

**ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА  
(Аудиторський висновок)**

**щодо річної фінансової звітності  
Приватного акціонерного товариства  
«АВТОАЛЬЯНС – ХХІ СТОРІЧЧЯ»  
станом на 31 грудня 2018 року**

*Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку*

*Акціонерам та Керівництву  
Приватного акціонерного товариства  
«АВТОАЛЬЯНС – ХХІ СТОРІЧЧЯ»*

**Звіт щодо аудиту фінансової звітності**

**Думка із застереженням**

Ми провели аудит фінансової звітності ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «АВТОАЛЬЯНС - ХХІ СТОРІЧЧЯ» (надалі по тексту «Компанія»), що складається з Балансу (Звіту про фінансовий стан) на 31 грудня 2018 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 впливу питання, описаного 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 2018 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-ХІV щодо складання фінансової звітності.

**Основа для думки із застереженням**

В ході аудиту фінансової звітності Компанії за попередній звітний період було виявлено, що при розкритті інформації про первісну вартість, нараховану амортизацію та рух нематеріальних активів та основних засобів, що знаходяться у складі непоточних активів Компанії, у 2017 році управлінським персоналом не подана порівняльна інформація за попередній звітний період за зазначеними статтями.

Питання, що стало причиною модифікації аудиторської думки за минулий період, не було вирішено. В Примітках 6.6 та 6.7 наведена інформація про первісну вартість, нараховану амортизацію та рух нематеріальних активів та основних засобів, що знаходяться у складі непоточних активів Компанії, протягом 2018 року станом на 31.12.2018. Проте управлінським персоналом не подана порівняльна інформація за попередній звітний період за зазначеними статтями.

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.

### **Інша інформація**

Управлінський персонал Компанії несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація – фінансова та/або нефінансова інформація (крім фінансової звітності та звіту аудитора щодо неї), яка входить до складу річного звіту Компанії за 2018 рік станом на 31.12.2018 року, складеного відповідно до вимог Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» № 3480-IV від 23.02.2006 (далі Закон № 3480-IV) та Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, затвердженого рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку (НКЦПФР) №2826 від 03.12.2013р. зі змінами від 04.12.2018р. №854 (Положення № 2826).

До складу цієї інформації включено Звіт про корпоративне управління.

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією, ідентифікованою вище, та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація виглядає такою, що містить суттєве викривлення.

Якщо на основі проведеної нами роботи стосовно іншої інформації, отриманої до дати звіту аудитора, ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт. Ми не виявили таких фактів, які необхідно було включити до звіту.

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не висловлюємо свою думку щодо цієї іншої інформації, за виключенням виконання вимог, які накладаються Законом України Про цінні папери та фондовий ринок № 3480-IV, пункти 5-9 частини 3 пункту 3 статті 40<sup>1</sup>.

Наше дослідження Звіту про корпоративне управління проводиться у відповідності до МСА 720 «Відповідальність аудитора щодо іншої інформації». Це означає, що наше дослідження Звіту про корпоративне управління є відмінним та суттєво меншим за обсягом порівняно з аудитом, який проводиться у відповідності до Міжнародних стандартів аудиту. Ми вважаємо, що наше дослідження надало нам достатню основу для формування нашої думки.

На нашу думку, інформація, яка була включена до Звіту про корпоративне управління у відповідності до вимог пунктів 5-9 частини 3 пункту 3 статті 40<sup>1</sup> Закону № 3480-IV та яка була включена до складу річного звіту Компанії станом на 31.12.2018 року, була підготовлена у відповідності до вимог Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» пункти 5-9 частини 3 пункту 3 статті 40<sup>1</sup>, і надана інформація узгоджена з фінансовою звітністю Компанії.

На нашу думку, Звіт про корпоративне управління включає всю інформацію, про яку йде мова у пунктах 5-9 та 1-4 частини 3 пункту 3 статті 40<sup>1</sup> Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок».

