження, які входять до його компетенції, а також керівникам структурних підрозділів Товариства, філіалів, представництв.</p> <p>15. Виконання інших функцій, покладених на нього цим Статутом, рішеннями Загальних зборів акціонерів, Наглядової ради та внутрішніми документами Товариства.</p>
--	---

<p>Чи проведені засідання виконавчого органу: загальний опис прийнятих на них рішень; інформація про результати роботи виконавчого органу; визначення, як діяльність виконавчого органу зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності товариства</p>	
---	--

<p>Оцінка роботи виконавчого органу</p>	
--	--

Примітки

5) опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента

Система управління ризиками Компанії забезпечує:

- (1) досягнення оптимальної ефективності діяльності з управління ризиками в Компанії при досягненні цілей;
- (2) своєчасне та відповідне інформаційне та аналітичне забезпечення органів управління та посадових осіб Компанії у процесі прийняття управлінських рішень і стратегічного планування;
- (3) оптимізацію структури активів фондів та встановлення адекватного механізму контролю відповідності рівня сукупного ризику кожного фонду його інвестиційній стратегії;
- (4) здійснення наскрізного контролю за ризиками Компанії та фондів;
- (5) визначення критеріїв та оцінку ефективності механізмів і підходів до управління ризиками в Компанії, розробку шляхів їх вдосконалення.

Основні завдання та функції Служби внутрішнього аудиту (контролю) Компанії

3.1. Функції Служби внутрішнього аудиту (контролю) Компанії визначаються частиною другою статті 15-1 Закону України "Про фінансові послуги та державне регулювання ринків фінансових послуг".

3.2. На внутрішнього аудитора покладаються такі завдання:

- сприяння адекватності системи внутрішнього контролю Компанії та операційних процедур;
- здійснення неупередженої та об'єктивної оцінки фінансової, операційної, інших систем і процедур контролю, оцінка та аналіз виконання посадовими особами і персоналом Компанії установчих документів, внутрішніх положень щодо проведення операцій в межах наданої НКЦПФР ліцензії на провадження професійної діяльності на фондовому ринку - діяльність з управління активами інституційних інвесторів (діяльність з управління активами);
- впровадження ефективної, достовірної та повної інформаційної системи управління для своєчасного виявлення та усунення недоліків і порушень у здійсненні фінансових операцій;
- надання на схвалення наглядовій раді/вищому органу управління Компанії, керівнику Компанії пропозицій з оцінки та управління ризиками, з оцінювання розміру, напряму та розподілу ризиків у діяльності Компанії;
- своєчасне виявлення порушень та недоліків в діяльності структурних підрозділів, підготовка пропозицій та опрацювання оптимальних рішень щодо їх ліквідації та усунення причин виникнення порушень та недоліків в процесі діяльності Компанії;
- виявлення в межах своїх повноважень вчинених і запобігання майбутнім порушенням у системі внутрішнього контролю, а також попередження випадків будь-яких ризиків у діяльності Компанії;
- виявлення сфер потенційних збитків для Компанії, сприятливих умов для шахрайства, зловживань і незаконного присвоєння коштів Компанії;
- надання наглядовій раді/вищому органу управління Компанією, керівнику Компанії, звітів про результати проведення внутрішнього аудиту (контролю) і пропозицій щодо поліпшення чинної системи внутрішнього контролю не рідше ніж один раз на рік;
- розробка рекомендацій з недопущення виникнення негативних наслідків у діяльності Компанії.

Чи створено у вашому акціонерному товаристві ревізійну комісію або введено посаду ревізора? (так, створено ревізійну комісію / так, введено посаду ревізора / ні) так, введено посаду ревізора

Якщо в товаристві створено ревізійну комісію:

Кількість членів ревізійної комісії 0 осіб.

Скільки разів на рік у середньому відбувалися засідання ревізійної комісії протягом останніх трьох років? 0

Відповідно до статуту вашого акціонерного товариства, до компетенції якого з органів (загальних зборів акціонерів, наглядової ради чи виконавчого органу) належить вирішення кожного з цих питань?

	Загальні збори акціонерів	Наглядова рада	Виконавчий орган	Не належить до компетенції жодного органу
Визначення основних напрямів діяльності (стратегії)	так	ні	ні	ні
Затвердження планів діяльності (бізнес-планів)	так	ні	ні	ні
Затвердження річного фінансового звіту, або балансу, або бюджету	так	ні	ні	ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів виконавчого органу	так	ні	ні	ні

Обрання та припинення повноважень голови та членів наглядової ради	так	ні	ні	ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів ревізійної комісії	так	ні	ні	ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів виконавчого органу	ні	так	ні	ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів наглядової ради	так	ні	ні	ні
Прийняття рішення про притягнення до майнової відповідальності членів виконавчого органу	так	так	ні	ні
Прийняття рішення про додаткову емісію акцій	так	ні	ні	ні
Прийняття рішення про викуп, реалізацію та розміщення власних акцій	так	ні	ні	ні
Затвердження зовнішнього аудитора	ні	так	ні	ні
Затвердження договорів, щодо яких існує конфлікт інтересів	ні	так	ні	ні

Чи містить статут акціонерного товариства положення, яке обмежує повноваження виконавчого органу приймати рішення про укладення договорів, враховуючи їх суму, від імені акціонерного товариства? (так/ні) так

Чи містить статут або внутрішні документи акціонерного товариства положення про конфлікт інтересів, тобто суперечність між особистими інтересами посадової особи або пов'язаних з нею осіб та обов'язком діяти в інтересах акціонерного товариства?(так/ні) так

Які документи існують у вашому акціонерному товаристві?

	Так	Ні
Положення про загальні збори акціонерів	X	
Положення про наглядову раду	X	
Положення про виконавчий орган	X	
Положення про посадових осіб акціонерного товариства	X	
Положення про ревізійну комісію (або ревізора)		X
Положення про порядок розподілу прибутку		X
Інше (запишіть)	Внутрішні положення про професійну діяльність з управління активами інститутів спільного інвестування. Програма проведення фінансового моніторингу. Положення про внутрішній аудит. Положення про управління ризиками.	

Як акціонери можуть отримати інформацію про діяльність вашого акціонерного товариства?

Інформація про діяльність акціонерного товариства	Інформація розповсюджується на загальних зборах	Інформація оприлюднюється в загальнодоступній інформаційній базі даних Національної	Документи надаються для ознайомлення безпосередньо в	Копії документів надаються на запит акціонерів	Інформація розміщується на власному веб-сайті акціонерного товариства

		комісії з цінних паперів та фондового ринку про ринок цінних паперів або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку	акціонерно му товаристві	ра	товариства
Фінансова звітність, результати діяльності	так	так	так	так	так
Інформація про акціонерів, які володіють 5 та більше відсотками голосуючих акцій	ні	так	ні	ні	так
Інформація про склад органів управління товариства	так	ні	ні	ні	так
Протоколи загальних зборів акціонерів після їх проведення	так	ні	так	так	ні
Розмір винагороди посадових осіб акціонерного товариства	ні	ні	ні	ні	ні

Чи готує акціонерне товариство фінансову звітність у відповідності до міжнародних стандартів фінансової звітності? (так/ні) так

Скільки разів проводилися аудиторські перевірки акціонерного товариства незалежним аудитором (аудиторською фірмою) протягом звітного періоду?

	Так	Ні
Не проводились взагалі		X
Раз на рік	X	
Частіше ніж раз на рік		X

Який орган приймав рішення про затвердження незалежного аудитора (аудиторської фірми)?

	Так	Ні
Загальні збори акціонерів		X
Наглядова рада	X	
Інше (зазначити)	Затвердження зовнішнього аудитора проводить, відповідно до Статуту, Наглядова рада товариства.	

З ініціативи якого органу ревізійна комісія (ревізор) проводила (проводив) перевірку

востаннє?

	Так	Ні
З власної ініціативи		X
За дорученням загальних зборів		X
За дорученням наглядової ради		X
За зверненням виконавчого органу		X
На вимогу акціонерів, які в сукупності володіють понад та більше 10 відсотками голосуючих акцій		X
Інше (вказати)	Перевірка фінансово-господарської діяльності ревізійною комісією не проводилась.	

б) перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента

№ з/п	Повне найменування юридичної особи - власника (власників) або прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) фізичної особи - власника (власників) значного пакета акцій	Ідентифікаційний код згідно з Єдиним державним реєстром юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань (для юридичної особи - резидента), код/номер з торговельного, банківського чи судового реєстру, реєстраційного посвідчення місцевого органу влади іноземної держави про реєстрацію юридичної особи (для юридичної особи - нерезидента)	Розмір частки акціонера (власника) (у відсотках до статутного капіталу)
1	Сазонов Роман Юрійович		50.0000326
2	Ігнатюк Юрій Олександрович		49.9999674

7) інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента

Загальна кількість акцій	Кількість акцій з обмеженнями	Підстава виникнення обмеження	Дата виникнення обмеження

8) порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента

Наглядова рада призначається Загальними зборами акціонерів Товариства терміном на три роки. Директор призначається Наглядовою радою Товариства терміном до 3-х (трьох) років. Головний бухгалтер призначається до переобрання. Винагороди та премії, що мають бути виплачені посадовим особам у разі їх звільнення відсутні.

9) повноваження посадових осіб емітента

До виключної компетенції Наглядової ради належить:

1. Підготовка порядку денного загальних зборів, прийняття рішення про дату їх проведення та про включення пропозицій до порядку денного, крім скликання акціонерами позачергових загальних зборів;
 2. Прийняття рішення про проведення чергових та позачергових загальних зборів на вимогу акціонерів або за пропозицією Директора;
 3. Прийняття рішення про продаж раніше викуплених Товариством акцій;
 4. Прийняття рішення про розміщення Товариством інших цінних, крім акцій;
 5. Прийняття рішень про викуп розміщених Товариством інших, крім акцій, цінних паперів;
 6. Затвердження ринкової вартості майна у випадках передбачених чинним законодавством;
 7. Обрання та припинення повноважень Директора Товариства;
 8. Затвердження умов трудового договору (контракту), який укладатиметься з Директором Товариства, встановлення розміру винагороди;
 9. Прийняття рішення про відсторонення Директора Товариства від виконання його повноважень та обрання особи, яка тимчасово здійснюватиме повноваження Директора;
 10. Обрання реєстраційної комісії за винятком випадків, встановлених чинним законодавством;
 11. Обрання аудитора Товариства та визначення умов договору, що укладається з ним, встановлення розміру оплати його послуг;
 12. Визначення дати складання переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, порядку та строків виплати дивідендів відповідно до чинного законодавства;
 13. Визначення дати складання переліку акціонерів, які мають бути повідомлені про проведення загальних зборів та мають право на участь у загальних зборах відповідно до чинного законодавства;
 14. Приймає рішення про участь товариства у промислово-фінансових групах та інших об'єднаннях, про заснування інших юридичних осіб;
 15. Прийняття рішення про приєднання, затвердження передавального акта та умов договору про приєднання Товариства до акціонерного товариства, якому належить більше як 90 відсотків простих акцій Товариства і приєднання не спричиняє необхідності внесення змін до статуту товариства, до якого здійснюється приєднання;
 16. Прийняття рішення про вчинення значного правочину, якщо ринкова вартість майна або послуг, що є його предметом, становить від 10 до 25 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності Товариства;
 17. Визначення ймовірності визнання Товариства неплатоспроможним внаслідок прийняття ним на себе зобов'язань або їх виконання, у тому числі внаслідок виплати дивідендів або викупу акцій;
 18. Прийняття рішення про обрання оцінювача майна Товариства та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг;
 19. Прийняття рішення про обрання депозитарію цінних паперів та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг;
 20. Надсилання пропозицій акціонерам про придбання особою (або особами, що діють спільно) значного пакету акцій відповідно до вимог чинного законодавства;
 21. Обрання Корпоративного секретаря за пропозицією Голови Наглядової ради;
 22. Створення структурного підрозділу/призначення окремої посадової особи для проведення внутрішнього аудиту (контролю).
 23. Затвердження в межах своєї компетенції положень, якими регулюються питання, пов'язані з діяльністю Товариства.
- Питання, що належать до виключної компетенції Наглядової ради не можуть вирішуватись іншими органами Товариства, крім Загальних зборів.

До компетенції Директора Товариства відносяться:

1. Прийняття рішень про укладення правочинів на суму до 100 000 (сто тисяч) грн.
2. Представництво інтересів Товариства, вчинення від його імені юридичних дій без довіреності в межах компетенції, визначених цим Статутом;
3. Розпорядження коштами та майном Товариства в межах, визначених Статутом, рішеннями Загальних зборів та Наглядової ради;
4. Відкриття рахунків у кредитно-фінансових установах, в тому числі банківських установах;
5. Розробка, підписання всіх документів, пов'язаних з господарською діяльністю, від імені Товариства, рішення про укладення (видачу) яких прийнято уповноваженим органом Товариства;
6. Затвердження внутрішніх документів Товариства, крім тих, що відносяться до п. 8.1.7.10;
7. За погодженням з Наглядовою радою застосування, заходів матеріального та морального заохочення до працівників Товариства;
8. Затвердження внутрішніх положень Товариства щодо здійснення статутної діяльності;
9. Видача наказів і розпоряджень, обов'язкових для всіх працюючих у Товаристві. Здійснення інших юридичних дій, видача доручення (довіреності) на укладання правочинів (договорів, контрактів) та здійснення інших дій від імені Товариства як працівникам Товариства, так і іншим особам;
10. Прийняття рішень про пред'явлення від імені Товариства претензій і позовів до юридичних і фізичних осіб в Україні, а також за її межами;
11. Видача доручень (довіреностей) на укладання правочинів (договорів, контрактів) та здійснення інших дій від імені Товариства працівникам Товариства;
12. Прийняття на посади та звільнення з посад осіб керівного складу (головного бухгалтера, начальників департаментів, відділів, секторів), керуючих фондами згідно кандидатур, погоджених Наглядовою Радою Товариства;
13. Відповідно до вимог цього Статуту розпорядження кредитами, майном, грошовими коштами, іншими цінностями Товариства, приймає рішення про введення або виведення з експлуатації (консервацію, списання, ліквідацію) основних фондів Товариства, наділяє спільні підприємства, залежні (дочірні) підприємства, філіали та представництва Товариства основними фондами, обіговими коштами та іншими цінностями для здійснення ними статутної діяльності;
14. Несе персональну відповідальність за виконання покладених на нього обов'язків, розподіляє обов'язки між працівниками Товариства, керівниками структурних підрозділів і визначає їх повноваження, може делегувати додаткові повноваження, які входять до його компетенції, а також керівникам структурних підрозділів Товариства, філіалів, представництв;
15. Виконання інших функцій, покладених на нього цим Статутом, рішеннями Загальних зборів акціонерів, Наглядової ради та внутрішніми документами Товариства.

10) Висловлення думки аудитора (аудиторської фірми) щодо інформації, зазначеної у підпунктах 5-9 цього пункту, а також перевірки інформації, зазначеної в підпунктах 1-4 цього пункту

Що стосується Звіту про корпоративне управління, який Товариство включило до складу Звіту про управління, то у відповідності з вимогами ст.401 Закону № 3480-IV аудиторською фірмою - ТОВ "Аудиторська фірма "БЛИСКОР ГАРАНТ" (номер в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 0218) перевірено інформацію, зазначену у пунктах 1-4 та 5-9 частини Звіту про корпоративне управління.

Інформація, яка була включена до Звіту про корпоративне управління у відповідності до вимог

пунктів 5-9 частини 3 пункту 3 статті 401 Закону № 3480-IV та яка була включена до складу Річного звіту з управління Товариства станом на 31.12.2020 року, була підготовлена у відповідності до вимог Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" пункти 5-9 частини 3 пункту 3 статті 401.

