



ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО
ПРИВАТНА АУДИТОРЬКА ФІРМА

ЄВРОАУДИТ

Внесене до Реєстру суб'єктів аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності АПУ (номер реєстрації у Реєстрі 1698),
Свідоцтво про відповідність системи контролю якості видане за рішенням АПУ від 24.04.2020р. № 358/5,
Юридична адреса: Україна, 61105, м. Харків, пр. Героїв Сталінграда, б.41,
Місцезнаходження: 61052, м. Харків, вул. Різдяна, 29-Б, код ЄДРПОУ – 24474300
E-mail: audit.kharkov@gmail.com Веб-сайт: www.euroaudit.com.ua Тел. (057) 714-13-12

**ЗВІТ
НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА**

**ЩОДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ПОЛТАВТРАНСБУД»
станом на 31 грудня 2020 року**

м. Харків
2021 р.

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА
щодо річної фінансової звітності
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ПОЛТАВТРАНСБУД»
станом на 31 грудня 2020 року.

Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку,
іншим особам

Звіт щодо фінансової звітності

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ПОЛТАВТРАНСБУД» (ТОВ «КУА «ПОЛТАВТРАНСБУД»), 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 З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ПОЛТАВТРАНСБУД» на 31 грудня 2020р., її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ).

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 компанії згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

Суттєва невизначеність щодо безперервності діяльності

Ситуація, що склалася в Україні на дату складання Звіту незалежного аудитора – це введення карантинних заходів та стану надзвичайної ситуації в Україні і світі має ознаки економічної нестабільності, тому досить складно прогнозувати та визначити в повної мірі ефект впливу таких подій на подальший економічний стан ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ПОЛТАВТРАНСБУД». Нами не виявлено інформації, яка може мати відношення до суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок порушення принципу безперервності діяльності КУА. Відповідно, фінансовий стан на 31.12.2020 та результати діяльності за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року, не було скориговано на вплив подій, пов'язаних з COVID-19. Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту – це питання, які, на наше професійне судження, були б найбільш значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Таких питань, окрім питання, описаного в розділі «Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності», які свідчили б про викривлення в звітності, про недостатність доказів або дозволяли б визначити зони ризиків ми не встановили, тому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань.

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 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 ТОВ «КУА «ПОЛТАВТРАНСБУД» 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 ТОВ «КУА «ПОЛТАВТРАНСБУД».

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 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, які поставили б під значний сумнів можливість ТОВ «КУА «ПОЛТАВТРАНСБУД» 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 ТОВ «КУА «ПОЛТАВТРАНСБУД» 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 відображення.

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, 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.

Звіт про інші правові та регуляторні вимоги.

1. Основні відомості про КУА

Повне найменування	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ПОЛТАВТРАНСБУД»
Скорочена назва	ТОВ «КУА «ПОЛТАВТРАНСБУД»
Код ЄДРПОУ	34204745
Місцезнаходження:	36002, Полтавська обл., місто Полтава, вул. Європейська, будинок 107
Дата та номер запису в Єдиному державному реєстрі про проведення державної реєстрації юридичної особи	Дата запису: 21.02.2006 Номер запису: 1 588 102 0000 004345
Основні види діяльності (за КВЕД)	64.30 Трасти, фонди та подібні фінансові суб'єкти (основний); 64.99 Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н. в. і. у.; 66.11 Управління фінансовими ринками; 66.19 Інша допоміжна діяльність у сфері фінансових послуг, крім страхування та пенсійного забезпечення; 66.30 Управління фондами
Ліцензія на здійснення професійної діяльності на фондовому ринку - діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльність з управління активами)	Видано Рішенням НКЦПФР № 325 від 22.03.2016р. , строк дії ліцензії: з 22.03.2016р.- необмежено.
Перелік інституційних інвесторів, активи яких перебувають в управлінні КУА	ПАЙОВИЙ ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ЗАБУДОВНИК», ЄДРІСІ 233374; ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ ПАЙОВИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «МІСТОБУД», ЄДРІСІ 23300886.

2. Відповідність розміру статутного та власного капіталу вимогам законодавства України

Розмір власного капіталу Товариства станом на 31.12.2020 року становить 8262 тис. грн., що відповідає вимогам Глави 3 розділу II «Ліцензійних умов провадження професійної діяльності на фондовому ринку – діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльності з управління активами)», затверджених Рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку №1281 від 23.07.2013 року, а саме Особа, яка здійснює управління активами недержавних пенсійних фондів, зобов'язана підтримувати розмір власного капіталу на рівні не меншому ніж розмір її зареєстрованого статутного капіталу.

