ІМОНА
аудит

ТОВ «АУДИТОРСЬКА ФІРМА
«ІМОНА-АУДИТ»
01030, м. Київ, вул. Пирогова, 2/37
Телефон (044) 565-77-22

Ідентифікаційний код юридичної особи: 23500277
Банківські реквізити:
IBAN UA 75 380805 0000000026007435483 в ПАТ
«Райффайзен Банк Аваль»

АУДИТОРСЬКИЙ ЗВІТ
незалежного аудитора щодо річної фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «Київська компанія з управління активами» станом на 31 грудня 2019 року

Користувачам фінансової звітності
Товариства з обмеженою відповідальністю
«Київська компанія з управління активами»

Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку

Українській асоціації інвестиційного бізнесу

Розділ I

ЗВІТ ЩОДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

ДУМКА ІЗ ЗАСТЕРЕЖЕННЯМ

Ми провели аудит фінансової звітності **ТОВ «КИЇВСЬКА КУА»**, яка включає баланс (звіт про фінансовий стан) на 31.12.2019 року, звіт про фінансові результати (звіт про сукупний дохід), звіт про рух грошових коштів (за прямим методом), звіт про власний капітал за 2019 рік, що закінчився зазначеною датою, та приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, за винятком можливого впливу питання, описаного в розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту, перевірена фінансова звітність, що додається, складена у всіх суттєвих аспектах відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність» № 996-XIV від 16.07.1999 р. (зі змінами та доповненнями) та відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ).

ОСНОВА ДЛЯ ДУМКИ ІЗ ЗАСТЕРЕЖЕННЯМ

За результатами аудиторської перевірки фінансової звітності ТОВ «КИЇВСЬКА КУА» за 2019 рік Аудитор зауважив наступне:

- Значну частину необоротних активів Товариства у сумі 1 659,0 тис. грн (12,73%) становлять довгострокові фінансові інвестиції, які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств (інвестиційні сертифікати ПЗНВІФ «Нове будівництво», що станом на 31.12.2019 р. обліковуються на балансі в сумі 1 423,0 тис. грн та інвестиційні сертифікати ПЗНВІФ «Нове будівництво-2», що станом на 31.12.2019 р. обліковуються на балансі в сумі 236,0 тис. грн) та оцінюються на дату балансу за справедливою вартістю.

Станом на 31.12.2019 р. ринкові котирування за цими інвестиціями, доступними для

продажу, відсутні, справедлива вартість не встановлена, що є джерелом невизначеності.

На думку аудитора вплив зміни в оцінках може бути значним, проте не всеохоплюючим для фінансової звітності Товариства. Аудитори зазначають, що в Примітках до річної фінансової звітності ТОВ «Київська КУА» станом на 31.12.2019 р. інформація в окремих розділах розкрита не в повному обсязі, що не в повній мірі відповідає вимогам МСФЗ.

Ми провели аудит відповідно до Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» № 2258-VIII від 21.12.2017 року та МСА (видання 2016-17 року) в якості національних стандартів аудиту (НСА), затверджених рішенням Аудиторської палати України № 361 від 08.06.2018 року та у відповідності до рішень НКЦПФР, в тому числі «Вимог до аудиторського висновку, що подається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку при розкритті інформації про результати діяльності інститутів спільного інвестування (пайових та корпоративних інвестиційних фондів) та компанії з управління активами», що затверджені Рішенням НКЦПФР № 991 від 11.06.2013 року.

Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі **«Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності»** нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до компанії згідно з етичними вимогами, застосовними 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.

Інша інформація

Управлінський персонал Товариства несе відповідальність за іншу інформацію. На дату звіту аудитора нам не було надано ніякої іншої інформації, крім фінансового звіту, у зв'язку з чим ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо іншої інформації.

У розділі II ми виклали інформацію стосовно перевіреної нами фінансової звітності.

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

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до вимог 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 застосовано, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати компанію чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

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

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Аудит річної фінансової звітності Товариства станом на 31.12.2019 року проведено Аудитором, відповідно до умов Договору на виконання завдання з надання впевненості (Аудит) від 21.01.2020 року №21-2/01, у строк з 21.01.2020 р. до 26.02.2020 р.

Нашими цілями є отримання обгрунтованої впевненості, що фінансова звітність у

цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, який містить нашу думку. Обгрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо таке існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обгрунтовано 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 обгрунтованість облікових оцінок і відповідного розкриття 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 відповідного розкриття інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки грунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити компанію припинити свою діяльність на безперервній основі.

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які значні недоліки системи внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

Розділ II
ЗВІТ ПРО ІНШІ ПРАВОВІ ТА РЕГУЛЯТОРНІ ВИМОГИ

ВСТУПНИЙ ПАРАГРАФ

Основні відомості про товариство

№ з/п	Показник	Значення
1.	Повне найменування	Товариство з обмеженою відповідальністю «Київська компанія з управління активами»
2.	Скорочене найменування	ТОВ «Київська КУА»
3.	Код за ЄДРПОУ	33829471
4.	Види діяльності за КВЕД	- трасти, фонди та подібні фінансові суб'єкти (64.30);

		- надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н.в.і.у. (64.99); - інша допоміжна діяльність у сфері фінансових послуг, крім страхування та пенсійного забезпечення (66.19); - управління фондами (66.30)
5.	Дата та номер запису в Єдиному Державному реєстрі	03.11.2005 р. № 10731020000006644
6.	Місцезнаходження	Україна, 03110, м. Київ, вул. Клінічна, 23-25
7.	Телефон	(044) 275-17-82, (044) 275-15-82
8.	Поточний рахунок	UA253204780000000026507196269 в АБ «Укргазбанк», МФО 320478
9.	Кількість Учасників	2 фізичні особи, 1 юридична особа
10.	Директор	Парубець Антон Валентинович

ТОВ «Київська КУА» є юридичною особою, складає самостійний баланс, має поточні (депозитні) рахунки в національній валюті України, круглу печатку, бланки з власним найменуванням, емблему.