### **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, встановлених частиною третьою статті 14 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» від 21 грудня 2017 року № 2258-VIII (Закон 2258) до аудиторського звіту

### **УЗГОДЖЕНІСТЬ ЗВІТУ ПРО УПРАВЛІННЯ, ЯКИЙ СКЛАДАЄТЬСЯ ВІДПОВІДНО ДО ЗАКОНОДАВСТВА, З ФІНАНСОВОЮ ЗВІТНІСТЮ ЗА ЗВІТНИЙ ПЕРІОД; ПРО НАЯВНІСТЬ СУТТЄВИХ ВИКРИВЛЕНЬ У ЗВІТІ ПРО УПРАВЛІННЯ ТА ЇХ ХАРАКТЕР**

Відповідно до ч.7 ст. 11 Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 №996-XIV Компанія звільнена від надання такого звіту.

### **СУТТЄВА НЕВИЗНАЧЕНІСТЬ, ЯКА МОЖЕ СТАВИТИ ПІД СУМНІВ ЗДАТНІСТЬ ПРОДОВЖЕННЯ ДІЯЛЬНОСТІ ЮРИДИЧНОЇ ОСОБИ, ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ ЯКОЇ ПЕРЕВІРЯЄТЬСЯ, НА БЕЗПЕРЕРВНІЙ ОСНОВІ У РАЗІ НАЯВНОСТІ ТАКОЇ НЕВИЗНАЧЕНОСТІ**

Ми звертаємо увагу на Примітку 2.4., яка зазначає, що фінансова звітність Компанії складається на основі припущення, що Компанія буде продовжувати свою діяльність як діюче підприємство впродовж найближчих 12 місяців, що передбачає реалізацію активів та погашення зобов'язань у ході звичайної діяльності. Аудитором не виявлено подій або умов, які вказують на існування суттєвої невизначеності, що може поставити під значний сумнів здатність Компанії продовжувати діяльність на безперервній основі.

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 31.12.2018**

- повне найменування : Приватне акціонерне товариство «АВТОАЛЬЯНС – XXI СТОРІЧЧЯ»
- 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 «Автоальянс-нерухомість» (до 15.05.2018)  
ПАТ «ЗНКІФ «Старокиївська нерухомість»  
ПІДІФ «Автоальянс-Портфоліо» (26.02.2015 р. прийнято рішення Загальними зборами акціонерів ПрАТ «Автоальянс – XXI сторіччя» про ліквідацію)

### **ВІДПОВІДНІСТЬ РОЗМІРУ СТАТУТНОГО ТА ВЛАСНОГО КАПІТАЛУ ВИМОГАМ ЗАКОНОДАВСТВА УКРАЇНИ**

Статутний капітал Компанії 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 15 357 310,00 грн.

В ході аудиту встановлено, що Статутний капітал ПрАТ «Автоальянс-XXI Сторіччя» станом на 31.12.2018 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 31.12.2018р., як вбачається, є не менше ніж 7 000 000 грн.

Отже, розмір повністю сплаченого грошовими коштами Статутного капіталу ПрАТ «Автоальянс-XXI Сторіччя» станом на 31.12.2018 відповідає вимогам законодавства України та підтверджується в сумі 15 357,3 тис. грн.



Розмір власного капіталу Компанії згідно фінансової звітності станом на 31.12.2018 р. становить 10 258 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 (5251) тис. грн.

Мінімальний розмір власного капіталу ПрАТ «АВТОАЛЬЯНС – XXI СТОРІЧЧЯ» 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 «АВТОАЛЬЯНС – XXI СТОРІЧЧЯ» станом на 31.12.2018 р. 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 31.12.2017 р.:

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

Протягом 2018 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 31.12.2018 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 31.12.2017 р. загальна сума дебіторської заборгованості становила 10418 тис. грн. і складалась з:

- торгівельної дебіторської заборгованості - 276 тис. грн.
- авансів виданих – 8 тис. грн.
- іншої поточної дебіторської заборгованості – 12 319 тис. грн.
- резерв під зменшення корисності – (2 185) тис. грн.

Протягом 2018 року зміни відбувались у зв'язку зі здійсненням звичайної поточної діяльності (нарахувань, здійснення платежів, а також нарахування резерву під очікувані кредитні збитки).