11) Інформація, передбачена Законом України "Про фінансові послуги та державне регулювання ринку фінансових послуг" (для фінансових установ)

VIII. Інформація про осіб, що володіють 5 і більше відсотками акцій емітента

Найменування юридичної особи	Ідентифікаційний код юридичної особи	Місцезнаходження	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій	
					Прості іменні	Привілейовані іменні
Прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) фізичної особи			Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за типами акцій	
					Прості іменні	Привілейовані іменні
Сазонов Роман Юрійович			767 866	50.0000326	767 866	0
Ігнатюк Юрій Олексійович			767 865	49.9999674	767 865	0
Усього			1 535 731	100	1 535 731	0

Х. Структура капіталу

Тип та/або клас акцій	Кількість акцій (шт.)	Номінальна вартість (грн)	Права та обов'язки	Наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру
Акція проста бездокументарна іменна	1 535 731	15 357 310.00	Права надані акціонерам відповідно до вимог статей Закону України "Про акціонерні товариства"	Фактів включення цінних паперів до біржових списків фондових бірж не було.
Примітки:				

XI. Відомості про цінні папери емітента
1. Інформація про випуски акцій емітента

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Міжнародний ідентифікаційний номер	Тип цінного папера	Форма існування та форма випуску	Номінальна вартість (грн)	Кількість акцій (шт.)	Загальна номінальна вартість (грн)	Частка у статутному капіталі (у відсотках)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
14.03.2001	123/1/01	ДКЦПФР	UA1006091003	Акція проста бездокументарна іменна	Бездокументарні іменні	10	200 000	2 000 000	100
Опис	Перший випуск акцій розміщено на внутрішньому ринку з метою формування початкового статутного капіталу та здійснення статутної діяльності.								
12.07.2002	328/1/02	ДКЦПФР	UA1006091003	Акція проста бездокументарна іменна	Бездокументарні іменні	10	240 000	2 400 000	100
Опис	Другий випуск акцій розміщено на внутрішньому ринку з метою збільшення статутного капіталу зарахунок реінвестиції дивідендів та здійснення статутної діяльності.								
14.07.2003	328/1/03	ДКЦПФР	UA1006091003	Акція проста бездокументарна іменна	Бездокументарні іменні	10	250 000	2 500 000	100
Опис	Третій випуск акцій розміщено на внутрішньому ринку в зв'язку з приєднанням ЗАТ "Інвестиційний фонд "Автоальянс-портфоліо" до Товариства.								
23.04.2004	225/1/04	ДКЦПФР	UA1006091003	Акція проста бездокументарна іменна	Бездокументарні іменні	10	500 000	5 000 000	100
Опис	Четвертий випуск акцій розміщено на внутрішньому ринку з метою збільшення статутного капіталу та розширення статутної діяльності.								
15.02.2007	78/1/07	ДКЦПФР	UA1006091003	Акція проста бездокументарна іменна	Бездокументарні іменні	10	1 535 731	15 357 310	100
Опис	П'ятий випуск акцій розміщено на внутрішньому ринку з метою збільшення гранично допустимого розміру активів, якими Товариство може управляти згідно з чинним законодавством України, поповнення обігових коштів Товариства та розширення статутної діяльності.								
23.12.2010	78/1/07	ДКЦПФР	UA1006091003	Акція проста бездокументарна іменна	Бездокументарні іменні	10	1 535 731	15 357 310	100
Опис	Шостий випуск акцій зареєстровано у зв'язку із зміною назви Товариства.								
27.08.2020	78/1/07	НКЦПФР	UA1006091003	Акція проста бездокументарна іменна	Бездокументарні іменні	10	1 535 731	15 357 310	100

				рна іменна				
Опис	Сьомий випуск акцій зареєстровано у зв'язку із зміною назви Товариства з Приватне акціонерне товариство "Автоальянс - XXI сторіччя " на Приватне акціонерне товариство "СІ Капітал".							

3. Інформація про інші цінні папери, випущені емітентом

Дата реєстрації випуску	Вид цінних паперів	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Міжнародний ідентифікаційний номер	Обсяг випуску	Обсяг розміщених цінних паперів на звітну дату (грн)	Умови обігу та погашення
1	2	3	4	5	6	7
26.11.2013	Інвестиційний сертифікат бездокументарний іменний	ДКЦПФР	UA4000186290	20 000 000	13 808	Обіг зупинено у зв'язку з ліквідацією фонду.
Опис	Інвестиційні сертифікати Пайового інтервального диверсифікованого інвестиційного фонду "Автоальянс-Портфоліо"					
28.12.2020	Інвестиційний сертифікат бездокументарний іменний	НКЦПФР	UA5000004441	1 000 000	0	Вільний обіг. Викуп здійснюється в інтервали, встановлені у відповідності до проспекту емісії та регламенту фонду.
Опис	Інвестиційні сертифікати Закритого недиверсифікованого венчурного пайового інвестиційного фонду "Перший український аграрний фонд"					

XIII. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента

1. Інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)

Найменування основних засобів	Власні основні засоби (тис. грн)		Орендовані основні засоби (тис. грн)		Основні засоби, усього (тис. грн)	
	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду
1. Виробничого призначення:	0	0	0	0	0	0
будівлі та споруди	0	0	0	0	0	0
машини та обладнання	0	0	0	0	0	0
транспортні засоби	0	0	0	0	0	0
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інші	0	0	0	0	0	0
2. Невиробничого призначення:	0	0	0	0	0	0
будівлі та споруди	0	0	0	0	0	0
машини та обладнання	0	0	0	0	0	0
транспортні засоби	0	0	0	0	0	0
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інвестиційна нерухомість	0	0	0	0	0	0
інші	0	0	0	0	0	0
Усього	0	0	0	0	0	0
Опис	<p>1. Визнання та оцінка основних засобів. Товариство визнає матеріальний об'єкт основним засобом, якщо він утримується з метою використання їх у процесі своєї діяльності, надання послуг, або для здійснення адміністративних і соціально-культурних функцій, очікуваний строк корисного використання (експлуатації) яких більше одного року та вартість яких (для груп придбаних з 2015р.) більше 6000 грн. Основні засоби оцінюються за їх собівартістю мінус будь-яка накопичена амортизація та будь-які накопичені збитки від зменшення корисності. Сума накопиченої амортизації на дату переоцінки виключається з валової балансової вартості активу та чистої суми, перерахованої до переоціненої суми активу. Дооцінка, яка входить до складу власного капіталу, переноситься до нерозподіленого прибутку, коли припиняється визнання відповідного активу.</p> <p>2. Подальші витрати. Товариство не визнає в балансовій вартості об'єкта основних засобів витрати на щоденне обслуговування, ремонт та технічне обслуговування об'єкта. Ці витрати визнаються в прибутку чи збитку, коли вони понесені. В балансовій вартості об'єкта основних засобів визнаються такі подальші витрати, які задовольняють критеріям визнання активу.</p> <p>3. Амортизація основних засобів. Основні засоби, що складаються з декількох компонентів, що мають різні терміни корисної експлуатації чи тих, що приносять вигоду товариству різними способами, враховувати окремо. Об'єкти основних засобів, які відповідають критеріям визнання активу, оцінені за їх собівартістю. Строк корисної експлуатації основних засобів визначається виходячи з очікуваної корисності активу. Нарахування амортизації по об'єктах основних засобів, проводиться прямолінійним способом виходячи з терміну корисного використання кожного об'єкта. Нарахування амортизації основних засобів починається з моменту коли цей актив знаходиться у місці та у стані, необхідному для його використання у спосіб передбачений комісією. Амортизацію активу припиняємо на одну з</p>					

	двох дат, яка відбудеться раніше: на дату, з якої актив класифікується як утримуваний для продажу згідно з МСФЗ 5 "Необоротні активи, утримувані для продажу, та припинена діяльність", або на дату, з якої припиняється визнання його активом. Розрахунок амортизації проводиться відповідно до встановленого терміну експлуатації. Експлуатаційні витрати на основні засоби признаються витратами поточного періоду. Витрати на капітальний ремонт основних засобів додаються до вартості відповідного активу і списуються з використанням лінійного методу протягом найменшого з терміну експлуатації або терміну дії договору оренди. Прибуток або збитки від продажу основних засобів розраховуються як різниця між балансовою вартістю активу і доходом від продажу і відображається в звіті про прибутки і збитки по мірі виникнення. Метод амортизації, термін корисного використання і залишкова вартість щорічно передивляються. Протягом 2020 року Товариство не мало нерухомоті у власності.
--	--

2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника		За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис.грн)		7 654	8 418
Статутний капітал (тис.грн)		15 357	15 357
Скоригований статутний капітал (тис.грн)		15 357	15 357
Опис	Керівництво Товариства визнає, що діяльність Товариства пов'язана з ризиками і вартість чистих активів у нестабільному ринковому середовищі може суттєво змінитись унаслідок впливу суб'єктивних чинників та об'єктивних чинників, вірогідність і напрямок впливу яких заздалегідь точно передбачити неможливо. До таких ризиків віднесено кредитний ризик, ринковий ризик та ризик ліквідності. Ринковий ризик включає валютний ризик, відсотковий ризик та інший ціновий ризик. Управління ризиками керівництвом Товариства здійснюється на основі розуміння причин виникнення ризику, кількісної оцінки його можливого впливу на вартість чистих активів та застосування інструментарію щодо його пом'якшення. За результатами господарської діяльності у 2020 році вартість чистих активів Товариства менша за розмір Статутного капіталу. Інформація про розподіл прибутку до резервного капіталу розкрита в Примітці 6.18.		
Висновок	Отже, власний капітал Компанії станом на 31.12.2020р. складає 7155133,44 тис.грн., що є меншим від зареєстрованого розміру статутного капіталу, проте відповідає вимогам Закону України "Про інститути спільного інвестування" від 15.07.2012р. № 5080-VI і становить не менш ніж 7000 тис.грн.		

3. Інформація про зобов'язання та забезпечення емітента

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис. грн)	Відсоток за користування коштами (відсоток річних)	Дата погашення
Кредити банку	X	0	X	X
у тому числі:				
Зобов'язання за цінними паперами	X	0	X	X
у тому числі:				
за облігаціями (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0	X	X

за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за вексями (всього)	X	0	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом):	X	0	X	X
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0	X	X
Податкові зобов'язання	X	0	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	0	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	0	X	X
Опис	д/н			

Підприємство Приватне акціонерне товариство "СІ Капітал"
Територія м.Київ, Шевченківський р-н
Організаційно-правова форма господарювання Акціонерне товариство
Вид економічної діяльності Управління фондами

	КОДИ
Дата	01.01.2021
за ЄДРПОУ	31282328
за КОАТУУ	8039100000
за КОПФГ	230
за КВЕД	66.30

Середня кількість працівників: 8

Адреса, телефон: 04116 м. Київ, Старокиївська, 10, 044 5937981

Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака

Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

v

за міжнародними стандартами фінансової звітності

Баланс
(Звіт про фінансовий стан)
на 31.12.2020 р.
Форма №1

		Код за ДКУД	
		1801001	
Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	3	3
первісна вартість	1001	74	36
накопичена амортизація	1002	(71)	(33)
Незавершені капітальні інвестиції	1005	0	0
Основні засоби	1010	0	0
первісна вартість	1011	122	28
знос	1012	(122)	(28)
Інвестиційна нерухомість	1015	0	0
первісна вартість	1016	0	0
знос	1017	(0)	(0)
Довгострокові біологічні активи	1020	0	0
первісна вартість	1021	0	0
накопичена амортизація	1022	(0)	(0)
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	0	0
інші фінансові інвестиції	1035	0	0
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	219	0
Відстрочені податкові активи	1045	0	0
Гудвіл	1050	0	0
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	0	0
Інші необоротні активи	1090	0	0
Усього за розділом I	1095	222	3

II. Оборотні активи			
Запаси	1100	0	0
Виробничі запаси	1101	0	0
Незавершене виробництво	1102	0	0
Готова продукція	1103	0	0
Товари	1104	0	0
Поточні біологічні активи	1110	0	0
Депозити перестраховання	1115	0	0
Векселі одержані	1120	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	253	0
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	2	134
з бюджетом	1135	0	0
у тому числі з податку на прибуток	1136	0	0
з нарахованих доходів	1140	0	0
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	7 939	7 511
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	2	6
Готівка	1166	0	0
Рахунки в банках	1167	2	6
Витрати майбутніх періодів	1170	0	0
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	0	0
у тому числі в:			
резервах довгострокових зобов'язань	1181	0	0
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	0	0
резервах незароблених премій	1183	0	0
інших страхових резервах	1184	0	0
Інші оборотні активи	1190	0	0
Усього за розділом II	1195	8 196	7 651
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0
Баланс	1300	8 418	7 654

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	15 357	15 357
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0
Капітал у дооцінках	1405	0	0
Додатковий капітал	1410	25	25
Емісійний дохід	1411	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	0
Резервний капітал	1415	127	127
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	-7 130	-8 354
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)
Інші резерви	1435	0	0
Усього за розділом I	1495	8 379	7 155

II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	0	0
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	0	0
Довгострокові забезпечення	1520	0	0
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	0	0
Цільове фінансування	1525	0	0
Благодійна допомога	1526	0	0
Страхові резерви	1530	0	0
у тому числі:			
резерв довгострокових зобов'язань	1531	0	0
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	0	0
резерв незароблених премій	1533	0	0
інші страхові резерви	1534	0	0
Інвестиційні контракти	1535	0	0
Призовий фонд	1540	0	0
Резерв на виплату джек-поту	1545	0	0
Усього за розділом II	1595	0	0
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	0	0
Векселі видані	1605	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	0	0
товари, роботи, послуги	1615	28	1
розрахунками з бюджетом	1620	0	0
у тому числі з податку на прибуток	1621	0	0
розрахунками зі страхування	1625	0	0
розрахунками з оплати праці	1630	0	0
одержаними авансами	1635	0	0
розрахунками з учасниками	1640	0	0
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0
страховою діяльністю	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	11	12
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	0	486
Усього за розділом III	1695	39	499
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття			
Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0
Баланс	1900	8 418	7 654

Керівник

Сазонов Р.Ю.

Головний бухгалтер

Петрук Ю.В.

Підприємство

Приватне акціонерне товариство "СІ
Капітал"

за ЄДРПОУ

Дата

КОДИ

30.01.2021

31282328

Звіт про фінансові результати
(Звіт про сукупний дохід)
за 2020 рік
Форма №2

I. Фінансові результати

Код за ДКУД 1801003

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	3	284
Чисті зароблені страхові премії	2010	0	0
Премії підписані, валова сума	2011	0	0
Премії, передані у перестраховання	2012	(0)	(0)
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	0	0
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	0	0
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(0)	(0)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	(0)	(0)
Валовий:			
прибуток	2090	3	284
збиток	2095	(0)	(0)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	0	0
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	0	0
Зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	0	0
Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	0	0
Інші операційні доходи	2120	0	0
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	0	0
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	0	0
Дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	0	0
Адміністративні витрати	2130	(681)	(575)
Витрати на збут	2150	(0)	(0)
Інші операційні витрати	2180	(559)	(855)
Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	0	777
Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	0	0
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	0	0
збиток	2195	(1 237)	(1 146)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	57	4

Інші доходи	2240	381	1 359
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	(0)	(16)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(425)	(2 080)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	0	0
збиток	2295	(1 224)	(1 879)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	0	0
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	0	0
збиток	2355	(1 224)	(1 879)

II. Сукупний дохід

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	0	0
Накопичені курсові різниці	2410	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	0	0
Інший сукупний дохід	2445	0	0
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	0	0
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	(0)	(0)
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	0	0
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	-1 224	-1 879

III. Елементи операційних витрат

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	0	0
Витрати на оплату праці	2505	316	274
Відрахування на соціальні заходи	2510	71	64
Амортизація	2515	0	0
Інші операційні витрати	2520	853	1 092
Разом	2550	1 240	1 430

IV. Розрахунок показників прибутковості акцій

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	0	0
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	0	0
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	0.000000	0.000000

Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	0.000000	0.000000
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0.00	0.00

Керівник

Сазонов Р.Ю.

Головний бухгалтер

Петрук Ю.В.

Підприємство

Приватне акціонерне товариство "СІ
Капітал"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

31.01.2021

31282328

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

За 2020 рік

Форма №3

Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	258	165
Повернення податків і зборів	3005	0	0
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	0
Цільового фінансування	3010	7	1
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	0	0
Надходження від повернення авансів	3020	0	0
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	0	0
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	0	0
Надходження від операційної оренди	3040	0	0
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	0	0
Надходження від страхових премій	3050	0	0
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	0	0
Інші надходження	3095	0	0
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(307)	(247)
Праці	3105	(260)	(217)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(76)	(67)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(57)	(49)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(57)	(49)
Витрачання на оплату авансів	3135	(146)	(5)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(0)	(0)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(0)	(0)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(0)	(0)
Інші витрачання	3190	(10)	(0)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-591	-419
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	304	484

необоротних активів	3205	5	0
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	0	0
дивідендів	3220	0	0
Надходження від деривативів	3225	0	0
Надходження від погашення позик	3230	0	0
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	0
Інші надходження	3250	0	0
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	(0)	(0)
необоротних активів	3260	(0)	(0)
Виплати за деривативами	3270	(0)	(0)
Витрачання на надання позик	3275	(0)	(64)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(0)	(0)
Інші платежі	3290	(148)	(0)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	161	420
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	434	0
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	0	0
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(0)	(0)
Погашення позик	3350	(0)	(0)
Сплату дивідендів	3355	(0)	(0)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(0)	(0)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(0)	(0)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(0)	(0)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(0)	(0)
Інші платежі	3390	(0)	(0)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	434	0
Чистий рух коштів за звітний період	3400	4	1
Залишок коштів на початок року	3405	2	1
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	6	2

Керівник

Сазонов Р.Ю.

