

Вих. № 19/1-3  
від 25.02.2021 р.

**АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК (ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)  
ЩОДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ  
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ  
«ВАЛПРИМ» СТАНОМ НА 31.12.2020 Р.**

**Національній комісії з цінних паперів  
та фондового ринку**

**Учасникам ТОВ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ  
«ВАЛПРИМ»**

**ЗВІТ ЩОДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**

**ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО ТОВАРИСТВО**

**Повне найменування Товариства:** Товариство з обмеженою відповідальністю  
«Компанія з управління активами «ВАЛПРИМ».

**Код за ЄДРПОУ:** 37449096

**Дата державної реєстрації:** 02.12.2010

**Види діяльності за КВЕД:**

- 66.30 – Управління фондами.

**Серія, номер, дата видачі та термін чинності ліцензії на здійснення професійної діяльності:** Товариством одержано Рішення НКЦПФР № 1858 від 17.11.2015 р. на отримання Ліцензії на провадження професійної діяльності на фондовому ринку – діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльності з управління активами).

**Перелік інституційних інвесторів, активи яких перебувають в управлінні КУА:**

ПНВІФЗТ «ТЕТРИС ХОЛЛ» (реєстраційний код за ЄДРІСІ 23300241 дата внесення до ЄДРІСІ 14.10.2013 р.).

ПЗНВІФ «КОМФОРТ ТАУН» (реєстраційний код за ЄДРІСІ 2331567, дата внесення до ЄДРІСІ 09.02.2011 р.).

ПНВІФЗТ «ЦЕНТРАЛ ПАРК» (реєстраційний код за ЄДРІСІ 23300104, дата внесення до ЄДРІСІ 17.09.2012 р.).

**Місцезнаходження:** 01021, м. Київ, Кловський узвіз, буд. 9/2, офіс 23.

[www.hlb.com.ua](http://www.hlb.com.ua)

01011, Україна, м. Київ, вул. Гусовського, 11/11, оф. 3

**T:** +38 044 291 30 10 +38 044 291 30 12

**M:** +38 067 465 59 96 +38 067 466 17 77 **E:** office@hlb.com.ua

HLB Ukraine is a member of HLB International, the global advisory and accounting network

## **Думка**

Ми провели аудит фінансової звітності ТОВ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ВАЛПРИМ» (далі – Товариство), що складається зі Звіту про фінансовий стан на 31 грудня 2020 р., 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, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Товариства на 31 грудня 2020 р., його 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 р. № 996-XIV (далі – ЗУ № 996-XIV) щодо складання фінансової звітності.

## **Основа для думки**

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Товариства згідно з етичними вимогами та вимогами законодавства, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог. Ми не надавали Товариству будь-яких послуг, заборонених законодавством, або інших послуг, що не розкриті у Звіті про управління (Звіті керівництва). У зв'язку з тим, що Товариство не відноситься за класифікацією до середніх та великих підприємств, Звіт про управління (Звіт керівництва) не формувався.

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

## **Інша інформація**

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається з інформації, яка міститься у Звіті про управління відповідно до ЗУ № 996-XIV та у Звіті керівництва згідно із Законом України «Про цінні папери та фондовий ринок» від 23.02.2006 р. № 3480-IV (далі – ЗУ № 3480-IV), але не є фінансовою звітністю за 2020 рік та нашим звітом аудитора щодо неї.

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

У зв'язку з тим, що Товариство не відноситься за класифікацією до середніх та великих підприємств Звіт про управління (Звіт керівництва) не формувався.

## **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 МСФЗ та за таку систему внутрішнього

[www.hlb.com.ua](http://www.hlb.com.ua)

01011, Україна, м. Київ, вул. Гусовського, 11/11, оф. 3

T: +38 044 291 30 10 +38 044 291 30 12

M: +38 067 465 59 96 +38 067 466 17 77 E: [office@hlb.com.ua](mailto:office@hlb.com.ua)

HLB Ukraine is a member of HLB International, the global advisory and accounting network



контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

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

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Товариства.