Станом на 31.12.2018 дебіторська заборгованість в сумі 4370 тис. грн визнана безнадійною і списана з балансу, в т. ч. за рахунок резерву, на збитки

За даними бухгалтерського обліку Компанії станом на 31.12.2018 р. загальна сума дебіторської заборгованості, що відображена у фінансовій звітності, становить 7648 тис. грн., і складається із :

- довгострокової дебіторської заборгованості - 166 тис. грн.
- торгівельної дебіторської заборгованості - 138 тис. грн.
- авансів виданих – 1 тис. грн.
- іншої поточної дебіторської заборгованості за операції з цінними паперами зі строком погашення до 01.07.2019р. – 7586 тис. грн.
- резерв під очікувані кредитні збитки – (77) тис. грн.

#### **Фінансові інвестиції**

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

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

Отже, за даними бухгалтерського обліку Компанії, загальна сума фінансових інвестицій станом на 31.12.2018 року становить 2 489 тис. грн., яка складається з вартості інвестицій в акції ПрАТ «Турбота» (бізнес-модель: за справедливою вартістю через прибутки або збитки).

**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 31.12.2017 р. загальна сума залишку грошових коштів та їх еквівалентів становила 1 тис. грн.

Протягом 2018 року зміни відбувались у зв'язку зі здійсненням звичайної поточної діяльності (отримання оплат та здійснення платежів).

За даними бухгалтерського обліку Компанії, станом на 31.12.2018 р. загальна сума залишку грошових коштів та їх еквівалентів становила 1 тис. грн.

**Зміни активів, які відбулися порівняно з попереднім періодом,**

відображені в таблиці нижче:

тис. грн.

Активи	Сума активу станом на 01.01.2018 р.	Сума активу станом на 31.12.2018 р.	Зміна активу порівняно з попереднім періодом	Причина зміни
Нематеріальні активи	3	3	-	-
Основні засоби	0	0	0	-
Дебіторська заборгованість	10 418	7 814	-2 604	Зміни в результаті сплати та виникнення нової заборгованості (в т.ч. довгострокової - до 31.12.2020), списання, нарахування резерву під очікувані кредитні збитки
Фінансові інвестиції	2 617	2489	- 128	Зменшення в результаті повернення акцій у зв'язку з переглядом умов договору
Гроші та їх еквіваленти	1	1	-	-

**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 31.12.2017 р. загальна сума поточних зобов'язань та забезпечень становила 9 тис. грн. і складалась із забезпечень - 11 тис. грн. (поточний резерв відпусток та довгострокові забезпечення витрат персоналу).

Протягом 2018 року зміни відбувались у зв'язку зі здійсненням звичайної поточної діяльності (нарахувань та сплати).

За даними бухгалтерського обліку Компанії станом на 31.12.2018 р. загальна сума зобов'язань та забезпечень становить 49 тис. грн. і складається з :

- поточних забезпечень - 5 тис. грн. (поточний резерв відпусток та довгострокові забезпечення витрат персоналу)
- торгівельної кредиторської заборгованості - 44 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 01.01.2018 р.	Сума зобов'язань / забезпечень станом на 31.12.2018 р.	Зміна зобов'язань / забезпечень порівняно з попереднім періодом	Причина зміни
Торгівельна кредиторська заборгованість	0	44	+44	Збільшення в результаті нарахування нової поточної заборгованості за оренду приміщення
Забезпечення	11	5	-6	Нарахування резерву відпусток



### **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 01.01.2017 р. – 31.12.2017 р. фінансовим результатом діяльності Компанії був прибуток в сумі 758 тис. грн.

За період 01.01.2018 р. – 31.12.2018 р. фінансовим результатом діяльності Компанії є збиток в сумі 2 770 тис. грн.

Аналіз фінансових результатів Компанії за 2018 рік порівняно з попереднім періодом свідчить про те, що основними факторами, які вплинули на розмір збитку в сумі 2770 тис. грн. за результатами 2018 року порівняно з розміром прибутку в сумі 758 тис. грн. за аналогічний період попереднього року є перше застосування МСФЗ 9 та нарахування резерву очікуваних кредитних збитків.

### **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 «Автоальянс-XXI сторіччя» від 30 листопада 2000 року (Протокол № 3) Статутний капітал ВАТ на дату заснування становив 2 000 000,00 грн., поділених на 200 000 тис. простих іменних акцій. Номінальна вартість однієї акції 10 грн.