Головний бухгалтер

Петрук Ю.В.

Відрахування до резервного капіталу	4210	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	0	0	0	0	0	0	0	0
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	0	0	0	0	0	0	0	0
Погашення заборгованості з капіталу	4245	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення капіталу: Викуп акцій	4260	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій	4265	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій	4270	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення частки в капіталі	4275	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі	4290	0	0	0	0	0	0	0	0
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0
Разом змін у капіталі	4295	0	0	0	0	-1 224	0	0	-1 224
Залишок на кінець року	4300	15 357	0	25	127	-8 354	0	0	7 155

Керівник

Сазонов Р.Ю.

Головний бухгалтер

Петрук Ю.В.

Примітки до фінансової звітності, складеної відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності

ПрАТ "СІ КАПІТАЛ" (код 31282328).

Звіт про прибутки та збитки та інший сукупний дохід за період, який закінчився 31 грудня 2020 року

в тис. грн.

1	Примітки		Період, що закінчився 31 грудня	
	2	3	2020	2019
			4	
Дохід від реалізації продукції (робіт, послуг)	6.1	3	284	
Валовий прибуток		3	284	
Інші доходи	6.2, 6.4	447	1363	
Адміністративні витрати	6.3	(681)	(575)	
Інші витрати		(993)	(2 951)	
Прибуток (збиток) за рік	6.5	(1 224)	(1 879)	
Усього: СУКУПНИЙ ПРИБУТОК (ЗБИТОК) ЗА РІК	6.5	(1 224)	(1 879)	

Директор
Сазонов Р.Ю.

Головний бухгалтер
Петрук Ю.В.

Звіт про фінансовий стан станом на 31 грудня 2020 року

1	2	Примітки		31 грудня 2020		31 грудня 2019	
		3	4				
АКТИВИ							
Непоточні активи		3	222				
Нематеріальні активи	6.6	3	3				
Основні засоби	6.7	-	-				
Довгострокова дебіторська заборгованість	6.8	-	219				
Поточні активи		7 651	8 196				
Торговельна та інша дебіторська заборгованість	6.8	7 645	8 194				
Фінансові інвестиції, що оцінюються за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку.	6.9	-	-				
Грошові кошти та їх еквіваленти	6.10	6	2				
Усього активи		7 654	8 418				
Власний капітал та зобов'язання							
Власний капітал		7 155	8 379				
Статутний капітал	6.11, 6.14	15 357	15 357				

Додатковий капітал	6.14	25	25		
Резервний капітал	6.16	127	127		
Нерозподілені прибутки (непокриті збитки)	6.14	(8 354)	(7 130)		
Непоточні зобов'язання		-	-		
Поточні зобов'язання		499	39		
Торговельна та інша кредиторська заборгованість	6.13	487	28		
Короткострокові забезпечення	6.12	12	11		
Всього зобов'язань		499	39		
Разом власний капітал та зобов'язання		7 654	8 418		

Директор
Сазонов Р.Ю.

Головний бухгалтер
Петрук Ю.В.

Звіт про зміни в капіталі за рік, який закінчився 31 грудня 2020 року

Вкладений акціонерний капітал		Додатковий капітал		Резервний капітал		Нерозподілений прибуток/ збиток		Усього власний капітал	
Залишок на 31 грудня 2018 року	15357	25	127	(5 251)	1 025	8	379	15 357	25
Усього сукупний прибуток за рік	-	-	-	(1 879)	(1 879)			-	-
Залишок на 31 грудня 2019 року	15357	25	127	(7 130)	8 379			15 357	25
Усього сукупний прибуток за 2020 рік	-	-	-	(1 224)	(1 223)			-	-
Залишок на 31 грудня 2020 року	15357	25	127	(8 354)	7 155			15 357	25

Директор
Сазонов Р.Ю.

Головний бухгалтер
Петрук Ю.В.

Звіт про рух грошових коштів за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року

в тис. грн.

Примітки		Період, що закінчився 31 грудня	
2020	2019		
1	2	3	4
1. Операційна діяльність			
Надходження від:			
Реалізація продукції (робіт, послуг)		263	165
Інші надходження	7	1	
Витрачання на оплату:			
Товарів(робіт послуг)	(307)	(247)	
Інші витрачання	(547)	(338)	
Чистий рух коштів від операційної діяльності		(586)	(419)
II. Інвестиційна діяльність			
Надходження від реалізації фінансових інвестицій		304	484
Витрачання на надання позик	-	(64)	
Інші витрачання	(148)	-	
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності		156	420
III. Фінансова діяльність			
Отримання позик	434	-	
Чистий рух коштів від фінансової діяльності		434	-
Чистий рух коштів за звітний період	6.15	4	1
Залишок коштів на початок періоду		2	1
Залишок коштів на кінець періоду	6	2	

Директор
Сазонов Р.Ю.

Головний бухгалтер
Петрук Ю.В.

Примітки до фінансової звітності ПрАТ "СІ КАПІТАЛ" (код 31282328), що звітує 31.12.20 року.

Загальні положення

Приватне акціонерне товариство "СІ КАПІТАЛ" (надалі - Товариство) було засноване 06.02.2001р відповідно до чинного законодавства України. ПрАТ "СІ КАПІТАЛ" є правонаступником ПрАТ "Автоальянс-XXI сторіччя" відповідно до рішення загальних зборів акціонерів

(протокол №1 від 25.04.2020 р.).

Товариство знаходиться за адресою: м. Київ, вул. Старокиївська, 10.

ПрАТ "СІ КАПІТАЛ" - компанія з управління активами інституційних інвесторів (компанія з управління активами), що здійснює виключний вид професійної діяльності на фондовому ринку. Протягом 2020 року Товариство здійснювало управління активами ПАТ "ЗНКІФ "Старокиївська нерухомість", ПДІФ "Автоальянс - портфоліо" знаходиться в ліквідації, ЗНВПФ "ПУАФ" - зареєстровано регламент 23.11.2020 р., проспект емісії 28.12.2020 р.

Товариство має ліцензію № 2107, видану НКЦПФР - 15.12.2015 р., строк дії ліцензії з 15.12.2015 р. - необмежений, на здійснення професійної діяльності на фондовому ринку - діяльність з управління активами інституційних інвесторів (діяльність з управління активами).

Кількість працівників станом на 31 грудня 2020 р. та 31 грудня 2019 р. складала 6 та 6 осіб, відповідно.

Станом на 31 грудня 2020 р. та 31 грудня 2019 р. акціонерами Товариства були:

Акціонери компанії	31.12.2020	31.12.2019
	%	%
Юридична особа резидент - 1(одна)	-	41,931887
Юридична особа резидент - 1(одна)	-	9,990030
Юридична особа резидент - 1(одна)	-	9,990030
Юридична особа резидент - 1(одна)	-	8,915558
Фізичні особи, громадяни України: 9(дев'ять) -2019р., 2(дві) -2020р.	100,0	39,162525
Разом	100,0	100,0

2. Загальна основа формування фінансової звітності.

2.1. Достовірне подання та відповідність МСФЗ.

Фінансова звітність Товариства є фінансовою звітністю загального призначення, яка сформована з метою достовірно подання фінансового стану, фінансових результатів діяльності та грошових потоків Товариства для задоволення інформаційних потреб широкого кола користувачів при прийнятті ними економічних рішень.

Концептуальною основою фінансової звітності Товариства за період, що закінчився 31 грудня 2020 року, є Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ), включаючи Міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО) та Тлумачення (КТМФЗ, ПКТ), видані Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО), в редакції чинній на 01 січня 2020 року, що офіційно оприлюдненні на веб-сайті Міністерства фінансів України.

Підготовлена Товариством фінансова звітність чітко та без будь-яких застережень відповідає всім вимогам чинних МСФЗ з врахуванням змін, внесених РМСБО станом на 01 січня 2020 року, дотримання яких забезпечує достовірне подання інформації в фінансовій звітності, а саме, доречної, достовірної, зіставної та зрозумілої інформації.

При формуванні фінансової звітності Товариство керувалося також вимогами національних законодавчих та нормативних актів щодо організації і ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності в Україні, які не протирічать вимогам МСФЗ.

2.2. МСФЗ, які прийняті, але ще не набули чинності.

2.2.1. МСФЗ, які прийняті та набули чинності з 01 січня 2020 р.

Товариство застосувало всі МСФЗ, інтерпретації та поправки до них, що мають ефективну дату 01.01.2020 року у звітному періоді. Ефект застосування нових та переглянутих стандартів:

МСФЗ та правки до них	Основні вимоги	Вплив поправок
Концептуальна основа фінансової звітності	У новій редакції оновлено структуру документа, визначення активів і зобов'язань, а також додано нові положення з оцінки та припинення визнання активів і зобов'язань, подання і розкриття даних у фінансовій звітності за МСФЗ. Згідно нової редакції інформація, представлена у фінансовій звітності, також повинна допомагати користувачам оцінити ефективність керівництва компанії в управлінні економічними ресурсами. Принцип обачності трактується через підтримку нейтральності представлених даних. Обачність визначається як прояв обережності при винесенні суджень в умовах невизначеності. Правдиве уявлення даних трактується як подання суті операцій, а не тільки їх юридичної форми. Нова редакція КОФЗ передбачає дві форми звітності: звіт про фінансовий стан і звіт про фінансові результати. Інші форми об'єднані під назвою "інші форми і розкриття", визначається, що дані фінансової звітності представляються за певний період і містять порівняльну інформацію, а також за певних обставин - прогнозні дані.	У новій редакції оновлено структуру документа, визначення активів і зобов'язань, а також додано нові положення з оцінки та припинення визнання активів і зобов'язань, подання і розкриття даних у фінансовій звітності за МСФЗ. Згідно нової редакції інформація, представлена у фінансовій звітності, також повинна допомагати користувачам оцінити ефективність керівництва компанії в управлінні економічними ресурсами. Принцип обачності трактується через підтримку нейтральності представлених даних. Обачність визначається як прояв обережності при винесенні суджень в умовах невизначеності. Правдиве уявлення даних трактується як подання суті операцій, а не тільки їх юридичної форми. Нова редакція КОФЗ передбачає дві форми звітності: звіт про фінансовий стан і звіт про фінансові результати. Інші форми об'єднані під назвою "інші форми і розкриття", визначається, що дані фінансової звітності представляються за певний період і містять порівняльну інформацію, а також за певних обставин - прогнозні дані.

У новій редакції КОФЗ вводиться поняття "звітуюче підприємство", під яким мається на увазі

сторона економічної діяльності, яка має чітко визначені межі та поняття зведеної звітності.

Вираз "економічний ресурс" замість терміну "ресурс" підкреслює, що Рада МСФЗ більше не розглядає активи лише як фізичні об'єкти, а, скоріше, як набір прав. Визначення активів і зобов'язань не відносяться до "очікуваних" надходжень або відтоків. Замість цього визначення економічного ресурсу відноситься до потенціалу активу / зобов'язання виробляти / передавати економічні вигоди.

Нова глава КОФЗ присвячена опису різних методів оцінки (історична і поточна вартість (справедлива вартість, вартість використання)), інформації, яку вони надають. Ефект впливу несуттєвий

МСФЗ 3 "Об'єднання бізнесу" Зміни запроваджують переглянуте визначення бізнесу. Бізнес складається із внесків і суттєвих процесів, які у сукупності формують здатність створювати віддачу.

Нове керівництво визначає систему, яка дозволяє визначити наявність внеску і суттєвого процесу, у тому числі для компаній, які знаходяться на ранніх етапах розвитку і ще не отримали віддачу. У разі відсутності віддачі, для того щоб підприємство вважалось бізнесом, має бути наявним організований трудовий колектив.

Визначення терміну "віддача" звужується, щоб зосередити увагу на товарах і послугах, які надаються клієнтам, на формуванні інвестиційного доходу та інших доходів, при цьому виключаються результати у формі скорочення витрат та інших економічних вигод. Крім того, наразі більше не потрібно оцінювати спроможність учасників ринку замінювати відсутні елементи чи інтегрувати придбану діяльність і активи.

Організація може застосувати "тест на концентрацію". Придбані активи не вважатимуться бізнесом, якщо практично вся справедлива вартість придбаних валових активів сконцентрована в одному активі (або групі аналогічних активів). Ефект впливу несуттєвий або відсутній

МСБО 1 "Подання фінансової звітності" та МСБО 8 "Облікова політика, зміни в облікових оцінках та помилки" Зміни уточнюють визначення суттєвості, пояснення до цього визначення та застосування цього поняття завдяки включенню рекомендацій щодо визначення, які раніше були наведені в інших стандартах МСФЗ.

Інформація є суттєвою, якщо обґрунтовано очікується, що її пропуск, спотворення або затуманення може вплинути на рішення основних користувачів фінансової звітності загального призначення, винесені на підставі такої фінансової звітності, що представляє фінансову інформацію про звітуючу компанію

Зміни забезпечують послідовність використання визначення суттєвості в усіх стандартах МСФЗ.

Ефект впливу несуттєвий або відсутній

МСБО 10 "Події після звітного періоду", МСБО 34 "Проміжна фінансова звітність", МСБО 37 "Забезпечення, непередбачені зобов'язання та непередбачені активи", Керівництво із застосування МСФЗ 2 "Виплати на основі акцій", Посібник з застосування МСФЗ 4 "Договори страхування", Основи для висновків до МСФЗ 17 "Страхові контракти". У всіх випадках словосполучення "економічні рішення" замінено словом "рішення", а поняття "користувачі" звужено до "основних користувачів". Ефект впливу несуттєвий або відсутній

МСФЗ 9 "Фінансові інструменти", МСФЗ 7 "Фінансові інструменти: розкриття інформації", МСБО 39 "Фінансові інструменти: визнання та оцінка" Зміни стосуються процентних ставок (такі як LIBOR, EURIBOR і TIBOR), що використовуються в різних фінансових інструментах: від іпотечних кредитів до похідних інструментів.

Поправки

змінити вимоги до обліку хеджування: при обліку хеджування передбачається, що контрольний показник процентної ставки, на якому засновані грошові потоки, що хеджуються і грошові потоки від інструменту хеджування, не зміниться в результаті реформи;

обов'язкові для всіх відносин хеджування, на які безпосередньо впливає реформа внутрішньобанківської ставки рефінансування;

не можна використовувати для усунення будь-яких інших наслідків реформи;

вимагають розкриття інформації про ступінь впливу поправок на відносини хеджування. Ефект впливу несуттєвий або відсутній

2.2. 2. МСФЗ, які прийняті, але ще не набули чинності.

Станом на звітну дату прийняті наступні МСФЗ, зміни до них та інтерпретації, ефективна дата яких не настала:

МСФЗ та правки до них	Основні вимоги	Ефективна дата	Дострокове застосування	Застосування у фінансовій звітності за рік, що закінчився
МСФЗ 9 Фінансові інструменти , МСБО 39 Фінансові інструменти: Визнання та оцінка , МСФЗ 7 Фінансові інструменти: Розкриття інформації , МСФЗ 4 Страхіві контракти та МСФЗ 16 Оренда				31.12.2020 р. Вплив поправок

У серпні 2020 року Рада з МСФЗ в рамках Реформи IBOR опублікувала поправки, що доповнюють випущені у 2019 році та зосереджують увагу на наслідках реформи базового рівня процентних ставок на фінансовій звітності компанії, які виникають, коли, наприклад, базовий показник процентної ставки, який використовується для обчислення процентів за фінансовим активом замінено альтернативною базовою ставкою.

Поправки до фази 2 розглядають питання, які можуть вплинути на фінансову звітність під час реформи базового рівня процентних ставок, включаючи наслідки змін договірних грошових потоків або відносин хеджування, що виникають внаслідок заміни базового рівня процентної ставки з альтернативною базовою ставкою (проблеми із заміною).

На етапі 2 свого проєкту Рада внесла зміни до вимог зазначених стандартів, що стосуються:

" зміни договірних грошових потоків - компанії не доведеться припинити визнання або коригувати балансову вартість фінансових інструментів для змін, що вимагаються реформою, а замість цього оновить ефективну процентну ставку, щоб відобразити зміну до альтернативної базової ставки;

" облік хеджування - компанії не доведеться припинити облік хеджування виключно тому, що вона вносить зміни, які вимагає реформа, якщо хеджування відповідає іншим критеріям обліку хеджування; і

" розкриття інформації - компанія повинна буде розкривати інформацію про нові ризики, що виникають внаслідок реформи, та про те, як вона управляє переходом до альтернативних ставок.

