



ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

щодо річної фінансової звітності
Товариства з обмеженою відповідальністю
«ЮНІТ КЕПІТАЛ МЕНЕДЖМЕНТ»
станом на 31 грудня 2019 року

28/02/2020

Власникам та керівництву
Товариства з обмеженою відповідальністю
«ЮНІТ КЕПІТАЛ МЕНЕДЖМЕНТ»

Національній комісії
з цінних паперів та фондового ринку

АК-ТОВ «УПК-Аудит Лтд.»

вул. Шолуденка, 3
Київ, 04116, Україна
upk-audit@upk-audit.com.ua
www.upk-audit.com.ua
Офіс: +38 044 230 47 32
+38 044 230 47 33
+38 044 230 47 34



Зміст

Звіт незалежного аудитора.....	3
I. ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ.....	3
Думка	3
Основа для думки	3
Відповідальність управлінського персоналу та тих, кого наділено найвищими повноваженнями, за фінансову звітність.....	3
Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності	4
II. ЗВІТ ПРО ІНШІ ПРАВОВІ ТА РЕГУЛЯТОРНІ ВИМОГИ.....	5
1. Відповідність розміру статутного та власного капіталу вимогам законодавства України	5
2. Інформація про активи, зобов'язання та чистий прибуток (збиток) відповідно до застосованих стандартів фінансової звітності	5
3. Формування та сплата статутного капіталу	7
4. Відповідність резервного фонду установчим документам.....	8
5. Інформація щодо дотримання вимог нормативно-правових актів, що регулюють порядок складання та розкриття інформації компаніями з управління активами, які здійснюють управління активами інституційних інвесторів.....	8
6. Інформація щодо наявності та відповідності системи внутрішнього аудиту (контролю), необхідної для складання фінансової звітності, яка не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки	8
7. Інформація щодо стану корпоративного управління відповідно до законодавства України	8
8. Інформація про перелік пов'язаних осіб, які були встановлені Аудитором.....	9
9. Інформація про наявність подій після дати балансу, які не були відображені у фінансовій звітності, проте можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан Компанії.....	9
10. Інформація про ступінь ризику Компанії, наведена на основі аналізу результатів пруденційних показників діяльності Компанії.....	10
11. Інша інформація відповідно до законів та нормативно-правових актів України.....	10



Звіт незалежного аудитора

I. ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Думка

Аудиторська компанія - Товариство з обмеженою відповідальністю «УПК-Аудит Лтд.» провела аудит фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «ЮНІТ КЕПІТАЛ МЕНЕДЖМЕНТ» (далі - «Компанія»), що складається зі звіту про фінансовий стан на 31 грудня 2019 року, звіту про сукупний дохід, звіту про зміни у власному капіталі та звіту про рух грошових коштів за рік, що закінчився зазначеною датою, і 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 Компанії на 31 грудня 2019 року, її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» та Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ).

Основа для думки

Ми провели аудит відповідно до вимог Закону України «Про аудиторську діяльність» і Міжнародних стандартів аудиту (МСА) Міжнародної федерації бухгалтерів. 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.

При підготовці аудиторського висновку ми керувалися вимогами 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, які затвердженні рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 11.06.2013 №991.

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

Відповідальність управлінського персоналу 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 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.



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 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 стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;
- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість компанії продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити компанію припинити свою діяльність на безперервній основі;
- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями 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.

II. ЗВІТ ПРО ІНШІ ПРАВОВІ ТА РЕГУЛЯТОРНІ ВИМОГИ

1. Відповідність розміру статутного та власного капіталу вимогам законодавства України

Розмір власного капіталу Компанії відповідає вимогам законодавства України та визначений у фінансовій звітності станом на 31.12.2019 в сумі 7 537 тис. грн.

Розмір статутного капіталу, який відображений в балансі Компанії станом на 31.12.2019, становить 7 100 тис. грн. та відповідає її установчим документам.

Формування та розмір статутного капіталу відповідає вимогам Закону України «Про інститути спільного інвестування» від 05.07.2012 №5080-VI та нормативно-правовим актам Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку.

