

Титульний аркуш

25.10.2023

(дата реєстрації емітентом електронного документа)

№ 429

(вихідний реєстраційний номер електронного документа)

Підтверджую ідентичність та достовірність інформації, що розкрита відповідно до вимог Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, затвердженого рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 03 грудня 2013 року № 2826, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 24 грудня 2013 року за № 2180/24712 (із змінами) (далі - Положення).

Президент

(посада)

(підпис)

Оксаніч Сергій Михайлович

(прізвище та ініціали керівника або уповноваженої особи емітента)

Річна інформація емітента цінних паперів за 2020 рік

I. Загальні відомості

1. Повне найменування емітента: ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "КІНТО"
2. Організаційно-правова форма: Приватне акціонерне товариство
3. Ідентифікаційний код юридичної особи: 16461855
4. Місцезнаходження: 04070, Україна, м. Київ, Подільський р-н р-н, вул. Петра Сагайдачного, 25-Б
5. Міжміський код, телефон та факс: (044) 246-73-50, (044) 235-58-75
6. Адреса електронної пошти: kinto@kinto.com
7. Дата та рішення наглядової ради емітента, яким затверджено річну інформацію, або дата та рішення загальних зборів акціонерів, яким затверджено річну інформацію емітента (за наявності): Рішення наглядової ради емітента від 27.04.2021, Протокол засідання Наглядової ради від 27.04.2021
8. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасника фондового ринку (у разі здійснення оприлюднення): Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України", 21676262, Україна, DR/00001/APA
9. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює подання звітності та/або адміністративних даних до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку (у разі, якщо емітент не подає Інформацію до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку безпосередньо): Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України", 21676262, Україна, DR/00002/ARM

II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

Річну інформацію розміщено на
власному веб-сайті учасника фондового
ринку

<https://kinto.com/node/2775>

(URL-адреса сторінки)

28.04.2021

(дата)

Зміст

Відмітьте (X), якщо відповідна інформація міститься у річній інформації

1. Основні відомості про емітента	X
2. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності	X
3. Відомості про участь емітента в інших юридичних особах	X
4. Інформація щодо корпоративного секретаря	
5. Інформація про рейтингове агентство	
6. Інформація про наявність філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів емітента	
7. Судові справи емітента	
8. Штрафні санкції щодо емітента	
9. Опис бізнесу	X
10. Інформація про органи управління емітента, його посадових осіб, засновників та/або учасників емітента та відсоток їх акцій (часток, паїв)	X
1) інформація про органи управління	X
2) інформація про посадових осіб емітента	X
- інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента	X
- інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента	X
- інформація про будь-які винагороди або компенсації, які мають бути виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення	X
3) інформація про засновників та/або учасників емітента, відсоток акцій (часток, паїв)	X
11. Звіт керівництва (звіт про управління)	X
1) вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента	X
2) інформація про розвиток емітента	X
3) інформація про укладення деривативів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів емітентом, якщо це впливає на оцінку його активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат емітента	X
- завдання та політика емітента щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політика щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування	X
- інформація про схильність емітента до цінових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків	X
4) звіт про корпоративне управління	X
- власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент	X
- кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління, який емітент добровільно вирішив застосовувати	X
- інформація про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги	X
- інформація про проведені загальні збори акціонерів (учасників)	X
- інформація про наглядову раду	X
- інформація про виконавчий орган	X
- опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента	X
- перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента	X
- інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента	X
- порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента	X
- повноваження посадових осіб емітента	X

12. Інформація про власників пакетів 5 і більше відсотків акцій із зазначенням відсотка, кількості, типу та/або класу належних їм акцій	X
13. Інформація про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій	
14. Інформація про зміну осіб, яким належить право голосу за акціями, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій	
15. Інформація про зміну осіб, які є власниками фінансових інструментів, пов'язаних з голосуючими акціями акціонерного товариства, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій	
16. Інформація про структуру капіталу, в тому числі із зазначенням типів та класів акцій, а також прав та обов'язків акціонерів (учасників)	X
17. Інформація про цінні папери емітента (вид, форма випуску, тип, кількість), наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру	X
1) інформація про випуски акцій емітента	X
2) інформація про облигації емітента	
3) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом	X
4) інформація про похідні цінні папери емітента	
5) інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів	
6) інформація про придбання власних акцій емітентом протягом звітного періоду	
18. Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облигацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передання об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва)	
19. Інформація про наявність у власності працівників емітента цінних паперів (крім акцій) такого емітента	
20. Інформація про наявність у власності працівників емітента акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу такого емітента	X
21. Інформація про будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів емітента, в тому числі необхідність отримання від емітента або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів	
22. Інформація про загальну кількість голосуючих акцій та кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено, а також кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі	X
23. Інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами	
24. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента	X
1) інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)	X
2) інформація щодо вартості чистих активів емітента	X
3) інформація про зобов'язання емітента	X
4) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції	
5) інформація про собівартість реалізованої продукції	
6) інформація про осіб, послугами яких користується емітент	X
25. Інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів	
26. Інформація про вчинення значних правочинів	
27. Інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість	
28. Інформація про осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість	
29. Річна фінансова звітність	X
30. Відомості про аудиторський звіт незалежного аудитора, наданий за результатами аудиту фінансової звітності емітента аудитором (аудиторською фірмою)	X

31. Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо)

32. Твердження щодо річної інформації

X

33. Інформація про акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами (учасниками) такого емітента, яка наявна в емітента

34. Інформація про будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом

35. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникла протягом звітного періоду

36. Інформація про випуски іпотечних облігацій

37. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття

1) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям

2) інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожен дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду

3) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття

4) відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду

5) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття станом на кінець звітного року

38. Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття

39. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів

40. Інформація щодо реєстру іпотечних активів

41. Основні відомості про ФОН

42. Інформація про випуски сертифікатів ФОН

43. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН

44. Розрахунок вартості чистих активів ФОН

45. Правила ФОН

46. Примітки:

Причини відсутності інформації, зазначеної в переліку.

Згідно з Положенням "Про розкриття інформації емітентами цінних паперів" Товариство відноситься до таких, що не зобов'язані розкривати наступну інформацію:

- інформацію щодо посади корпоративного секретаря (для акціонерних товариств);
- інформацію про будь-які винагороди або компенсації, які мають бути виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення;
- інформацію про зміну осіб, яким належить право голосу за акціями, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій;
- інформацію про зміну осіб, які є власниками фінансових інструментів, пов'язаних з голосуючими акціями акціонерного товариства, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій;
- інформацію про забезпечення випуску боргових цінних паперів;
- звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передання об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва);
- інформацію про вчинення значних правочинів або правочинів, щодо вчинення яких є

заінтересованість, або про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів;

- відомості про осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість;

- річну фінансову звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо).

Інформація про рейтингове агенство не розкривається, тому що Товариство не відноситься до переліку емітентів, що згідно Закону України про "Про державне регулювання ринку цінних паперів в Україні" потребують визначення рейтингової оцінки.

Інформація про наявність філіалів або інших відокремлених підрозділів емітента не надається, тому що Товариство не має відокремлених підрозділів.

Інформація про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій, оскільки така інформація протягом звітного періоду не виникала.

Інформація про облігації емітента не надається, тому що Товариство не здійснювало випуск облігацій.

Інформація про похідні цінні папери емітента не надається, тому що Товариство не здійснювало випуск похідних цінних паперів.

Інформація про придбання власних акцій емітентом протягом звітного періоду не надається, тому що Товариство не здійснювало придбання власних акцій в звітному періоді.

Інформація про наявність у власності працівників емітента цінних паперів (крім акцій) такого емітента не надається, оскільки Товариство не випускало інших цінних паперів, крім акцій.

Інформація про будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів, в тому числі необхідність отримання від емітента або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів, не надається, оскільки такі обмеження відсутні.

Інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами не надається, тому що у звітному періоді дивіденди та інші доходи за цінними паперами не нараховувались і не виплачувались.

Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції та інформація про собівартість реалізованої продукції не надається, тому що товариство не належить до емітентів, які займаються видами діяльності, що класифікуються як переробна, добувна промисловість або виробництво та розподілення електроенергії, газу та води за класифікатором видів економічної діяльності.

Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів не надається, тому що Товариство не здійснювало випуск боргових цінних паперів.

У Товариства відсутня інформація про акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами Товариства, тому така інформація не надається.

Договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом не укладались, тому така інформація не надається.

Договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом не укладались, тому така інформація не надається.

Протягом звітного періоду інформація про іпотечні цінні папери не виникала, тому така інформація не надається.

III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "КІНТО"

2. Скорочене найменування (за наявності)

ПрАТ "КІНТО"

3. Дата проведення державної реєстрації

23.03.1992

4. Територія (область)

5. Статутний капітал (грн)

66660000

6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать державі

0

7. Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії

0

8. Середня кількість працівників (осіб)

32

9. Основні види діяльності із зазначенням найменування виду діяльності та коду за КВЕД

66.30 - Управління фондами

10. Банки, що обслуговують емітента

1) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті

Публічне акціонерне товариство "ПРЕУС БАНК МКБ", МФО 300658

2) IBAN

UA413006580000026506001000022

3) поточний рахунок

UA413006580000026506001000022

4) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у іноземній валюті

Публічне акціонерне товариство "ПРЕУС БАНК МКБ", МФО 300658

5) IBAN

UA413006580000026506001000022

6) поточний рахунок

UA413006580000026506001000022

11. Інформація про одержані ліцензії на окремі види діяльності

Вид діяльності	Номер ліцензії	Дата видачі	Орган державної влади, що видав ліцензію	Дата закінчення строку дії ліцензії (за наявності)
1	2	3	4	5
Професійна діяльність на фондовому ринку - діяльність з управління активами інституційних інвесторів (діяльність з управління активами)	Рішення №47	18.01.2011	Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку	
Опис	Видана Товариству ліцензія є безстроковою.			
Професійна діяльність на фондовому ринку - діяльність з	Рішення №307	17.03.2016	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку	

управління активами інституційних інвесторів (діяльність з управління активами)				
Опис	Видана Товариству ліцензія є безстроковою.			

12. Відомості про участь емітента в інших юридичних особах

1) Найменування

Товариство з обмеженою відповідальністю "КІНТО-Консалтинг"

2) Організаційно-правова форма

Товариство з обмеженою відповідальністю

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

21465022

4) Місцезнаходження

04070, м. Київ, вул. Петра Сагайдачного, 25-Б

5) Опис

Емітент є учасником у юридичній особі. Частка, що належить емітенту становить 99,9944% від статутного капіталу.

1) Найменування

Товариство з обмеженою відповідальністю "КІНТО ІНВЕСТ"

2) Організаційно-правова форма

Товариство з обмеженою відповідальністю

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

32915716

4) Місцезнаходження

04070, м. Київ, вул. Петра Сагайдачного, 25-Б

5) Опис

Емітент є учасником у юридичній особі. Частка, що належить емітенту становить 69,01% від статутного капіталу.

1) Найменування

Публічне акціонерне товариство "Закритий недиверсифікований корпоративний інвестиційний фонд "КІНТО Капітал"

2) Організаційно-правова форма

Публічне акціонерне товариство

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

32980900

4) Місцезнаходження

04070, м. Київ, вул. Петра Сагайдачного, 25-Б

5) Опис

Емітент є акціонером юридичної особи. Відсоток акцій, що належить емітенту становить 0.07% від суми емісії.

XI. Опис бізнесу

Зміни в організаційній структурі відповідно до попередніх звітних періодів

Організаційно структура ПрАТ "КІНТО" складається з таких підрозділів: - департамент управління активами; - юридичний департамент; - департамент досліджень; - департамент з обліку та звітності; - бухгалтерія; операційний відділ; - загальний відділ; - відділ автоматизації

та інформаційних технологій; - департамент з продажу та роботи з інвесторами; - департамент пенсійних фондів; - відділ інвестиційних фондів; - технічний відділ.

На кінець звітного періоду Товариство не мало філій та представництв. Змін в організаційній структурі не відбувалось.

Середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу (осіб), середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом (осіб), чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) (осіб), фонду оплати праці. Крім того, зазначаються факти зміни розміру фонду оплати праці, його збільшення або зменшення відносно попереднього року. Зазначається кадрова програма емітента, спрямована на забезпечення рівня кваліфікації її працівників операційним потребам емітента

Середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу за звітний період - 30 осіб, середня чисельність осіб, які працюють за сумісництвом - 2 особи, чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) - 2 особи. Фонд оплати праці порівняно з попереднім роком збільшився та становить - 2 282 тис. грн.

З метою забезпечення відповідності рівня кваліфікації працівників Товариства його операційним потребам, Товариство забезпечує регулярне проходження навчання його співробітниками. На кінець звітного періоду в штаті Товариства нараховувалось 6 співробітників, що отримали сертифікати з управління активами у порядку, встановленому НКЦПФР (згідно ліцензійних умов, компанія з управління активами повинна мати не менше трьох сертифікованих фахівців).