Товариство має:

• Ліцензію на здійснення професійної діяльності на фондовому ринку – діяльність з управління активами інституційних інвесторів (діяльність з управління активами), видану Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку згідно рішення № 1743 від 20.10.2015 р. (строк дії з 09.12.2015 р. безстроково).

• Свідоцтво Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку про включення до державного реєстру фінансових установ, які надають фінансові послуги на ринку цінних паперів – реєстраційний номер № 796 від 08.02.2006 р.

Станом на 31 грудня 2019 р. в управлінні ТОВ «Київська КУА» перебувають активи таких інституційних інвесторів як:

- Пайовий закритий недиверсифікований венчурний інвестиційний фонд «Нове будівництво», свідоцтво про внесення до ЄДРІСІ № 307 від 19.01.2006 р., реєстраційний код за ЄДРІСІ 233307;
- Пайовий закритий недиверсифікований венчурний інвестиційний фонд «Нове будівництво-2», свідоцтво про внесення до ЄДРІСІ № 1104 від 19.06.2008 р., реєстраційний код за ЄДРІСІ 2331104;
- Пайовий закритий недиверсифікований венчурний інвестиційний фонд «Інновації і технології», свідоцтво про внесення до ЄДРІСІ № 1386 від 11.12.2009 р., реєстраційний код за ЄДРІСІ 2331386;
- Пайовий закритий недиверсифікований венчурний інвестиційний фонд «Пакетні інвестиції», свідоцтво про внесення до ЄДРІСІ № 1675 від 04.08.2011 р., реєстраційний код за ЄДРІСІ 2331675;
- Пайовий закритий недиверсифікований венчурний інвестиційний фонд «Капітал», свідоцтво про внесення до ЄДРІСІ № 00213 від 07.08.2013 р., реєстраційний код за ЄДРІСІ 23300213;
- Пайовий закритий недиверсифікований венчурний інвестиційний фонд «Перший Черкаський Інвестиційний», свідоцтво про внесення до ЄДРІСІ № 00214 від 07.08.2013 р., реєстраційний код за ЄДРІСІ 23300214;
- Пайовий закритий недиверсифікований венчурний інвестиційний фонд «Родинний масток для життя», свідоцтво про внесення до ЄДРІСІ № 00609 від 28.03.2018 р., реєстраційний код за ЄДРІСІ 23300609;

- Пайовий закритий недиверсифікований венчурний інвестиційний фонд «Перлина Дніпра», свідоцтво про внесення до ЄДРІСІ № 00718 від 18.03.2019 р., реєстраційний код за ЄДРІСІ 23300718.

ОПИС АУДИТОРСЬКОЇ ПЕРЕВІРКИ

Аудит проведений у відповідності до вимог Закону України «Про аудиторську діяльність», Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг. Ці стандарти вимагають від аудиторської фірми дотримання етичних вимог планування та проведення аудиторської перевірки з метою одержання обгрунтованої впевненості в тому, що фінансові звіти не містять суттєвих викривлень.

Аудит відповідно до вимог Міжнародних стандартів аудиту був проведений таким чином, щоб забезпечити достатню впевненість, що фінансова звітність ТОВ «Київська КУА» вільна від будь-яких суттєвих викривлень. Розмір суттєвості стосовно встановлених відхилень показників визначався відповідно до професійної думки аудитора та складає не більше 5% від підсумку відповідно всіх активів, зобов'язань і власного капіталу.

Аудиторська фірма передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів стосовно сум та розкриття інформації у фінансових звітах на підставі судження аудиторської фірми, яке ґрунтується на оцінці ризиків суттєвих викривлень фінансових звітів внаслідок шахрайства або помилок.

Виконуючи оцінку цих ризиків, аудиторською фірмою було розглянуто заходи внутрішнього контролю, що стосуються підготовки та достовірного представлення фінансових звітів, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідали б обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю ТОВ «Київська КУА».

Аудит включає також оцінку відповідності використаних облікових оцінок, прийнятність облікових оцінок, виконаних управлінським персоналом, та оцінку загального подання фінансової звітності.

Під час проведення перевірки Аудиторською фірмою було отримано та вивчено шляхом тестування, вибіркового та безпосереднього перегляду первинні документи ТОВ «Київська КУА» (Статут, Протоколи Загальних зборів, накази, а також первинні облікові документи - регістри, журнали та інші документи), які на думку Аудитора, дають розумні підстави для висловлення думки.

Згідно з умовами Договору був проведений аудит фінансових звітів ТОВ «Київська КУА» станом на 31.12.2019 року у складі:

Форма 1 «Баланс» (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2019 р.;

Форма 2 «Звіт про фінансовий результат» (Звіт про сукупний дохід) станом на 31.12.2019 р.;

Форма 3 «Звіт про рух грошових коштів» (за прямим методом) станом на 31.12.2019 р.;

Форма 4 «Звіт про власний капітал» станом на 31.12.2019 р.;

Примітки до річної фінансової звітності за 2019 р.,

на предмет повноти, достовірності та відповідності чинному законодавству, встановленим нормативам.