### **Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності**

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність в 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, коли 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 або 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 невиявлення 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 стосується 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, що може поставити під значний сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в нашому 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 Товариство припинити свою діяльність на безперервній основі;

- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основі 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 застосовно, щодо відповідних застережних заходів.

## ЗВІТ ПРО ІНШІ ПРАВОВІ ТА РЕГУЛЯТОРНІ ВИМОГИ

### 1. Інформація про відповідність розміру статутного та власного капіталу вимогам чинного законодавства України

Зареєстрований акціонерний капітал Товариства станом на 31.12.2020 р. становить **7 128 630 (сім мільйонів сто двадцять вісім тисяч шістсот тридцять) гривень**, що відповідає ст. 63 Закону України «Про інститути спільного інвестування» від 05.07.2012 р. № 5080-VI та п. 3 гл. I розд. II Ліцензійних умов провадження професійної діяльності на фондовому ринку – діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльності з управління активами), затверджених Рішенням НКЦПФР від 23.07.2013 р. № 1281 та сплачено грошовими коштами.

Статутний капітал сформовано повністю. Його розмір в облікових регістрах відповідає даним установчих документів та законодавству.

Відомості про фактичну сплату внесків учасниками Товариства наведені нижче.

№ з/п	Учасник Товариства	Сума внеску, грн.
1	2	3
1	Фізична особа - Левін Андрій Юрійович	2 423 734,20
2	Фізична особа - Примак Костянтин Вікторович	2 352 447,90
3	Фізична особа - Сокіран Максим Вікторович	2 352 447,90

Частки сплачені Учасниками Товариства в повному обсязі.

Власний капітал станом на 31.12.2020 р. становить **10 712 тис. грн.**, у тому числі:

- зареєстрований капітал (оплачений капітал) – **7 129 тис. грн.;**
- нерозподілений прибуток (непокритий збиток) – **1 801 тис. грн.;**
- резервний капітал – **1 782 тис. грн.**

Інформацію про оцінку та розмір статей власного капіталу розкрито в балансі станом на 31.12.2020 р. достовірно та в повному обсязі, з дотриманням вимог чинного законодавства.

[www.hlb.com.ua](http://www.hlb.com.ua)

01011, Україна, м. Київ, вул. Гусовського, 11/11, оф. 3

T: +38 044 291 30 10 +38 044 291 30 12

M: +38 067 465 59 96 +38 067 466 17 77 E: [office@hlb.com.ua](mailto:office@hlb.com.ua)

HLB Ukraine is a member of HLB International, the global advisory and accounting network



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

**НЕОБОРОТНІ АКТИВИ**

**- Нематеріальні активи**

Станом на 31.12.2020 р., на балансі Товариства обліковуються нематеріальні активи залишковою вартістю **36 тис. грн.**

(тис. грн.)

Показники	станом на 31.12.2020 р.	
	первісна (переоцінена) вартість	знос
Нематеріальні активи	72	(36)
<b>Всього:</b>	<b>72</b>	<b>(36)</b>

Вартість нематеріальних активів протягом року не переоцінювалась. Визначення зносу нематеріальних активів відповідає критеріям МСБО 38 «Нематеріальні активи» та обраній Товариством обліковій політиці.

Амортизація нематеріальних активів здійснюється прямолінійним методом на визначений Товариством термін корисного функціонування. Нематеріальні активи, які виникають в результаті договірних або інших юридичних прав, амортизуються протягом терміну чинності цих прав. Нематеріальні активи, які не мають терміну використання, не амортизуються та обліковуються за собівартістю з урахуванням збитків від зменшення корисності.

**- Основні засоби**

Станом на 31.12.2020 р., балансова вартість основних засобів Товариства становить **1 171 тис. грн.**

(тис. грн.)