Розмір статутного капіталу, який відображений в балансі Товариства станом на 31.12.2020р. становить 7000 тис. грн. та відповідає його установчим документам.

Формування, зміни та розмір статутного капіталу відповідає вимогам та нормативно-правовим актам Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку.

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

Розкриття інформації за видами активів

Станом на 31.12.2020р. в фінансовій звітності підприємства рахуються нематеріальні активи залишковою вартістю 17 тис. грн.

Первісна вартість нематеріальних активів станом на 31.12.2020 р. складає 41 тис. грн., сума зносу 24 тис. грн.

Станом на 31.12.2020р. в фінансовій звітності підприємства рахуються основні засоби залишковою вартістю 48 тис. грн.

Первісна вартість основних засобів станом на 31.12.2020 р. складає 93 тис. грн., сума зносу 45 тис. грн.

Дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами станом на 31.12.2020р. складає 21 тис. грн.

Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків станом на 31.12.2020р. складає 2556 тис. грн.

Інша поточна дебіторська заборгованість станом на 31.12.2020р. складає 166 тис. грн.

По статтях «Грошові кошти та їх еквіваленти» відображено залишок грошових коштів у національній валюті на рахунках в установі банку. Станом на 31.12.2020р. залишок складає 5643 тис. грн.

Дебіторська заборгованість визнається Товариством та оцінюється за первісною вартістю, поточна дебіторська заборгованість включена до підсумку балансу за чистою реалізаційною вартістю, резерв сумнівних боргів Товариством не створюється.

Розкриття інформації про зобов'язання

Поточні зобов'язання Товариства відображено в балансі за сумою погашення.

Довгострокові зобов'язання і забезпечення станом на 31.12.2020р. складають 0 тис. грн.

Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги станом на 31.12.2020р. складає 9 тис. грн., за розрахунками з бюджетом 2 тис. грн., за розрахунками зі страхування 5 тис. грн., з оплати праці 23 тис. грн. Поточні забезпечення відображені у сумі 150 тис. грн.

Станом на 31.12.2020 року в Товаристві відсутні прострочені зобов'язання щодо сплати податків та зборів, несплачені штрафні санкції за порушення законодавства про фінансові послуги, у тому числі на ринку цінних паперів.

Розкриття інформації щодо обсягу чистого прибутку

Фінансовим результатом діяльності Товариства за 2020 рік є прибуток у сумі 1 тис. грн.

4. Формування та сплата статутного капіталу у встановлені законодавством терміни (сплачено повністю чи частково, с моменту реєстрації до 31.12.2020р.)

Станом на 31.12.2020 року статутний капітал Товариства становить 7000000,00 грн. (Сім мільйонів)грн. 00коп. , що відповідає вимогам Глави 3 розділу II «Ліцензійних умов провадження професійної діяльності на фондовому ринку – діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльності з управління активами)», затверджених Рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку №1281 від 23.07.2013 року

Статутний капітал станом на 31.12.2020 року сформовано та сплачено учасниками у повному обсязі за рахунок грошових коштів, відповідно до вимог чинного законодавства.

У звітному періоді відбулися прийняття та державна реєстрація змін до статуту (нової редакції статуту). Державну реєстрацію змін до статуту Товариства проведено 16.06.2020 р. та 25.06.2020р (дата державної реєстрації змін).

Станом на 31.12.2020р. учасники мають такі розміри часток у статутному капіталі:

№ п/п	Учасники	Розмір частки (грн.)	Розмір частки (%)
1.	Нога Андрій Павлович	3 444 416,94	49,206
2.	Босенко Анатолій Віталійович	686 000,00	9,8
3.	Друпп Володимир Іванович	686 000,00	9,8
4.	Похилюк Руслан Васильович	686 000,00	9,8
5.	Артюх Наталія Сергіївна	686 000,00	9,8
6.	Піддубна Яніна Іванівна	686 000,00	9,8
7.	Белашов Сергій Володимирович	69 999,06	1,0
8.	Маляренко Інна Вікторівна	55 584,00	0,794
Всього:		7 000 000,00	100

Статутний капітал сплачено повністю грошовими коштами у встановлені законодавством строки.

5. Відповідність резервного фонду установчим документам

Законодавством України встановлені вимоги до резервного фонду (капіталу) професійних учасників фондового ринку – компаній з управління активами. Так, згідно абзацу другому пункту 2 статті 63 розділу VI Закону України «Про інститути спільного інвестування» №5080–VI від 05.07.2012року встановлено, що в компанії з управління активами створюється резервний фонд (капітал) 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.

6. Дотримання вимог нормативно-правових актів Комісії, що регулюють порядок складання та розкриття інформації компаніями з управління активами, які здійснюють управління активами інституційних інвесторів.