Концептуальною основою для підготовки фінансових звітів ТОВ «Київська КУА» є Міжнародні стандарти фінансової звітності, інші нормативно-правові акти щодо ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності в Україні, внутрішні положення Товариства.

ОПИС ПИТАНЬ І ВИСНОВКИ

- Бухгалтерський облік діяльності ТОВ «Київська КУА» здійснюється відповідно до

вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні», Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку та інших нормативних актів Міністерства фінансів України щодо організації бухгалтерського обліку в України.

- Фінансова звітність (форма № 1 «Баланс»; форма № 2 «Звіт про фінансові результати»; форма 3 «Звіт про рух грошових коштів»; форма 4 «Звіт про власний капітал», Примітки до річної фінансової звітності) складена своєчасно і відповідає вимогам Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Дані, що відображені в зазначених формах, підтверджені даними аналітичного та синтетичного обліку.

ТОВ «Київська КУА» відображає господарські операції за журнальною формою. Первинні документи ТОВ «Київська КУА» відповідають вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні», «Положення про документальне забезпечення записів у бухгалтерському обліку», затвердженого наказом Мінфіну України від 24.05.95 р. № 88.

Ми рахуємо, що проведена нами аудиторська перевірка представляє достатню основу для вираження нашої думки.

Власний капітал

- Станом на 31.12.2019 року власний капітал Товариства склав 12 527,0 тис. грн, показник якого збільшився порівняно з 31.12.2018 р:
  - статутний капітал – 12 000,0 тис. грн;
  - резервний капітал – 17,0 тис. грн;
  - нерозподілений прибуток – 510,0 тис. грн.

Зазначена сума власного капіталу відображена в Формі № 1 «Баланс» та відповідає даним аналітичного та синтетичного обліку.

Бухгалтерський облік власного капіталу в товаристві ведеться у відповідності Плану рахунків та інструкції по його застосуванню, затвердженого наказом Міністерства Фінансів України від 30.11.1999 р. № 291 з використанням рахунків та субрахунків класу 4 «Власний капітал та забезпечення зобов'язань» та відповідно до вимог МСФЗ.

Статутний капітал

Згідно Статуту ТОВ «Київська КУА», затвердженого Загальними зборами учасників товариства від 02.11.2005 р. (Протокол № 1) та зареєстрованого Солом'янською районною у м. Києві держадміністрацією від 03.11.2005 р. статутний капітал товариства становив 1 500,0 тис. грн.

№ з/п	Учасники	Частка в статутному фонді (%)	Загальна сума (грн)	Вид внеску	Сплата внеску	
					№ платіжного документу	Сума (грн)
1.	Парубець Жанна Анатоліївна	40	600 000,00	грошовими коштами	п/д №291 від 03.11.05 р.	600 000,00
2.	Парубець Єлизавета Володимирівна	40	600 000,00	грошовими коштами	п/д №291 від 03.11.05 р.	600 000,00
3.	Парубець Антон Валентинович	10	150 000,00	грошовими коштами	п/д №291 від 03.11.05 р.	150 000,00
4.	Колчін Євген Олександрович	10	150 000,00	грошовими коштами	п/д №291 від 03.11.05 р.	150 000,00
Всього		**100**	**1 500 000,00**			**1 500 000,00**

06.11.07 р. Загальними зборами учасників товариства (Протокол № 7 від 06.11.07 р.) було прийнято рішення про відступлення одним із учасників належної йому частки в статутному капіталі товариства третій особі, та прийняття до складу учасників нового учасника в зв'язку з придбанням цієї частки. Зміни в складі учасників не призвели до зміни розміру статутного капіталу. Статут в новій редакції зареєстровано Солом'янською районною у м. Києві держадміністрацією 14.11.07 р.

№ з/п	Учасники	Частка в статутному фонді (%)	Загальна сума (грн)	Вид внеску	Сплата внеску	
					№ платіжного документу	Сума (грн)
			Фізичні особи			
1.	Парубець Жанна Анатоліївна	40	600 000,00	грошовими коштами	п/д №291 від 03.11.05 р.	600 000,00
2.	Парубець Єлизавета Володимирівна	40	600 000,00	грошовими коштами	п/д №291 від 03.11.05 р.	600 000,00
3.	Парубець Антон Валентинович	9,6	144 000,00	грошовими коштами	п/д №291 від 03.11.05 р. Переуступка частки на користь ТОВ «Сучасна фінансова компанія» (Протокол № 7 від 06.11.2007 р.)	150 000,00 -6 000,00
4.	Колчін Євген Олександрович	10	150 000,00	грошовими коштами	п/д № 291 від 03.11.05 р.	150 000,00
			Юридична особа			
1.	ТОВ «Сучасна фінансова компанія»	0,4	6 000,00	грошовими коштами	Переуступка частки учасника Парубець А.В. (Протокол № 7 від 06.11.2007 р.)	6 000,00
Всього		**100**	**1 500 000,00**			**1 500 000,00**

Згідно Нової редакції Статуту ТОВ «Київська КУА», затвердженого Загальними зборами учасників товариства від 07.12.2007 р. (Протокол № 8) та зареєстрованого Солом'янською районною у м. Києві держадміністрацією від 18.12.2007 р. статутний капітал товариства складає 8 500 000,00 тис. грн, що за офіційним курсом НБУ на дату прийняття рішення (07.12.07 р.) становить 1 156 498,77 євро.