Показники	станом на 31.12.2020 р.	
	первісна (переоцінена) вартість	знос
Основні засоби	2 441	(1 270)
<b>Всього:</b>	<b>2 441</b>	<b>(1 270)</b>

Надходження, оцінка та визнання основних засобів, їх аналітичний та синтетичний облік відповідають критеріям МСБО 16 «Основні засоби». При відображенні в обліку руху основних засобів порушень не встановлено.

Визначення зносу основних засобів відповідає критеріям МСБО 16 та обраній Товариством обліковій політиці.

Амортизація нараховувалась прямолінійним способом відповідно до вимог МСБО 16 та обраної Товариством облікової політики. Нарахування амортизації здійснювалось незалежно від результатів діяльності. Облік зносу основних засобів проводиться пооб'єктно.

Первісна вартість основних засобів у порівнянні з 2019 роком збільшилась на 409 тис. грн. у зв'язку з надходженням інших основних засобів та інших необоротних матеріальних активів.

## ОБОРОТНІ АКТИВИ

Оборотні активи Товариства, станом на 31.12.2020 р., складаються із запасів, дебіторської заборгованості та грошових коштів на банківському рахунку Товариства.

### - **Запаси**

Станом на 31.12.2020 р., запаси Товариства становлять **21 тис. грн.**

Надходження, оцінка та визнання запасів, їх аналітичний та синтетичний облік відповідають критеріям МСБО 2 «Запаси». При відображенні в обліку руху запасів порушень не встановлено.

Запаси у порівнянні з 2019 роком збільшились на 2 тис. грн. у зв'язку з придбанням запасних частин до автомобіля.

### - **Дебіторська заборгованість**

Визнання, облік та оцінка дебіторської заборгованості відповідає МСФЗ 9 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка».

Довгострокова дебіторська заборгованість станом на 31.12.2020 р. на балансі Товариства не обліковується.

Станом на 31.12.2020 р., дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги становить **48 тис. грн.**

Дебіторська заборгованість у порівнянні з 2019 роком зменшилась на 332 тис. грн. у зв'язку з отриманням коштів від постачальників.

Станом на 31.12.2020 р., у статті «Дебіторська заборгованість за виданими авансами» відображена передоплата постачальникам, пов'язана з оплатою послуг, яка становить **31 тис. грн.**

Дебіторська заборгованість за виданими авансами у порівнянні з 2019 роком зменшилась на 86 тис. грн. у зв'язку з отриманням раніше оплачених товарів та послуг.

### - **Грошові кошти та їх еквіваленти**

Грошові кошти Товариства – це кошти на банківському рахунку в АТ «АЛЬФА-БАНК», які станом на 31.12.2020 р. обліковуються в розмірі **10 424 тис. грн.**, що підтверджено виписками банку.

Грошові кошти та їх еквіваленти у порівнянні з 2019 роком зменшились на 6 366 тис. грн. у зв'язку з виплатою дивідендів.

## ЗОБОВ'ЯЗАННЯ ТА ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ

### - **Інші довгострокові зобов'язання**

Станом на 31.12.2020 р., інші довгострокові зобов'язання Товариства становлять **160 тис. грн.**

У цій статті представлена продисконтована довгострокова частина заборгованості за орендними платежами, що визначена відповідно до МСФЗ 16 «Оренда».

Інші довгострокові зобов'язання у порівнянні з 2019 роком зменшились на 46 тис. грн. у зв'язку з перекласифікацією частини довгострокових зобов'язань з оренди в короткострокові.



**- Кредиторська заборгованість**

Поточна кредиторська заборгованість Товариства станом на 31.12.2020 р. становить:

(тис. грн.)		
№ з/п	Показники	Балансова вартість на 31.12.2020 р.
1	2	3
1	Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	160
2	Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	5
3	Заборгованість по розрахункам з бюджетом	2
4	Заборгованість зі страхування	1
<b>Всього:</b>		<b>168</b>

У статті «Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги» наводиться короткострокова частина зобов'язання за орендними платежами.