Протягом 2020р. Товариство дотримувалось вимог Положення про порядок складання та розкриття інформації компаніями з управління активами інституційних інвесторів та/або недержавних пенсійних фондів, та подання відповідних документів до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку, затвердженого Рішенням НКЦПФР №1343 від 02.10.2012р. із змінами, зареєстрованого Міністерством юстиції України 19.10.12р. за 1764/22076.

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

Служба внутрішнього аудиту (контролю) створена відповідно до діючого законодавства та призначено внутрішнього аудитора. Рівень внутрішнього контролю є достатнім.

8. Стан корпоративного управління відповідно до законодавства України

Для ефективного управління ризиками, притаманними Товариству, воно використовує елементи корпоративного управління: встановлює організаційну структуру, визначає підпорядкування, функції та відповідальність посадових осіб та працівників, розподіл прав та обов'язків між органами Товариства стосовно управління, а також правила та процедури прийняття рішень щодо діяльності Товариства та здійснення контролю.

9. Інформація про перелік пов'язаних осіб.

Таблиця 1. Інформація про власників заявника

№ з/п	Повне найменування юридичної особи – власника (акціонера, учасника) заявника чи прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи – власника (акціонера, учасника) заявника	Вид участі (одно-осібно або спільно*)	Ідентифікаційний код юридичної особи – власника заявника або реєстраційний номер облікової картки платника податків** (за наявності)	Місцезнаходження юридичної особи чи паспортні дані фізичної особи, про яку подається інформація (серія і номер паспорта, дата видачі та найменування органу, що його видав)	Частка в статутном у капіталі заявника, %	Загальний розмір впливу на заявника ***
2	3	4	5	6	7	8
	Власники – фізичні особи					
1	Нога Андрій Павлович	одноосібно	3376908415	КО №762086 виданий Октябрським РВ ПМУ ГУМВС України в Полтавській області 22 серпня 2008 року	49,206%	
2	Босенко Анатолій Віталійович	одноосібно	2631604269	КО № 010838, виданий Октябрським РВ ПМУ УМВС України в Полтавській області 23 грудня 1999	9,8%	
3	Друпп Володимир Іванович	одноосібно	2780219339	КН № 701967, виданий Октябрським РВ ПМУ УМВС України в Полтавській області 11 серпня 1998 року	9,8%	

		номер облікової картки платника податків* – фізичної особи, яка має опосередковану участь в юридичній особі – власнику заявника)	ім'я, по батькові фізичної особи, яка має опосередковану участь в юридичній особі – власнику заявника	яка має опосередковану участь в юридичній особі – власнику заявника (серія і номер паспорта, дата видачі та найменування органу, що його видав)		статутному капіталі заявника, %
1	-	-	-	-	-	-	-

Таблиця 7. Інформація про кінцевих бенефіціарних власників (контролерів) заявника

№ з/п	Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи – кінцевого бенефіціарного власника (контролера) заявника	Реєстраційний номер облікової картки платника податків*	Символ юридичної особи, через яку існує пов'язаність**	Ідентифікаційний код юридичної особи, через яку існує пов'язаність	Повне найменування юридичної особи, через яку існує пов'язаність	Місцезнаходження юридичної особи, через яку існує пов'язаність	Частка в статутному капіталі юридичної особи, через яку існує пов'язаність, %	Спосіб здійснення вирішального впливу
1	Нога Андрій Павлович	3376908415	к	34204745	ТОВ «КУА «Полтавтрансбуд»	36022, м. Полтава, вул. Старий Поділ, 4	49,206	-

** Т – торговці цінними паперами, Р – незалежні реєстратори, К – компанії з управління активами інституційних інвесторів, Д – депозитарії, З – зберігачі, О – організатори торгівлі, Н – незалежні оцінювачі майна, А – аудитори, І – інше господарське товариство.

Таблиця 8. Інформація про юридичних осіб, у яких заявник бере участь

№ з/п	Ідентифікаційний код заявника	Символ юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність*	Ідентифікаційний код юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Повне найменування юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Місцезнаходження юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Частка в статутному капіталі, %
1	2	3	4	5	6	7
	-	-	-	-	-	-

* Т – торговці цінними паперами, Р – незалежні реєстратори, К – компанії з управління активами інституційних інвесторів, Д – депозитарії, З – зберігачі, О – організатори торгівлі, Н – незалежні оцінювачі майна, А – аудитори, І – інше господарське товариство (якщо частка особи в ньому перевищує 5 %).