Поправки до Фази 2 поширюються лише на зміни, які вимагає реформа базового рівня процентних ставок до фінансових інструментів та відносин хеджування. 01 січня 2021 року

Дозволено	Не застосовувався	Вивчається		
МСБО 16 "Основні засоби"	Поправки забороняють компанії вираховувати з вартості основних засобів суми, отримані від реалізації вироблених предметів, коли компанія готує актив до його цільового використання. Натомість компанія визнає такі надходження від продажу та пов'язані з ними витрати у прибутку або збитку. 01 січня 2022 року	Дозволено	Не застосовувався	Вивчається

МСБО 37 "Забезпечення, непередбачені зобов'язання та непередбачені активи" Поправки уточнюють, що "витрати на виконання договору" являють собою витрати, безпосередньо пов'язані з договором - тобто або додаткові витрати виконання договору (наприклад, прямі витрати на працю і матеріали), або розподіл інших витрат, які також безпосередньо пов'язані з договором (наприклад, розподіл амортизації об'єкта основних засобів, що використовується при виконанні договору). 01 січня 2022 року

Додано виняток щодо зобов'язань і умовних зобов'язань. Цей виняток передбачає, що стосовно деяких видів зобов'язань і умовних зобов'язань організація, яка застосовує МСФЗ (IFRS) 3, повинна посилається на МСФЗ (IAS) 37 "Забезпечення, непередбачені зобов'язання та непередбачені активи" або на Роз'яснення КТМФЗ (IFRIC) 21 "Збори", а не на Концептуальні

засади фінансової звітності 2018 року. 01 січня 2022 року Дозволено Не застосовувався
Вивчається

Щорічні поправки в МСФЗ (2018-2020): МСФЗ (IFRS) 1 Дочірнє підприємство, яке уперше застосувало МСФЗ. Поправка дозволяє дочірньому підприємству, що застосовує IFRS 1: D16 (a) (яке переходить на МСФЗ пізніше своєї материнської компанії), виконати оцінку накопиченого ефекту курсових різниць у складі іншого сукупного доходу - на підставі такої оцінки, виконаної материнською компанією на дату її переходу на МСФЗ. 01 січня 2022 року

Дозволено Не застосовувався Вивчається

Щорічні поправки в МСФЗ (2018-2020): МСФЗ (IFRS) 9 Комісійна винагорода, що включається в "10-відсотковий" тест при припиненні визнання фінансових зобов'язань. Поправка уточнює характер такої комісійної винагороди - воно включає тільки винагороду, сплачене між позикодавцем і займополучателем, включаючи винагороду, сплачене або отримане від особи інших сторін. 01 січня 2022 року Дозволено Не застосовувався Вивчається

Щорічні поправки в МСФЗ (2018-2020): МСФЗ (IFRS) 16 Стимулюючі платежі по оренді. Поправка уточнює ілюстративний приклад № 13 до МСФЗ (IFRS) 16 шляхом виключення прикладу урахування відшкодування, отриманого орендарем від орендодавця в якості компенсації за понесені витрати на поліпшення об'єкта оренди. 01 січня 2022 року

Дозволено Не застосовувався Вивчається

Щорічні поправки в МСФЗ (2018-2020): МСБО (IAS) 41 Ефекти оподаткування при визначенні справедливої вартості. Поправка виключає вимогу IAS 41:22, яка вказує, що потоки грошових коштів, пов'язані з оподаткуванням, не включаються до розрахунків справедливої вартості біологічних активів. Поправка призводить до відповідності IAS 41 і IFRS 13. 01

січня 2022 року Дозволено Не застосовувався Вивчається

МСБО 1 "Подання фінансової звітності" Поправки роз'яснюють критерій у МСБО 1 для класифікації зобов'язання як довгострокового: вимога до суб'єкта господарювання мати право відкласти погашення зобов'язання принаймні на 12 місяців після звітного періоду.

Сутність поправок:

" уточнено, що зобов'язання класифікується як довгострокове, якщо у організації є право відстрочити врегулювання зобов'язання щонайменше на 12 місяців, а право компанії на відстрочку розрахунків має існувати на кінець звітного періоду;

" класифікація залежить тільки від наявності такого права і не залежить від імовірності того, чи планує компанія скористатися цим правом - на класифікацію не впливають наміри чи очікування керівництва щодо того, чи компанія реалізує своє право на відстрочку розрахунків;

" роз'яснення впливу умов кредитування на класифікацію - якщо право відстрочити врегулювання зобов'язання залежить від виконання організацією певних умов, то дане право існує на дату закінчення звітного періоду тільки в тому випадку, якщо організація виконала ці умови на дату закінчення звітного періоду. Організація повинна виконати ці умови на дату закінчення звітного періоду, навіть якщо перевірка їх виконання здійснюється кредитором пізніше; і

" роз'яснення вимог до класифікації зобов'язань, які компанія може або може погасити шляхом випуску власних інструментів власного капіталу. 01 січня 2023 року Дозволено

Не застосовувався Вивчається

МСФЗ 17 Страхові контракти о Виключення деяких видів договорів зі сфери застосування МСФЗ 17

о Спрощене подання активів і зобов'язань, пов'язаних з договорами страхування в звіті про фінансовий стан

о Вплив облікових оцінок, зроблених в попередніх проміжних фінансових звітностях

о Визнання і розподіл аквізиційних грошових потоків

о Зміна у визнанні відшкодування за договорами перестраховування в звіті про прибутки і збитки

о Розподіл маржі за передбачені договором страхування інвестиційні послуги (CSM)

- о Можливість зниження фінансового ризику для договорів вхідного перестраховання і непохідних фінансових інструментів
 - о Перенесення дати вступу в силу МСФЗ 17, а також продовження періоду звільнення від застосування МСФЗ (IFRS) 9 для страхових компаній до 1 січня 2023 року
 - о Спрощений облік зобов'язань по врегулюванню збитків за договорами, які виникли до дати переходу на МСФЗ 17
 - о Послаблення в застосуванні технік для зниження фінансового ризику
 - о Можливість визначення інвестиційного договору з умовами дискреційного участі в момент переходу на новий стандарт, ніж в момент виникнення договору 01 січня 2023 року
- Дозволено Не застосовувався Вивчається

2.3. Концепція діяльності керівництва в інтересах власників

Керівництво Товариства вважає, що в умовах, в яких здійснювалась його діяльність, в тому числі під впливом світової пандемії COVID-2019, ефективність управління довіреними йому економічними ресурсами є достатньо збалансованою. Товариство виконувало нормативи, які визначені законодавчо. Не зважаючи на отримані Товариством в поточному періоді збитки, воно не втратило основні джерела надходження грошових коштів в вигляді винагороди за управління активами інвестиційних фондів та доходи від операцій з цінних паперами, штат співробітників. Також збережені напрацювання щодо якості послуг, що надаються. Здійснювались та продовжують здійснюватися впровадження заходів для більш ефективної діяльності в умовах триваючого карантину (спілкування з клієнтами та регулюючими органами, обробка заявок, надання послуг здійснюється, там де це прийнятно, з застосуванням засобів електронної взаємодії та засобами віддаленого доступу). Здійснювані Керівництвом Товариства заходи дозволяють в подальшому досягати запланованих показників діяльності.

2.4. Валюта подання звітності та функціональна валюта, ступінь округлення.

Валюта подання звітності відповідає функціональній валюті, якою є національна валюта України - гривня, складена у тисячах гривень, округлених до цілих тисяч.

2.5. Припущення про безперервність діяльності.

Фінансова звітність Товариства підготовлена виходячи з припущення безперервності діяльності, відповідно до якого реалізація активів і погашення зобов'язань відбувається в ході звичайної діяльності. Фінансова звітність не включає коригування, які необхідно було б провести в тому випадку, якби Товариство не могло продовжити подальше здійснення фінансово-господарської діяльності відповідно до принципів безперервності діяльності.

2.6. Рішення про затвердження фінансової звітності.

Фінансова звітність Товариства затверджена до випуску керівником Товариства 15 січня 2021 року. Фінансова звітність буде затверджена з метою оприлюднення керівником Компанії в лютий 2020 року. Ні учасники Товариства, ні інші особи не мають права вносити зміни до цієї фінансової звітності після її затвердження до випуску.

2.7. Звітний період фінансової звітності.

Звітним періодом, за який формується фінансова звітність, вважається календарний рік, тобто період з 01 січня по 31 грудня 2020 року.

3. Суттєві положення облікової політики.

3.1. Основа (або основи) оцінки, застосована при складанні фінансової звітності.

Ця фінансова звітність підготовлена на основі історичної собівартості та 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 справедливої вартості як ціни, яка була б тримана за продаж активу, або сплачена за передачу зобов'язання у звичайній операції між учасниками ринку на дату оцінки. Зокрема, 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.

3.2. Загальні положення щодо облікових політик.

3.2.1. Основа формування облікових політик.

Облікові політики - конкретні принципи, основи, домовленості, правила та практика, застосовані суб'єктом господарювання при складанні та поданні фінансової звітності. МСФЗ наводить облікові політики, які, за висновком РМСБО, дають змогу скласти таку фінансову звітність, яка міститиме доречну та достовірну інформацію про операції, інші події та умови, до яких вони застосовуються. Такі політики не слід застосовувати, якщо вплив їх застосування є несуттєвим.

Облікова політика Товариства розроблена та затверджена керівництвом Товариства відповідно до вимог МСБО 8 "Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки" та інших чинних МСФЗ та інших чинних МСФЗ, зокрема, МСФЗ 9 "Фінансові інструменти" та МСФЗ 15 "Дохід від договорів з клієнтами".

3.2.2. Інформація про зміни в облікових політиках.

Товариство обирає та застосовує свої облікові політики послідовно для подібних операції, інших події або умов, якщо МСФЗ конкретно не вимагає або не дозволяє визначення категорії статей, для яких інші політики можуть бути доречними.

3.2.3. Форма та назви фінансових звітів.

Формат фінансової звітності МСБО1 "Подання фінансових звітів" не встановлює єдиного формату фінансових звітів, у стандарті наводиться перелік показників, які необхідно наводити в кожній з форм звітності та у примітках. Порядком встановленим Міністерством фінансів України та Законом України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16 липня 1999 року N 996-XIV для звітності за МСФЗ Товариство застосувало форми звітності, передбачені національними положеннями(стандартами) бухгалтерського обліку (НП(С)БО). Статті фінансової звітності за МСФЗ вписані в найбільш доречні рядки форм фінансових звітів, затверджених Міністерством фінансів України. Розкриття додаткової інформації, як це передбачено МСФЗ/МСБО, здійснюється у примітках до річної фінансової звітності. Перелік та назви форм фінансової звітності Товариства відповідають вимогам, встановленим НП(С)БО 1 "Загальні вимоги до фінансової звітності".

3.2.4. Методи подання інформації у фінансових звітах.

Згідно МСФЗ та враховуючи МСБО 1 Звіт про сукупний дохід передбачає подання витрат, визнаних у прибутку або збитку, за класифікацією, основою на методі "функції витрат" або "собівартості реалізації", згідно з яким витрати класифікують відповідно до їх функцій як частини собівартості чи, наприклад, витрат на збут або адміністративну діяльність.

Представлення грошових потоків від операційної діяльності у Звіті про рух грошових коштів здійснюється із застосуванням прямого методу, згідно з яким розкривається інформація про основні класи надходжень грошових коштів чи виплат грошових коштів. Інформація про основні види грошових надходжень та грошових виплат формується на підставі облікових записів Товариства.

3.3. Облікові політики щодо фінансових інструментів.

3.3.1. Визнання та оцінка фінансових інструментів.

Товариство визнає фінансовий актив або фінансове зобов'язання у балансі, коли і тільки коли воно стає стороною контрактних положень щодо фінансового інструмента. Операції з придбання або продажу фінансових інструментів визнаються із застосуванням обліку за датою розрахунку.

Актив це теперішній економічний ресурс, який контролюється суб'єктом господарювання у результаті минулих подій. Економічний ресурс - право, котре має потенціал для отримання економічних вигід.

Зобов'язання - існуючий обов'язок організації передавати економічний ресурс в результаті минулих подій.

За строком виконання фінансові активи та фінансові зобов'язання поділяються на поточні (зі строком виконання зобов'язань до 12 місяців) та довгострокові (зі строком виконання зобов'язань більше 12 місяців).

Товариство класифікує фінансові активи як такі, що оцінюються у подальшому або за амортизованою собівартістю, або за справедливою вартістю на основі обох таких чинників:

- а) моделі бізнесу суб'єкта господарювання для управління фінансовими активами; та
- б) характеристик контрактних грошових потоків фінансового активу.

Товариство визнає такі категорії фінансових активів:

" фінансові активи, що оцінюються за справедливою вартістю, з відображенням результату в іншому сукупному доході;

" фінансові активи, що оцінюються за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку;

" фінансові активи, що оцінюються за амортизованою собівартістю.

Товариство визнає такі категорії фінансових зобов'язань:

" фінансові зобов'язання, оцінені за амортизованою собівартістю;

" фінансові зобов'язання, оцінені за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку.

Під час первісного визнання фінансового активу або фінансового зобов'язання Товариство оцінює їх за їхньою справедливою вартістю плюс операційні витрати, які безпосередньо належить до придбання або випуску фінансового активу чи фінансового зобов'язання.

При припиненні визнання фінансового активу повністю різниця між:

- а) балансовою вартістю (оціненою на дату припинення визнання) та
- б) отриманою компенсацією (включаючи будь-який новий отриманий актив мінус будь-яке нове взятє зобов'язання) визнають у прибутку або збитку.

Фінансовий актив оцінюється за амортизованою собівартістю, якщо він придбається з метою одержання договірних грошових потоків і договірні умови фінансового активу генерують грошові потоки, котрі є суто виплатами основної суми та процентів на непогашену частку основної суми.

Товариство визнає резерв під збитки для очікуваних кредитних збитків за фінансовим активом, який обліковується за амортизованою вартістю.

Облікова політика щодо подальшої оцінки фінансових інструментів розкривається нижче у відповідних розділах облікової політики.

3.3.2. Грошові кошти та їхні еквіваленти.

Грошові кошти складаються з готівки в касі та коштів на поточних рахунках у банках.

Еквіваленти грошових коштів - це короткострокові, високоліквідні інвестиції, які вільно конвертуються у відомі суми грошових коштів і яким притаманний незначний ризик зміни вартості. Інвестиція визначається зазвичай як еквівалент грошових коштів тільки в разі короткого строку погашення, наприклад, протягом не більше ніж три місяці з дати придбання.

Грошові кошти та їх еквіваленти можуть утримуватися, а операції з ними проводитися в національній валюті та в іноземній валюті.

Іноземна валюта - це валюта інша, ніж функціональна валюта, яка визначена в п.2.3 цих Приміток.

Грошові кошти та їх еквіваленти визнаються за умови відповідності критеріям визнання активами.

Подальша оцінка грошових коштів здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює їх номінальній вартості.

Подальша оцінка еквівалентів грошових коштів, представлених депозитами, здійснюється за амортизованою собівартістю.

Первісна та подальша оцінка грошових коштів та їх еквівалентів в іноземній валюті здійснюється у функціональній валюті за офіційними курсами Національного банку України (НБУ).

У разі обмеження права використання коштів на поточних рахунках в у банках (наприклад, у випадку призначення НБУ в банківській установі тимчасової адміністрації) ці активи можуть бути класифіковані у складі непоточних активів. У випадку прийняття НБУ рішення про ліквідацію банківської установи та відсутності ймовірності повернення грошових коштів, визнання їх як активу припиняється і їх вартість відображається у складі збитків звітного періоду.

3.3.3. Фінансові активи, що оцінюються за амортизованою собівартістю

До фінансових активів, що оцінюються за амортизованою собівартістю, Товариство відносить дебіторську заборгованість, у тому числі позики.

Після первісного визнання Товариство оцінює їх за амортизованою собівартістю, застосовуючи метод ефективного відсотка.

Застосовуючи аналіз дисконтованих грошових потоків, Товариство використовує одну чи кілька ставок дисконту, котрі відповідають переважаючим на ринку нормам доходу для фінансових інструментів, які мають в основному подібні умови і характеристики, включаючи кредитну якість інструмента, залишок строку, протягом якого ставка відсотка за контрактом є фіксованою, а також залишок строку до погашення основної суми та валюту, в якій здійснюватимуться платежі.