Належність емітента до будь-яких об'єднань підприємств, найменування та місцезнаходження об'єднання, зазначаються опис діяльності об'єднання, функції та термін участі емітента у відповідному об'єднанні, позиції емітента в структурі об'єднання

Українська асоціація інвестиційного бізнесу (далі - УАІБ). Місцезнаходження: м. Київ, вул. Предславинська, 28, офіс 304. УАІБ є добровільною, недержавною, некомерційною організацією, заснованою на засадах саморегулювання, рівноправності, вільного волевиявлення і спільності інтересів своїх членів. Товариство виступає співзасновником Асоціації, створення якої датується квітнем 1995 року. УАІБ є однією з найстаріших професійних організацій учасників фондового ринку. Товариство одержує інформацію про діяльність Асоціації та її органів, бере участь в загальних зборах членів Асоціації, а також користується методичними розробками і матеріально-технічними засобами Асоціації, а також послугами, консультаціями і рекомендаціями, що їх надають Асоціація чи її органи. Позиції Товариства - брати участь в діяльності Асоціації, виконувати рішення органів Асоціації, сприяти своєю діяльністю досягненню головних цілей і завдань Асоціації, виконувати правила і вимоги Кодексу заходів дисциплінарного впливу, вживати заходи для усунення недоліків в роботі і помилок, якщо того вимагають органи Асоціації та інші.

Всеукраїнська Асоціація Недержавних Пенсійних Фондів, місцезнаходження 04112, М. Київ, вул. Парково-Сирецька, буд.23. Асоціація є добровільною недержавною некомерційною організацією, заснованою на засадах законності, гласності, вільного волевиявлення і спільності інтересів своїх учасників. Основною ціллю діяльності є захист прав учасників, членів недержавного пенсійного забезпечення шляхом взаємодії з органами влади в процесах розробки законодавства, Сприяння створенню умов для ефективного функціонування пенсійної системи України, захист та представництво інтересів НПФ, формування пенсійної культури та фінансової грамотності майбутніх пенсіонерів, сприяння формуванню позитивної суспільної думки щодо діяльності учасників, популяризація недержавного пенсійного забезпечення. Завдання Асоціації є :розробка та впровадження професійних стандартів діяльності НПФ, розробка, перспективних, зручних та доступних пенсійних продуктів, інформаційних, навчальних та освітніх програм. Асоціація була створена 17.01.2002 р., на невизначений термін,

емітент в структурі об'єднання має наміри виконувати вище вказані цілі та завдання.

Спільна діяльність, яку емітент проводить з іншими організаціями, підприємствами, установами, при цьому вказуються сума вкладів, мета вкладів (отримання прибутку, інші цілі) та отриманий фінансовий результат за звітний рік по кожному виду спільної діяльності

Товариство не здійснює спільну діяльність з іншими організаціями, підприємствами, установами.

Будь-які пропозиції щодо реорганізації з боку третіх осіб, що мали місце протягом звітнього періоду, умови та результати цих пропозицій

Пропозицій щодо реорганізації не надходило.

Опис обраної облікової політики (метод нарахування амортизації, метод оцінки вартості запасів, метод обліку та оцінки вартості фінансових інвестицій тощо)

Облікова політика ПрАТ "КІНТО" розроблена та затверджена керівництвом Товариства відповідно до вимог МСБО 8 "Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки" та інших чинних МСФЗ/МСБО, зокрема, МСБО 1 "Подання фінансових звітів"; МСФЗ 9 "Фінансові інструменти".

Основа ведення обліку і складання фінансової звітності Товариства - Міжнародні стандарти фінансової звітності (з 01.01.2015р.). Фінансова звітність Товариства складається відповідно до Концептуальної основи фінансової звітності, Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ), Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (МСБО), які прийняті Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (далі - РМСБО), та Тлумачень, які були випущені Комітетом з тлумачень Міжнародної фінансової звітності (далі - КТМФЗ).

Згідно з Концептуальною основою фінансової звітності безперервність є основоположним припущенням у фінансовій звітності.

Наказ № 1 "Про облікову політику ПрАТ "КІНТО" затверджено Виконавчим директором Товариства 02 січня 2019 року.

Метою облікової політики Товариства встановлено забезпечення:

- дотримання принципу послідовності у обліку;
- незмінності протягом року правил та принципів, що застосовуються для відображення у обліку господарських операцій.

Оцінка активів здійснюється на підставі відповідних МСФЗ/МСБО, зокрема щодо оцінки:

- основних засобів - МСБО 16 "Основні засоби",
- нематеріальних активів - МСБО 38 "Нематеріальні активи"
- фінансових інструментів - МСФЗ 9 "Фінансові інструменти", МСФЗ 15 "Дохід від договорів з клієнтами",
- зменшення корисності активів - МСБО 36 "Зменшення корисності активів", МСФЗ 9 "Фінансові інструменти".

Основні засоби відображаються за історичною собівартістю за вирахуванням накопиченої амортизації і втрат від зменшення корисності. Під час складання першої фінансової звітності у МСФЗ - форматі спеціалістами спеціально створеної Товариством комісії визначено справедливу (ринкову) вартість об'єктів основних засобів, яку визнано як прийнятну (доцільну) вартість об'єктів основних засобів - згідно з положеннями МСФЗ 1.

Якщо складові об'єкту основних засобів мають різний строк корисного використання, то для цілей нарахування амортизації ці складові обліковуються окремо (на даний час такі об'єкти у Товариства відсутні).

Амортизація нараховується із використанням прямолінійного методу на протязі строку корисного використання кожного об'єкту основних засобів.

Запасні частини та комплектуючі вироби для монтажу устаткування обліковуються у складі

запасів (не амортизуються), що відповідає вимогам МСБО 16.

У складі запасів Товариством зокрема, обліковуються: запасні частини для ремонту автомобілів, автомобільні шини, деталі до комп'ютерної техніки.

Оцінка фінансових інструментів

Під час первісного визнання фінансового активу або фінансового зобов'язання Товариство оцінює їх за їхньою справедливою вартістю (оскільки придбаваються у професійного учасника фондового ринку). Витрати, які безпосередньо пов'язані з придбання фінансового інструменту, який надалі оцінюється за справедливою вартістю через прибутки / збитки відносяться на витрати періоду (не капіталізуються).

Після первісного визнання фінансового активу Товариство оцінює їх за їхньою справедливою вартістю або амортизованою собівартістю.

Результати змін у амортизованій вартості фінансового інструменту відображаються у складі прибутків (збитків) періоду.

Результати переоцінки фінансових активів, що оцінюються за справедливою вартістю відображаються у складі прибутків (збитків) або у складі іншого сукупного доходу.

Товариство веде окремий облік результатів діяльності Інтервального диверсифікованого пайового інвестиційного фонду "Достаток", Відкритого диверсифікованого пайового інвестиційного фонду "КІНТО-Класичний", Інтервального диверсифікованого пайового інвестиційного фонду "КІНТО-Народний" та Відкритого спеціалізованого пайового інвестиційного фонду акцій "КІНТО-Еквіті", Закритого недиверсифікованого пайового інвестиційного фонду "Індекс Української Біржі", Відкритого диверсифікованого пайового інвестиційного фонду "КІНТО-Казначейський", Закритого спеціалізованого пайового інвестиційного фонду банківських металів "КІНТО-Голд".

Основні види продукції або послуг, що їх виробляє чи надає емітент, за рахунок продажу яких емітент отримав 10 або більше відсотків доходу за звітний рік, у тому числі обсяги виробництва (у натуральному та грошовому виразі), середньо реалізаційні ціни, суму виручки, окремо надається інформація про загальну суму експорту, а також частку експорту в загальному обсязі продажів, перспективність виробництва окремих товарів, виконання робіт та надання послуг; залежність від сезонних змін; про основні ринки збуту та основних клієнтів; основні ризики в діяльності емітента, заходи емітента щодо зменшення ризиків, захисту своєї діяльності та розширення виробництва та ринків збуту; про канали збуту й методи продажу, які використовує емітент; про джерела сировини, їх доступність та динаміку цін; інформацію про особливості стану розвитку галузі виробництва, в якій здійснює діяльність емітент, рівень впровадження нових технологій, нових товарів, його становище на ринку; інформацію про конкуренцію в галузі, про особливості продукції (послуг) емітента; перспективні плани розвитку емітента; кількість постачальників за основними видами сировини та матеріалів, що займають більше 10 відсотків у загальному обсязі постачання, у разі якщо емітент здійснює свою діяльність у декількох країнах, необхідно зазначити ті країни, у яких емітентом отримано 10 або більше відсотків від загальної суми доходів за звітний рік

Виключним видом діяльності Товариства є діяльність з управління активами інституційних інвесторів.

Станом на 31.12.2020 року Товариство здійснює управління активами 13 інвестиційних (з них: 8 - закритих, 3 - відкритих, 2 - інтервальних фонди) та 1 пенсійного фонду, сукупна вартість активів яких становила 317.62 млн. грн.

Можливі фактори ризику в діяльності Товариства:

- світова пандемія коронавірусної хвороби (COVID-19)
- економічні ризики, у тому числі загальний несприятливий розвиток економіки, інфляція, загальна низька ліквідність ринку цінних паперів України;

- негативні зміни в законодавстві, у тому числі зміни податкового законодавства;
- набуття чинності новими нормативними актами щодо банківської діяльності і обігу цінних паперів, які змінюють умови обігу цінних паперів та/або грошового обігу;
- дії державних та місцевих органів влади, дії будь-яких посадових осіб, виникнення будь-яких інших подій та/або юридичних фактів, що суттєво впливають на прибутковість операцій на фондовому ринку України;
- анулювання або призупинення дії ліцензії;
- введення режиму надзвичайного стану, режиму націоналізації, експропріації;
- військові дії, акти громадянської непокори, масові заворушення, страйки, локаути;
- техногенні ризики, стихійні лиха та природні катастрофи.

Керівництвом Товариства здійснюється постійний аналіз ризиків, притаманних економіці України в цілому, та діяльності на фондовому ринку, зокрема, з метою зменшення впливу вказаних ризиків на показники діяльності Товариства. Інформація про ризики, властиві діяльності Товариства, та дії керівництва щодо зменшення їх негативного впливу, розкриті у Примітках до річної фінансової звітності за 2020 рік, що розкриваються у складі Річної інформації емітента за 2020 рік.

Проведений керівництвом Товариства аналіз щодо ситуації на фондовому ринку відображено на веб-сторінці <https://kinto.com/analytics>.

Від сезонних змін діяльність Товариства не залежить.

Товариство не здійснює виробничої діяльності, тому інформація про розширення виробництва, ринки збуту та основних клієнтів, канали збуту й методи продажу, джерела сировини, їх доступність та динаміку цін, про особливості стану розвитку галузі виробництва, рівень впровадження нових технологій, нових товарів, його становище на ринку, кількість постачальників за основними видами сировини та матеріалів, що займають більше 10 відсотків у загальному обсязі постачання, не надається.

Основні придбання або відчуження активів за останні п'ять років. Якщо підприємство планує будь-які значні інвестиції або придбання, пов'язані з його господарською діяльністю, їх необхідно описати, включаючи суттєві умови придбання або інвестиції, їх вартість і спосіб фінансування

Значні придбання або відчуження активів у звітному році не здійснювались.

За останні п'ять років Товариство також не здійснювало значних правочинів (більше 10 відсотків вартості активів Товариства за даними останньої річної фінансової звітності) відповідно до Закону України "Про акціонерні товариства" № 514-VI від 17.09.2008р. (з внесеними змінами та доповненнями).

Основні засоби емітента, включаючи об'єкти оренди та будь-які значні правочини емітента щодо них; виробничі потужності та ступінь використання обладнання; спосіб утримання активів, місцезнаходження основних засобів. Крім того, необхідно описати екологічні питання, що можуть позначитися на використанні активів підприємства, плани капітального будівництва, розширення або удосконалення основних засобів, характер та причини таких планів, суми видатків, у тому числі вже зроблених, опис методу фінансування, прогнозні дати початку та закінчення діяльності та очікуване зростання виробничих потужностей після її завершення

До основних засобів Товариства належать - автомобілі, електронно-обчислювальні системи, побутові прилади, меблі, структурована кабельна система, АТС, телефони. Станом на 31.12.2020 на балансі знаходились основні засоби: залишкова вартість - 1 876 тис. грн., первісна вартість - 4 190 тис. грн., знос - 2 314 тис. грн. Значних правочинів щодо основних засобів протягом звітного періоду не було. Сума капітальних інвестицій в основні засоби у 2020 році - 27 тис.грн. Списання об'єктів основних засобів - 161 тис. грн. Приміщення, у якому здійснюється

діяльність Товариства, використовується на умовах операційної оренди. Виробничих потужностей Товариство не має, тому інформація про ступінь використання обладнання не надається. Місцезнаходження основних засобів - м. Київ, вул. Петра Сагайдачного, 25-Б. Екологічні питання не впливають на використання активів Товариства. Планів щодо капітального будівництва, розширення або удосконалення основних засобів немає.