Таблиця 9. Інформація про керівника заявника та його пов'язаних осіб

№ з/п	Прізвище, ім'я, по батькові керівника заявника та	Реєстраційний номер облікової картки платника	Символ юридичної особи, щодо якої існує	Ідентифікаційний код юридичної особи, щодо якої існує	Повна назва юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Місцезнаходження юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Частка в статутному капіталі	Посада у пов'язаній особі
-------	---	---	---	---	---	--	------------------------------	---------------------------

	його прямих родичів (ступінь родинного зв'язку)	податків *	пов'язаніс ть**	пов'язаність			пов'язан ої особи, %	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Малярен ко Олексій Валерійо вич	3235502 933	к	34204745	ТОВ «Компанія з управління активами «Полтавтрансб уд»	36002, м. Полтава, вул. Європейська , 107	-	Директ ор
2	Малярен ко Олексій Валерійо вич	3235502 933	і	37238012	ТОВ «МВІБУД»	36002, м. Полтава, вул. Європейська , 107	100	-
3	Малярен ко Валерій Іванович (батько)	2423204 833	і	01377190	ТЗДВ «Полтавтрансб уд»	36002, м. Полтава, вул. Європейська , 107	38,949 96	Голова наглядо вої ради
4	Малярен ко Інна Вікторів на (мати)	2497504 988	і	41426991	ТОВ «РЕНТА ВІ»	36003, м. Полтава, вул. Сковороди 2В, офіс 11	100	Директ ор
5	Малярен ко Валерій Іванович (батько)	2423204 833	і	36903348	ТОВ «Полтавтрансб уд»	36022, Україна, м. Полтава, вул. Старий Поділ 4	50	-
6	Малярен ко Валерій Іванович (батько)	2423204 833	і	38803369	ТОВ «ПОЛТАВЕЛІ ТБУД»	36011, Україна, м. Полтава, пр. Першотравн евий, 19/2	100	-
7	Малярен ко Олексій Валерійо вич	3235502 933	і	38194469	ТОВ «НІКА- ВМ»	36008, м. Полтава, вул. Кагамлика, 74	100	-

** Т – торговці цінними паперами, Р – незалежні реєстратори, К – компанії з управління активами інституційних інвесторів, Д – депозитарії, З – зберігачі, О – організатори торгівлі, Н – незалежні оцінювачі майна, А – аудитори, І – інше господарське товариство (якщо частка особи чи групи пов'язаних з нею осіб у ньому перевищує 10 %).

10. Інформація про наявність подій після дати балансу, які не були відображені у фінансовій звітності, проте можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан

Станом на дату складання звіту Аудитору не відомо про будь-які події, що відбувались після дати балансу і могли вплинути на річну фінансову звітність Товариства.

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

Показник	Розрахункове значення станом на 31.12.2020	Норматив	Аналіз результату
Показник мінімального розміру власних коштів (K1-вилучення+K2)	7939874,06	>=3,5 млн.грн.	Відповідає нормативному значенню
Норматив достатності власних коштів	28,6725928512	>=1	Відповідає нормативному значенню
Коефіцієнт покриття операційного ризику	60,0757	>=1	Відповідає нормативному значенню
Коефіцієнт фінансової стійкості	0,9774	>=0,5	Відповідає нормативному значенню

12. Основні відомості про аудиторську фірму

Найменування аудиторської фірми	ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО «ПРИВАТНА АУДИТОРЬСКА ФІРМА «ЄВРОАУДИТ»
Код за ЄДРПОУ	24474300
Номер та дата видачі свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України	№1698 видано на підставі рішення Аудиторської палати України від 26.01.2001р. № 98 Включені до Реєстру суб'єктів аудиторської діяльності до Розділу «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності»
Номер та дата видачі свідоцтва про відповідність системи контролю якості, виданого Аудиторською палатою України	на підставі рішення АПУ від 24.04.2020р., №358/5, Свідоцтво № 0771
прізвище, ім'я, по батькові аудитора, який проводив аудиторську перевірку, та серія, номер, дата видачі Сертифіката аудитора, виданого АПУ	Гузь Людмила Єгорівна, Сертифікат аудитора Серії А №003687, виданий Рішенням АПУ №75 від 26.02.1999р.
Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	проспект Героїв Сталінграду, б. 41 м. Харків, Україна, 61105
Номер та дата договору на проведення аудиту	№31/01-2021 від 31 січня 2021р.
Дата початку та дата закінчення аудиту	з 31.01.2021р. до 25.02.2021р.

Директорка
ПРИВАТНОГО ПІДПРИЄМСТВА
«ПРИВАТНА АУДИТОРЬСКА ФІРМА
«ЄВРОАУДИТ»



Гузь Л. Є.

Адреса аудитора:
проспект Героїв Сталінграду, б. 41
м. Харків, Україна, 61105

Дата аудиторського звіту - 25 лютого 2021р.