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

2.1. АКТИВИ

Необоротні активи Компанії в балансі станом на 31.12.2019 оцінені в сумі **1 793 тис. грн.**

Нематеріальні активи, що належали Компанії, оцінені в 1 776 тис. грн. за собівартістю та представлені:

- отриманою 27.12.2017 ліцензією на провадження професійної діяльності на фондовому ринку з невизначеним строком використання, собівартістю 3 тис. грн.;
- створеним на замовлення Компанії програмним забезпеченням, собівартістю 1 773 тис. грн.

Загальна сума накопиченої амортизації нематеріальних активів відображена в балансі Компанії станом на 31.12.2019 становить 30 тис. грн.

Визнання та оцінка нематеріальних активів здійснювалось в Компанії з дотриманням вимог МСБО 38 «Нематеріальні активи» відповідно до Облікової політики Компанії.

Основні засоби, відображені у фінансовій звітності Компанії, складеній станом на 31.12.2019, оцінювались в сумі 82 тис. грн. за собівартістю. Визнання та оцінка основних засобів відповідає вимогам МСБО 16 «Основні засоби».

Наведений у фінансовій звітності знос основних засобів у сумі 35 тис. грн. визначений шляхом нарахування амортизації відповідно до вимог МСБО 16 «Основні засоби» в порядку, обумовленому Обліковою політикою Компанії.

Операції з надходження та вибуття нематеріальних активів та основних засобів відображені в бухгалтерському обліку Компанії відповідно до вимог стандартів.

Оборотні активи Компанії, представлені в її балансі станом на 31.12.2019, оцінені в сумі **7 295 тис. грн.**

Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги в сумі 170 тис. грн., яка представлена непогашеною в повному обсязі винагородою Компанії за управління активами корпоративних фондів за грудень 2019 р.

Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів в сумі 84 тис. грн., яка представлена заборгованістю банку за відсотками, які нараховані за короткостроковими депозитами.

Грошові кошти, контрольовані Компанією на звітну дату, оцінені в сумі 7 041 тис. грн. Перевіркою організації бухгалтерського обліку операцій з грошовими коштами підтверджено достовірність сум, відображених в фінансовій звітності. Залишки коштів на рахунках підтверджені довідками банків.

2.2. ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Поточні зобов'язання і забезпечення Компанії станом на 31.12.2019 оцінені в сумі **1 551 тис. грн.** та представлені:

- поточною кредиторською заборгованістю за товари, роботи, послуги в сумі 352 тис. грн., в тому числі заборгованістю за отримані послуги з автоматизації та супроводження програмного забезпечення в сумі 332 тис. грн. та з оренди в сумі 20 тис. грн.;
- поточною кредиторською заборгованістю за розрахунками з бюджетом, а саме з податку на прибуток в сумі 50 тис. грн.;
- поточними забезпеченнями на виплату відпусток працівникам Компанії в сумі 53 тис. грн.;
- іншими поточними зобов'язаннями в сумі 1 096 тис. грн., які представлені зобов'язаннями за короткостроковою позикою в сумі 1 055 тис. грн. та нарахованими відсотками за її користування в сумі 41 тис. грн.

Визнання та оцінка забезпечення на виплату відпусток працівників Компанії відповідає вимогам МСБО 37 «Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи».

Поточні зобов'язання класифіковані та оцінені відповідно до вимог МСФЗ 9 «Фінансові інструменти».

2.3. ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ

Власний капітал Компанії станом на 31.12.2019 дорівнює **7 537 тис. грн.**, і представлений:

- зареєстрованим (пайовим) капіталом, а саме: статутним капіталом в розмірі 7 100 тис. грн.;
- резервним капіталом в розмірі 24 тис. грн.;
- нерозподіленим прибутком у сумі 413 тис. грн.

Статутний капітал сформований повністю за рахунок грошових внесків учасників Компанії, його розмір відповідає статутним документам та вимогам статті 63 Закону України «Про інститути спільного інвестування» від 05.07.2012 №5080-VI. Впродовж 2019 року змін в статутному капіталі не відбувалось.

Відповідно до Статуту Компанії, частину прибутку звітного 2019 року, в розмірі 5% суми чистого прибутку, направлено на формування резервного капіталу.