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

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

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

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

Свідоцтво про реєстрацію випуску акцій першої емісії видане Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку, реєстраційний № свідоцтва 123/1/01, дата реєстрації – 14 березня 2001 р.

Вказане Свідоцтво втратило чинність в момент одержання Свідоцтва про реєстрацію випуску акцій на суму 15 357 310 грн. (1 535 700 акцій) 15.02.2007 р. Реєстраційний № 78/1/07.

#### *Дані про зміни розміру статутного капіталу*

Дата	Розмір внеску до статутного капіталу (грн.)	Прийняття рішення Загальними зборами акціонерів	Реєстрація в РДА	Форма оплати акцій
30.11.2000	2 000 000	30.11.2000 р. Протокол №3 Формування початкового статутного капіталу ВАТ	06.02.2001р. Реєстраційний № 13258	Внески грошовими коштами та у вигляді основних засобів та цінних паперів
22.03.2002	2 400 000	22.03.2002 р. Протокол № 4  Реінвестування дивідендів	29.04.2002 р.	Погашення заборгованості по внесках до статутного капіталу під час додаткової емісії у 2002 році здійснювалось грошовими коштами - шляхом реінвестування дивідендів акціонерами ВАТ
07.02.2003	2 500 000	24.12.2002 р. Протокол №21 та 07.02.2003 р. Протокол № 5 Реорганізація шляхом приєднання частини активів ЗАТ ІФ «Автоальянс – портфоліо»	02.06.2003 р. Реєстраційний № 15940	Збільшення статутного капіталу у 2003 році відбулось внаслідок приєднання частини активів ЗАТ ІФ «Автоальянс – портфоліо»

27.01.2004	5 000 000	27.01.2004 р. Протокол №8 Додаткова підписка на акції	03.2004 р. Реєстрац. № 13258	Грошовими коштами
05.07.2006	15 357 310	25.07.2006 р. Протокол №14 Додаткова підписка на акції	19.10.2006 р. № запису 1 074 105 0004 001495	Грошовими коштами

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

Станом на 31.12.2018 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 31.12.2018 р. були:

№ з/п	Назва юридичної (фізичної) особи	Кіл-ть акцій (шт.)	Номінальна вартість акції (грн.)	Загальна вартість акцій (грн.)	Відсоток у статутному капіталі (%)
1	2	3	4	5	6
2	Отченаш Анатолій Антонович	153420	10,00	1 534 200,00	9,990030
3	Васильєв Вадим Валерійович	240	10,00	2 400,00	0,015627
4	Тараненко Дмитро Григорович	136 919	10,00	1 369 189,88	8,915558
5	Отченаш Валерія Анатоліївна	153420	10,00	1 534 200,00	9,990030
6	Отченаш Катерина Георгіївна	140 739	10,00	1 407 390,00	9,164300
7	ПрАТ ФК «Автоальянс-Інвест»	644153	10,00	6 441 530,00	41,944390
8	ТОВ «Фенікс, К»	153420	10,00	1 534 200,00	9,990030
9	ТОВ «Київська консалтингова група»	153420	10,00	1 534 200,00	9,990030
	Всього	1535731		15 357 310,00	100,00

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

Таким чином, Статутний капітал Компанії станом на 31.12.2018 р. 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 2018 році Компанією створювався резервний капітал в сумі 38 тис. грн. з прибутку, отриманого у 2017 році. Станом на 31.12.2018 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 ІНВЕСТИТОРІВ (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 аудиторської перевірки аудитор вважає, що отримані аудиторські докази є достатніми і надають підстави для висловлення думки про те, що ПрАТ «Автоальянс-XXI Сторіччя» протягом 2018 року дотримувалась вимог зазначеного вище Положення № 1343 від 02 жовтня 2012 року, із змінами та доповненнями.



**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 Компанією:

- Рішенням Наглядової ради від 17.06.2014 р. затверджене Положення про службу внутрішнього аудиту (контролю);
- затверджено Посадову інструкцію внутрішнього аудитора;
- Рішенням Наглядової Ради від 02.01.2013 р. на посаду внутрішнього аудитора призначена окрема посадова особа Компанії.