Проблеми, які впливають на діяльність емітента; ступінь залежності від законодавчих або економічних обмежень

Проблеми, які впливають на діяльність Товариства: Складна макроекономічна та суспільно-політична ситуація в Україні, проблеми, зумовлені світовою фінансовою кризою, загальна недорозвиненість фондового ринку загалом та його інфраструктури зокрема (превалювання неорганізованого ринку над організованим, що негативно позначається на прозорості фондового ринку; низька ліквідність фондового ринку; обмежена кількість інструментів фондового ринку; незавершеність формування інституційної інфраструктури фондового ринку, її низька якість тощо), низька якість корпоративного управління, фондовий ринок не є основним засобом обертання ресурсів підприємств України. Розвиток спільного інвестування в Україні, насамперед, залежить від стабільних умов його функціонування. На сьогодні, в країні відбуваються зміни, що є несприятливими для інвестиційного бізнесу, зокрема загальне погіршення інвестиційного клімату в країні, відсутність чітких і стабільних правил гри, дефіцит надійних фінансових інструментів, нерівні умови оподаткування доходів інвестфондів та банківських депозитів. Найбільша проблема, яка гальмує розвиток інституційних інвесторів в Україні в цілому та інститутів спільного інвестування зокрема, - загальний стан розвитку фондового ринку, його інституційна незрілість. Ринок інвестицій та цінних паперів на сучасному етапі розвитку України є однією з найдинамічніших сфер законодавчого регулювання національної економіки. Основною проблемою, що стримує розвиток цього напряму діяльності в Україні, є низька фінансова культура населення, недостатня інформаційна прозорість, недостатня доступність інформації. Адже сучасний інвестор повинен мати визначене розуміння фінансових ринків, знання інструментів, досвід вкладення і вже усвідомлює необхідність компетентного підходу до інвестування. Подальший розвиток інвестиційного ринку, поява нових видів фондів та нових активів вимагають від учасників ринку високого рівня професійної підготовки. З 1 січня 2014 року набув чинності Закон України "Про інститути спільного інвестування" (далі - Закон про ІСІ) - новий системний закон щодо регулювання відносин на ринку спільного інвестування, що загалом є позитивним кроком у сфері розвитку та діяльності ІСІ. Однак, на заваді розвитку ринку спільного інвестування, який покликаний забезпечити залучення значної частини небанківських фінансових ресурсів в розвиток економіки країни може стати невважена податкова політика держави. Адже саме податковий режим інвестицій є одним з важливих чинників, які беруться до уваги при прийнятті інвестиційних рішень. Постійні ж зміни в оподаткуванні, однобокий підхід в адмініструванні податків відлякують інвесторів, погіршують інвестиційний імідж України та роблять нашу країну неконкурентоспроможною у боротьбі за інвестиційні ресурси

Також фінансова нестабільність через світову кризу викликану пандемією COVID-19

Опис обраної політики щодо фінансування діяльності емітента, достатність робочого капіталу для поточних потреб, можливі шляхи покращення ліквідності за оцінками фахівців емітента

Джерелом фінансування діяльності Товариства є винагорода за управління активами інституційних інвесторів. У 2020р. залежність Товариства від зовнішніх джерел фінансування є незначною : коефіцієнт фінансування (рівня боргу) становить на 31.12.2020 року 0,06 (при допустимому значенні до 1,00), Основними активами Товариства є фінансові активи: інструменти власного капіталу інших підприємств, торговельна та інша дебіторська заборгованість, а також грошові кошти. Обсяг робочого капіталу є достатнім для поточних

потреб.

Всі показники ліквідності активів (поточної платоспроможності) Товариства знаходяться на належному рівні.

Позиція ліквідності Товариства ретельно контролюється керівництвом Товариства, для чого управлінський персонал використовує процес детального бюджетування та прогнозу грошових коштів для того, щоб гарантувати наявність адекватних засобів для виконання своїх платіжних зобов'язань.

Товариство здійснює всі охарактеризовані заходи з метою повного і своєчасного виконання договірних умов перед клієнтами.

Вартість укладених, але ще не виконаних договорів (контрактів) на кінець звітного періоду (загальний підсумок) та очікувані прибутки від виконання цих договорів

Товариство має не виконані дві угоди, які були укладані раніше звітного періоду, на суму 619 тис грн. Надходження коштів від виконання цих договорів не передбачається (Товариство виступає покупцем та отримує в результаті виконання договорів корпоративні права).

Невиконаних угод які були укладені в 2020 році немає.

Стратегія подальшої діяльності емітента щонайменше на рік (щодо розширення виробництва, реконструкції, поліпшення фінансового стану, опис істотних факторів, які можуть вплинути на діяльність емітента в майбутньому)

Стратегія подальшої діяльності Товариства на наступний рік - розвиток напрямків діяльності, визначених статутом; пошук нових напрямків, прибутковості яких не пов'язана з необгрунтованими ризиками. Покращувати систему управління ризиками і вирахування їх. Збереження клієнтів, навчання та всебічний розвиток співробітників. Бажання надавати найкращий сервіс та пропонувати цікаві інвестиційні інструменти клієнтам, а також розвивати фондовий ринок та економіку України було, є та буде основною метою діяльності компанії "КІНТО". В перспективні плани Товариства за сприятливих умов (у разі позитивних тенденцій на фондовому ринку України) є збільшення сукупної вартості чистих активів та кількості учасників фондів під управлінням Товариства. Основними орієнтирами діяльності на наступні роки є такі: Розширення та покращення лінійки ІСІ з урахуванням вимог приватного інвестора-фізичної особи, що сформувалися внаслідок кризи. Слідування принципам відкритості та публічності у діяльності інвестиційних фондів, що знаходяться в його управлінні. Розширити сфери інвестування, тобто інвестувати та придбавати в активи ІСІ під управлінням деривативи. Запустити на власному веб сайті - кабінет інвестора, щоб інвестори Фондів під управлінням мали онлайн доступ до своїх портфелів. У звітному році було запущено веб платформу "Вітрина продуктів" для залучення потенційних клієнтів

Опис політики емітента щодо досліджень та розробок, вказати суму витрат на дослідження та розробку за звітний рік

Компанія постійно здійснює моніторинг галузей народного господарства України та найкращих підприємств цих галузей у пошуку емітентів з потенціалом зростання вартості акцій вищим за середній по ринку та відслідковує ситуацію на ринку цінних паперів з метою забезпечення найкращого співвідношення доходності інвестиційних та пенсійних фондів, управління активами яких здійснюється, до прийняттого для того чи іншого фонду значення ризику.

Інша інформація, яка може бути істотною для оцінки інвестором фінансового стану та результатів діяльності емітента, у тому числі, за наявності, інформацію про результати та аналіз господарювання емітента за останні три роки у формі аналітичної довідки в довільній формі

Інша інформація відсутня, аналіз діяльності не проводився

IV. Інформація про органи управління

Орган управління	Структура	Персональний склад
Правління	<p>Члени Правління обираються в кількості 6 (шести) осіб. До складу Правління обов'язково входять особи, що обіймають наступні посади:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Президент (очолює Правління); - Виконавчий директор; - Заступник Виконавчого директора Товариства; - Директор юридичного департаменту; - Юрисконсульт відділу інвестиційних фондів. 	<ul style="list-style-type: none"> - Голова Правління - Президент - Оксаніч Сергій Михайлович; - Член Правління - Виконавчий Директор - Веремієнко Сергій Миколайович; - Член Правління - Заступник Виконавчого директора - Чабак Оксана Сергіївна; - Член Правління - Радзівська Надія Вікторівна; - Член Правління - Директор юридичного департаменту Кологойда Олександра В'ячеславівна; - Член Правління - Юрисконсульт відділу інвестиційних фондів - Жила Яна Едуардівна.
Наглядова рада	<p>До складу Наглядової ради входять 4 (чотири) члени.</p>	<ul style="list-style-type: none"> - Пітер Голдшайдер - Голова Наглядової ради; - Лукасевич Василь Богданович - Заступник Голови Наглядової ради; - Яковенко Ігор Валентинович - Член Наглядової ради; - Шинкевич Юрій Петрович - Член Наглядової ради.
Ревізійна комісія	<p>До складу Ревізійної комісії входить три особи: Голова та двоє членів Ревізійної комісії.</p>	<p>Голова Ревізійної комісії - Васильєва Ірина Михайлівна; Член Ревізійної комісії - Шуран Оксана Несторівна; Член Ревізійної комісії - Каневська Наталія Юхимівна.</p>

V. Інформація про посадових осіб емітента

1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента

№ з/п	Посада	Прізвище, ім'я, по батькові	Рік народження	Освіта	Стаж роботи (років)	Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав	Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Голова Правління - Президент	Оксаніч Сергій Михайлович	1955	Вища, економіст	45	ПрАТ "КІНТО", 02070884, Старший викладач кафедри фінансів	05.11.2018, 5 (п'ять) років
1	<p>Опис: Винагорода (окрім заробітної плати згідно окладу на посаді Президента Товариства в розмірі 96 265,57 грн.), в тому числі в натуральній формі не виплачувалась. непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає. Загальний стаж роботи - 45 роки. Перелік посад, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: Президент, Генеральний директор. На даний час обіймає посаду Генерального директора ТОВ "КІНТО Інвест" (ідент.код - 32915716, м. Київ. вул. Петра Сагайдачного, 25-Б). Зміни посадової особи у звітному періоді не було. 11.06.2018 р. Наглядовою радою Товариства посадову особу повторно обрано на новий термін. 05.11.2018 р. Наглядовою радою Товариства посадову особу повторно обрано на новий термін.</p>						
2	Член Правління - Виконавчий директор	Веремієнко Сергій Миколайович	1969	Вища, економіст	29	ПрАТ "КІНТО", 16461855, Заступник виконавчого директора	05.11.2018, 5 (п'ять) років
2	<p>Опис: Винагорода (окрім заробітної плати згідно окладу на посаді Виконавчого директора Товариства в розмірі 66 739,20 грн.), в тому числі в натуральній формі не виплачувалась. непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає. Загальний стаж роботи - 29 років. Протягом останніх п'яти років особа обіймала посаду Виконавчого директора. На інших підприємствах посади не обіймає. Зміни посадової особи у звітному періоді не було. 11.06.2018 р. Наглядовою радою Товариства посадову особу повторно обрано на новий термін. 05.11.2018 р. Наглядовою радою Товариства посадову особу повторно обрано на новий термін.</p>						
3	Член Правління - Заступник виконавчого директора	Чабак Оксана Сергіївна	1989	Вища, інвестиційний менеджер	13	ПрАТ "КІНТО", 16461855, Заступник директора	22.07.2019, 4 (чотири) роки
3	<p>Опис: Винагорода (окрім заробітної плати згідно окладу на посаді Заступника виконавчого директора Товариства в розмірі 58 400 грн.), в тому числі в натуральній формі не виплачувалась. непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає. Загальний стаж роботи - 13 років. Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: Спеціаліст з торгівлі цінними паперами ТОВ "КІНТО,Лтд" (ідент.код - 19263860, м. Київ. вул. Петра Сагайдачного, 25-Б) Заступник директора ТОВ "МФМ Плюс" (ідент.код - 21626465, м. Київ. вул. Петра Сагайдачного, 25-Б), Заступник Генерального директора. На даний час обіймає посаду заступника Генерального директора ТОВ "КІНТО Інвест"</p>						

(ідент.код - 32915716, м. Київ. вул. Петра Сагайдачного, 25-Б). Зміни посадової особи відбулись у звітному періоді. 22.07.2019 р. Наглядовою радою Товариства посадову особу обрано на строк до закінчення повноважень дійсного складу Правління.							
	Член Правління	Радзівська Надія Вікторівна	1956	Вища, економіст	44	ПрАТ "КІНТО", 16461855, Заступник Головного бухгалтера - Головний бухгалтер АТ "УБ "ФОРОС", 1992 - Головний бухгалтер - Фінансовий директор	24.04.2014, 5 (п'ять) років
4	Опис: Винагорода (окрім заробітної плати згідно окладу на посаді Фінансового директора Товариства в розмірі 73 917,11 грн.), в тому числі в натуральній формі не виплачувалась. непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає. Загальний стаж роботи - 44 роки. Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: Фінансовий директор, Директор. На інших підприємствах посади не обіймає. Зміни посадової особи у звітному періоді не було. 11.06.2018 р. Наглядовою радою Товариства посадову особу повторно обрано на новий термін. 05.11.2018 р. Наглядовою радою Товариства посадову особу повторно обрано на новий термін.						
	Голова Наглядової ради	Пітер Гольдшайдер (Goldscheider Peter)	1945	Вища, юридична	53	ЕРІС, Гольдшайдер унд Вурмбьок Унтернеменсбератунг ГмбХ, -, Директор	26.04.2017, 3 (три) роки
5	Опис: Винагорода, в тому числі в натуральній формі не виплачувалась. непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає. Загальний стаж роботи - 53 роки. Протягом останніх п'яти років обіймав та обіймає посаду Директора (ЕРІС, Гольдшайдер унд Вурмбьок Унтернеменсбератунг ГмбХ). Посадова особа є акціонером Товариства. Зміни посадової особи у звітному періоді не було.						
	Заступник Голови Наглядової ради	Лукаsevич Василь Богданович	1965	Вища, економіст	31	ПрАТ "КІНТО", 16461855, Експерт департаменту корпоративних фінансів	26.04.2017, 3 (три) роки
6	Опис: Винагороду, в тому числі в натуральній формі, як Заступник Голови Наглядової ради, не отримує. непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає. Загальний стаж роботи - 31 рік. Протягом останніх п'яти років обіймав та обіймає посаду Керуючий інвестиційними та пенсійними						