№ з/п	Учасники	Частка в статутному капіталі (%)	Загальна сума (грн)	Вид внеску	Сплата внеску	
					№ платіжного документу	Сума (грн)
			Фізичні особи			
1.	Парубець Жанна Анатоліївна	7,059	600 000,00	грошовими коштами	п/д № 291 від 03.11.05 р.	600 000,00

2.	Парубець Єлизавета Володимирівна	7,059	600 000,00	грошовими коштами	п/д № 291 від 03.11.05 р.	600 000,00
3.	Парубець Антон Валентинович	1,694	144 000,00	грошовими коштами	п/д № 291 від 03.11.05 р. Переуступка частки на користь ТОВ «Сучасна фінансова компанія» (Протокол № 7 від 06.11.2007 р.)	150 000,00 -6 000,00
4.	Колчін Євген Олександрович	1,765	150 000,00	грошовими коштами	п/д № 291 від 03.11.05 р.	150 000,00
Юридична особа						
5.	ТОВ «Сучасна фінансова компанія»	82,423	7 006 000,00	грошовими коштами	Переуступка частки учасника Парубець А.В. (Протокол № 7 від 06.11.2007 р.)	6 000,00
					п/д з № 3 по 72 від 21.12.07 р., 70 п/д по 100 000	7 000 000,00
Всього		**100**	**8 500 000,00**			**8 500 000,00**

Згідно Нової редакції Статуту ТОВ «Київська КУА», затвердженого Загальними зборами учасників товариства від 28.05.09 р. (Протокол № 5) та зареєстрованого Солом'янською районною у м. Києві держадміністрацією від 29.05.09 р. статутний капітал товариства становить 12 000,0 тис. грн з наступним розподілом часток:

№ з/п	Учасники	Частка в статутному капіталі (%)	Загальна сума (грн)	Вид внеску	Сплата внеску	
					№ платіжного документу	Сума (грн)
Фізичні особи						
1.	Парубець Жанна Анатоліївна	5,0	600 000,00	грошовими коштами	п/д № 291 від 03.11.05 р.	600 000,00
2.	Парубець Єлизавета Володимирівна	5,0	600 000,00	грошовими коштами	п/д № 291 від 03.11.05 р.	600 000,00
3.	Парубець Антон Валентинович	1,2	144 000,00	грошовими коштами	п/д № 291 від 03.11.05 р. Переуступка частки на користь ТОВ «Сучасна фінансова компанія» (Протокол № 7 від 06.11.2007 р.)	150 000,00 -6 000,00
4.	Колчін Євген	1,25	150 000,00	грошовими коштами	п/д № 291 від 03.11.05 р.	150 000,00

	Олександрович					
			Юридична особа			
5.	ТОВ «Сучасна фінансова компанія»	87,55	10 506 000,00	грошовими коштами	Переуступка частки учасника Парубець А.В. (Протокол № 7 від 06.11.2007 р.)	6 000,00
					п/д з № 3 по 72 від 21.12.07 р., 70 п/д по 100 000	7 000 000,00
					п/д з № 15 по 25 від 29.05.09 р., 11 п/д по 300 000	3 300 000,00
					п/д № 26 від 29.05.09 р.	200 000,00
Всього		**100**	**12 000 000,00**			**12 000 000,00**

14.10.10 р. Загальними зборами учасників товариства (Протокол № 9/10 від 14.10.10 р.) було прийнято рішення про внесення змін до Статуту товариства. Статут в новій редакції зареєстровано Солом'янською районною у м. Києві держадміністрацією 15.10.10 р. Зміни до Статуту не стосуються змін у статутному капіталі товариства.

08.01.13 р. Загальними зборами учасників товариства (Протокол № 3/13 від 08.01.13 р.) було прийнято рішення про внесення змін до Статуту товариства. Статут в новій редакції зареєстровано Солом'янською районною у м. Києві держадміністрацією 26.02.13 р. Зміни до Статуту не стосуються змін у статутному капіталі товариства.

Згідно нової редакції Статуту, затвердженого Загальними Зборами Учасників (Протокол № 18/15 від 03.07.15 р.) та зареєстрованого 22.07.15 р., розмір статутного капіталу не змінився, розподілу часток не відбувалось.

Статутний капітал Товариства становить 12 000,0 тис. грн з наступним розподілом часток:

№ з/п	Учасники	Частка в статутному капіталі (%)	Загальна сума (грн)
1.	Парубець Жанна Анатоліївна	5,00	600 000,00
2.	Парубець Антон Валентинович	7,45	894 000,00
3.	ТОВ «Сучасна фінансова компанія»	87,55	10 506 000,00
Всього		**100**	**12 000 000,00**

Таким чином:

Статутний капітал ТОВ «Київська КУА» станом на 31.12.2019 р. сформовано в повному обсязі виключно грошовими коштами у сумі 12 000,0 тис. грн, що підтверджено виписками банку та відповідає Ліцензійним умовам провадження професійної діяльності на фондовому ринку – діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльності з управління активами), затвердженими рішенням НКЦПФР № 1281 від 23.07.2013 р.

Заборгованість учасників по внесках у Статутний капітал станом на 31.12.2019 року відсутня.

Частка в Статутному капіталі одного учасника (юридична особа) перевищує 25%. Державної частки в Статутному капіталі Товариства немає.