Службою внутрішнього аудиту (контролю) Компанії складений Звіт про її роботу в 2018 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 № 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.

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.

Зміни посадових осіб Компанії, в тому числі директора, протягом звітного року не відбувалось.

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, 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 «Автоальянс-XXI Сторіччя» 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 «Автоальянс – XXI Сторіччя» за 2018 рік, 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 (більше 5 %), %
1	2	3	4
A	<i>Учасники Компанії – фізичні та юридичні особи</i>		
	1	фізична особа - Отченаш Валерія Анатоліївна - кінцевий бенефіціар	9,990030
	2	фізична особа - Отченаш Катерина Георгіївна - кінцевий бенефіціар	9,164300
	3	юридична особа - ПрАТ ФК «Автоальянс-Інвест»	41,944390
ОБ	<i>Керівники – фізична особа</i>		
	4	фізична особа – акціонер, директор Компанії Отченаш Анатолій Антонович - кінцевий бенефіціар	9,990030
	5	фізична особа - керівник юридичної особи, що є акціонером Компанії Тараненко Дмитро Григорович	8,915558
C	<i>Інші</i>		
	6	1 інвестиційний фонд - ПАТ «ЗНКІФ «Автоальянс-нерухомість» (до 15.05.2018)	0 %
	7	1 інвестиційний фонд - ПАТ «ЗНКІФ «Старокиївська нерухомість»	0 %

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 аудиторам.

#### **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 2018 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 2018 року функціонувала на підставі нової редакції Положення про організацію системи управління ризиками, затвердженого рішенням Наглядової ради від 22.01.2016 р.

Інформація щодо визначення пруденційних нормативів, що застосовуються до Компанії, які були встановлені аудитором в процесі виконання процедур аудиту фінансової звітності ПрАТ «Автоальянс – XXI Сторіччя», наведена в таблиці нижче:



Показник:	Значення на 31.12.2018	Значення на 31.12.2017	Нормативне значення
Розмір власних коштів	9 728 тис. грн	9 804 тис. грн.	не менше 3500000 грн.
Норматив достатності власних коштів	80,7008	68,4977	> = 1
Коефіцієнт покриття операційного ризику	565,8256	412,6600	> = 1
Коефіцієнт фінансової стійкості	0,9953	0,9991	> = 0,5

Як вбачається з даних в таблиці вище, 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. В ході перевірки аудиторів виявили, що система управління ризиками ПрАТ «Автоальянс – XXI сторіччя» створена та функціонує.

#### ІНША ФІНАНСОВА ІНФОРМАЦІЯ

За підсумками 2018 року НКЦПФР (Комісія) до Компанії були застосовані наступні санкції:

- у вигляді штрафу в розмірі 2 000 грн. за порушення вимоги пункту 5 глави 3 розділу II Ліцензійних умов в частині ненадання до Комісії інформації щодо права користування нежитлового приміщення за період з 01.07.2017 по 15.11.2017 у строк, передбачений Ліцензійними умовами (Постанова № 161-ЦА-УП-КУА про накладення санкції за правопорушення на ринку цінних паперів від 18 квітня 2018 року);
- у вигляді попередження за порушення вимог абзацу 10 пункту 5 глави 3 розділу II Ліцензійних умов в частині невідновлення протягом трьох місяців визначеної кількості сертифікованих фахівців, у тому числі керівних посадових осіб (Постанова № 160-ЦА-УП-КУА про накладення санкції за правопорушення на ринку цінних паперів від 18 квітня 2018 року).

#### 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
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, дія якого подовжена до 24.09.2020 р. рішенням Аудиторської палати України № 315/3 від 24.09.2015 р.
Свідоцтво НКЦПФР на 31.12.2018	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, реєстраційний номер свідоцтва 348 серія та номер Свідоцтва П 000348, строк дії Свідоцтва: з 29.01.2016 р. по 24.09.2020 р.
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 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 р.
Дата початку і дата закінчення аудиту	14.01.2019 - 18.01.2019

Ключовим партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей Звіт незалежного аудитора, є  
**Генеральний директор**  
 Сертифікат АПУ серії А № 004056 від 24.12.1999 р.



**В.В. Вавілова**

**18 січня 2019 року**  
**Київ, Україна**