	фондами (ПрАТ "КІНТО", ідент. код - 16461855, м. Київ, вул. Петра Сагайдачного, 25-Б). Посадова особа є акціонером Товариства. Зміни посадової особи у звітному періоді не було.						
7	Член Наглядової ради	Шинкевич Юрій Петрович	1952	Вища, інженер-механік	45	ТОВ "Домін", 32663591,, Директор	26.04.2017, 3 (три) роки
	Опис: Винагороду, в тому числі в натуральній формі, не отримує. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає. Загальний стаж роботи - 45 років. Протягом останніх п'яти років обіймав та обіймає посаду Директора (ТОВ "Домін", ідент. код - 32663591, м.Київ, вул. Резрвна, б. 8). Посадова особа є представником акціонера Товариства. Зміни посадової особи у звітному періоді не було.						
8	Член Наглядової ради	Яковенко Ігор Валентинович	1956	Вища, економіст	43	ДВНЗ <КНЕУ ім. Вадима Гетьмана>, 02070884,, доцент	26.04.2017, 3 (три) роки
	Опис: Винагороду, в тому числі в натуральній формі, не отримує. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає. Загальний стаж роботи - 43 роки. Протягом останніх п'яти років обіймав та обіймає посаду доцент (ДВНЗ <КНЕУ ім. Вадима Гетьмана>, ідент. код - 02070884, м. Київ, проспект Перемоги, 54/1). Посадова особа є акціонером Товариства. Зміни посадової особи у звітному періоді не було.						
9	Головний бухгалтер	Бенедик Ольга Миколаївна	1960	Вища, економіст	42	ВАТ "КІНТО", 16461855, Бухгалтер	28.02.2008, необмежений
	Опис: Оплату отримує згідно зі штатним розкладом, винагорода в натуральній формі не виплачувалась. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає. Загальний стаж роботи - 42 рік. Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: головний бухгалтер, бухгалтер. На інших підприємствах посади не обіймає. Призначено Наказом № 14к від 25.02.2008 р. Зміни посадової особи у звітному періоді не було.						
10	Голова Ревізійної комісії	Васильєва Ірина Михайлівна	1954	Вища, лінгвіст	36	ВАТ "КІНТО", 16461855, Заступник директора департаменту корпоративних фінансів	26.04.2017, 5 (п'ять) років
	Опис: Винагороду, як Голова ревізійної комісії, не отримує. В натуральній формі винагороди не отримувала. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає. Загальний стаж роботи - 36 років. Протягом останніх п'яти років обіймав та обіймає посаду Директор департаменту						

	пенсійних фондів (ПрАТ "КІНТО", ідент. код - 16461855, м. Київ, вул. Петра Сагайдачного, 25-Б). Зміни посадової особи у звітному періоді не було.						
11	Член Ревізійної комісії	Шуран Оксана Несторівна	1964	Вища, планування народного господарства	34	ТОВ "АСПЕКТ ЦП", 34354117, Директор	26.04.2017, 5 (п'ять) років
	Опис: Винагороду, як член ревізійної комісії, не отримує. В натуральній формі винагороди не отримувала. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає. Загальний стаж роботи - 34 роки. Протягом останніх п'яти років обіймав та обіймає посаду Директор (ТОВ "АСПЕКТ ЦП", ідент. код - 34354117, м. Київ, вул. Мельникова, буд.12). Зміни посадової особи у звітному періоді не було.						
12	Член Ревізійної комісії	Каневська Наталя Юхимівна	1957	Вища. Лінгвіст, бізнес-адмініструван ня	43	ТОВ "Сі Ар Ейч Україна", 31985562, Директор	26.04.2017, 5 (п'ять) років
	Опис: Винагороду, як член ревізійної комісії, не отримує. В натуральній формі винагороди не отримувала. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає. Загальний стаж роботи - 43 роки. Протягом останніх п'яти років біймала посаду: Директор, на даний час - пенсіонер. Зміни посадової особи у звітному періоді не було.						
13	Член Правління - Юрисконсульт відділу інвестиційних фондів	Жила Яна Едуардівна	1988	Вища, юридична	14	ПрАТ "КІНТО", 16461855, юрисконсульт відділу інвестиційних фондів	05.11.2018, 5 (п'ять) років
	Опис: Винагорода (окрім заробітної плати згідно окладу на посаді юрисконсульта відділу інвестиційних фондів в розмірі 54 001,47 грн.), в тому числі в натуральній формі не виплачувалась. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає. Загальний стаж роботи - 14 років. Перелік посад, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: юрист, юрисконсульт відділу інвестиційних фондів. Обіймає посаду юрисконсульта відділу інвестиційних фондів ПрАТ"КІНТО" (ідент. код - 16461855, м. Київ, вул. Петра Сагайдачного. 25-Б). 26.10.2018р. Наглядовою радою Товариства було прийнято рішення про зміну складу посадових осіб Товариства, а саме, обрано на посаду Члена правління Товариства - Юрисконсульта відділу інвестиційних фондів Жилу Яну Едуардівну строком до закінчення повноважень чинного складу Правління. 05.11.2018 р. Наглядовою радою Товариства посадову особу повторно обрано на новий термін.						
14	Член Правління	Кологойда Олександра В'ячеславівна	1979	Вища, юридична	20	ПрАТ "КІНТО", 16461855, директор юридичного департаменту	05.11.2018, 5 (п'ять) років

Опис:

Винагорода (окрім заробітної плати згідно окладу на посаді директора юридичного департаменту в розмірі 33 779,37 грн.), в тому числі в натуральній формі не виплачувалась. непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає. Загальний стаж роботи - 20 років.

Перелік посад, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: доцент кафедри господарського права, професор кафедри господарського права, директор юридичного департаменту. На даний час обіймає посади: доцент кафедри господарського права, професор кафедри господарського права Київського національного університету імені Тараса Шевченка (ідент. код - 02070944, м. Київ, вул. Володимирська, б.60), директор юридичного департаменту ПрАТ "КІНТО" (ідент. код - 16461855, м. Київ, вул. Петра Сагайдачного. 25-Б).

11.06.2018р. Наглядовою радою Товариства (Протокол від 11.06.2018р.) було прийнято рішення про зміну складу посадових осіб Товариства, а саме, обрано на посаду Члена правління Товариства Кологойду Олександрю Вячеславівну строком на 5 (п'ять) років.

05.11.2018 р. Наглядовою радою Товариства посадову особу повторно обрано на новий термін.

2. Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента

Посада	Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій	
				Прості іменні	Привілейовані іменні
1	2	3	4	5	6
Голова Правління - Президент	Оксаніч Сергій Михайлович	8 890 942	40.01324	8 890 942	0
Член Правління - Виконавчий директор	Веремієнко Сергій Миколайович	45 000	0.20252	45 000	0
Член Правління - Заступник виконавчого директора	Чабак Оксана Сергіївна	0	0	6 000	0
Член Правління	Кологойда Олександра Вячеславівна	0	0	0	0
Член Правління	Радзівська Надія Вікторівна	641 676	2.88783	641 676	0
Заступник Голови Наглядової ради	Лукаsevич Василь Богданович	464 907	2.09229	464 907	0
Член Наглядової ради	Яковенко Ігор Валентинович	148 900	0.67012	148 900	0
Член Ревізійної комісії	Каневська Наталя Юхимівна	352 500	1.58641	352 500	0
Голова Ревізійної комісії	Васильєва Ірина Михайлівна	232 074	1.04444	232 074	0
Головний бухгалтер	Бенедик Ольга Миколаївна	2 250	0.01013	2 250	0
Голова Наглядової ради	Пітер Голдшайдер	10	0.00005	10	0
Член Правління	Жила Яна Едуардівна	0	0	0	0
Член Ревізійної комісії	Шуран Оксана Несторівна	851 994	3.834356	851 994	0

3. Інформація про будь-які винагороди або компенсації, які мають бути виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення

В 2020 році посадові особи емітента не звільнялись

VI. Інформація про засновників та/або учасників емітента та відсоток акцій (часток, паїв)

Найменування юридичної особи засновника та/або учасника	Ідентифікаційний код юридичної особи засновника та/або учасника	Місцезнаходження	Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
ПАТ "УКРІНКОМ"	0583988	93404, Луганська обл. р-н, м. Северодонецьк Сметаніна, буд. 3-А	0.9991
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи			Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
			Усього
			0.9991

VII. Звіт керівництва (звіт про управління)

1. Вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента

Стратегія подальшої діяльності Товариства на наступний рік - розвиток напрямків діяльності, визначених статутом; пошук нових напрямків, прибутковість яких не пов'язана з необгрунтованими ризиками. Бажання надавати найкращий сервіс та пропонувати цікаві інвестиційні інструменти клієнтам, а також розвивати фондовий ринок та економіку України було, є та буде основною метою діяльності компанії "КІНТО". В перспективні плани Товариства за сприятливих умов (у разі позитивних тенденцій на фондовому ринку України) є збільшення сукупної вартості чистих активів та кількості учасників фондів під управлінням Товариства. Основними орієнтирами діяльності на наступні роки є такі. Розширення та покращення лінійки ІСІ з урахуванням вимог приватного інвестора-фізичної особи, що сформувалися внаслідок кризи. Слідування принципам відкритості та публічності у діяльності інвестиційних фондів, що знаходяться в його управлінні.

2. Інформація про розвиток емітента

Товариство є правонаступником Відкритого акціонерного товариства "КІНТО", яке було правонаступником Відкритого акціонерного товариства "Інвестиційна компанія "Київське інвестиційне акціонерне товариство", яке своєю чергою, було правонаступником Товариства з обмеженою відповідальністю інвестиційна компанія "КІНТО, ЛТД", яке було засноване у березні 1992 року.

В травні отримує дозвіл Міністерства фінансів України на торгівлю цінними паперами. В червні виступає співзасновником Асоціації торговців цінними паперами. У листопаді перереєстроване у ВАТ. 1995 рік. КІНТО виступає співзасновником Української асоціації інвестиційного бізнесу. У червні Сергія Оксаніча обрано Головою УАІБ. 1996 рік. КІНТО виступає співзасновником ПФТС.

2003 рік. КІНТО отримало Ліцензію ДКЦПФР на здійснення діяльності з управління активами ІСІ.

2004 рік. Компанія "КІНТО" отримала Ліцензію Державної комісії з цінних паперів та

фондового ринку України на провадження діяльності з управління активами пенсійних фондів. Президента ВАТ "КІНТО" Оксаніча С.М. обрано Головуючим Ради УАІБ.

25.11.2009 р. на виконання вимог Закону України "Про акціонерні товариства" Загальними зборами Товариства (Протокол № 2) прийнято рішення про визначення Товариства як приватне акціонерне товариство. Зміни зареєстровані у Шевченківській районній у м.Києві державній адміністрації 11.12.2009р.

Злиття, поділу, приєднання, перетворення чи виділу не було.

Детальна інформація щодо розвитку Товариства розміщена на веб-сторінці за адресою <https://kinto.com/about-kinto/history>

3. Інформація про укладення деривативів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів емітентом, якщо це впливає на оцінку його активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат емітента, зокрема інформацію про:

Товариство не уклало деривативів та не вчиняло правочинів щодо похідних цінних паперів.

1) завдання та політику емітента щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політику щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування

Товариство не уклало деривативів та не вчиняло правочинів щодо похідних цінних паперів.

2) схильність емітента до цінових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків

Товариство не уклало деривативів та не вчиняло правочинів щодо похідних цінних паперів.

4. Звіт про корпоративне управління:

1) посилання на:

власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент

Внутрішній нормативний документ - Принципи (Кодекс) корпоративного управління ПрАТ "КІНТО" від 24 квітня 2019 року.

кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління, який емітент добровільно вирішив застосовувати

Кодекси корпоративного управління інших юридичних осіб, об'єднань, тощо - не використовуються.

вся відповідна інформація про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги

Практика корпоративного управління Товариства - в межах вимог і норм, передбачених законодавством України.

2) у разі якщо емітент відхиляється від положень кодексу корпоративного управління, зазначеного в абзацах другому або третьому пункту 1 цієї частини, надайте пояснення, від яких частин кодексу корпоративного управління такий емітент відхиляється і причини таких відхилень. У разі якщо емітент прийняв рішення не застосовувати деякі положення кодексу корпоративного управління, зазначеного в абзацах другому або третьому пункту 1 цієї частини, обґрунтуйте причини таких дій

Відхилення відсутні.