У 2019 році відбулися зміни у Статуті ТОВ «Київська КУА» (приведення Статуту у відповідність до норм чинного законодавства України).

Формування резервного капіталу відповідає вимогам Статуту Товариства. У 2019 році збільшено розмір Резервного капіталу на 3,0 тис.грн. Станом на 31.12.2019 р. сума

резервного капіталу становить 17,0 тис.грн.

На нашу думку інформація про власний капітал достовірно і об'єктивно розкрита у фінансовій звітності товариства у відповідності вимог Плану рахунків та інструкції по його застосуванню.

Активи

Станом на 31.12.2019 року на балансі Товариства обліковувалися активи в сумі 13 035,0 тис. грн, що на 524,0 тис. грн. більше порівняно з 31.12.2018 року.

На нашу думку облік основних засобів та інших необоротних матеріальних активів Товариства надано у всіх суттєвих аспектах і відповідає вимогам МСБО 16 «Основні засоби».

Придбані (створені) основні засоби та інші необоротні матеріальні активи зараховуються на баланс за первинною вартістю.

Одиницею обліку основних засобів є об'єкт основних засобів. Для цілей бухгалтерського обліку основні засоби класифікуються за групами.

В товаристві не переоцінювались об'єкти основних засобів до рівня справедливої вартості.

Станом на 31.12.2019 року первісна вартість основних засобів становить 137,0 тис. грн.

Знос (амортизація) основних засобів нараховується прямолінійний методом.

Знос (амортизація) основних засобів станом на 31.12.2019 року становить 92,0 тис. грн.

Первинна оцінка довгострокових Фінансових інвестицій Товариства, їх оцінка на дату балансу здійснюється відповідно до вимог МСФЗ 9 «Фінансові інструменти» за справедливою вартістю.

Станом на 31.12.2019 року на балансі Товариства ці інвестиції складають суму 1 659,0 тис. грн це інвестиції, які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств (інвестиційні сертифікати ПЗНВІФ «Нове будівництво» в сумі 1 423,0 тис. грн та інвестиційні сертифікати ПЗНВІФ «Нове будівництво-2» в сумі 236,0 тис. грн).

Визнання та оцінка дебіторської заборгованості, яка є на балансі Товариства і складає 11 330 тис. грн, що на 488 тис. грн. більше порівняно з 31.12.2018., це:

- дебіторська заборгованість за розрахунками:
  - за виданими авансами – 1,0 тис. грн;
  - із внутрішніх розрахунків – 47,0 тис. грн;
  - з нарахованих доходів – 462,0 тис. грн;
  - з бюджетом – 15,0 тис. грн (у т. ч. з податку на прибуток – 15,0 тис. грн);
- Інша поточна дебіторська заборгованість – 10 805,0 тис. грн, яка здійснюється відповідно до вимог МСБО 37 «Забезпечення, непередбачені зобов'язання та непередбачені активи».

Терміни виникнення дебіторської заборгованості зазначені у первинному обліку. Резерв сумнівних боргів не нараховувався.

Станом на 31.12.2019 року на балансі Товариства поточні фінансові інвестиції відсутні.

Станом на 31.12.2019 року грошові кошти склали 1,0 тис. грн. Зазначені суми залишків грошових коштів відображені у Формі № 1 «Баланс» та відповідають даним аналітичного та синтетичного обліку.

Вищезазначені активи достовірно відображені у фінансовій звітності ТОВ «Київська КУА», тобто підтверджені первинними документами та відображені в синтетичному обліку.

Зобов'язання та забезпечення

На нашу думку формування в бухгалтерському обліку інформації про зобов'язання та її розкриття у фінансовій звітності здійснюється Товариством відповідно до вимог МСБО 37

«Забезпечення, непередбачені зобов'язання та непередбачені активи».

Станом на 31.12.2019 р. у фінансовій звітності Товариства обліковуються довгострокові зобов'язання в сумі 214,0 тис. грн (довгострокові позики в національній валюті).

Станом на 31.12.2019 року у фінансовій звітності обліковуються поточні зобов'язання в сумі 294 тис. грн, це:

- розрахунки з вітчизняними постачальниками за товари, роботи, послуги – 269,0 тис. грн;
- розрахунки з оплати праці – 23,0 тис. грн;
- інші поточні зобов'язання – 2,0 тис. грн,

які підтверджуються первинними документами та даними синтетичного обліку.

В первинному обліку зазначені терміни виникнення цієї заборгованості.

Чисті активи

Чисті активи товариства станом на 31.12.2019 року складають 12 527,0 тис. грн.

Розрахунок вартості чистих активів Товариства показує, що їх вартість більше розміру Статутного капіталу. Методика розрахунку відповідає вимогам п. 4 ст.144 Цивільного кодексу України.

Доходи, витрати, прибуток (збиток)

Доходи від надання послуг, їх класифікацію та оцінку Товариство визначало відповідно до вимог МСБО 15 «Дохід від договорів з клієнтами». Відображення (визнання) доходу в бухгалтерському обліку відбувалося в момент збільшення активу або зменшення зобов'язання згідно з критеріями визнання доходу.

Облік витрат виробництва та обігу Товариство здійснювало відповідно до вимог МСФЗ.

Витрати звітного періоду визначалися або зменшенням активів або збільшенням зобов'язань.

За 2019 р.:

- ✓ доходи склали – 874,0 тис. грн;
- ✓ витрати склали – 780,0 тис. грн (адміністративні витрати – 744,0 тис. грн; фінансові витрати – 15,0 тис. грн, витрати з податку на прибуток – 21,0 тис. грн);
- ✓ чистий прибуток – 94,0 тис. грн.