Станом на 31.12.2019 нерозподілений прибуток складає 413 тис. грн.. Чистий прибуток у 2019 році сформовано в основному за рахунок отримання відсотків, нарахованих на кошти, які розміщені на депозитних рахунках в сумі 1 056 тис. грн. та за рахунок нарахованої винагороди за управління активами корпоративних фондів в сумі 857 тис. грн.

2.4. ЧИСТИЙ ФІНАНСОВИЙ РЕЗУЛЬТАТ

Згідно звіту про фінансові результати дохід Компанії за 2019 рік склав 1 913 тис. грн. та представлений:

- доходом у вигляді винагороди за управління активами корпоративних фондів – 857 тис. грн.
- іншими фінансовими доходами у вигляді нарахованих банком відсотків на залишок коштів на депозитних рахунках – 1 056 тис. грн.

Загальна сума витрат, понесених Компанією впродовж 2019 року, становить 1 635 тис. грн. та складається з адміністративних витрат в сумі 1 562 тис. грн., інших операційних витрат в сумі 32 тис. грн. та фінансових витрат в сумі 41 тис. грн.

Прибуток Компанії за 2019 рік склав 278 тис. грн. За вирахуванням суми витрат з податку на прибуток в розмірі 50 тис. грн., нарахованих відповідно до вимог МСБО 12 «Податки на прибуток», чистий прибуток від господарської діяльності Компанії в 2019 році склав 228 тис. грн.

Враховуючи нерозподілений прибуток, який обліковувався станом на 01.01.2019 в сумі 198 тис. грн., формування резервного капіталу в сумі 13 тис. грн. та отримання чистого прибутку за 2019 рік в сумі 228 тис. грн. загальна сума нерозподіленого прибутку Компанії станом на 31.12.2019 склала 413 тис. грн.

В ході аудиту отримано підтвердження правильності визначення фінансового результату від господарської діяльності Компанії.

3. Формування та сплата статутного капіталу

Компанія заснована відповідно до рішення засновників, затвердженого Загальними зборами засновників, що підтверджено Протоколом №29/06-17 від 29.06.2017.

Згідно Статуту Компанії, який затверджено Протоколом Загальних зборів засновників від 29.06.2017 №29/06-17 та зареєстровано Державним реєстратором 03.07.2019, розмір статутного капіталу визначено в розмірі 7 100 000,00 грн.

Згідно з Протоколом Загальних зборів засновників Компанії від 18.06.2019 №18/06-19 з метою приведення Статуту Компанії у відповідність до вимог Закону України «Про товариства з обмеженою відповідальністю та додатковою відповідальністю» було затверджено нову редакцію Статуту Компанії, який зареєстровано в Реєстрі Приватним Нотаріусом Лозовою Юлією Анатоліївною за №№1849, 1852, 1855, 1858 від 18.06.2019 (фактична дата формування опису 20.06.2019, реєстраційний номер справи 1 074 667865 91 (код 72376844414)).

Учасниками (засновниками) Компанії є:

	Розмір часток у статуті	
	грн.	%
- Фізична особа – громадянка України Куценко Наталія Станиславівна	2 800 000,00	39,44
- Фізична особа – громадянка України Стахова Тетяна Миколаївна	2 400 000,00	33,80
- Фізична особа – громадянин України Потапенко Олександр Олександрович	1 000 000,00	14,08
- Фізична особа – громадянин України Дорошенко Геннадій Геннадійович	900 000,00	12,68
Всього	7 100 000,00	100

Станом на 31 грудня 2019 року статутний капітал Компанії сформовано повністю, шляхом внесення до статутного капіталу грошових коштів в повному обсязі, в розмірі 7 100 000,00 грн., а саме:

- фізичною особою Куценко Наталією Станиславівною в розмірі 2 800 000,00 грн., що підтверджено:
 - платіжним дорученням від 09.08.2017 №1 на суму 1 010 000,00 грн.;
 - платіжним дорученням від 11.08.2017 №02 на суму 1 000 000,00 грн.;
 - платіжним дорученням від 15.08.2017 №03 на суму 789 100,00 грн.;
 - платіжним дорученням від 31.08.2017 №04 на суму 900,00 грн.
- фізичною особою Стаховою Тетяною Миколаївною в розмірі 2 400 000,00 грн., що підтверджено:
 - платіжним дорученням від 10.08.2017 №3 на суму 900 000,00 грн.;
 - платіжним дорученням від 18.08.2017 №4 на суму 495 000,00 грн.;
 - платіжним дорученням від 30.08.2017 №1 на суму 10 000,00 грн.;
 - платіжним дорученням від 31.08.2017 №3 на суму 995 000,00 грн.