3) інформація про загальні збори акціонерів (учасників)

Вид загальних зборів	річні	позачергові
----------------------	-------	-------------

		X	
Дата проведення		22.04.2020	
Кворум зборів		80.32	
Опис	<p>Питання що розглядалися:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Про обрання Лічильної комісії загальних зборів. 2. Про обрання Голови та Секретаря загальних зборів. 3. Звіт Правління про результати діяльності Товариства за 2019 рік. 4. Затвердження звіту та висновків Ревізійної комісії Товариства. 5. Затвердження річного звіту Товариства за 2019 рік. 6. Звіт Наглядової ради Товариства за 2019 рік. 7. Про розподіл прибутку Товариства. 8. Про затвердження стратегічних цілей та завдань на 2020 рік. 9. Про дострокове припинення членів Наглядової ради Товариства 10. Про обрання членів Наглядової ради Товариства. 11. Про затвердження умов цивільно-правових договорів, що укладатимуться з членами Наглядової ради Товариства, та обрання особи, яка уповноважується на підписання таких договорів з членами Наглядової ради, та обрання особи, яка уповноважується на підписання таких договорів з членами Наглядової ради <p>Особа, що подавали пропозиції до переліку питань до порядку денного: Лукасевич Василь Богданович, Веремієнко Сергій Миколайович, Радзієвська Надія Вікторівна, Васильєва Ірина Михайлівна, Оксаніч Сергій Михайлович</p> <p>Результати розгляду питань порядку денного :</p> <ol style="list-style-type: none"> 1, З першого питання вирішили - обрати Лічильну комісію у складі Іванової Галини Євгенівни 2, З другого питання вирішили - обрати Головою загальних зборів Оксаніча Сергія Михайловича, Секретарем загальних зборів - Веремієнка Сергія Миколайовича 3. З третього питання вирішили - прийняти до відома звіт про результати діяльності Товариства за 2019 рік. 4, З четвертого питання вирішили - затвердити звіт та висновки Ревізійної комісії про перевірку фінансово-господарської діяльності Товариства за 2019 рік. 5. З п'ятого питання вирішили - затвердити річний звіт Товариства за 2019 рік. 6. Після прослухання Заступника Голови Наглядової ради Товариства Лукасевича Василя Богдановича вирішили затвердити звіт Наглядової ради Товариства за 2018 рік. 7. На сьомому питанні ухвалили рішення отриманий у 2019 році прибуток направити на покриття збитків минулих періодів 8. По результатам восьмого питання вирішили затвердити стратегічні цілі та завдання Товариства на 2020 рік 9. Результатом дев'ятого питання було вирішено достроково припинити повноваження членів Наглядової ради 10. Обрали строком на 3 роки Наглядову раду Товариства 11. Затвердили умови цивільно-правових договорів, особа яка уповноважується на підписання таких договорів - Оксаніч Сергій Михайлович 		

Який орган здійснював реєстрацію акціонерів для участі в загальних зборах акціонерів останнього разу у звітному році?

	Так	Ні
Реєстраційна комісія, призначена особою, що скликала загальні збори	X	
Акціонери		X
Депозитарна установа		X
Інше (зазначити)		

Який орган здійснював контроль за станом реєстрації акціонерів або їх представників для участі в останніх загальних зборах у звітному році (за наявності контролю)?

	Так	Ні
Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку		X
Акціонери, які володіють у сукупності більше ніж 10 відсотками голосуючих акцій		X

У який спосіб відбувалось голосування з питань порядку денного на загальних зборах останнього разу у звітному році?

	Так	Ні
Підняттям карток		X
Бюлетенями (таємне голосування)	X	
Підняттям рук		X
Інше (зазначити)		

Які основні причини скликання останніх позачергових зборів у звітному році?

	Так	Ні
Реорганізація		X
Додатковий випуск акцій		X
Унесення змін до статуту		X
Прийняття рішення про збільшення статутного капіталу товариства		X
Прийняття рішення про зменшення статутного капіталу товариства		X
Обрання або припинення повноважень голови та членів наглядової ради		X
Обрання або припинення повноважень членів виконавчого органу		X
Обрання або припинення повноважень членів ревізійної комісії (ревізора)		X
Делегування додаткових повноважень наглядовій раді		X
Інше (зазначити)		

Чи проводились у звітному році загальні збори акціонерів у формі заочного голосування?

	Так	Ні
		X

У разі скликання позачергових загальних зборів зазначаються їх ініціатори:

	Так	Ні
Наглядова рада	X	
Виконавчий орган		X
Ревізійна комісія (ревізор)		X
Акціонери (акціонер), які (який) на день подання вимоги сукупно є власниками (власником) 10 і більше відсотків голосуючих акцій товариства		
Інше (зазначити)		

У разі скликання, але непроведення чергових загальних зборів зазначається	
--	--

причина їх не проведення	
---------------------------------	--

У разі скликання, але не проведення позачергових загальних зборів зазначається причина їх не проведення	
--	--

4) інформація про наглядову раду та виконавчий орган емітента

Склад наглядової ради (за наявності)

Персональний склад наглядової ради	Незалежний член наглядової ради	Залежний член наглядової ради	Функціональні обов'язки члена наглядової ради
Пітер Голдшайдер	X		Призначено на посаду рішенням Загальних зборів акціонерів (Протокол №1 від 22.04.2020 р.). Повноваження та обов'язки визначено Статутом та Положенням про Наглядову раду. Винагороду, як Голова Наглядової Ради, не отримує. Винагороди в натуральній формі не отримував. У звітному періоді достроково припинили повноваження Наглядової ради. На засіданні річних загальних зборів обрали членів Наглядової ради Товариства строком на 3 роки. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.
Лукаевич Василь Богданович	X		Призначено на посаду рішенням Загальних зборів акціонерів (Протокол №1 від 26.04.2017 р.). Повноваження та обов'язки визначено Статутом та Положенням про Наглядову раду. Винагороду, як Голова Наглядової Ради, не отримує. Винагороди в натуральній формі не отримував. У звітному періоді зміни посадової особи не було. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.
Яковенко Ігор Валентинович	X		Призначено на посаду рішенням Загальних зборів акціонерів (Протокол №1 від 26.04.2017 р.). Повноваження та обов'язки визначено Статутом та Положенням про Наглядову раду. Винагороду, як Голова Наглядової Ради, не отримує. Винагороди в натуральній формі не отримував. У звітному періоді зміни посадової особи не було. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.
Шинкевич Юрій Петрович	X		Призначено на посаду рішенням Загальних зборів акціонерів (Протокол №1 від 26.04.2017 р.). Повноваження та обов'язки

			визначено Статутом та Положенням про Наглядову раду.
--	--	--	--

<p>Чи проведені засідання наглядової ради, загальний опис прийнятих на них рішень; процедури, що застосовуються при прийнятті наглядовою радою рішень; визначення, як діяльність наглядової ради зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності товариства</p>	<p>Так. Протягом 2020 року було проведено 3 (три) засідань з питань поточної діяльності Товариства, вирішення яких відноситься до компетенції Наглядової ради.</p> <p>На засіданнях вирішувалось наступне:</p> <p>Про призначення річних загальних зборів Приватного акціонерного товариства "КІНТО" та визначення дати, часу та місця проведення зборів (03.02.2020)</p> <ul style="list-style-type: none"> - Про визначення переліку питань включених до проекту порядку денного річних загальних зборів.(03.02.2020) - затвердження тексту повідомлення акціонерів для подальшого повідомлення про річні загальні збори акціонерів у спосіб визначений установчими документами Товариства.(03.02.2020) - Про обрання Робочих органів річних загальних зборів Товариства, а саме: реєстраційної комісії, покладення повноважень щодо проведення реєстрації прибулих на річні загальні збори акціонерів (представників), тимчасової лічильної комісії.(03.02.2020) - Про затвердження порядку денного чергових загальних зборів Товариства, що призначені на 22 квітня 2020 року.(14.04.2020) <p>Про обрання аудиторської фірми ПрАТ "КІНТО" для проведення аудиторської перевірки за результатами поточного року та визначення умов договору, що укладатиметься з такою аудиторською фірмою, встановлення розміру оплати її послуг (23.12.2020)</p>
--	---

Комітети в складі наглядової ради (за наявності)?

	Так	Ні	Персональний склад комітетів
3 питань аудиту		X	
3 питань призначень		X	
3 винагород		X	
Інше (вказати)	Комітети не створювались		

<p>Чи проведені засідання комітетів наглядової ради, загальний опис прийнятих на них рішень</p>	<p>Комітети не створювались</p>
<p>У разі проведення оцінки роботи комітетів зазначається інформація щодо їх компетентності та ефективності</p>	<p>Комітети не створювались</p>

Інформація про діяльність наглядової ради та оцінка її роботи

Оцінка роботи наглядової ради	
--------------------------------------	--

Які з вимог до членів наглядової ради викладені у внутрішніх документах акціонерного товариства?

	Так	Ні
Галузеві знання і досвід роботи в галузі		X
Знання у сфері фінансів і менеджменту		X
Особисті якості (чесність, відповідальність)		X
Відсутність конфлікту інтересів		X
Граничний вік		X
Відсутні будь-які вимоги		X
Інше (зазначити) Членом Наглядової ради може бути лише фізична особа, яка має повну дієздатність. Головою Наглядової ради Товариства не може бути обрано члена Наглядової ради, який протягом попереднього року був головою Правління. Член Наглядової ради не може бути одночасно членом Правління та/або членом Ревізійної комісії.	X	

Коли останній раз обирався новий член наглядової ради, як він ознайомився зі своїми правами та обов'язками?

	Так	Ні
Новий член наглядової ради самостійно ознайомився зі змістом внутрішніх документів акціонерного товариства		X
Було проведено засідання наглядової ради, на якому нового члена наглядової ради ознайомили з його правами та обов'язками		X
Для нового члена наглядової ради було організовано спеціальне навчання (з корпоративного управління або фінансового менеджменту)		X
Усіх членів наглядової ради було переобрано на повторний строк або не було обрано нового члена	X	
Інше (зазначити)	рішенням Загальних зборів акціонерів (Протокол №1 від 22.04.2020 р.) обрали строком на 3 роки Наглядову раду Товариства у попередньому особовому складі.	

Як визначається розмір винагороди членів наглядової ради?

	Так	Ні
Винагорода є фіксованою сумою		X
Винагорода є відсотком від чистого прибутку або збільшення ринкової вартості акцій		X
Винагорода виплачується у вигляді цінних паперів товариства		X
Члени наглядової ради не отримують винагороди	X	
Інше (запишіть)		

Склад виконавчого органу

Персональний склад	Функціональні обов'язки члена виконавчого органу
---------------------------	---

виконавчого органу	
<p>Голова Правління - Оксаніч Сергій Михайлович; 5 (п'ять) членів Правління: Веремієнко Сергій Миколайович; Чабак Оксана Сергіївна; Радзієвська Надія Вікторівна; Кологойда Олександра В'ячеславівна; Жила Яна Едуардівна.</p>	<p>Права та обов'язки членів Правління визначаються чинним законодавством, Статутом та Положенням про Правління. Правління Товариства є колегіальним виконавчим органом Товариства, який здійснює управління його поточною діяльністю, є підзвітним загальним зборам акціонерів Товариства і наглядовій раді Товариства та організовує виконання їх рішень. Кожен з членів Правління очолює певний напрямок роботи Товариства і відповідає за виконання планів, визначених за цими напрямками.</p> <p>Президент (Голова Правління) в порядку, передбаченому чинним законодавством, Статутом та рішеннями Правління:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) діє без довіреності від імені Товариства в межах своєї компетенції, видає накази і розпорядження, представляє Товариство у відносинах з вітчизняними і зарубіжними юридичними та фізичними особами, розпоряджається майном та коштами Товариства, в тому числі, але не обмежуючись, об'єктами нерухомості, здійснює правочини, укладає (підписує) в Україні та за її межами угоди, договори, акти тощо; 2) призначає на посади та звільняє працівників Товариства, керівників його філій і представництв, інших підрозділів, встановлює посадові оклади, переводить на іншу роботу, накладає стягнення, укладає трудові договори (контракти) з працівниками, підписує трудові та цивільно-правові договори з членами Правління, головою та членами Наглядової ради, головою та членами ревізійної комісії Товариства (далі - "Ревізійна комісія"); 3) укладає (у порядку та межах, визначених чинним законодавством, Статутом та іншими внутрішніми нормативними документами Товариства) договори Товариства та організує їх виконання; укладає та виконує колективний договір Товариства; 4) здійснює керівництво діяльністю Правління, розподіляє обов'язки між членами Правління, керівниками структурних підрозділів і визначає їх повноваження у виконанні завдань діяльності Товариства, може делегувати вирішення питань, що входять до його компетенції, окремим членам Правління, а також керівникам структурних підрозділів Товариства; 5) організовує роботу Правління, забезпечує ведення протоколів засідань Правління; 6) представляє інтереси Товариства у органах державної влади та управління, у судових органах, інших державних і громадських органах та організаціях та перед іншими третіми особами; 7) підписує від імені Товариства угоди (заяви) про участь у створенні або про вступ Товариства до об'єднань підприємств (асоціацій, концернів, консорціумів тощо), до громадських об'єднань і організацій, інших організацій та заснування установ (в тому числі, але не обмежуючись, і неприбуткових), непідприємницьких товариств (в тому числі і недержавних пенсійних фондів), а також підписує угоди (заяви) про вихід із зазначених об'єднань і організацій;