Зазначені статті визначені достовірно, тобто підтверджені даними аналітичного та синтетичного обліку. Чистий прибуток 2019 року в сумі 3,0 тис. грн був направлений на збільшення Резервного капіталу.

Станом на 31.12.2019 року нерозподілений прибуток складає 510,0 тис. грн.

Цінні папери

На балансі Товариства станом на 31.12.2019 року є цінні папери, а саме:

✓ іменні інвестиційні сертифікати пайового закритого недиверсифікованого венчурного інвестиційного фонду «Нове будівництво»

- код за ЄДРІСІ 233307
- кількість – 1 423 штук
- загальна вартість – 1 423,0 тис. грн,

які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств;

✓ іменні інвестиційні сертифікати пайового закритого недиверсифікованого венчурного інвестиційного фонду «Нове будівництво-2»

- код за ЄДРІСІ 2331104
- кількість – 29 штук
- загальна вартість – 236,0 тис. грн,

які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств.

Загальна сума вартості активів ІСІ, що перебувають в управлінні Товариства,

визначається згідно з порядком, передбаченим чинним законодавством.

Аналіз показників діяльності:

1. Коефіцієнт абсолютної ліквідності (К абс. лікв.) обчислюється як відношення грошових засобів та їх еквівалентів і поточних фінансових інвестицій до поточних зобов'язань. Коефіцієнт абсолютної ліквідності показує, яка частина боргів підприємства може бути сплачена негайно:

станом на 31.12.2019 року

$$К\ аб.\ лікв. = \frac{1,0}{294,0} = 0,00340;$$

Теоретичне значення К абс. лікв.: 0,25-0,5

2. Коефіцієнт загальної ліквідності (К. заг. лікв.) розраховується як відношення оборотних активів до поточних зобов'язань товариства та показує достатність ресурсів підприємства, які можуть бути використані для погашення його поточних зобов'язань:

станом на 31.12.2019 року

$$К\ заг.\ лікв. = \frac{11\ 331,0}{294,0} = 38,5408;$$

Теоретичне значення К заг. лікв. > 1,0

3. Коефіцієнт фінансової стійкості (автономії - К ф.с.(а)) розраховується як відношення власного капіталу підприємства до підсумку балансу підприємства і відображає питому вагу власного капіталу в загальній сумі засобів, авансових у його діяльність:

станом на 31.12.2019 року

$$К\ ф.\ с.(а) = \frac{12\ 527,0}{13\ 035,0} = 0,96103;$$

Теоретичне значення К ф.с.(а)заг. лікв. > 0,5

4. Коефіцієнт покриття зобов'язань власним капіталом (К п.з.) розраховується як співвідношення залучених та власних засобів і характеризує залежність товариства від залучених засобів:

станом на 31.12.2019 року

$$К\ п.\ з. = \frac{508,0}{12\ 527,0} = 0,0406;$$

Теоретичне значення К п.з. < 1

5. Показник рівня власного капіталу

Ф. 1 ряд. 1495 – 12 527,0 тис. грн.
Теоретичне значення – 7 000,0 тис. грн.

Ризик дуже низький.

Ступінь ризику відповідає Положенню щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку та вимог до системи управління ризиками, затвердженого Рішенням НКЦПФР № 1597 від 01.10.2015 р. (надалі – Положення).

Так, згідно Положення, станом на 31.12.2019 р.:

- розмір власних коштів складає 11,0 млн. грн. (норматив > 3,5 млн. грн);
- норматив достатності власних коштів складає 111,5018 (норматив >1);
- коефіцієнт покриття операційного ризику складає 161,3629 (норматив >1);
- коефіцієнт фінансової стійкості складає 0,9610 (норматив > 0,5).

Дотримання вимог нормативно - правових актів

ТОВ «Київська КУА» дотримується вимог нормативно-правових актів НКЦПФР, що регулюють порядок складання та розкриття інформації компаніями з управління активами, які здійснюють управління активами інституційних інвесторів.

Протягом 2019 року аудиторам не відомо про випадки зафіксованих правопорушень на ринку цінних паперів.

Система внутрішнього аналізу (контролю)

У Товаристві є система внутрішнього аудиту (контролю), необхідна для складання фінансової звітності, яка в цілому відповідає чинному законодавству.

Корпоративне управління, в тому числі внутрішній аудит, здійснюється управлінським персоналом та ревізійною комісією.

АУДИТОРСЬКА ДУМКА ЩОДО ІНШОЇ ДОПОМІЖНОЇ ІНФОРМАЦІЇ

1. У Товаристві створена система управління ризиками, яка в цілому відповідає чинному законодавству.

Виходячи із результатів оцінки ризиків Аудиторською фірмою були зроблені процедури аудиту з метою забезпечення достатньої впевненості в тому, що суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства та помилок **не виявлено.**

2. Ознаки існування відносин і операцій з пов'язаними сторонами, що виходять за межі нормальної діяльності, в процесі аудиту **не виявлено**.

Перелік пов'язаних осіб наступний:

– Товариство з обмеженою відповідальністю «Сучасна фінансова компанія» (місцезнаходження – Україна, сфера діяльності - надання фінансових послуг) – 87,5% статутного капіталу Товариства;

– Парубець Антон Валентинович (директор Товариства) – 7,45% статутного капіталу Товариства;

– Парубець Жанна Анатоліївна (мати Парубця А.В.) – 5% статутного капіталу Товариства;

– Парубець Ілона Юхимівна (дружина Парубця А.В.) – 0,59% статутного капіталу Товариства з обмеженою відповідальністю «Сучасна фінансова компанія».