- фізичною особою Потапенко Олександром Олександровичем в розмірі 1 000 000,00 грн., що підтверджено:
 - прибутковим касовим ордером від 20.07.2017 №1 на суму 4 500,00 грн.;
 - платіжним дорученням від 31.08.2017 №1 на суму 995 500,00 грн.
- фізичною особою Дорошенко Геннадієм Геннадійовичем в розмірі 900 000,00 грн., що підтверджено:
 - платіжним дорученням від 10.08.2017 №2 на суму 350 000,00 грн.;
 - платіжним дорученням від 18.08.2017 №3 на суму 550 000,00 грн.

Станом на 31.12.2019 статутний капітал Компанії сформований повністю.

Відповідно до Статуту предметом діяльності Компанії є управління активами інституційних інвесторів (інститутів спільного інвестування (пайових та корпоративних інвестиційних фондів), недержавних пенсійних фондів, страхових компаній. У перевіреному періоді Компанія здійснювала господарську діяльність, яка передбачена в її установчих документах.

4. Відповідність резервного фонду установчим документам

Статутом Компанії передбачено створення резервного фонду у розмірі 25 відсотків статутного капіталу, який формується за рахунок щорічних відрахувань у розмірі 5 відсотків від суми чистого прибутку. За результатами діяльності 2019 року Компанією продовжено формування резервного фонду та станом на 31.12.2019 він становить 24 тис. грн.

5. Інформація щодо дотримання вимог нормативно-правових актів, що регулюють порядок складання та розкриття інформації компаніями з управління активами, які здійснюють управління активами інституційних інвесторів

Впродовж 2019 року Компанія регулярно надавала Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку інформацію відповідно до Положення про порядок складання та розкриття інформації компаніями з управління активами та особами, що здійснюють управління активами недержавних пенсійних фондів, та подання відповідних документів до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку, затвердженого Рішенням НКЦПФР від 02.10.2012 №1343.

6. Інформація щодо наявності та відповідності системи внутрішнього аудиту (контролю), необхідної для складання фінансової звітності, яка не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки

Система внутрішнього контролю Компанії забезпечує можливість складання повної та достовірної фінансової звітності. При проведенні ідентифікації та оцінки ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності, внаслідок шахрайства або помилки, Аудитором не виявлено обставин, що свідчать про можливість викривлення фінансової звітності Компанії станом на 31.12.2019 внаслідок шахрайства або помилки.

7. Інформація щодо стану корпоративного управління відповідно до законодавства України

Корпоративне управління здійснюється в Компанії відповідно до вимог статуту.

Стан корпоративного управління Компанії відповідає вимогам Закону України «Про господарські товариства» та не визначається вимогами Закону України «Про акціонерні товариства».



8. Інформація про перелік пов'язаних осіб, які були встановлені Аудитором

Інформацію щодо пов'язаних осіб Компанії наведено нижче:

Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи щодо якої існує пов'язаність	Реєстраційний номер облікової картки платника податків	Ідентифікаційний код юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Повне найменування юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Частка в статутному капіталі пов'язаної особи, %	Посада у пов'язаній особі
Потапенко Олександр Олександрович	3125106852	41429327	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЮНІТ КЕПІТАЛ МЕНЕДЖМЕНТ»	14,08	Директор
Потапенко Олександр Олександрович	3125106852	39073343	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «МЕРИДІАН»	0,00	Директор
Куценко Наталія Станіславівна	2522718542	41429327	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЮНІТ КЕПІТАЛ МЕНЕДЖМЕНТ»	39,44	Внутрішній аудитор
Куценко Наталія Станіславівна	2522718542	35840083	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «НАФТОГАЗІНЖИРИНГ»	100	Генеральний директор
Куценко Наталія Станіславівна	2522718542	36425619	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «МРКС-АГРОХІМ»	1,0	Директор
Стахова Тетяна Миколаївна	3066117663	41429327	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЮНІТ КЕПІТАЛ МЕНЕДЖМЕНТ»	33,80	Головний бухгалтер
Стахова Тетяна Миколаївна	3066117663	32349194	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «СТАНКОС»	50	-
Дорошенко Геннадій Геннадійович	2780804937	41429327	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЮНІТ КЕПІТАЛ МЕНЕДЖМЕНТ»	12,68	Заступник директора
Дорошенко Геннадій Геннадійович	2780804937	41430704	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «НАВІС»	0,00	Уповноважена особа
Дорошенко Геннадій Геннадійович	2780804937	40389226	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ТЕССЕЛЛА АССЕТ ФІНАНС»	0,00	Директор