- 8) приймає рішення про участь Товариства в створенні підприємств будь-яких організаційно-правових форм, придбання та відчуження часток в діючих підприємствах будь-яких організаційно-правових форм (крім випадків, коли чинним законодавством та Статутом прийняття відповідних рішень віднесено до компетенції інших органів Товариства);
- 9) підписує від імені Товариства відповідні документи про заснування, придбання чи відчуження часток діючих підприємств будь-яких організаційно-правових форм;
- 10) вчиняє від імені Товариства інші дії, крім тих, що відносяться до компетенції Загальних зборів та Наглядової Ради;
- 11) може делегувати свої повноваження іншому працівнику Товариства (уповноважити працівника Товариства) на здійснення дій від імені Товариства), шляхом видачі зазначеній особі довіреності (доручення). Така довіреність (доручення) підписується Президентом одноособово, якщо законодавством прямо не встановлений інший порядок видачі цієї довіреності (доручення).
- Керівництво поточною діяльністю Товариства здійснюється Виконавчим директором.
- Виконавчий директор в порядку, передбаченому чинним законодавством, Статутом та рішеннями Правління:
- 1) діє без довіреності від імені Товариства в межах своєї компетенції, видає накази і розпорядження, представляє Товариство у відносинах з вітчизняними і зарубіжними юридичними та фізичними особами, розпоряджається майном та коштами Товариства, в тому числі, але не обмежуючись, об'єктами нерухомості, здійснює правочини, укладає (підписує) в Україні та за її межами угоди, договори з урахуванням обмежень, встановлених Статутом;
- 2) призначає на посади та звільняє працівників Товариства (крім керівників філій та представництв), переводить на іншу роботу, накладає стягнення, укладає трудові договори (контракти) з працівниками;
- 3) представляє інтереси Товариства у органах державної влади та управління, у судах, інших державних і громадських органах та організаціях, перед іншими третіми особами, підписує позовні заяви, мирові угоди, інші процесуальні документи;
- 4) підписує від імені Товариства угоди (заяви) про участь у створенні або про вступ Товариства до об'єднань підприємств (асоціацій, концернів, консорціумів тощо), до громадських об'єднань і організацій, інших організацій та заснування установ (в тому числі, але не обмежуючись, і неприбуткових), непідприємницьких товариств (в тому числі і недержавних пенсійних фондів), а також підписує угоди (заяви) про вихід із зазначених об'єднань і організацій;
- 5) приймає рішення про участь Товариства в створенні підприємств будь-яких організаційно-правових форм, придбання та відчуження часток в діючих підприємствах будь-яких організаційно-правових форм (крім випадків, коли чинним законодавством та Статутом прийняття відповідних рішень

	<p>віднесено до компетенції інших органів Товариства), підписує від імені Товариства відповідні документи про заснування або придбання чи відчуження часток діючих підприємств будь-яких організаційно-правових форм;</p> <p>6) підписує від імені Товариства відповідні документи про заснування, придбання чи відчуження часток діючих підприємств будь-яких організаційно-правових форм;</p> <p>7) вчиняє від імені Товариства інші юридичні дії, крім тих, що відносяться до виключної компетенції Загальних зборів, Наглядової ради та повноважень Президента;</p> <p>8) має право шляхом видачі довіреності уповноважити працівника Товариства або іншу особу представляти інтереси Товариства у органах державної влади та управління, у судових органах, інших державних і громадських органах, перед іншими особами.</p> <p>Керівництво поточною діяльністю Товариства здійснюється також Заступником Виконавчого директора.</p> <p>Заступник Виконавчого директора в порядку, передбаченому чинним законодавством, Статутом та рішеннями Правління без довіреності здійснює розпорядження та вчиняє дії від імені Товариства при здійсненні Товариством діяльності з управління активами, зокрема:</p> <p>1) в межах своєї компетенції, представляє Товариство у відносинах з вітчизняними і зарубіжними юридичними та фізичними особами;</p> <p>2) розпоряджається майном та коштами (в тому числі, але не обмежуючись, об'єктами нерухомості), що входять до складу активів інституційних інвесторів, управління якими здійснюється Товариством;</p> <p>3) здійснює правочини, укладає (підписує) в Україні та за її межами угоди, договори з урахуванням обмежень, встановлених Статутом;</p> <p>4) представляє інтереси Товариства у органах державної влади та управління, у судах, інших державних і громадських органах, перед іншими особами;</p> <p>5) вчиняє від імені Товариства інші юридичні дії, крім тих, що відносяться до виключної компетенції Загальних зборів, Наглядової ради, повноважень Президента та Виконавчого директора.</p> <p>Всі члени Правління беруть участь у засіданнях Правління; мають право вимагати проведення засідання Правління та вносити питання до порядку денного в межах компетенції, що належить Правлінню (щодо вирішення всіх питань, пов'язаних з керівництвом поточною діяльністю Товариства, крім питань, що належать до виключної компетенції Загальних зборів та Наглядової ради). Президент головує на засіданнях Правління, а у разі його відсутності - особа, обрана членами Правління, присутніми на засіданні. На засіданні Правління кожний його член має один голос.</p>
--	--

Чи проведені засідання	У 2020 році проводилось 3 засідання виконавчого органу:
-------------------------------	---

виконавчого органу: загальний опис прийнятих на них рішень; інформація про результати роботи виконавчого органу; визначення, як діяльність виконавчого органу зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності товариства	Засідання від 21.10.2020р. 1.Про надання Виконавчому директору ПрАТ "КІНТО" повноваження на участь у загальних зборах учасників. Засідання від 22.10.2020р. 1.Про ліквідацію Закритого недиверсифікованого пайового інвестиційного фонду "КІНТО-Бонд" ПрАТ "КІНТО". Засідання від 24.07.2020р. 1. Про надання Виконавчому директору ПрАТ "КІНТО" повноваження на участь у загальних зборах учасників. Діяльність виконавчого органу забезпечила безперебійну діяльність Товариства. Протягом поточного року виконавчий орган забезпечив в умовах пандемії безперебійний робочий процес. Оптимізувалось дистанційне виконання робочих завдань. Запровадив нову схему для переоцінки облігацій внутрішніх державних позик, які входять до складу активів фондів під управлінням Товариства
---	---

Оцінка роботи виконавчого органу	Робота виконавчого органу не оцінювалась, але в той же час можна визначити, що діяльність була злагоджена та продуктивна
---	--

Примітки

Протягом звітного періоду у складі Правління зміни не відбулись .

5) опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента

Управління ризиками - це безперервний процес, за допомогою якого Компанія виявляє (ідентифікує) ризики, проводить оцінку їх величини, контролює ризикові позиції Компанії, ІСІ та пенсійних активів НПФ, враховуючи взаємозв'язки між різними групами та категоріями (видами) ризиків, а також здійснює моніторинг ризиків фондів та власного рівня ризику Компанії.

СУР в Компанії включає:

- " управління ризиками, що пов'язані з діяльністю Компанії;
- " управління ризиками ІСІ, що знаходяться в управлінні Компанії;
- " управління ризиками, пов'язаними з інвестуванням пенсійних активів НПФ, що знаходяться в управлінні Компанії.

Основними завданнями системи управління ризиками та внутрішнього контролю в Товаристві є:

- (1) забезпечення реалізації стратегії розвитку та ефективного функціонування ПрАТ "КІНТО", у тому числі стосовно ризиків, які бере на себе ПрАТ "КІНТО" у своїй діяльності;
- (2) забезпечення інтересів учасників фондів, що знаходяться в управлінні Компанії;
- (3) забезпечення відповідності діяльності ПрАТ "КІНТО" вимогам чинного законодавства та внутрішнім нормативним документам ПрАТ "КІНТО";
- (4) забезпечення відповідності структури активів та ризиків портфелів активів фондів в управлінні ПрАТ "КІНТО" вимогам чинного законодавства, інвестиційним деклараціям та іншим нормативним документам ІСІ та НПФ.
- (5) виявлення та класифікація ризиків;
- (6) кількісне та якісне оцінювання цих ризиків;
- (7) здійснення моніторингу ризиків та формування системи відповідної звітності за

результатами моніторингу;

(8) накопичення статистичних даних для здійснення контролю за ризиками

Чи створено у вашому акціонерному товаристві ревізійну комісію або введено посаду ревізора? (так, створено ревізійну комісію / так, введено посаду ревізора / ні) так, створено ревізійну комісію

Якщо в товаристві створено ревізійну комісію:

Кількість членів ревізійної комісії 3 осіб.

Скільки разів на рік у середньому відбувалися засідання ревізійної комісії протягом останніх трьох років? 2

Відповідно до статуту вашого акціонерного товариства, до компетенції якого з органів (загальних зборів акціонерів, наглядової ради чи виконавчого органу) належить вирішення кожного з цих питань?

	Загальні збори акціонерів	Наглядова рада	Виконавчий орган	Не належить до компетенції жодного органу
Визначення основних напрямів діяльності (стратегії)	так	ні	ні	ні
Затвердження планів діяльності (бізнес-планів)	так	ні	ні	ні
Затвердження річного фінансового звіту, або балансу, або бюджету	так	ні	ні	ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів виконавчого органу	ні	так	ні	ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів наглядової ради	так	ні	ні	ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів ревізійної комісії	так	ні	ні	ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів виконавчого органу	ні	так	ні	ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів наглядової ради	так	ні	ні	ні
Прийняття рішення про притягнення до майнової відповідальності членів виконавчого органу	ні	ні	ні	так
Прийняття рішення про додаткову емісію акцій	так	ні	ні	ні
Прийняття рішення про викуп, реалізацію та розміщення власних акцій	так	так	ні	ні
Затвердження зовнішнього аудитора	ні	так	ні	ні
Затвердження договорів, щодо яких існує конфлікт інтересів	так	ні	ні	ні

Чи містить статут акціонерного товариства положення, яке обмежує повноваження виконавчого органу приймати рішення про укладення договорів, враховуючи їх суму, від імені акціонерного товариства? (так/ні) так

**Чи містить статут або внутрішні документи акціонерного товариства положення про конфлікт інтересів, тобто суперечність між особистими інтересами посадової особи або пов'язаних з нею осіб та обов'язком діяти в інтересах акціонерного товариства?(так/ні)
так**

Які документи існують у вашому акціонерному товаристві?

	Так	Ні
Положення про загальні збори акціонерів	X	
Положення про наглядову раду	X	
Положення про виконавчий орган	X	
Положення про посадових осіб акціонерного товариства		X
Положення про ревізійну комісію (або ревізора)	X	
Положення про порядок розподілу прибутку		X
Інше (запишіть)	Внутрішні положення про професійну діяльність з управління активами. Положення про організацію системи управління ризиками. Положення про службу внутрішнього аудиту (контролю). Положення про інвестиційний комітет. Положення про комітет з операційної діяльності. Положення про звітність компанії перед учасниками інвестиційних фондів.	

Як акціонери можуть отримати інформацію про діяльність вашого акціонерного товариства?

Інформація про діяльність акціонерного товариства	Інформація розповсюджується на загальних зборах	Інформація оприлюднюється в загальнодоступній інформаційній базі даних Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку про ринок цінних паперів або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку	Документи надаються для ознайомлення безпосередньо в акціонерному товаристві	Копії документів надаються на запит акціонера	Інформація розміщується на власному веб-сайті акціонерного товариства
Фінансова звітність, результати діяльності	так	так	так	так	так
Інформація про акціонерів, які володіють 5 та більше відсотками голосуючих акцій	ні	так	ні	ні	так

Інформація про склад органів управління товариства	так	так	так	так	так
Протоколи загальних зборів акціонерів після їх проведення	ні	ні	так	так	ні
Розмір винагороди посадових осіб акціонерного товариства	так	ні	ні	ні	ні

Чи готує акціонерне товариство фінансову звітність у відповідності до міжнародних стандартів фінансової звітності? (так/ні) так

Скільки разів проводилися аудиторські перевірки акціонерного товариства незалежним аудитором (аудиторською фірмою) протягом звітного періоду?

	Так	Ні
Не проводились взагалі		X
Раз на рік	X	
Частіше ніж раз на рік		X

Який орган приймав рішення про затвердження незалежного аудитора (аудиторської фірми)?

	Так	Ні
Загальні збори акціонерів		X
Наглядова рада	X	
Інше (зазначити)		

З ініціативи якого органу ревізійна комісія (ревізор) проводила (проводив) перевірку востаннє?

	Так	Ні
З власної ініціативи	X	
За дорученням загальних зборів		X
За дорученням наглядової ради		X
За зверненням виконавчого органу		X
На вимогу акціонерів, які в сукупності володіють понад та більше 10 відсотками голосуючих акцій		X
Інше (зазначити)		

б) перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента

№ з/п	Повне найменування юридичної особи - власника (власників) або прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) фізичної особи - власника (власників) значного пакета акцій	Ідентифікаційний код згідно з Єдиним державним реєстром юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань	Розмір частки акціонера (власника) (у відсотках до статутного капіталу)
-------	--	--	---

		(для юридичної особи - резидента), код/номер з торговельного, банківського чи судового реєстру, реєстраційного посвідчення місцевого органу влади іноземної держави про реєстрацію юридичної особи (для юридичної особи - нерезидента)	
1	Оксаніч Сергій Михайлович	2040704877	40.01324
2	Goldscheider Daniel (Деніел Голдшайдер)	-	18

7) інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента

Загальна кількість акцій	Кількість акцій з обмеженнями	Підстава виникнення обмеження	Дата виникнення обмеження
22 220 000	5 731 330	Розділ VI п.10 Закону України "Про депозитарну систему України" (відповідно до вимог Закону України "Про депозитарну систему України" у разі, якщо власник цінних паперів не уклав з обраною емітентом депозитарною установою договору про обслуговування рахунка в цінних паперах від власного імені або не здійснив переказ належних йому прав на цінні папери на свій рахунок у цінних паперах, відкритий в іншій депозитарній установі, цінні папери такого власника (які дають право на участь в органах емітента) не враховуються при визначенні кворуму та при голосуванні в органах емітента). Обмеження з боку Товариства відсутні. Реєстрація акціонерів (їх представників), які беруть участь у загальних зборах, та голосування на зборах відбуваються з дотриманням вимог Закону України "Про акціонерні товариства".	11.10.2012
Опис			

8) порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента

Члени Наглядової ради обираються Загальними зборами простою більшістю голосів Акціонерів, які зареєструвалися на Загальних зборах, строком на 3 (три) роки. До складу Наглядової ради обираються Акціонери або особи, які представляють їх інтереси. До складу Наглядової ради входять 4 (чотири) члени. Голова Наглядової ради (далі - "Голова Наглядової ради") та його заступник (далі - "Заступник голови Наглядової ради") обираються Загальними зборами з числа членів Наглядової ради простою більшістю голосів Акціонерів, які зареєструвалися на Загальних зборах. Головою Наглядової ради Товариства не може бути обрано члена Наглядової ради, який протягом попереднього року був головою Правління. Загальні збори мають право в будь-який час переобрати голову Наглядової ради та/або його заступника. Одна й та сама особа може обиратися до складу Наглядової ради неодноразово. Член Наглядової ради, обраний як представник Акціонера, може бути замінений таким Акціонером у будь-який час. У разі, якщо після закінчення строку повноважень членів Наглядової ради Загальними зборами з будь-яких причин не ухвалено рішення про обрання нового складу Наглядової ради, повноваження членів чинної Наглядової ради продовжуються до моменту ухвалення Загальними зборами відповідного рішення.