3. Подій після дати балансу, які могли в мати суттєвий вплив на фінансовий стан Товариства, в процесі аудиту **не виявлено**.

4. Ступінь ризику відповідно до Положення щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку та вимог до системи управління ризиками, затвердженого Рішенням НКЦПФР № 1597 від 01.10.2015 р. – дуже низький.

5. Протягом 2019 року не відбулися дії, які можуть вплинути на фінансово-господарський стан емітента та призвести до значної зміни вартості його цінних паперів, визначених частиною першою статті 41 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок».

6. Аудитором **не виявлено** існування подій або умов та відповідних ділових ризиків, які можуть поставити під сумнів здатність суб'єкта господарювання продовжувати свою діяльність на безперервній основі (МСА 570 «Безперервність»).

ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО АУДИТОРСЬКУ ФІРМУ ТА УМОВИ ДОГОВОРУ

№ п/п	Показник	Значення
1	Повне найменування та ідентифікаційний код юридичної особи	Товариство з обмеженою відповідальністю «Аудиторська фірма «Імона-Аудит», 23500277
2	Номер та дата Свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого АПУ Свідоцтво Аудиторської палати України про те, що суб'єкт аудиторської діяльності пройшов зовнішню перевірку системи контролю якості аудиторських послуг, створеної відповідно до стандартів аудиту, норм професійної етики та законодавчих і нормативних вимог, що регулюють аудиторську діяльність Номер реєстру Суб'єкту аудиторської діяльності для здійснення обов'язкового аудиту	Свідоцтво № 0791, видано рішенням Аудиторської палати України від 26.01.2001 року № 98, продовжено рішенням Аудиторської палати України від 24.09.2015 року, № 315/3 до 24.09.2020 року; Номер бланку №0751, затверджене Рішенням АПУ від 25.01.2018 року №354/3 Третій
3	Прізвище, ім'я, по батькові генерального директора, серія, номер, дата видачі Сертифіката аудитора, виданого АПУ	Величко Ольга Володимирівна сертифікат аудитора серія А № 0005182, виданий рішенням Аудиторської палати України № 109 від 23.04.2002 року, продовжений рішенням №356/2 від 29.03.2018 року чинний до 23.04.2022 року
4	Прізвище, ім'я, по батькові аудитора, який проводив аудиторську перевірку, серія, номер, дата видачі Сертифіката аудитора, виданого АПУ	Іванська Таїсія Василівна, сертифікат аудитора серія А № 006861, виданий рішенням Аудиторської палати України № 244/3 від 22.12.2011 року, продовжений рішенням Аудиторської палати України № 334/2 від 01.12.2016 року до 22.12.2021 року
5	Місцезнаходження:	01030, м. Київ, вул. Пирогова, 2/37
6	Фактичне місце розташування (адреса здійснення діяльності)	02140, м. Київ, проспект М. Бажана, 26, оф. 95
7	Телефон/ факс	044 565-77-22, 565-99-99
8	E-mail	mail@imona-audit.ua
9	Веб-сайт	www.imona-audit.ua

Згідно з Договором № 21-2/01 від 21.01.2020 року ТОВ «Аудиторська фірма «Імона – Аудит» (надалі – Аудитор), що діє на підставі Свідоцтва № 0791, виданого

рішенням Аудиторської палати України від 26.01.2001 року № 98, подовженого рішенням аудиторської палати України від 24.09.2015 року, № 315/3 до 24.09.2020 року; Свідоцтва АПУ про відповідність системи контролю якості (Номер бланку №0751, затверджене Рішенням АПУ від 25.01.2018 року №354/3), провела аудиторську перевірку річної фінансової звітності ТОВ «Київська КУА».

Дата і номер договору на проведення аудиту:
Договір № 21-2/01 від 21.01.2020 р.

Дата початку та закінчення проведення аудиту:
З 21.01.2020 р. по 26.02.2020р.

Аудитор **Т. В. Іванська**
(сертифікат аудитора серія А № 006861, виданий рішенням Аудиторської палати України № 244/3 від 22.12.2011 року, продовжений рішенням Аудиторської палати України № 334/2 від 01.12.2016 року до 22.12.2021 року)

Генеральний директор **О. В. Величко**
(сертифікат аудитора серія А № 0005182, виданий рішенням Аудиторської палати України № 109 від 23.04.2002 року, продовжений рішенням №356/2 від 29.03.2018 року чинний до 23.04.2022 року)

Дата видачі висновку: 26 лютого 2020 р.