Кредиторська заборгованість у порівнянні з 2019 роком зменшилась на 55 тис. грн. у зв'язку із зменшенням заборгованості за товари, роботи та послуги та заборгованості за розрахунками з бюджетом.

**- Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами**

У статті «Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами» відображені отримані аванси за управління активами в сумі **596 тис. грн.**

Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами у порівнянні з 2019 роком збільшилась на 596 тис. грн. у зв'язку з отриманням передоплати за управління активами.

**- Поточні забезпечення**

У статті «Поточні забезпечення» відображено нарахований резерв на виплату щорічних відпусток в сумі **109 тис. грн.**, з урахуванням витрат на єдиний соціальний внесок у розмірі 22%.

Поточні забезпечення у порівнянні з 2019 роком зменшились на 37 тис. грн. у зв'язку з використанням частини відпусток.

**ЧИСТИЙ ПРИБУТОК (ЗБИТОК)**

Чистий прибуток Товариства за 2020 рік становить **1 801 тис. грн.**

Чистий прибуток у порівнянні з 2019 роком збільшився на 1 453 тис. грн. у зв'язку зі збільшенням інших операційних доходів за рахунок курсових різниць.

Аудитором підтверджується достовірність, повнота та відповідність чинному законодавству даних щодо визнання, класифікації та оцінки активів та зобов'язань.

**3. Формування та сплата статутного капіталу у встановлені законодавством терміни**

Статутний капітал Товариства сформовано у встановлені законодавством терміни та сплачено грошовими коштами у повному обсязі.

**4. Відповідність резервного фонду установчим документам**

Згідно зі Статутом, у Товаристві створюється резервний фонд у розмірі 25 відсотків Статутного капіталу. Розмір щорічних відрахувань до резервного фонду становить 5 відсотків від суми чистого прибутку.

[www.hlb.com.ua](http://www.hlb.com.ua)

01011, Україна, м. Київ, вул. Гусовського, 11/11, оф. 3

T: +38 044 291 30 10 +38 044 291 30 12

M: +38 067 465 59 96 +38 067 466 17 77 E: [office@hlb.com.ua](mailto:office@hlb.com.ua)

HLB Ukraine is a member of HLB International, the global advisory and accounting network

Станом на 31.12.2020 р., створено резервний фонд Товариства в розмірі **1 782 тис. грн.**

**5. Дотримання вимог нормативно-правових актів Комісії, що регулюють порядок складання та розкриття інформації компаніями з управління активами, які здійснюють управління активами інституційних інвесторів та/або недержавних пенсійних фондів**

Вимоги Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку, що регулюють порядок складання та розкриття інформації компаніями з управління активами, протягом звітного періоду Товариством виконувалися.

**6. Наявність та відповідність системи внутрішнього аудиту (контролю), необхідної для складання фінансової звітності, яка не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки**

Товариством створена система внутрішнього контролю (1 внутрішній аудитор), що відповідає вимогам Рішення НКЦПФР «Про затвердження Положення про особливості організації та проведення внутрішнього аудиту (контролю) у фінансових установах, що здійснюють професійну діяльність на фондовому ринку» від 19.07.2012 р. № 996 щодо організації та проведення внутрішнього аудиту у фінансових установах, що здійснюють професійну діяльність на фондовому ринку. Внутрішній аудитор підпорядковується Загальним зборам учасників та є незалежним від управлінського персоналу.

Діяльність внутрішнього аудитора відповідає Положенню про службу внутрішнього аудиту та систему управління ризиками в Товаристві, що затверджене Рішенням Загальних зборів учасників (Протокол № 34/1 від 23.11.2013 р.), є систематичною, відповідає вимогам законодавства і дозволяє скласти фінансову звітність, яка не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

**7. Стан корпоративного управління відповідно до законодавства України**

Склад корпоративного управління відповідає вимогам Рішень НКЦПФР та іншим нормативним актам законодавства України.