У разі, якщо кількість членів Наглядової ради, повноваження яких дійсні, становить менше половини її кількісного складу, обраного відповідно до вимог закону Загальними зборами, Товариство протягом трьох місяців скликає позачергові Загальні збори для обрання решти членів Наглядової ради.

Члени Правління обираються Наглядовою радою в кількості 6 (шести) осіб строком на 5 (п'ять) років. Строк повноважень Президента та членів Правління починається з моменту їх обрання Наглядовою радою. У випадку закінчення визначеного Статутом строку повноважень Президента та членів Правління вони продовжуються до моменту переобрання зазначених посадових осіб в порядку, передбаченому чинним законодавством, Статутом та Положенням про Правління. Повноваження Президента та/або членів Правління можуть бути достроково припинені відповідно до рішення Наглядової ради або Загальних зборів у будь-який час та з будь-яких підстав. Повноваження Президента та/або членів Правління припиняються достроково без ухвалення органами Товариства будь-яких рішень у разі настання певних подій, а саме:

- 1) за власним бажанням з письмовим повідомленням за 2 тижні;
- 2) набрання законної сили вироком чи рішенням суду, яким посадову особу засуджено до покарання, що виключає можливість виконання обов'язків (позбавлення волі, судова заборона обіймати певні посади);
- 3) смерть, визнання недієздатним, обмежено дієздатним, безвісно відсутнім, померлим.

У випадку, коли за будь-яких причин кількість членів Правління зменшується до 4 (чотирьох) осіб, Наглядова рада може обрати нових членів Правління. У випадку, коли за будь-яких причин кількість членів Правління зменшується до 3 (трьох) осіб Наглядова рада Товариства повинна обрати нових членів Правління.

Для проведення перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства Загальні збори обирають Ревізійну комісію. Члени Ревізійної комісії обираються простою більшістю голосів з числа фізичних осіб, які мають повну цивільну дієздатність, на строк 5 (п'ять) років у кількості 3 (трьох) осіб, з яких Загальними зборами обирається Голова Ревізійної комісії. Не може бути членом Ревізійної комісії:

- член Наглядової ради;
- член Правління;
- особа, яка не має повної цивільної дієздатності.

Головний бухгалтер призначається та звільняється з посади за наказом керівника. Відповідно до вимог Рішення НКЦПФР №1281 "Про затвердження Ліцензійних умов провадження професійної діяльності на фондовому ринку (ринку цінних паперів) - діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльності з управління активами)" повинен відповідати Професійним вимогам до головних бухгалтерів професійних учасників ринку цінних паперів,

затвердженим рішенням Комісії від 25 квітня 2013 року № 769, зареєстрованим у Міністерстві юстиції України 21 травня 2013 року за № 793/23325. Головний бухгалтер не може бути посадовою особою в іншому професійному учаснику фондового ринку, повинен мати ділову репутацію за останні два роки, яка відповідає вимогам, визначеним Рішенням НКЦПФР №1281 "Про затвердження Ліцензійних умов провадження професійної діяльності на фондовому ринку (ринку цінних паперів) - діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльності з управління активами)"

Згідно Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" приватні акціонерні товариства не розкривають інформацію про будь-які винагороди або компенсації, які мають бути виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення.

9) повноваження посадових осіб емітента

Повноваження Голови та членів Наглядової ради визначено Статутом Товариства (п. 5.3.14, п. 5.3.15).

Голова Наглядової ради організовує її роботу, скликає засідання Наглядової ради та головує на них, відкриває Загальні збори, організовує обрання секретаря Загальних зборів, підписує протоколи засідання Наглядової ради, здійснює інші повноваження, передбачені законодавством. У разі неможливості виконання власних повноважень Головою Наглядової ради, а також у разі його відсутності на засіданні Наглядової ради, повноваження Голови Наглядової ради переходять до Заступника голови Наглядової ради. Засідання Наглядової ради скликаються за ініціативою Голови Наглядової ради або на вимогу члена Наглядової ради.

Член Наглядової ради бере участь у засіданні Наглядової ради. На засіданні Наглядової ради кожний член Наглядової ради має один голос. У разі рівного розподілу голосів членів Наглядової ради під час прийняття рішень голос головуючого на засіданні є вирішальним.

Повноваження Голови та членів Правління Голова визначено Статутом Товариства (п. 5.4.25) та Положенням про Правління.

Президент - Голова Правління очолює Правління. Президент головує на засіданнях Правління а у разі його відсутності - особа, обрана членами Правління, присутніми на засіданні. На засіданні Правління кожний член Правління має один голос. У разі рівного розподілу голосів членів Правління під час прийняття рішень голос головуючого на засіданні є вирішальним. Повноваження Президента, Виконавчого директора та Заступника Виконавчого директора, не зазначені у Статуті, встановлюються Положенням про Правління. Всі дії, направлені на представництво інтересів Товариства в судах, державних та приватних нотаріальних конторах, органах державної виконавчої служби, перед приватними виконавцями має право без довіреності вчиняти Президент, Виконавчий директор, Директор юридичного департаменту, Юрисконсульт відділу інвестиційних фондів з усіма правами наданими законом позивачу, відповідачу, третій особі, в тому числі: підписувати і подавати позовні заяви, апеляційні та касаційні скарги, інші процесуальні документи, отримувати рішення судів та інші документи у судах, ознайомлюватися з матеріалами справи, робити з них витяги, копії, одержувати копії судових рішень; подавати докази; брати участь у судових засіданнях; брати участь у дослідженні доказів; ставити питання іншим учасникам справи, а також свідкам, експертам, спеціалістам; подавати заяви та клопотання, надавати усні і письмові пояснення суду, заперечення проти заяв, клопотань, доводів і міркувань інших осіб; ознайомлюватися з протоколом судового засідання, записом фіксування судового засідання технічними засобами, робити з них копії; оскаржувати судові рішення, постанови, ухвали; відмовитися від позову (всіх або частини позовних вимог), визнати позов (всі або частину позовних вимог); збільшити або зменшити розмір позовних вимог; подати зустрічний позов; змінити предмет або підстави позову; укладати мирову угоду; користуватися іншими визначеними законом процесуальними правами; пред'являти виконавчі документи до виконання.

На голову на членів Ревізійної комісії покладено проведення перевірки фінансово-господарської

діяльності Товариства (відповідно до п.5.5. Статуту Товариства). Голова ревізійної комісії: керує роботою Комісії щодо перевірки та контролю фінансово-господарської діяльності Товариства; скликає засідання Комісії; головує на них та забезпечує ведення протоколів засідань; щорічно звітує перед Загальними зборами, інформує Наглядову раду та Правління про результати позачергових перевірок; забезпечує підготовку висновків за підсумками перевірок та виконує інші функції, необхідні для організації роботи ревізійної комісії в межах її повноважень. Ревізійна комісія має право вносити пропозиції до проекту порядку денного Загальних зборів та вимагати скликання позачергових Загальних зборів. Члени Ревізійної комісії мають право бути присутніми на Загальних зборах та брати участь в обговоренні питань порядку денного з правом дорадчого голосу. Члени Ревізійної комісії мають право брати участь у засіданнях Наглядової ради та Правління у випадках, передбачених законом, Статутом або внутрішніми положеннями Товариства. Усі рішення щодо діяльності Ревізійної комісії Товариства приймаються колегіально на її засіданнях. Засідання проводяться за необхідністю, але не рідше ніж один раз на рік. Правління забезпечує членам Ревізійної комісії доступ до інформації в межах, передбачених Статутом.

Повноваження Головного бухгалтера - згідно чинного законодавства

10) Висловлення думки аудитора (аудиторської фірми) щодо інформації, зазначеної у підпунктах 5-9 цього пункту, а також перевірки інформації, зазначеної в підпунктах 1-4 цього пункту

Інформація щодо стану корпоративного управління Товариства відповідно до законодавства України

Вивчення питань, які характеризують аспекти корпоративного управління ПрАТ "КІНТО", здійснювалось аудиторами з метою з'ясування дотримання вимог Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок", а також положень нормативного документу НКЦПФР - "Про затвердження Принципів корпоративного управління" (Рішення від 22.07.2014 р. № 955).

Результати вивчення реального стану корпоративного управління у Товаристві у звітному періоді викладені нижче.

№ з/п Елемент системи корпоративного управління Інформація Товариства
про фактичне застосування принципів корпоративного управління

1. Кодекс корпоративного управління " Внутрішній нормативний документ - Принципи (Кодекс) корпоративного управління Товариства затверджений на Загальних зборах Товариства (Протокол №1 від 24.04.2019р.)

" Положення Кодексу корпоративного управління Товариства не виходять за межі вимог і норм, передбачених законодавством України.

" Кодекси корпоративного управління інших юридичних осіб, об'єднань тощо не використовуються.

2. Вищий орган та керівні органи " Загальні збори акціонерів;

" Наглядова рада;

" Правління.

2.1. Вищий орган - Загальні збори акціонерів у 2020 р. Чергові (річні) збори відбулись 22.04.2020 р.:

" розгляд результатів діяльності Товариства за 2019 рік;

" обрання Наглядової ради Товариства.

2.2. Наглядова рада " персональний склад призначено Загальними зборами акціонерів (Протокол №1 від 22.04.2020 р.), до складу входять 4 особи (з них 3 - акціонери

Товариства) на чолі з Головою Наглядової ради;

" комітети у Наглядовій раді відсутні;

" кількість засідань у 2020 році - 2 (два) з питань поточної діяльності Товариства, які відносяться до компетенції Наглядової ради.

2.3. Правління ПрАТ (колегіальний виконавчий орган) " персональний склад призначено рішенням Наглядової ради Товариства (протокол засідання від 05.11.2018р.);

" кількісний склад Правління - 6 осіб на чолі з Президентом;

" кількість засідань у 2020 році - 5 (п'ять) з питань, які належать до компетенції Правління Товариства.

3. Система внутрішнього контролю

(підрозділ, внутрішній нормативний документ, органи контролю) та управління ризиками "

окремий підрозділ аудиту відсутній;

" внутрішній нормативний документ - Положення про службу внутрішнього аудиту (контролю) ПрАТ "КІНТО" затверджено рішенням Наглядової ради ПрАТ "КІНТО" від 24.12.2014р.;

" внутрішній аудитор - визначено Статутом Товариства (ст. 6 "Служба внутрішнього аудиту (контролю)");

" Ревізійна комісія, склад якої обирається рішенням Загальних зборів Товариства;

" фінансовий директор, який також здійснює контрольні функції щодо організації і методології бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності;

" внутрішній нормативний документ "Положення про організацію системи управління ризиками в ПрАТ "КІНТО", затверджений рішенням Наглядової ради ПрАТ "КІНТО" від 31.12.2015 р.

4. Особи, які є власниками значного пакета акцій Товариства - 5% та більше (прямо або опосередковано) - Оксаніч Сергій Михайлович (громадянин України) - 40,01%;

- Деніел Голдшайдер (Goldscheider Daniel), громадянство - Австрія, - 18,00%;

- Федоренко Антоніна Василівна (громадянка України) - 9,74% (за даними реєстру акціонерів, складеного НДУ станом на 31.12.2020 р.)

5. Наявність обмежень прав участі та голосуванні акціонерів на Загальних зборах " обмеження відсутні*;

" реєстрація акціонерів (їх представників), які беруть участь у Загальних зборах, та голосування на зборах відбуваються з дотриманням вимог Закону України "Про акціонерні товариства".

* відповідно до вимог Закону України "Про депозитарну систему України" (Розділ VI п.10) у разі, якщо власник цінних паперів не уклав з обраною емітентом депозитарною установою договору про обслуговування рахунка в цінних паперах від власного імені або не здійснив переказ належних йому прав на цінні папери на свій рахунок у цінних паперах, відкритий в іншій депозитарній установі, цінні папери такого власника (які дають право на участь в органах емітента) не враховуються при визначенні кворуму та при голосуванні в органах емітента.