Товариство оцінює станом на кожну звітну дату резерв під збитки за фінансовим інструментом у розмірі, що дорівнює:

- 12-місячним очікуваним кредитним збиткам у разі, якщо кредитний ризик на звітну дату не зазнав значного зростання з моменту первісного визнання;
- очікуваним кредитним збиткам за весь строк дії фінансового інструмента, якщо кредитний ризик за таким фінансовим інструментом значно зріс із моменту первісного визнання.

У випадку фінансових активів кредитним збитком є теперішня вартість різниці між договірними грошовими потоками, належними до сплати на користь Товариства за договором; і грошовими потоками, які Товариство очікує одержати на свою користь.

Станом на кожну звітну дату Товариство оцінює, чи зазнав кредитний ризик за фінансовим інструментом значного зростання з моменту первісного визнання. При виконанні такої оцінки Товариство замість зміни суми очікуваних кредитних збитків використовує зміну ризику настання дефолту (невиконання зобов'язань) протягом очікуваного строку дії фінансового інструмента. Для виконання такої оцінки порівнює ризик настання дефолту (невиконання зобов'язань) за фінансовим інструментом станом на звітну дату з ризиком настання дефолту за фінансовим інструментом станом на дату первісного визнання, і враховує при цьому обґрунтовано необхідну та підтверджену інформацію, що є доступною без надмірних витрат або зусиль, і вказує на значне зростання кредитного ризику з моменту первісного визнання.

Товариство може зробити припущення про те, що кредитний ризик за фінансовим інструментом не зазнав значного зростання з моменту первісного визнання, якщо було з'ясовано, що фінансовий інструмент має низький рівень кредитного ризику станом на звітну дату.

У випадку фінансового активу, що є кредитно-знеціненим станом на звітну дату, але не є придбаним або створеним кредитно-знеціненим фінансовим активом, Товариство оцінює

очікувані кредитні збитки як різницю між валовою балансовою вартістю активу та теперішньою вартістю очікуваних майбутніх грошових потоків, дисконтованою за первісною ефективною ставкою відсотка за фінансовим активом. Будь-яке коригування визнається в прибутку або збитку як прибуток або збиток від зменшення корисності.

Відносно дебіторської заборгованості у вигляді наданих позик Товариство використовує модель розрахунку збитку з використанням коефіцієнту співвідношення грошового потоку до загального боргу..

Дебіторська заборгованість

Безумовна дебіторська заборгованість визнається як активом тоді, коли Товариство стає стороною договору та, внаслідок цього, набуває юридичне право одержати грошові кошти.

Первісна оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за справедливою вартістю.

Після первісного визнання подальша оцінка дебіторської заборгованості відбувається за амортизованою вартістю.

Поточну дебіторську заборгованість без встановленої ставки відсотка Товариство оцінює за сумою первісного рахунку фактури, якщо вплив дисконтування є несуттєвим.

3.3.4. Фінансові активи, що оцінюються за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку

До фінансових активів, що оцінюються за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку, відносяться акції та паї (частки) господарських товариств.

Після первісного визнання Товариство оцінює їх за справедливою вартістю.

Справедлива вартість акцій, які внесені до біржового списку, оцінюється за біржовим курсом організатора торгівлі.

Якщо акції мають обіг більш як на одному організаторі торгівлі, при розрахунку вартості активів такі інструменти оцінюються за курсом на основному ринку для цього активу або, за відсутності основного ринку, на найсприятливішому ринку для нього. За відсутності свідчень на користь протилежного, ринок, на якому Товариство зазвичай здійснює операцію продажу активу, приймається за основний ринок або, за відсутності основного ринку, за найсприятливіший ринок.

При оцінці справедливої вартості активів застосовуються методи оцінки вартості, які відповідають обставинам та для яких є достатньо даних, щоб оцінити справедливую вартість, максимізуючи використання доречних відкритих даних та мінімізуючи використання закритих вхідних даних.

Якщо є підстави вважати, що балансова вартість суттєво відрізняється від справедливої, Товариство визначає справедливую вартість за допомогою інших методів оцінки. Відхилення можуть бути зумовлені значними змінами у фінансовому стані емітента та/або змінами кон'юнктури ринків, на яких емітент здійснює свою діяльність, а також змінами у кон'юктурі фондового ринку.

Справедлива вартість акцій, обіг яких зупинено, у тому числі цінних паперів емітентів, які включені до Списку емітентів, що мають ознаки фіктивності, визначається із урахуванням наявності строків відновлення обігу таких цінних паперів, наявності фінансової звітності таких емітентів, результатів їх діяльності, очікування надходження майбутніх економічних вигід.

3.3.5. Зобов'язання.

Кредиторська заборгованість визнається як зобов'язання тоді, коли Товариство стає стороною договору та, внаслідок цього, набуває юридичне зобов'язання сплатити грошові кошти.

Поточні зобов'язання - це зобов'язання, які відповідають одній або декільком із нижченаведених ознак:

" Керівництво Товариства сподівається погасити зобов'язання або зобов'язання підлягає

погашенню протягом дванадцяти місяців після звітного періоду;

" Керівництво Товариства не має безумовного права відстрочити погашення зобов'язання протягом щонайменше дванадцяти місяців після звітного періоду.

Поточні зобов'язання визнаються за умови відповідності визначенню і критеріям визнання зобов'язань.

Поточні зобов'язання оцінюються у подальшому за амортизованою вартістю.

Поточну кредиторську заборгованість без встановленої ставки відсотка Товариство оцінює за сумою первісного рахунку фактури, якщо вплив дисконтування є несуттєвим.

3.3.7. Згортання фінансових активів та зобов'язань.

Фінансові активи та зобов'язання згортаються, якщо Товариство має юридичне право здійснювати залік визнаних у балансі сум і має намір або зробити взаємозалік, або реалізувати актив та виконати зобов'язання одночасно.

3.4. Облікові політики щодо основних засобів та нематеріальних активів.

3.4.1. Визнання та оцінка основних засобів.

Товариство визнає матеріальний об'єкт основним засобом, якщо він утримується з метою використання їх у процесі своєї діяльності, надання послуг, або для здійснення адміністративних і соціально-культурних функцій, очікуваний строк корисного використання (експлуатації) яких більше одного року та вартість яких (для груп придбаних з 2015р.) більше 6000 грн.

Основні засоби оцінюються за їх собівартістю мінус будь-яка накопичена амортизація та будь-які накопичені збитки від зменшення корисності. Сума накопиченої амортизації на дату переоцінки виключається з валової балансової вартості активу та чистої суми, перерахованої до переоціненої суми активу. Дооцінка, яка входить до складу власного капіталу, переноситься до нерозподіленого прибутку, коли припиняється визнання відповідного активу.

3.4.2. Подальші витрати.

Товариство не визнає в балансовій вартості об'єкта основних засобів витрати на щоденне обслуговування, ремонт та технічне обслуговування об'єкта. Ці витрати визнаються в прибутку чи збитку, коли вони понесені. В балансовій вартості об'єкта основних засобів визнаються такі подальші витрати, які задовольняють критеріям визнання активу.

3.4.3. Амортизація основних засобів.

Основні засоби, що складаються з декількох компонентів, що мають різні терміни корисної експлуатації чи тих, що приносять вигоду товариству різними способами, враховувати окремо.

Об'єкти основних засобів, які відповідають критеріям визнання активу, оцінені за їх собівартістю

Строк корисної експлуатації основних засобів визначається виходячи з очікуваної корисності активу.

Нарахування амортизації по об'єктах основних засобів, проводиться прямолінійним способом виходячи з терміну корисного використання кожного об'єкта. Нарахування амортизації основних засобів починається з моменту коли цей актив знаходиться у місці та у стані, необхідному для його використання у спосіб передбачений комісією.

Амортизацію активу припиняємо на одну з двох дат, яка відбудеться раніше: на дату, з якої актив класифікується як утримуваний для продажу згідно з МСФЗ 5 "Необоротні активи, утримувані для продажу, та припинена діяльність", або на дату, з якої припиняється визнання його активом.

Розрахунок амортизації проводиться відповідно до встановленого терміну експлуатації.

Експлуатаційні витрати на основні засоби признаються витратами поточного періоду. Витрати на капітальний ремонт основних засобів додаються до вартості відповідного активу і списуються з використанням лінійного методу протягом найменшого з терміну експлуатації або терміну дії договору оренди.

Прибуток або збитки від продажу основних засобів розраховуються як різниця між балансовою вартістю активу і доходом від продажу і відображається в звіті про прибутки і

збитки по мірі виникнення. Метод амортизації, термін корисного використання і залишкова вартість щорічно передивляються.

Протягом 2020 року Товариство не мало нерухомості у власності.

3.4.4. Нематеріальні активи.

Нематеріальні активи відповідно до облікової політики відображаються у фінансовій звітності згідно з МСБО 38 "Нематеріальні активи".

Об'єктами нематеріальних активів є:

о авторські права (в т.ч. на програмне забезпечення);
о ліцензії.

Програмне забезпечення, яке є невід'ємним і необхідним для забезпечення роботи основних засобів, враховується у складі цих об'єктів.

Нематеріальні активи оцінюються за первісною вартістю (собівартістю), яка включає в себе вартість придбання і витрати пов'язані з доведенням нематеріальних активів до експлуатації.

Нематеріальні активи амортизуються прямолінійним методом протягом очікуваного строку їх використання, але не більше 10 років. Нарахування амортизації починається з моменту коли цей нематеріальний актив знаходиться у місці та у стані, необхідному для його використання у спосіб передбачений комісією.

Термін корисного використання нематеріальних активів по групах:

- ліцензії - безстрокові.
- програмне забезпечення - до 10 років.

3.4.5. Зменшення корисності основних засобів та нематеріальних активів.

На кожен звітну дату Товариство оцінює, чи є якась ознака того, що корисність активу може зменшитися. Товариство зменшує балансову вартість активу до суми його очікуваного відшкодування, якщо і тільки якщо сума очікуваного відшкодування активу менша від його балансової вартості. Таке зменшення негайно визнається в прибутках чи збитках, якщо актив не обліковують за переоціненою вартістю згідно з МСБО 16. Збиток від зменшення корисності, визнаний для активу (за винятком гудвілу) в попередніх періодах, Товариство сторнує, якщо і тільки якщо змінилися попередні оцінки, застосовані для визначення суми очікуваного відшкодування. Після визнання збитку від зменшення корисності амортизація основних засобів коригується в майбутніх періодах з метою розподілення переглянутої балансової вартості необоротного активу на систематичній основі протягом строку корисного використання.

3.5. Облікові політики щодо оренди.

Договором оренди є Договір, що передає право контролювати користування ідентифікованим активом протягом певного періоду часу в обмін на компенсацію. Тому на початку дії договору необхідно оцінити чи є договір орендою, або чи містить договір оренду. Товариство визначає строк оренди, як невідмовний період оренди разом з обома такими періодами:

- а) періодами, які охоплюються можливістю продовження оренди у випадку, якщо орендар обгрунтовано впевнений у тому, що він реалізує таку можливість; та
- б) періодами, які охоплюються можливістю припинити дію оренди, якщо орендар обгрунтовано впевнений у тому, що він не реалізує таку можливість.

Оцінюючи чи є орендар обгрунтовано впевнений у тому, що він скористається можливістю продовжити оренду чи не скористається можливістю припинити дію оренди, орендар має обрати до уваги всі відповідні факти та обставини, які створюють економічний стимул для орендаря скористатися можливістю продовжити оренду чи не скористатися можливістю припинити дію оренди.

Орендар здійснює повторну оцінку того, що він обгрунтовано впевнений у тому, що він скористається можливістю продовжити оренду чи не переглядає строк оренди, якщо сталася зміна невідмовного періоду оренди.

На дату початку оренди орендар оцінює орендне зобов'язання за теперішньою вартістю орендних платежів, не сплачених на таку дату.

Після дати початку оренди орендар оцінює орендне зобов'язання,

- а) збільшуючи балансову вартість з метою відобразити процент за орендним зобов'язанням;
- б) зменшуючи балансову вартість з метою відобразити здійснені орендні платежі; та
- в) переоцінюючи балансову вартість з метою відобразити будь-які переоцінки або модифікації оренди з метою відобразити переглянуті по суті фіксовані орендні платежі.

Оренда класифікується як фінансова оренда, якщо вона передає в основному всі ризики та вигоди, пов'язані з правом власності на базовий актив. Оренда класифікується як операційна оренда, якщо вона не передає в основному всі ризики та вигоди щодо права власності на базовий актив.

Орендар може вирішити не застосовувати вимоги до обліку орендних платежів до:

- а) короткострокової оренди; та
- б) оренди, за якою базовий актив є малоцінним.

Якщо орендар вирішує не застосовувати вимоги до обліку орендних платежів до короткострокової оренди, то орендар визнає орендні платежі, пов'язані з такою орендою, як витрати на прямолінійній основі протягом строку оренди або на іншій систематичній основі.

Якщо орендар обліковує короткострокову оренду, визнає орендні платежі, пов'язані з такою орендою, як витрати на прямолінійній основі протягом строку оренди, то він вважає цю оренду новою орендою, якщо

- а) відбулася модифікація оренди; або
- б) сталася будь-яка зміна строку оренди (наприклад, орендар скористався можливістю, яка раніше не була включена у його визначення строку оренди).

Орендар, що вперше застосовує МСФЗ 16, може виконати на дату переходу на МСФЗ - для кожної оренди окремо - один або кілька з перелічених далі кроків:

- а) застосувати єдину дисконтну ставку до портфеля оренди з достатньо подібними характеристиками (наприклад, подібним терміном до закінчення строку оренди для подібного класу базового активу за подібних економічних умов);
- б) вирішити не застосовувати вимоги, до оренди, строк якої закінчується не пізніше, ніж через 12 місяців після дати переходу на МСФЗ. Натомість, суб'єкт господарювання обліковує цю, ніби вона є короткостроковою орендою;

Товариство у 2020 році виступало суборендарем офісного приміщення та орендарем частини нежилого приміщення. Діючі договори Товариство обгрунтовно оцінило, як короткострокову оренду через термін дії.

3.6. Облікові політики щодо податку на прибуток.

Витрати з податку на прибуток являють собою суму витрат з поточного та відстроченого податків. Поточний податок визначається як сума податків на прибуток, що підлягають сплаті (відшкодуванню) щодо оподаткованого прибутку (збитку) за звітний період. Поточні витрати за податками розраховуються з використанням податкових ставок, чинних (або в основному чинних) на дату балансу

Відстрочений податок розраховується за балансовим методом обліку зобов'язань та являє собою податкові активи або зобов'язання, що виникають у результаті тимчасових різниць між балансовою вартістю активу чи зобов'язання в балансі та їх податковою базою.

Відстрочені податкові зобов'язання визнаються, як правило, щодо всіх тимчасових різниць, що підлягають оподаткуванню. Відстрочені податкові активи визнаються з урахуванням імовірності наявності в майбутньому оподаткованого прибутку, за рахунок якого можуть бути використані тимчасові різниці, що підлягають вирахуванню. Балансова вартість відстрочених податкових активів переглядається на кожну дату й зменшується в тій мірі, у якій більше не існує ймовірності того, що буде отриманий оподаткований прибуток, достатній, щоб дозволити використати вигоду від відстроченого податкового активу повністю або частково.

Відстрочений податок розраховується за податковими ставками, які, як очікується, будуть застосовуватися в періоді реалізації відповідних активів або зобов'язань.

Товариство прийняло рішення про незастосування податкових різниць з 2015р. відповідно до податкового законодавства України. Протягом 2020 року це рішення не змінювалось.

3.7. Облікові політики щодо інших активів та зобов'язань.

3.7. 1. Забезпечення.

Забезпечення визнаються, коли Товариство має теперішню заборгованість (юридичну або конструктивну) внаслідок минулої події, існує ймовірність (тобто більше можливо, ніж неможливо), що погашення зобов'язання вимагатиме вибуття ресурсів, котрі втілюють у собі економічні вигоди, і можна достовірно оцінити суму зобов'язання.

3.7. 2. Виплати працівникам.

Товариство визнає короткострокові виплати працівникам як витрати та як зобов'язання після вирахування будь-якої вже сплаченої суми. Товариство визнає очікувану вартість короткострокових виплат працівникам за відсутність як забезпечення відпусток - під час надання працівниками послуг, які збільшують їхні права на майбутні виплати відпускних.

3.7. 3. Пенсійні зобов'язання.

Відповідно до українського законодавства, до Пенсійного фонду Товариство здійснює поточні внески. Поточні внески розраховуються як процентні відрахування із поточних нарахувань заробітної платні, такі витрати відображаються у періоді, в якому були надані працівниками послуги, що надають їм право на одержання внесків, та зароблена відповідна заробітна платня.

3.8. Доходи та витрати.

3.8.1. Дохід - це збільшення активів або зменшення зобов'язань, наслідком якого є зростання власного капіталу, крім як унаслідок здійснення внесків держателями вимог до власного капіталу.