Додаток 1
до Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку 1
"Загальні вимоги до фінансової звітності"

		Коди		
	Дата (рік, місяць, число)	2019	12	31
Підприємство	Товариство з обмеженою відповідальністю "Київська компанія з управління активами"	за ЄДРПОУ	33829471	
Територія	Солом'янський р-н м. Києва	за КОАТУУ	8038900000	
Організаційно-правова форма господарювання	товариство з обмеженою відповідальністю	за КОПФГ	240	
Вид економічної діяльності	управління фондами	за КВЕД	66,30	

Середня кількість працівників 1 6

Адреса, телефон Україна, 03110, Київ, вул. Клінічна, буд. 23-25, (044) 275 17 82

Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака

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

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку	
за міжнародними стандартами фінансової звітності	v

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31 грудня 2019 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	-	-
первісна вартість	1001	-	-
накопичена амортизація	1002	-	-
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-
Основні засоби	1010	10	45
первісна вартість	1011	81	137
знос	1012	(71)	(92)
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	1 659
інші фінансові інвестиції	1035	1 423	
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	**1095**	**1 433**	**1 704**
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	-	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	2	1
з бюджетом	1135	7	15
у тому числі з податку на прибуток	1136	6	15
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	174	462
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	151	47
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	10 508	10 805
Поточні фінансові інвестиції	1160	236	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	-	1
Рахунки в банках	1167	-	1
Витрати майбутніх періодів	1170	-	-
Інші оборотні активи	1190	-	-
Усього за розділом II	**1195**	**11 078**	**11 331**
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	**1200**	-	-
Баланс	**1300**	**12 511**	**13 035**

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	12 000	12 000
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-
Резервний капітал	1415	14	17
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	419	510
Неоплачений капітал	1425	-	-
Вилучений капітал	1430	-	-
Усього за розділом I	**1495**	**12 433**	**12 527**
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	214
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
Усього за розділом II	**1595**	**-**	**214**
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	62	269
розрахунками з бюджетом	1620	-	-
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	-	-
розрахунками з оплати праці	1630	16	23
Поточні забезпечення	1660	-	-
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	-	2
Усього за розділом III	**1695**	**78**	**294**
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	**1700**	**-**	**-**
Баланс	**1900**	**12 511**	**13 035**

Керівник А.В. Парубець

Головний бухгалтер не передбачено

1 Визначається в порядку, встановленому центральним органом виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері статистики.

Додаток 1
до Національного положення
(стандарту) бухгалтерського обліку 1
"Загальні вимоги до фінансової
звітності"

	Коди		
Дата (рік, місяць, число)	2019	12	31
за ЄДРПОУ	33829471		

Підприємство **Товариство з обмеженою відповідальністю "Київська компанія з управління активами"**
(найменування)

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2019 р.

Форма №2 Код за ДКУД 1801003

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	874	547
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	-	-
Валовий :			
прибуток	2090	874	547
збиток	2095	-	-
Інші операційні доходи	2120	-	-
Адміністративні витрати	2130	(744)	(395)
Витрати на збут	2150	-	-
Інші операційні витрати	2180	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	130	152
збиток	2195	-	-
Доход від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	-
Інші доходи	2240	-	-
Фінансові витрати	2250	(15)	-
Втрати від участі в капіталі	2255	-	-
Інші витрати	2270	-	-
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	115	152
збиток	2295	-	-
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(21)	(27)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	94	125
збиток	2355	-	-

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Найменування показника	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
Інший сукупний дохід до оподаткування	**2450**	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	**2460**	-	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	**2465**	**94**	**125**

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Найменування показника	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	-	-
Витрати на оплату праці	2505	301	239
Відрахування на соціальні заходи	2510	66	52
Амортизація	2515	21	3
Інші операційні витрати	2520	356	101
Разом	**2550**	**744**	**395**

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	-	-
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	-	-
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	-	-
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	-	-
Дивіденди на одну просту акцію	2650	-	-

Керівник А.В. Парубець

Головний бухгалтер не передбачено

Дата (рік, місяць, число)	2019	12	31
за ЄДРПОУ	33829471		

Підприємство **Товариство з обмеженою відповідальністю "Київська компанія з управління активами"**
(найменування)

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2019 р.

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	593	720
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	-	-
Надходження від повернення авансів	3020	-	-
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Інші надходження	3095	173	58
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(199)	(75)
Праці	3105	(236)	(192)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(65)	(52)
Зобов'язань із податків і зборів	3115	(94)	(53)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(30)	(2)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(64)	(51)
Витрачання на оплату авансів	3135	-	-
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	-	-
Інші витрачання	3190	(374)	(408)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	**3195**	**-202**	**-2**
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Інші надходження	3250	1	-
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	-	-
необоротних активів	3260	-	-
Виплати за деривативами	3270	-	-
Інші платежі	3290	-	-
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	**3295**	**1**	**-**
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	287	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	-	-
Погашення позик	3350	(74)	-
Сплату дивідендів	3355	-	-
Витрачання на сплату відсотків	3360	(12)	-
Інші платежі	3390	-	-
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	**3395**	**201**	-
Чистий рух грошових коштів за звітний період	**3400**	-	**-2**
Залишок коштів на початок року	3405	-	2
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	-	-

Керівник А.В. Парубець

Головний бухгалтер не передбачено

Додаток 1
до Національного положення
(стандарту) бухгалтерського обліку 1
"Загальні вимоги до фінансової
звітності"

	Коди		
Дата (рік, місяць, число)	2019	12	31
за ЄДРПОУ	33829471		

Підприємство **Товариство з обмеженою відповідальністю "Київська компанія з управління активами"**
(найменування)

Звіт про власний капітал
за 2019 р.

Форма №4 Код за ДКУД 1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	12 000	-	-	14	419	-	-	12 433
Коригування :									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	12 000	-	-	14	419	-	-	12 433
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	94	-	-	94
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку :									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	3	(3)	-	-	-
Внески учасників:									
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу:									
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін в капіталі	4295	-	-	-	3	91	-	-	94
Залишок на кінець року	4300	12 000	-	-	17	510	-	-	12 527

Керівник Л.В. Парубець

Головний бухгалтер не передбачено