Операцій з пов'язаними особами, які виходять за межі звичайної діяльності Компанії, в звітному періоді не відбувалосьь.

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

Аудитор зазначає, що на дату цього Звіту в Компанії не відбувались події після 31.12.2019, які можуть мати суттєвий вплив на її фінансовий стан та/або які мають бути відображені у фінансовій звітності Компанії.

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

Розрахунок пруденційних показників здійснювався в Компанії з дотриманням вимог Положення щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку та вимог до системи управління ризиками, яке затверджено рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 01.10.2015 № 1597, зі змінами та доповненнями. Станом на 31.12.2019 пруденційні показники Компанії відповідають їх нормативному значенню.

11. Інша інформація відповідно до законів та нормативно-правових актів України

У Компанії відсутні прострочені зобов'язання щодо сплати податків та зборів, несплачених штрафних санкцій за порушення законодавства про фінансові послуги, у тому числі на ринку цінних паперів.

Основні відомості про Товариство з обмеженою відповідальністю «ЮНІТ КЕПІТАЛ МЕНЕДЖМЕНТ»

Повне найменування	Товариство з обмеженою відповідальністю «ЮНІТ КЕПІТАЛ МЕНЕДЖМЕНТ»
Скорочене найменування	ТОВ «ЮКМ»
Код за ЄДРПОУ	41429327
Дата державної реєстрації	03.07.2017
Основні види діяльності	Управління активами інституційних інвесторів (інститутів спільного інвестування (пайових та корпоративних інвестиційних фондів), недержавних пенсійних фондів, страхових компаній)
Серія, номер, дата видачі та термін чинності ліцензії на здійснення професійної діяльності на ринку цінних паперів - діяльності з управління активами інституційних інвесторів	Ліцензія на здійснення професійної діяльності на фондовому ринку – діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльність з управління активами) видана на підставі рішення НКЦПФР № 934 від 27.12.2017 р. Термін дії необмежений.
Місцезнаходження	01103, м. Київ, вулиця Драгомирова Михайла, будинок 20, офіс 338

Основні відомості про Аудитора

Повне найменування	Аудиторська компанія - Товариство з обмеженою відповідальністю «УПК-Аудит Лтд.»
Код за ЄДРПОУ	30674018
Інформація про включення до Реєстру	Номер реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 2228
Номер, серія, дата видачі Свідоцтва про внесення до Реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів, виданого Комісією	П 000312 дата видачі 30.11.2015 р. Строк дії Свідоцтва з 30.11.2015 р. до 30.07.2020 р.
Місцезнаходження	Україна, м. Київ, вул. Шолуденка, 3.
Телефон	230-47-32, факс: 230-47-34.

Основні відомості про умови договору на проведення аудиту

Аудит річної фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «ЮНІТ КЕПІТАЛ МЕНЕДЖМЕНТ» станом на 31.12.2019 проведено Аудиторською компанією - Товариством з обмеженою відповідальністю «УПК-Аудит Лтд.», відповідно до умов Договору на виконання завдання з надання впевненості (Аудит) від 15.01.2020 р. № 21-3237, у строк з 12.02.2020 по 25.02.2020.

Партнером із завдання, результатом якого є цей Звіт незалежного аудитора, є Шмакова Тетяна Володимирівна.

**Заступник генерального директора –
директор з аудиту**

АК-ТОВ «УПК-Аудит Лтд.»

(номер реєстрації у Реєстрі

аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 100596)



Т.Л. Гріщенко

Партнер із завдання

(номер реєстрації у Реєстрі

аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 100556)



Т.В. Шмакова