До органів управління ТОВ «КУА «ВАЛПРИМ» відносяться:

- Загальні збори учасників;
- Директор Товариства.

Повноваження органів управління визначені статутом Товариства та відповідними внутрішніми документами.

Збори учасників відбуваються у строки та в порядку, який відповідає статутним документам та чинному законодавству України.

**8. Інформація про перелік пов'язаних осіб**

Пов'язаними сторонами Товариства вважаються підприємства і фізичні особи, які безпосередньо або опосередковано здійснюють контроль над Товариством або суттєво впливають на його діяльність, а також близькі члени родини такої фізичної особи.

Пов'язаними особами Товариства протягом 2020 року були: учасник та керівник Товариства Левін А.Ю. та учасники Сокіран М.В. і Примак К.В.

[www.hlb.com.ua](http://www.hlb.com.ua)

01011, Україна, м. Київ, вул. Гусовського, 11/11, оф. 3

T: +38 044 291 30 10 +38 044 291 30 12

M: +38 067 465 59 96 +38 067 466 17 77 E: [office@hlb.com.ua](mailto:office@hlb.com.ua)

HLB Ukraine is a member of HLB International, the global advisory and accounting network



**Учасники Товариства:**

- **фізична особа** – Левін Андрій Юрійович, громадянин України, паспорт серії ЕО № 741316, виданий Корабельним РВ ММУ УМВС України в Миколаївській області 09.07.1999 року, зареєстрований за адресою: м. Миколаїв, вул. Металургів, будинок 139, ідентифікаційний номер 2990313976;
- **фізична особа** – Примак Костянтин Вікторович, громадянин України, паспорт серія СО 803693, виданий Деснянським РУ ГУ МВС України в місті Києві 16 липня 2002 року, зареєстрований за адресою: м. Київ, вул. Волкова, буд. 14, кв. 207, ідентифікаційний номер 2764417550;
- **фізична особа** – Сокіран Максим Вікторович, громадянин України, паспорт серія СН 479398, виданий Мінським РУТУ МВС України в місті Києві 15 травня 1997 року, зареєстрований за адресою: м. Київ, вул. Озерна, буд. 20, кв. 184, ідентифікаційний номер 2954303674.

Згідно з МСБО 24 «Розкриття інформації про зв'язані сторони», до операцій з пов'язаними сторонами також відноситься оплата праці керівництву Товариства.

Протягом звітного періоду операції з пов'язаними особами, крім витрат на оплату праці та виплати дивідендів, не здійснювалися. Оплата праці керівному персоналу в 2020 році становила **171 200 грн.**

Перелік пов'язаних осіб наведено в п. 7.2 Приміток до річної фінансової звітності за рік, що закінчився 31.12.2020 р.

**9. Інформація про наявність подій після дати балансу**

У ТОВ «КУА «ВАЛПРИМ» відсутні події після дати балансу, які могли б вплинути на показники фінансової звітності станом на 31.12.2020 р.

11.01.2021 р. відбулася зміна власників ТОВ «КУА «ВАЛПРИМ». З 11.01.2021 власником 100% частки статутного капіталу Товариства є «БАЙРАСС КОНСАЛТАНТС ЛІМІТЕД», про що описано в п. 7.7 приміток до фінансової звітності.

**10. Інформація про ступінь ризику КУА, наведена на основі аналізу результатів пруденційних показників діяльності КУА**

Розрахунок пруденційних нормативів здійснюється в КУА згідно з «Положенням щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку та вимог до системи управління ризиками», затвердженим Рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 01.10.2015 р. № 1597.