Товариство визнає дохід від надання послуг, коли (або у міру того, як) воно задовольняє зобов'язання щодо виконання, передаючи обіцяну послугу (тобто актив) клієнтові. Актив передається, коли (або у міру того, як) клієнт отримує контроль над таким активом.

При визначенні вартості винагороди від управління активами Товариство відповідно до МСФЗ 15 використовує метод оцінювання за результатом. До методу оцінювання за результатом належить, зокрема, аналіз виконання, завершеного на сьогоднішній день, оцінки досягнутих результатів. Враховуючи принцип професійного скептицизму для змінної вартості винагороди розрахунок доходу здійснюється на кінець кожного місяця.

Результат визначення розміру винагороди по управлінню активами оформлюється актом виконаних робіт, в якому відображається розрахунок (оцінка) досягнутих результатів на звітну дату.

Дохід від продажу фінансових активів визнається у прибутку або збитку в разі задоволення всіх наведених далі умов:

- а) Товариство передає договірні права на одержання грошових потоків від такого фінансового активу;
- б) Товариство передало покупцеві ризики та переваги від володіння, пов'язані з фінансовим активом;
- в) за Товариством не залишається ані подальша участь управлінського персоналу у формі, яка зазвичай пов'язана з володінням, ані ефективний контроль за проданими фінансовими інструментами, інвестиційною нерухомістю або іншими активами;
- г) суму доходу можна достовірно оцінити;
- д) ймовірно, що до Товариства надійдуть економічні вигоди, пов'язані з операцією;
- та
- е) витрати, які були або будуть понесені у зв'язку з операцією, можна достовірно оцінити.

Дивіденди визнаються доходом лише у разі, якщо:

- право Товариства на одержання виплат за дивідендами встановлено;
- є ймовірність, що економічні вигоди, пов'язані з дивідендами, надійдуть до Товариства;
- суму дивідендів можна достовірно оцінити.

Дохід визнається у звіті про прибутки та збитки за умови відповідності визначенню та критеріям визнання. Визнання доходу відбувається одночасно з визнанням збільшення активів або зменшення зобов'язань.

Витрати - це зменшення активів або збільшення зобов'язань, наслідком якого є зменшення власного капіталу, крім як унаслідок здійснення розподілу держателям вимог до власного капіталу.

Витрати визнаються у звіті про прибутки та збитки за умови відповідності визначенню та одночасно з визнанням збільшення зобов'язань або зменшення активів.

Витрати негайно визнаються у звіті про прибутки та збитки, коли видатки не надають майбутніх економічних вигід або тоді та тією мірою, якою майбутні економічні вигоди не відповідають або перестають відповідати визнанню як активу у звіті про фінансовий стан.

Витрати визнаються у звіті про прибутки та збитки також у тих випадках, коли виникають зобов'язання без визнання активу.

Витрати, понесені у зв'язку з отриманням доходу, визнаються у тому ж періоді, що й відповідні доходи.

3.9. Умовні зобов'язання та активи.

Товариство не визнає умовні зобов'язання в звіті про фінансовий стан Товариства. Інформація про умовне зобов'язання розкривається, якщо можливість вибуття ресурсів, які втілюють у собі економічні вигоди, не є віддаленою. Товариство не визнає умовні активи. Стисла інформація про умовний актив розкривається, коли надходження економічних вигід є ймовірним.

3.10. Статутний капітал.

Статутний капітал, включає в себе внески учасників. Товариство визнає додатковий капітал, сформований внесенням грошових коштів її учасниками, в складі власного капіталу.

3.11. Події після дати балансу.

Товариство коригує показники фінансової звітності у разі якщо події після звітної дати є такими, що коригування показників являється необхідним. Події після звітної дати, які потребують коригування показників фінансової звітності, пов'язані з підтвердженням або спростуванням обставин, існуючих на звітну дату, а також оцінок і суджень керівництва, здійснених в умовах невизначеності й неповноти інформації станом на звітну дату. Відповідно, Товариство розкриває характер таких подій й оцінку їх фінансових наслідків або констатує неможливість такої для кожної суттєвої категорії некоригованих подій, що відбулись після звітної дати.

3.12. Операційні сегменти.

Компанія не застосовує і не розкриває інформацію відповідно МСФЗ 8 "Операційні сегменти" оскільки є приватним акціонерним товариством, інструменти власного капіталу (акції) Компанії не обертаються на відкритому ринку. Також Компанія не планує випуск фінансових інструментів на відкритий ринок.

4. Основні припущення, оцінки та судження.

При підготовці фінансової звітності Товариство здійснює оцінки та припущення, які мають вплив на елементи фінансової звітності, ґрунтуючись на МСФЗ, МСБО та тлумаченнях, розроблених Комітетом з тлумачень міжнародної фінансової звітності. Оцінки та судження

базуються на попередньому досвіді та інших факторах, що за існуючих обставин вважаються обґрунтованими і за результатами яких приймаються судження щодо балансової вартості активів та зобов'язань. Хоча ці розрахунки базуються на наявній у керівництва Товариства інформації про поточні події, фактичні результати можуть зрештою відрізнитися від цих розрахунків. Області, де такі судження є особливо важливими, області, що характеризуються високим рівнем складності, та області, в яких припущення й розрахунки мають велике значення для підготовки фінансової звітності за МСФЗ, наведені нижче.

4.1. Судження щодо операцій, подій або умов за відсутності конкретних МСФЗ.

Якщо немає МСФЗ, який конкретно застосовується до операції, іншої події або умови, керівництво Товариства застосовує судження під час розроблення та застосування облікової політики, щоб інформація була доречною для потреб користувачів для прийняття економічних рішень та достовірною, у тому значенні, що фінансова звітність:

" подає достовірно фінансовий стан, фінансові результати діяльності та грошові потоки Товариства;

" відображає економічну сутність операцій, інших подій або умов, а не лише юридичну форму;

" є нейтральною, тобто вільною від упереджень;

" є повною в усіх суттєвих аспектах.

Під час здійснення судження керівництво Товариства посилається на прийнятність наведених далі джерел та враховує їх у низхідному порядку:

а) вимоги в МСФЗ, у яких ідеться про подібні та пов'язані з ними питання;

б) визначення, критерії визнання та концепції оцінки активів, зобов'язань, доходів та витрат у Концептуальній основі фінансової звітності.

Під час здійснення судження керівництво Товариства враховує найостанніші положення інших органів, що розробляють та затверджують стандарти, які застосовують подібну концептуальну основу для розроблення стандартів, іншу професійну літературу з обліку та прийняті галузеві практики, тією мірою, якою вони не суперечать вищезазначеним джерелам.

Операції, що не регламентуються МСФЗ Товариством не здійснювались.

4.2. Судження щодо справедливої вартості активів Товариства.

Справедлива вартість інвестицій, що активно обертаються на організованих фінансових ринках, розраховується на основі поточної ринкової вартості на момент закриття торгів на звітну дату. В інших випадках оцінка справедливої вартості ґрунтується на судженнях щодо передбачуваних майбутніх грошових потоків, існуючої економічної ситуації, ризиків, властивих різним фінансовим інструментам, та інших факторів з врахуванням вимог МСФЗ 13 "Оцінка справедливої вартості".

4.3. Судження щодо змін справедливої вартості фінансових активів.

Керівництво Товариства вважає, що облікові оцінки та припущення, які мають стосунок до оцінки фінансових інструментів, де ринкові котирування не доступні, є ключовим джерелом невизначеності оцінок, тому що:

а) вони з високим ступенем ймовірності зазнають змін з плином часу, оскільки оцінки базуються на припущеннях керівництва щодо відсоткових ставок, волатильності, змін валютних курсів, показників кредитоспроможності контрагентів, коригувань під час оцінки інструментів, а також специфічних особливостей операцій; та

б) вплив зміни в оцінках на активи, відображені в звіті про фінансовий стан, а також на доходи (витрати) може бути значним.

Якби керівництво Товариства використовувало інші припущення щодо відсоткових ставок, волатильності, курсів обміну валют, кредитного рейтингу контрагента, дати оферти і коригувань під час оцінки інструментів, більша або менша зміна в оцінці вартості фінансових інструментів у

разі відсутності ринкових котирувань мала б істотний вплив на відображений у фінансовій звітності чистий прибуток та збиток.

Розуміючи важливість використання облікових оцінок та припущень щодо справедливої вартості фінансових активів в разі відсутності вхідних даних щодо справедливої вартості першого рівня, Керівництво Товариства планує використовувати оцінки та судження які базуються на професійній компетенції працівників Підприємства, досвіді та минулих подіях, а також з використанням розрахунків та моделей вартості фінансових активів. Залучення зовнішніх експертних оцінок щодо таких фінансових інструментів де оцінка, яка базується на професійній компетенції, досвіді та розрахунках є недостатньою, на думку Керівництва є прийнятним та необхідним.

Використання різних маркетингових припущень та/або методів оцінки також може мати значний вплив на передбачувану справедливу вартість.

На протязі 2020 року переоцінка фінансових інструментів із залученням незалежних оцінювачів не здійснювалась.

4.4. Судження щодо очікуваних термінів утримування фінансових інструментів.

Керівництво Товариства застосовує професійне судження щодо термінів утримання фінансових інструментів, що входять до складу фінансових активів. Професійне судження за цим питанням ґрунтується на оцінці ризиків фінансового інструменту, його прибутковості й динаміці та інших факторах. Проте існують невизначеності, які можуть бути пов'язані з призупиненням обігу цінних паперів, що не є підконтрольним керівництву Товариства фактором і може суттєво вплинути на оцінку фінансових інструментів.

4.5. Використання ставок дисконтування

Ставка дисконту - це процентна ставка, яка використовується для перерахунку майбутніх потоків доходів в єдине значення теперішньої (поточної) вартості, яка є базою для визначення ринкової вартості бізнесу. З економічної точки зору, в ролі ставки дисконту є бажана інвестору ставка доходу на вкладений капітал у відповідні з рівнем ризику подібні об'єкти інвестування, або - ставка доходу за альтернативними варіантами інвестицій із зіставлення рівня ризику на дату оцінки. Ставка дисконту має визначатися з урахуванням трьох факторів:

- а) вартості грошей у часі;
- б) вартості джерел, які залучаються для фінансування інвестиційного проекту, які вимагають різні рівні компенсації;
- в) фактору ризику або міри ймовірності отримання очікуваних у майбутньому доходів.

Нових ставок дисконтування у 2020р. Товариство не застосовувало.

4.6. Судження щодо виявлення ознак знецінення активів.

Відносно фінансових активів, які оцінюються за амортизованою вартістю, Товариство на дату виникнення фінансових активів та на кожну звітну дату визначає рівень кредитного ризику. Товариство визнає резерв під збитки для очікуваних кредитних збитків за фінансовими активами, які оцінюються за амортизованою вартістю, у розмірі очікуваних кредитних збитків за весь строк дії фінансового активу (при значному збільшенні кредитного ризику/для кредитно-знецінених фінансових активів) або 12-місячними очікуваними кредитними збитками (у разі незначного зростання кредитного ризику).

Зазвичай очікується, що очікувані кредитні збитки за весь строк дії мають бути визнані до того, як фінансовий інструмент стане прострочений. Як правило, кредитний ризик значно зростає ще до того, як фінансовий інструмент стане простроченим або буде помічено інші чинники затримки платежів, що є специфічними для позичальника, (наприклад, здійснення модифікації або реструктуризації).

Кредитний ризик за фінансовим інструментом вважається низьким, якщо фінансовий інструмент має низький ризик настання дефолту, позичальник має потужний потенціал

виконувати свої договірні зобов'язання щодо грошових потоків у короткостроковій перспективі, а несприятливі зміни в економічних і ділових умовах у довгостроковій перспективі можуть знизити, але не обов'язково здатність позичальника виконувати свої зобов'язання щодо договірних грошових потоків.

Фінансові інструменти не вважаються такими, що мають низький кредитний ризик лише на підставі того, що ризик дефолту за ними є нижчим, ніж ризик дефолту за іншими фінансовими інструментами Товариства або ніж кредитний ризик юрисдикції, в якій Товариство здійснює діяльність.

Очікувані кредитні збитки за весь строк дії не визнаються за фінансовим інструментом просто на підставі того, що він вважався інструментом із низьким кредитним ризиком у попередньому звітному періоді, але не вважається таким станом на звітну дату. У такому випадку Товариство з'ясовує, чи мало місце значне зростання кредитного ризику з моменту первісного визнання, а отже чи постала потреба у визнанні очікуваних кредитних збитків за весь строк дії.

Очікувані кредитні збитки відображають власні очікування Товариства щодо кредитних збитків.

4.7. Судження щодо визнання економіки у стані гіперінфляції, відповідно до положень МСБО 29 "Фінансова звітність в умовах гіперінфляції".

Відповідно до пункту 3 МСБО 29 "Фінансова звітність в умовах гіперінфляції" показником гіперінфляції є характеристики економічного середовища країни. Ці характеристики є кількісними і якісними.

Щодо аналізу кількісного фактору. Статистичні дані Міністерства статистики України свідчать, що кумулятивний рівень інфляції за останні три роки не перевищив 100%. Цей показник значно нижче за 100% і складає лише 20% на кінець 2020 року. Національний банк України прогнозує рівень інфляції на 2021 рік - 6,5 %, на 2022 рік - 5,0%. Міжнародний валютний фонд прогнозує рівень інфляції в Україні на 2021 рік у розмірі 7,2%. При цьому, за попередні роки рівень інфляції складав: за 2018 рік - 9,8 %, за 2019 рік - 4,1 %, 2020 - 5,0%. Тобто у наступні роки кумулятивний рівень інфляції за останні три роки не буде перевищувати 100%.

Аналіз якісних факторів пункту 3 МСБО 29 не дає аргументованих доказів того, що економіка України є гіперінфляційною, а саме:

- немає офіційно підтвердженої інформації, що основна маса населення віддає перевагу збереженню своїх цінностей у формі немонетарних активів або у відносно стабільній іноземній валюті і що суми, утримувані в національній валюті, негайно інвестуються для збереження купівельної спроможності;
- немає офіційно підтвердженої інформації і даних, що основна маса населення розглядає грошові суми не в національній грошовій одиниці, а у відносно стабільній іноземній валюті.;
- відсоткові ставки, реальна заробітна плата та ціни формуються ринком (тобто через попит та пропозицію) і не обов'язково індексуються згідно індексу інфляції. Індексації підлягає лише заробітна плата і лише при деяких умовах;
- немає офіційно підтвердженої інформації та спостереження, що продаж та придбання на умовах відстрочки платежу підприємствами здійснюється за цінами, які компенсують очікувану втрату купівельної спроможності протягом періоду відстрочки платежу, навіть якщо цей строк є коротким.

Отже, здійснивши аналіз кількісного та якісних факторів, управлінський персонал Товариства дійшов висновку щодо відсутності характеристик, які свідчать, що загальний стан економіки країни є гіперінфляційним. Тому було прийняте рішення не застосовувати за результатами 2020 року норми МСБО 29 і не здійснювати перерахунок показників фінансової звітності.

Але, поряд з тим, Товариство буде слідкувати за рівнем інфляції протягом 2021 та

наступних років, враховуючи, що функціональною валютою підприємства є українська гривня.

5. Розкриття інформації щодо використання справедливої вартості .

5.1. Методики оцінювання та вхідні дані, використані для складання оцінок за справедливою вартістю.

Товариство здійснює виключно безперервні оцінки справедливої вартості активів та зобов'язань, тобто такі оцінки, які вимагаються МСФЗ 13 у звіті про фінансовий стан на кінець кожного звітного періоду.

Класи активів та зобов'язань, оцінених за справедливою вартістю

Методики оцінювання Метод оцінки (ринковий, дохідний, витратний)

Вихідні дані

Грошові кошти Первісна та подальша оцінка грошових коштів здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює їх номінальній вартості Ринковий Офіційні курси НБУ

Інструменти капіталу Первісна оцінка інструментів капіталу здійснюється за їх справедливою вартістю, яка зазвичай дорівнює ціні операції, в ході якої був отриманий актив. Подальша оцінка інструментів капіталу здійснюється за справедливою вартістю на дату оцінки.

Ринковий, витратний Офіційні біржові курси організаторів торгів на дату оцінки, за відсутності визначеного біржового курсу на дату оцінки, використовується остання балансова вартість, ціни закриття біржового торгового дня

Товариство має систему контролю у відношенні оцінок справедливої вартості. Зазначена система включає. Управлінський персонал Товариства несе відповідальність за незалежну перевірку результатів інвестиційних операцій , а також всіх суттєвих оцінок справедливої вартості. Спеціальні механізми контролю включають:

- перевірку спостережуваних котирувань;
- щоквартальну перевірку у відношенні спостережуваних ринкових угод;
- аналіз та вивчення суттєвих змін в оцінках.