Показники за пруденційними нормативами, що застосовуються до компаній з управління активами, станом на 31.12.2020 р.:

№ з/п		Розрахункове значення станом на 31.12.2020 р.	Нормативне значення	Висновок
1	2	3	4	5
1	Показник мінімального розміру власних коштів, грн.	8 874 582,19	>= 3,5 млн. грн.	Вимоги дотримано
2	Норматив достатності власних коштів, коефіцієнт	6,4148	>= 1	Вимоги дотримано
3	Коефіцієнт покриття операційного ризику	2,3976	>= 1	Вимоги дотримано
4	Коефіцієнт фінансової стійкості	0,9122	>= 0,5	Вимоги дотримано

www.hlb.com.ua

01011, Україна, м. Київ, вул. Гусовського, 11/11, оф. 3

T: +38 044 291 30 10 +38 044 291 30 12

M: +38 067 465 59 96 +38 067 466 17 77 E: office@hlb.com.ua

HLB Ukraine is a member of HLB International, the global advisory and accounting network

**11. Дотримання вимог Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» від 21.12.2017 р. № 2258-VIII (далі – ЗУ № 2258-VIII)**

Протоколом № 8/1 від 11 лютого 2021 р. Засідання Наглядової ради Товариства з обмеженою відповідальністю «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ВАЛПРИМ» суб'єктом аудиторської діяльності було призначено ТОВ «ЕЙЧ ЕЛ Бі ЮКРЕЙН» для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності Товариства.

Загальна тривалість виконання аудиторського завдання без перерв з урахуванням продовження повноважень, які мали місце, та повторних призначень становить 2 роки.

**12. Дотримання вимог ЗУ № 3480-IV в редакції від 01.01.2019 р. та Закону України «Про фінансові послуги та державне регулювання ринків фінансових послуг» від 12.07.2001 р. № 2664-III в редакції від 25.09.2019 р. (далі – ЗУ № 2664-III)**

Згідно з вимогами ст. 40<sup>1</sup> ЗУ № 3480-IV та ст. 12 ЗУ № 2664-III, від нас вимагається перевірити та висловити думку щодо деяких розділів Звіту про корпоративне управління.

Товариство не формує Звіт про корпоративне управління відповідно до вимог ст. 40<sup>1</sup> ЗУ № 3480-IV та ст. 12 ЗУ № 2664-III, оскільки Товариство не є емітентом цінних паперів.

У зв'язку з цим, у нашому звіті відсутня думка щодо деяких розділів Звіту про корпоративне управління.

## **ІНШІ ЕЛЕМЕНТИ**

### **1. ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО АУДИТОРСЬКУ ФІРМУ**

**Повне найменування:** Товариство з обмеженою відповідальністю «ЕЙЧ ЕЛ Бі ЮКРЕЙН».

**Код за ЄДРПОУ:** 23731031.

**Свідоцтво про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів:** № 0283 від 23.02.2001 р., видане згідно з Рішенням Аудиторської Палати України № 99.

**Свідоцтво про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів:** ця вимога скасована.

**Свідоцтво про відповідність системи контролю якості:** № 0618, видане згідно з Рішенням Аудиторської Палати України № 327/4 від 28.07.2016 р., чинне до 31.12.2021 р.

**Ключовий партнер з аудиту, головний аудитор Воят О.С.:** сертифікат серії А № 007575 від 22.02.2018 р., номер реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 100094.

**Юридична та фактична адреси:** 01011, м. Київ, вул. Гусовського, 11/11, офіс 3.



## 2. ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО УМОВИ ДОГОВОРУ

Номер та дата договору: № 1754/О від 11.02.2021 р.

Дата початку проведення аудиту: 11.02.2021 р.

Дата закінчення проведення аудиту: 25.02.2021 р.

Дата складання Звіту: 25.02.2021 р.

Ключовий партнер з аудиту



Воят Олександр Сергійович

**ТОВ «ЕЙЧ ЕЛ Бі ЮКРЕЙН»**

Україна, м. Київ, вул. Гусовського, 11/11, офіс 3

Номер реєстрації в Реєстрі суб'єктів аудиторської діяльності - 0283

«25» лютого 2021 р.