5.2. Вплив використання закритих вхідних даних (3-го рівня) для періодичних оцінок справедливої вартості на прибуток або збиток.

Змін ймовірності погашення та очікуваних вхідних грошових потоків (дані 3-го рівня ієрархії) унаслідок блокування НКЦПФР обігу у 2020 році станом на 31 грудня 2020 року не було так, як знецінення наступних пакетів акцій було визнано в 2012 році до нуля грн. і в 2019 році та 2020 році не переглядалось:

№	Назва емітента	Кількість акцій, шт.	% у статутному капіталі	Вартість	до
					2012р.,
					в тис. грн. 31 грудня 2020,
					грн. 31 грудня 2019,
					грн.
1	ВАТ "Укрспецсплав" (код ЄДРПОУ 32425395)	90 000	0,0234 23	0,00	0,00
2	ВАТ "Металургспецкомплекс" (код ЄДРПОУ 32852845)	1 868	100	0,5008	280
				0,00	0,00
3	ВАТ "Завод "Будівельних металоконструкцій" (код ЄДРПОУ 33099041)	911		390	
		0,2848	228	0,00	0,00
	ВСЬОГО:	х	х	531	0,00 0,00

Суттєвого впливу використання закритих вхідних даних (3-го рівня) для періодичних оцінок справедливої вартості на прибуток або збиток звітного та попереднього року не було.

5.3. Рівень ієрархії справедливої вартості, до якого належать оцінки справедливої вартості

тис.грн.										
Класи активів та зобов'язань, оцінених за справедливою вартістю								1 рівень		
(ті, що мають котирування, та спостережувані)								2 рівень		
(ті, що не мають котирувань, але спостережувані)								3 рівень		
(ті, що не мають котирувань і не є спостережуваними)										
Усього										
	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019		
Дата оцінки	31.12.20	31.12.19	31.12.20	31.12.19	31.12.20	31.12.19	31.12.20	31.12.19	31.12.20	31.12.19
	31.12.20	31.12.19								
Грошові кошти			6	2			6	2		
Фінансові інвестиції	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.4. Переміщення між рівнями ієрархії справедливої вартості

У 2020 році та у 2019 році переведень між рівнями ієрархії не було.

5.5. Інші розкриття, що вимагаються МСФЗ 13 "Оцінка справедливої вартості".

Справедлива вартість фінансових інструментів в порівнянні з їх балансовою вартістю тис.грн.

тис. грн.	Балансова вартість		Справедлива вартість	
	2020	2019	2020	2019

Фінансові інвестиції, що оцінюються за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку

-
-
-
-

Торговельна дебіторська заборгованість

Інша дебіторська заборгованість

Грошові кошти та їх еквіваленти

Торговельна кредиторська заборгованість-

7645

6

1 253

7941

2

28

-

7645

6

1 253

7941

2

28

Керівництво Товариства вважає, що наведені розкриття щодо застосування справедливої вартості є достатніми, і не вважає, що за межами фінансової звітності залишилась будь-яка суттєва інформація щодо застосування справедливої вартості, яка може бути корисною для користувачів фінансової звітності.

6. Розкриття інформації, що підтверджує статті подані у фінансових звітах.

6.1. Дохід від реалізації

тис. грн.	2020	2019
Дохід від реалізації послуг з управління активів КІФ (пов'язаним особам)	3	30
Дохід від реалізації інших послуг (консультаційні послуги з питань управління активами ІСІ)	-	254
Всього доходи від реалізації	3	284

6.2. Інші операційні доходи, інші операційні витрати.

тис. грн.	2020	2019
Доходи	-	-
Витрати		
Витрати від зменшення корисності дебіторської заборгованості*		(67) (78)
Уцінка фінансових активів, які оцінюються за справедливою вартістю		
Інші	-	
10	(777)	
-		
Всього інших операційних витрат	(77)	(855)

*Витрати від зменшення корисності дебіторської заборгованості у 2020 році включають нарахування резерву під очікуванні кредитні збитки в сумі 76 тис. грн. та коригування раніше нарахованого резерву після отримання дебіторської заборгованості в сумі 9 тис. грн.

6.3.	Адміністративні		витрати.
тис. грн.	2020	2019	
Витрати на персонал			
Інші			
Всього адміністративних витрат		(387)	
(294)			
(681)	(338)		
(237)			

(575)

6.4. Інші доходи та витрати.

тис. грн.	2020	2019
Доходи		
Прибуток від операцій з цінними паперами*		
Фінансові доходи		
Інші	377	
	57	
	13	1 359
	4	
	-	
Всього інші доходи	390	1 363
Витрати		
Фінансові витрати		
Збиток від припинення договору на продаж цінних паперів**		
Збиток від операцій з дебіторською заборгованістю		-
	(489)	
	(425)	(16)
	(2 080)	
	-	

Всього інші витрати (914) (2 096)

* прибуток від операцій з цінними паперами у 2020р. в склав 377 тис. грн. (дохід в сумі 7586 тис. грн, витрати - 7209 тис. грн.)

**збиток від припинення договору на продаж цінних паперів у 2020р. склав 489 грн., в т.ч. збиток через неотриману частину дебіторської заборгованості 566 тис. грн, скоригований на резерв під очікувані кредитні збитки 77 тис. грн.

6.5. Податок на прибуток.

Основні компоненти витрат з податку на прибуток за звітний період:

	31.12.2019	до	31.12.2020
Прибуток(збиток)			оподаткування
(1224)	(1879)		
Всього			прибуток(збиток)
(1224)	(1879)		

Товариство в 2015 році прийняло рішення про незастосування податкових різниць згідно з податковим законодавством України. Напротязі 2020 року Товариство не змінювало рішення про не застосування податкових різниць.

6.6 Нематеріальні активи.

За історичною вартістю, тис. грн.

Ліцензії

Програмне забезпечення (право користування) Всього
31 грудня 2018 року 3 71 74

31 грудня 2019 року	3	71	74		
Надійшло (Вибуло) за 2020 рік.		-		(38)	(38)
31 грудня 2020 року	3	33	36		
Накопичена амортизація :					
31 грудня 2018 року	-	71	71		
31 грудня 2019 року	-	71	71		
Нарахування за 2020 рік	-	-	-		
Надійшло (Вибуло) за 2020 рік		-	(38)	(38)	
31 грудня 2020 року					
	-	33	33		
Чиста балансова вартість:					
31 грудня 2018 року	3	-	3		
31 грудня 2019 року	3	-	3		
31 грудня 2020 року	3	-	3		

6.7 Основні засоби.

За історичною вартістю, тис. грн.

	Машини та обладнання		Інструменти, прилади та інвентар		Інші основні засоби	
Всього	1	2	3	4	5	6
31 грудня 2018 року	111	8		3	122	
31 грудня 2019 року		111	8		3	122
Надійшло (Вибуло) за 2020 рік.		(87)	(4)	(4)	(3)	(94)
31 грудня 2020 року	24		4		-	28
Накопичена амортизація:						
31 грудня 2018 року	(111)	(8)		(3)	(122)	
31 грудня 2019 року		(111)	(8)		(3)	(122)
Нарахування за 2020 рік		-	-	-	-	-
Надійшло (Вибуло) за 2020 рік.		(87)	(4)	(4)	(3)	(94)
31 грудня 2020 року		(24)	(4)	(4)	-	(28)
Чиста балансова вартість:						
31 грудня 2018 року		-	-	-	-	
31 грудня 2019 року	-	-	-	-		
31 грудня 2020 року	-	-	-	-		

Станом на 31 грудня 2020р. та на 31 грудня 2019р. у складі основних засобів повністю зношені основні засоби становлять 28 тис. грн. та 122 тис. грн. відповідно. Проте керівництво планує й надалі використовувати об'єкти основних засобів та отримувати від цього економічні вигоди.

6.8. Дебіторська заборгованість.

тис. грн. 31 грудня 2020 31 грудня 2019

Довгострокова дебіторська заборгованість

в т.ч.

1 контрагент (пов'язана особа)

-

- 221

221

Торговельна дебіторська заборгованість винагорода за управління активами інвестиційних фондів (пов'язані особи)

- 1
Торговельна дебіторська заборгованість винагорода консультаційні послуги з питань управління активами ІСІ - 254
Аванси видані 134 2

Інша дебіторська заборгованість

в т.ч.

1 контрагент за операції з цінними паперами(пов'язана особа)

1 контрагент за операції з цінними паперами

1 контрагент за операції з цінними паперами

1 контрагент за операції з цінними паперами

Інша 7587

-

-

7586

1 8020

1

-

8019

-

Очікувані кредитні збитки щодо дебіторської заборгованості (76) (85)

Чиста вартість торговельної та іншої дебіторської заборгованості 7645 8413

Дебіторська заборгованість Товариства не має забезпечення. Прострочена дебіторська заборгованість відсутня. Товариство проводить аналіз та оцінку рівня кредитного ризику з використанням індивідуального підходу.

Резерв під очікувані кредитні збитки

тис. грн. 31 грудня 2020 31 грудня 2019

Довгострокова дебіторська заборгованість

в т.ч.

1 контрагент (пов'язана особа)

-

- 2

2

Торговельна дебіторська заборгованість винагорода консультаційні послуги з питань управління активами ІСІ - 3

Інша дебіторська заборгованість

в т.ч.

1 контрагент за операції з цінними паперами

1 контрагент за операції з цінними паперами

76

-

76

80

80

-

Резерв під збитки щодо дебіторської заборгованості (76) (85)

Зміни щодо очікуваних кредитних збитків

Резерв під збитки що оцінюється в сумі, яка дорівнює: 31.12.2020 31.12.2019 Причини змін

12-місячним очікуваним кредитним збиткам,

В т.ч.: За дебіторською заборгованістю

очікуваним кредитним збиткам протягом строку дії за:

(i) фінансовими інструментами, за якими кредитний ризик зазнав значного зростання з моменту первісного визнання, але які не є кредитно-знеціненими фінансовими активами

В т.ч.: За дебіторською заборгованістю (позики) -

- -

-

(ii) фінансовими активами, що є кредитно-знеціненими на звітну дату (але не є придбаними або створеними кредитно-знеціненими активами)

В т.ч.: За дебіторською заборгованістю -

- -

-

(iii) торговельною дебіторською заборгованістю, договірними активами або дебіторською заборгованістю за орендою, для яких резерв під збитки оцінюється відповідно до параграфу 5.5.15 МСФЗ 9 (76)

(85)

Резерв під очікувані кредитні збитки сформовано до дебіторської заборгованості, що виникла у 2020р. відповідно до строку дії.

фінансових активів, що є придбаними або створеними кредитно-знеціненими фінансовими активами -

-

Разом: (76) (85)

Станом на 31 грудня 2020 року загальна сума резерву під очікувані кредитні збитки склала 76 тис. грн.

6.9. Фінансові інвестиції, що оцінюються за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку.

тис. грн.	Частка%	31 грудня 2020	Частка %	31 грудня 2019
ВАТ "Укрспецсплав" (код ЄДРПОУ 32425395)	0,0234	0	0,0234	0
ВАТ "Металлургспецкомплекс" (код ЄДРПОУ 32852845)	0,5008	0	0,5008	0
ВАТ "Завод "Будівельних металоконструкцій" (код ЄДРПОУ 33099041)	0,2848	0	0,2848	0
Всього	0	0		

У зв'язку із зупиненням НКЦПФР обігу, акції ВАТ "Укрспецсплав", ВАТ "Металлургспецкомплекс", ВАТ "Завод "Будівельних металоконструкцій" станом на

31.12.2020р. та 31.12.2019р. обліковувались за нульовою вартістю.

6.10. Грошові кошти.

тис. грн. 31 грудня 2020 31 грудня 2019

Грошові кошти в національній валюті 6 2

Грошові кошти в іноземній валюті - -

Грошові кошти та їх еквіваленти включають:

тис. грн. 31 грудня 2020 31 грудня 2019

Кошти в касі - -

Поточні рахунки в банках 6 2

6.11. Статутний капітал.

Чинну редакцію Статуту Товариства затверджено Загальними зборами акціонерів від 25 квітня 2020р. Державну реєстрацію змін до установчих документів проведено 01.07.2020р. Шевченківською районною державною адміністрацією в м. Києві реєстраційний номер 1 074 105 0029001495.

Статутний капітал відображений в балансі наступним чином:

тис. грн. 31 грудня 2020 31 грудня 2019

Статутний капітал 15 357 15 357

6.12. Короткострокові забезпечення.

тис. грн. 31 грудня 2020 31 грудня 2019

Короткострокові забезпечення резерв відпусток 12 11

Всього 12 11

6.13. Торговельна та інша поточна кредиторська заборгованість.

тис. грн. 31 грудня 2020 31 грудня 2019

Торговельна кредиторська заборгованість

в т.ч. кредиторська заборгованість по короткостроковій оренді 1

- 28

18

Розрахунки з бюджетом

Заробітна плата та соціальні внески

Інша -

-

486

-

-

-

Всього 487 28

6.14. Звіт про власний капітал.

Товариство складає Звіт про власний капітал де інформує про зміни у власному капіталі відповідно до МСБО1. Звіт про власний капітал за 2020 рік включає таку інформацію:

- загальний сукупний прибуток за період;

- зміни в результаті отриманого прибутку (збитку).

До статей власного капіталу в балансі Товариства входять:

тис. грн. 31 грудня 2020 31 грудня 2019

Статутний капітал 15 357 15 357

Додатковий капітал 25 25

Резервний капітал 127 127

Нерозподілені прибутки(непокриті збитки) (8 354)(7 130)
Разом власний капітал 7 155 8 379

Непокриті збитки на 31.12.2020 р. становлять (8 354) тис. грн. В порівнянні з залишком на кінець 2019 року непокриті збитки збільшились на (1 224) тис. грн. (тобто на 17,17%) за рахунок отриманого за підсумками роботи в 2020 році збитку.

6.15. Звіт про рух грошових коштів.

Звіт грошових коштів за 2020 рік складено за вимогами МСБО 7 "Звіт про рух грошових коштів" за прямим методом, згідно з яким розкривається інформація про основні класи валових надходжень грошових коштів чи валових виплат грошових коштів на нетто-основі. У звіті відображено рух грошових коштів від операційної та неопераційної (інвестиційної та фінансової) діяльності.

Операційна діяльність - полягає в отриманні прибутку від звичайної діяльності, витрати на придбання оборотних активів, втрати на оплату праці персоналу, сплату податків, відрахування на соціальні заходи та інші витрати.

Інвестиційна діяльність - це придбання та продаж: необоротних активів, у тому числі активів віднесених до довгострокових, та поточних фінансових інвестицій, інших вкладень, що не розглядаються як грошові еквіваленти, отримані відсотки та дивіденди.

Фінансова діяльність - це надходження чи використання коштів, що мали місце в результаті отримання та погашення позик.

Результатом чистого руху коштів від діяльності Товариства за звітний період є значення руху грошових коштів в сумі 4 тис. грн.

6.16. Резервний капітал.

Товариство визнає резервний фонд в складі власного капіталу, який сформований відповідно до Статуту компанії і відображається в балансі наступним чином:

тис. грн. 31 грудня 2020 31 грудня 2019

Резервний капітал - 5% від чистого прибутку

за результатами діяльності 127 127

Разом резервний капітал 127 127

Порядок розподілу накопиченого прибутку встановлюється Загальними зборами акціонерів.

Товариство нараховує дивіденди учасникам, які визнає як зобов'язання на звітну дату тільки в тому випадку, якщо вони були оголошені до звітної дати включно.

7. Розкриття іншої інформації

7.1 Умовні зобов'язання.

7.1.1. Станом на звітну дату Товариство не є ні позивачем, ні відповідачем за жодним судовим процесом.

7.2 Розкриття інформації про пов'язані сторони

До пов'язаних сторін або операцій з пов'язаними сторонами належать:

" підприємства, які прямо або опосередковано контролюють або перебувають під контролем, або ж перебувають під спільним контролем разом з Товариством;

" асоційовані компанії;

" члени провідного управлінського персоналу Товариства;

" близькі родичі особи, зазначеної вище;

" компанії, що контролюють Товариство, або здійснюють суттєвий вплив, або мають суттєвий відсоток голосів у Товаристві.

"

Перелік пов'язаних осіб за 2020 - 2019 роки:

Група № запису Повна назва юр. особи власника (акціонера, учасника)
Компанії чи П.І.Б фіз. особи - власника (акціонера, учасника) та посадової особи Компанії *
2020

Частка в

Статутному капіталі Компанії, % 2019

Частка в

Статутному капіталі Компанії, %

1 2 3 4 5

А Акціонери Компанії - фізичні та юридичні особи

1 1 фізична особа, кінцевий бенефеціар - 9,990030

2 1 фізична особа, кінцевий бенефеціар - 9,164300

3 1 фізична особа, кінцевий бенефеціар - 9,990030

4 1 фізична особа, кінцевий бенефеціар 50,00003256

5 1 фізична особа, кінцевий бенефеціар 49,99996744

6 1 юридична особа - 41,99444

Б Інші фізичні особи

7 1 фізична особа - директор, кінцевий бенефеціар 50,00003256 -

8 1 фізична особа- Голова Наглядової ради, кінцевий бенефеціар 49,99996744

-

9 1 фізична особа - керівник юридичної особи, що є акціонером Товариства -
8,915558

10 1 фізична особа - Голова Наглядової ради інвестиційного фонду, активами якого
управляє Товариство 0 0

В Інші юридичні особи

11 1 інвестиційний фонд - винагорода за управління активами 0 0

* Інформація щодо пов'язаних осіб є чутливою для Товариства, тому прізвища фізичних осіб та
назви юридичних осіб не розкриваються.

Операції з пов'язаними сторонами, які мали місце протягом 2020-2019 роки:

тис. грн. 2020 2019

Операції з пов'язаними

сторонами Всього Операції з пов'язаними

сторонами Всього

1 2 3 4 5

Реалізація послуг за рік

(винагорода за управління активами інвестиційних фондів) 3

(B11) 3 30

(B11) 284

Торговельна та інша дебіторська заборгованість -

7645 220

(A6,B11) 8413

Інша кредиторська заборгованість

237

(A4,B7,B10) 486 - -

Короткострокові виплати працівникам за рік 48

(A1,A4,B7) 321 58

(A1) 269

7.3. Вплив COVID - 19

В першому кварталі 2020р. у світі розпочалась епідемія коронавірусу, яку ВООЗ

визнав пандемією. Запроваджені жорсткі карантинні обмеження у більшості країн світу призвели до різкого погіршення стану світової економіки та економіки України. Заходи, що вживались на протязі, включаючи обмеження руху транспорту, карантин, соціальні дистанції, призупинення діяльності об'єктів інфраструктури, тощо уповільнюють економічну діяльність компаній, у тому числі і Товариства. Товариство визначило, що ці події є некоригуючими по відношенню до фінансової звітності за 2019р. Відповідно, фінансовий стан на 31.12.2019р. за результатами діяльності за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року не було скориговано на вплив подій, пов'язаних з COVID - 19. Наразі дуже складно спрогнозувати перебіг подій, глибину та часові рамки економічної кризи. Керівництво Товариства уважно стежить за ситуацією і реалізує заходи щодо зниження негативного впливу зазначених подій на Товариство. Приоритетним завданням Товариства є забезпечення безперервної роботи, захист працівників та клієнтів .

7.4. Цілі та політики управління фінансовими ризиками.

Керівництво Товариства визнає, що діяльність Товариства пов'язана з ризиками і вартість чистих активів у нестабільному ринковому середовищі може суттєво змінитись унаслідок впливу суб'єктивних чинників та об'єктивних чинників, вірогідність і напрямок впливу яких заздалегідь точно передбачити неможливо. До таких ризиків віднесено кредитний ризик, ринковий ризик та ризик ліквідності. Ринковий ризик включає валютний ризик, відсотковий ризик та інший ціновий ризик. Управління ризиками керівництвом Товариства здійснюється на основі розуміння причин виникнення ризику, кількісної оцінки його можливого впливу на вартість чистих активів та застосування інструментарію щодо його пом'якшення.

7.4.1. Кредитний ризик

Основним методом оцінки кредитних ризиків керівництвом Компанії є оцінка кредитоспроможності контрагентів, для чого використовуються кредитні рейтинги та будь-яка інша доступна інформація щодо їх спроможності виконувати боргові зобов'язання. Товариство використовує наступні методи управління кредитними ризиками:

- " ліміти щодо боргових зобов'язань за класами фінансових інструментів;
- " ліміти щодо боргових зобов'язань перед одним контрагентом (або асоційованою групою);
- " ліміти щодо вкладень у фінансові інструменти в розрізі кредитних рейтингів за Національною рейтинговою шкалою;
- " ліміти щодо розміщення депозитів у банках з різними рейтингами та випадки дефолту та неповернення депозитів протягом останніх п'яти років.

Депозитів в банках станом на 31.12.2020р. Товариство не має.

7.4.2. Ринковий ризик

Ринковий ризик - це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструмента коливатимуться внаслідок змін ринкових цін. Ринковий ризик охоплює три типи ризику: інший ціновий ризик, валютний ризик та відсотковий ризик. Ринковий ризик виникає у зв'язку з ризиками збитків, зумовлених коливаннями цін на акції, відсоткових ставок та валютних курсів. Товариство наражатиметься на ринкові ризики у зв'язку з інвестиціями в акції, облігації та інші фінансові інструменти.

Інший ціновий ризик - це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструмента коливатимуться внаслідок змін ринкових цін (окрім тих, що виникають унаслідок відсоткового ризику чи валютного ризику), незалежно від того, чи спричинені вони чинниками, характерними для окремого фінансового інструмента або його емітента, чи чинниками, що впливають на всі подібні фінансові інструменти, з якими здійснюються операції на ринку.

7.4.3. Ризик ліквідності

Товариство здійснює контроль ліквідності шляхом планування поточної ліквідності. Товариство аналізує терміни платежів, які пов'язані з дебіторською заборгованістю та іншими фінансовими активами, а також прогнозні потоки грошових коштів від операційної діяльності.

тис. грн.

Фінансові зобов'язання	Менше 1 року	Від 1 до 2 років	Від 2 до 5 років	Більше 5 років
На 31.12.19 р., в т.ч. 28	-	-	-	-
Торгівельна кредиторська заборгованість 28	-	-	-	-
Векселі	-	-	-	-
Кредити	-	-	-	-
На 31.12.20р., в т.ч. 1	-	-	-	-
Торгівельна кредиторська заборгованість 1	-	-	-	-
Векселі	-	-	-	-
Кредити	-	-	-	-

7.5. Управління капіталом.

Товариство здійснює управління капіталом з метою досягнення наступних цілей:

" зберегти спроможність Товариство продовжувати свою діяльність так, щоб воно і надалі забезпечувало дохід для учасників Компанії та виплати іншим зацікавленим сторонам;

" забезпечити належний прибуток учасникам товариства завдяки встановленню цін на послуги Компанії, що відповідають рівню ризику.

Керівництво Товариства здійснює огляд структури капіталу на щорічній основі. При цьому керівництво аналізує вартість капіталу та притаманні його складовим ризику. На основі отриманих висновків Товариство здійснює регулювання капіталу шляхом залучення додаткового капіталу або фінансування.

Розрахунок показника мінімального розміру власних коштів:

	тис. грн.	
Дата, станом на яку здійснено розрахунок пруденційних нормативів	31.12.2020	31.12.2019
Розмір власних коштів, тис.грн.	7152	8155
Розмір капіталу першого рівня, тис. грн	7152	8155
Розмір капіталу другого рівня, тис.грн	-	-

Розрахунок нормативу достатності власних коштів:

тис. грн.

Дата, станом на яку здійснено розрахунок пруденційних нормативів	31.12.2020	31.12.2019
Розмір власних коштів, тис.грн	7152	8155
Розмір фіксованих накладних витрат, тис.грн	575	630
Норматив достатності власних коштів ¹	49,7758	50,3371
Примітки: норматив - не менше 0.5		
¹ Зазначається з округленням до чотирьох знаків після коми		

Розрахунок коефіцієнта покриття операційного ризику:

тис. грн.

Дата, станом на яку здійснено розрахунок пруденційних нормативів	31.12.2020	31.12.2019
Розмір власних коштів, тис.грн	7152	8155
Середнє значення позитивного нетто-доходу, грн	190	149
Величина операційного ризику ¹	29	22
Коефіцієнт покриття операційного ризику ¹	250,3281	364,1382
Примітки: норматив - не менше 0.5		
¹ Зазначається з округленням до чотирьох знаків після коми		

Розрахунок коефіцієнта фінансової стійкості:
тис. грн.

Дата, станом на яку здійснено розрахунок пруденційних нормативів 31.12.2020 31.12.2019

Розмір власного капіталу, тис. грн 7155 8379

Вартість активів, тис.грн 7654 8418

Коефіцієнт фінансової стійкості¹ 0,9348 0.9955

Примітки: норматив - не менше 0.5

¹ Зазначається з округленням до чотирьох знаків після коми

Результати розрахунку вартості чистих активів Товариства наведені нижче:

тис. грн.

Рік	Активи	Зобов'язання	Вартість чистих активів
(гр. 2 - гр.3)			
2020 р.	7654	499	7155
2019 р.	8418	39	8379

Результати порівняння розміру вартості чистих активів з розміром статутного капіталу у відповідності до статті 144 Цивільного кодексу України наведені в таблиці нижче:

тис. грн.

Рік	Вартість чистих активів	Статутний капітал	Різниця
(гр. 2 - гр. 3)			
2020 р.	7155	15357	- 8202
2019 р.	8418	15357	- 6939

За результатами господарської діяльності у 2020 році вартість чистих активів Товариства менша за розмір Статутного капіталу.

Власний капітал Компанії станом на 31.12.2020р. складає 7155 тис. грн., що є меншим від зареєстрованого розміру статутного капіталу, проте відповідає вимогам Закону України "Про інститути спільного інвестування" від 15.07.2012р. № 5080-VI і становить не менш ніж 7000 тис.грн.

Директор
Сазонов Р.Ю.

Головний бухгалтер
Петрук Ю.В.

XV. Відомості про аудиторський звіт незалежного аудитора, наданий за результатами аудиту фінансової звітності емітента аудитором (аудиторською фірмою)

1	Найменування аудиторської фірми (П.І.Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	ТОВ "АУДИТОРСЬКА ФІРМА "БЛИСКОР ГАРАНТ"
2	Розділ Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	2 - суб'єкти аудиторської діяльності
3	Ідентифікаційний код юридичної особи (реєстраційний номер облікової картки платника податків - фізичної особи)	16463676
4	Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	01042, м. Київ, бульвар Марії Приймаченко, 1/27
5	Номер реєстрації аудиторської фірми (аудитора) в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	218
6	Дата і номер рішення про проходження перевірки системи контролю якості аудиторських послуг (за наявності)	номер: № 44/2, дата: 20.08.2020
7	Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності	з 01.01.2020 по 31.12.2020
8	Думка аудитора (01 - немодифікована; 02 - із застереженням; 03 - негативна; 04 - відмова від висловлення думки)	02 - із застереженням
9	Пояснювальний параграф (за наявності)	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.
10	Номер та дата договору на проведення аудиту	номер: 10-04/02-16, дата: 10.02.2016

11	Дата початку та дата закінчення аудиту	дата початку: 04.01.2021, дата закінчення: 15.01.2021
12	Дата аудиторського звіту	15.01.2021
13	Розмір винагороди за проведення річного аудиту, грн	30 000.00
14	Текст аудиторського звіту	

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)
ЗНВПФ "Перший український аграрний фонд" (код ЄДРІСІ 23301046 від 23.11.2020)
ПДІФ "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-XXI 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, прямолінійний 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:

тис. грн.

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	-	-
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:

тис. грн.

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 Державною комісією 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 акцій	Кіл-ть	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 Олександрович	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 АКТИВ 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, зареєстрованій Шевченківською районною держадміністрацією м. Києва 01.07.2020 за № 1_074_001495_08 (код 207933153838).

Протягом звітного року в Компанії функціонували наступні органи корпоративного управління:

- Загальні збори учасників;

- Директор Компанії.

Порядок формування та кількісний склад сформованих органів корпоративного управління відповідає Статуту Компанії.

Протягом звітного року Директор Компанії здійснював поточне управління фінансово-господарською діяльністю в межах повноважень, встановлених Статутом.

Протягом звітного року відбувались зміни посадових осіб Компанії, в т.ч. директора.

Компанія, як компанія з управління активами інституційних інвесторів, проводить свою діяльність з урахуванням особливостей, визначених її Статутом, Внутрішнім положенням про професійну діяльність з управління активами інститутів спільного інвестування, іншими внутрішніми нормативними документами та чинним законодавством України.

Наявність та функціонування корпоративного управління підтверджується:

- статутними документами;
- протоколами зборів акціонерів, засідань Наглядової ради та звітами Ревізора
- Положеннями Про загальні збори акціонерів, Про Наглядову раду, Про Виконавчий орган (Дирекцію), Про порядок придбання та Про відчуження акцій; Про службу внутрішнього аудиту (контролю), Про професійну діяльність та управління активами ІСІ, Про організацію системи управління ризиками
- існуванням органів, а саме: Загальних зборів, Наглядової ради, Дирекції, Ревізора, внутрішнього аудитора;
- наявністю інформації про діяльність Компанії і її фінансові результати, яка затверджується щорічно Ревізором й аудиторською фірмою, та розповсюджуються на Загальних зборах акціонерів з розміщенням у ЗМІ та мережі Інтернет;
- іншими документами, пов'язаними з фінансово-господарською діяльністю.

За результатами виконаних процедур перевірки стану корпоративного управління можна зробити висновок, що прийнята та функціонуюча система корпоративного управління в Компанії відповідає вимогам діючого законодавства і вимогам Статуту. ПрАТ "СІ КАПІТАЛ" дотримується затверджених процедур та правил власної корпоративної поведінки.

ІНФОРМАЦІЯ ПРО ПОВ'ЯЗАНИХ ОСІБ КОМПАНІЇ

Інформація щодо пов'язаних осіб, які були встановлені аудитором в процесі виконання процедур аудиту фінансової звітності ПрАТ "СІ КАПІТАЛ" на 31 грудня 2020 року, наведена в таблиці нижче:

Група № запису	Повна назва юр. особи власника (акціонера, учасника) Компанії чи П.І.Б фіз. особи - власника (акціонера, учасника) та посадової особи Компанії	Частка в Статутному капіталі Компанії, %	
1	2	3	4
A	Учасники (акціонери) Компанії - фізичні та юридичні особи		
	1 фізична особа - Сазонов Роман Юрійович - кінцевий бенефіціар	50,000030	
	2 фізична особа - Ігнатюк Юрій Олексійович - кінцевий бенефіціар	49,999970	
0Б	Керівники юридичних осіб та інші фізичні особи		
	3 фізична особа - акціонер, директор Компанії Сазонов Роман Юрійович - кінцевий бенефіціар 50,000030		
	4 фізична особа - Голова Наглядової ради - Ігнатюк Юрій Олексійович - кінцевий бенефіціар 49,999970		
C	Інші		

Інформація щодо пов'язаних осіб є чутливою для Компанії, тому прізвища фізичних осіб та назви юридичних осіб в Примітках до фінансової звітності не розкриваються.

Витрат, визнаних протягом періоду щодо безнадійних або сумнівних боргів пов'язаних сторін у звітному році не було.

Умови ведення господарської діяльності із пов'язаними сторонами визначаються на основі умов, характерних для кожного договору або операції.

В ході перевірки аудиторів не виявили ознак існування відносин та операцій з пов'язаними сторонами, що виходять за межі нормальної діяльності Компанії, які управлінський персонал раніше не ідентифікував або не розкривав аудиторів.

ІНФОРМАЦІЯ ПРО ПОДІЇ ПІСЛЯ ДАТИ БАЛАНСУ

Події, які відбуваються від дати балансу до дати затвердження фінансових звітів, за прийнятою концептуальною основою, відносяться до подій після дати балансу. Обліковою політикою встановлено, що Компанія коригує суми, визначені у фінансовому звіті для відображення подій, які є коригуючими у відповідності до вимог МСФЗ. Компанія розкриває інформацію про суттєву категорію 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

В.В. Вавілова

15 січня 2021 року
Київ, Україна

XVI. Твердження щодо річної інформації

Особа, яка здійснює управлінські функції та підписує річну інформацію емітента, висловлюючи свою офіційну позицію щодо річної інформації стверджує, що наскільки їй це відомо річна, фінансова звітність підготовлена відповідно до стандартів бухгалтерського обліку, що вимагаються згідно із Законом України Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", містить достовірне та об'єктивне подання інформації про стан активів, пасивів, фінансовий стан, прибутки та збитки, а також про те, що звіт керівництва включає достовірне та об'єктивне подання інформації про розвиток і здійснення господарської діяльності та стан емітента разом з описом основних ризиків та невизначеностей, з якими воно стикається у своїй господарській діяльності.