6. Порядок призначення та звільнення посадових осіб " визначено Статутом Товариства (ст.5) щодо таких посадових осіб:

- Голови та членів Наглядової ради;

- Голови та членів Правління;

- Голови та членів Ревізійної комісії;

" Головний бухгалтер призначається та звільняється з посади за наказом керівника - відповідно до вимог Рішення НКЦПФР №1281 "Про затвердження Ліцензійних умов провадження професійної діяльності на фондовому ринку (ринку цінних паперів) - діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльності з управління активами)"

7. Повноваження посадових осіб Визначено:

" Статутом Товариства (ст.5) - щодо Наглядової ради;

" Положенням про правління - щодо Правління;

" чинним законодавством - щодо головного бухгалтера.

За результатами розгляду інформації, наведеної в Звіті з корпоративного управління ПрАТ "КІНТО" за 2020 рік аудиторами не виявлено фактів суттєвої невідповідності в частині розкриття інформації між Звітом про корпоративне управління Товариства та вимогами діючого законодавства.

На нашу думку ПрАТ "КІНТО" в усіх суттєвих аспектах дотримано вимоги ст. 40 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок", а також положень нормативного документу НКЦПФР - "Про затвердження Принципів корпоративного управління" (Рішення від 22.07.2014р. № 955) при розкритті інформації у Звіті з корпоративного управління.

11) Інформація, передбачена Законом України "Про фінансові послуги та державне регулювання ринку фінансових послуг" (для фінансових установ)

З метою реалізації намірів емітента і керівництва Товариства щодо досягнення найвищого рівня результатів діяльності, у довгостроковому економічному потенціалі емітента, Товариством ухвалено власні Принципи (Кодекс) корпоративного управління затверджений на чергових Загальних зборах. - Протокол №1 від 24.04.2019р. і розміщений на власному веб-сайті <https://www.kinto.com/KINTO-AMC/code> Відхилень протягом 2020 року не встановлено. Цей документ, у якому викладається ставлення керівництва Товариства до основних проблем корпоративного управління та методів їх вирішення. Емітент вживає усіх необхідних заходів для гарантування того, щоб структура власності Товариства не перешкождала корпоративному управлінню на належному рівні, лише компетентні та надійні особи, які можуть принести власний досвід на користь Товариства, були обрані членами Наглядової ради. Товариство сприяє реалізації та забезпечує захист прав та законних інтересів, передбачених Статутом, Положенням про Загальні збори Акціонерів Товариства та чинним законодавством України. Право акціонера на участь в управлінні емітентом реалізується через його участь у Загальних зборах Акціонерів Товариства. Наглядова рада Товариства є колегіальним органом, що здійснює захист прав вкладників, інших кредиторів та Акціонера Товариства, і в межах компетенції, визначеної законодавством та статутом Товариства, контролює та регулює діяльність Правління Товариства. Наглядова рада не бере участь у поточному управлінні Товариства. За підсумками року Наглядова рада звітує перед Загальними зборами про свою діяльність. Правління є виконавчим органом Товариства, що здійснює поточне управління. Стратегія розвитку Товариства визначає наявні та перспективні послуги, в яких емітент планує досягти переваги над конкурентами, а також потреби Товариства щодо фінансових, операційно-технологічних та кадрових ресурсів.. Реалізація стратегії розвитку Товариства покладається на Правління Товариства. Стратегія Товариства оновлюється відповідно до змін ринкових умов.

3.Власники істотної участі (в тому числі осіб, що здійснюють контроль за фінансовою установою), їх відповідність встановленим законодавством вимогам та зміну їх складу за рік.

Власники/акціонери/учасники Товариства є: Оксаніч Сергій Михайлович (громадянин України) - 40,01%, ДеніелГолдшайдер (GoldscheiderDaniel), громадянство - Австрія, - 18,00%; Федоренко Антоніна Василівна (громадянка України) - 9,74%.

Склад наглядової ради фінансової установи та його зміну за рік, у тому числі утворені нею комітети.

У 2020 році склад Наглядової Ради переобрався на 3 роки, але не змінився, комітети не створювалися

Склад Наглядової ради

Пітер Голшайдер - Голова Наглядової Ради

Лукасевич Василь Богдагович - Заступник Голови Наглядової ради

Яковенко Ігор Валентинович - Член Наглядової ради

Шинкевич Юрій Петрович - Член Наглядової ради

Склад виконавчого органу фінансової установи не змінився та не переобирався;

Голова Правління - Оксаніч Сергій Михайлович - Президент;

5 (п'ять) членів Правління:

Веремієнко Сергій Миколайович - Виконавчий директор;

Чабак Оксана Сергіївна - Заступник Виконавчого директора;

Радзівська Надія Вікторівна - Фінансовий директор;

Кологойда Олександра В'ячеславівна - Директор юридичного департаменту;

Жила Яна Едуардівна - Юрисконсульт відділу інвестиційних фондів.

Факти порушення членами наглядової ради та виконавчого органу фінансової установи внутрішніх правил, що призвело до заподіяння шкоди фінансовій установі або клієнтам цієї установи.

Фактів порушення не було.

Заходи впливу, застосовані протягом року органами державної влади до фінансової установи, в тому числі до членів її наглядової ради та виконавчого органу;

До Товариства у 2020 році не застосовувалися заходи впливу органами державної влади, в тому числі до членів Наглядової ради та Правління Товариства

Розмір винагороди за рік членів наглядової ради та виконавчого органу фінансової установи;

Винагорода Наглядової Ради не передбачена. Виконавчий орган винагороду не отримував.

Значні фактори ризику, що впливали на діяльність фінансової установи протягом року;

Основні ризики, які впливають на професійну діяльність емітента є непевна геополітична ситуація, макроекономічне середовище, зміна законодавства та відсутність ліквідного ринку цінних паперів, що значно ускладнює дотримання пруденційних нормативів.

Також світова пандемія COVID-19, внесла свої корективи в діяльність Товариства, через те, що платіжна здатність фізичних осіб - потенційних інвесторів зменшилась.

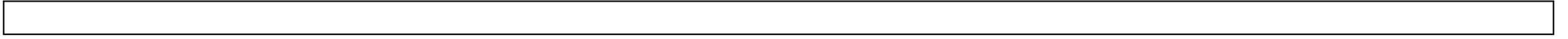
VIII. Інформація про осіб, що володіють 5 і більше відсотками акцій емітента

Найменування юридичної особи	Ідентифікаційний код юридичної особи	Місцезнаходження	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій	
					Прості іменні	Привілейовані іменні
Прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) фізичної особи			Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за типами акцій	
					Прості іменні	Привілейовані іменні
Фізична особа			2 165 054	9.743717	2 165 054	0
Фізична особа			3 999 990	18.00176	3 999 990	0
Фізична особа			8 890 942	40.01324	8 890 942	0
Усього			15 055 986	67.758717	15 055 986	0

X. Структура капіталу

Тип та/або клас акцій	Кількість акцій (шт.)	Номінальна вартість (грн)	Права та обов'язки	Наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру
іменні	22 220 000	3.00	<p>Акціонери мають право:</p> <ul style="list-style-type: none"> брати участь в управлінні Товариством в порядку, передбаченому Статутом; отримувати дивіденди; отримати у разі ліквідації Товариства частину його майна або вартість частини його майна; отримувати інформацію про господарську діяльність Товариства та іншу інформацію у випадках та порядку, визначених законодавством; вийти із Товариства шляхом відчуження належних їм Акцій іншим особам, а у випадках, передбачених законодавством та Статутом - шляхом продажу Акцій Товариству; переважного придбання простих акцій Товариства додаткової емісії пропорційно частці належних йому простих акцій; вимагати обов'язкового викупу Товариством всіх або частини належних йому Акцій у випадках та у порядку, передбаченому законодавством України; користуватися іншими правами у випадках та у порядку, встановлених Статутом та законом. <p>Акціонери зобов'язані:</p> <ul style="list-style-type: none"> дотримуватись Статуту, інших внутрішніх документів Товариства; виконувати рішення Загальних зборів та інших органів управління Товариства; виконувати свої зобов'язання перед Товариством, в тому числі і пов'язані з майновою участю, а також оплачувати Акції у розмірі, порядку та способами, передбаченими Статутом; не розголошувати комерційну таємницю та конфіденційну інформацію про діяльність Товариства; нести інші обов'язки, встановлені Статутом та законом. 	ні

Примітки:



XI. Відомості про цінні папери емітента

1. Інформація про випуски акцій емітента

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Міжнародний ідентифікаційний номер	Тип цінного папера	Форма існування та форма випуску	Номінальна вартість (грн)	Кількість акцій (шт.)	Загальна номінальна вартість (грн)	Частка у статутному капіталі (у відсотках)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
19.11.2010	1075/1/10	Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку	UA4000098347	Акція проста бездокументарна іменна	Електронні іменні	3	22 220 000	66 660 000	100
Опис	Акції Товариства розміщуються у відкритий спосіб (публічне розміщення). Акції до лістингу фондових бірж не включені, обертаються на неорганізованому ринку цінних паперів України. Відповідно до прийнятого рішення Загальних зборів акціонерів від 12.10.2010 р. (Протокол №2) та відповідно до вимог чинного законодавства проведено дематеріалізацію випуску акцій Товариства, тобто здійснено переведення випуску простих іменних акцій Товариства, випущених у документарній формі існування в бездокументарну форму існування.								
11.09.2008	364/1/08	Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку	UA4000039846	Акція проста документарна іменна	Документарні іменні	3	22 220 000	66 660 000	100
Опис	Акції Товариства розміщувались у відкритий спосіб (публічне розміщення). Акції до лістингу фондових бірж не включені, обертаються на неорганізованому ринку цінних паперів України. Свідоцтво № 364/1/08 від 11.09.2008 р. втратило чинність.								

3. Інформація про інші цінні папери, випущені емітентом

Дата реєстрації випуску	Вид цінних паперів	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Міжнародний ідентифікаційний номер	Обсяг випуску	Обсяг розміщених цінних паперів на звітну дату (грн)	Умови обігу та погашення
1	2	3	4	5	6	7
17.07.2013	Інвестиційний сертифікат бездокументарний іменний	НКЦПФР	UA4000172738	1 000 000	917 289	Умови обігу та погашення визначені в Проспекті емісії інвестиційних сертифікатів Інтервального диверсифікованого пайового інвестиційного фонду "Достаток", затв-го Загальними зборами акціонерів Товариства 04.02.2003р. (Протокол №1).
Опис	Інвестиційні сертифікати ІДПФ "Достаток" ПрАТ "КІНТО" не входять до котирувальних списків організаторів торгівлі. Метою випуску є залучення грошових коштів інвесторів та забезпечення їх приросту шляхом здійснення діяльності зі спільного інвестування. Розміщення цінних паперів здійснюється Агентами, що зазначені в Проспекті емісії. Розміщення відбувається шляхом прилюдної пропозиції.					
26.10.2018	Інвестиційний	НКЦПФР	UA40000548	250 000 000	4 468 000	Умови обігу та погашення визначені в проспекті емісії

	сертифікат бездокументарний іменний		11			інвестиційних сертифікатів Відкритого спеціалізованого пайового інвестиційного фонду акцій "КІНТО-Еквіті", затвердженого 30.03.2009 р. Правлінням Товариства.
Опис	Інвестиційні сертифікати ПФ "КІНТО-Еквіті" ПрАТ "КІНТО" не перебувають на біржових торгах організаторів торгівлі. Метою випуску є залучення грошових коштів інвесторів та забезпечення їх приросту шляхом здійснення діяльності зі спільного інвестування. Розміщення цінних паперів здійснюється Агентами, перелік яких зазначений в Проспекті емісії, а також повіреними Агента з якими Агентом за погодженням з ПрАТ "КІНТО" укладено відповідні договори.					
17.07.2013	Інвестиційний сертифікат бездокументарний іменний	НКЦПФР	UA40001727 46	100 000 000	4 800 000	Умови обігу та погашення визначені в проспекті емісії інвестиційних сертифікатів Інтервального диверсифікованого пайового інвестиційного фонду "КІНТО-Народний", затв-го Правлінням Товариства (Протокол №2 від 15.09.2009 р.).
Опис	Інвестиційні сертифікати ІДПФ "КІНТО-Народний" ПрАТ "КІНТО" не перебувають на біржових торгах організаторів торгівлі. Метою випуску є залучення грошових коштів інвесторів та забезпечення їх приросту шляхом здійснення діяльності зі спільного інвестування. Розміщення цінних паперів здійснюється Агентом, що зазначений в Проспекті емісії. Розміщення відбувається шляхом прилюдної пропозиції.					
17.07.2013	Інвестиційний сертифікат бездокументарний іменний	НКЦПФР	UA40001727 53	100 000 000	4 883 600	Умови обігу та погашення визначені в проспекті емісії інвестиційних сертифікатів Відкритого диверсифікованого пайового інвестиційного фонду "КІНТО-Класичний", затвердженого загальними зборами акціонерів Товариства (Протокол №3 від 29.12.2003).
Опис	Інвестиційні сертифікати ВДПФ "КІНТО-Класичний" ПрАТ "КІНТО", не входять до котирувальних списків організаторів торгівлі. Метою випуску є залучення грошових коштів інвесторів та забезпечення їх приросту шляхом здійснення діяльності зі спільного інвестування. Розміщення цінних паперів здійснюється Агентом, що зазначений в Проспекті емісії. Розміщення відбувається шляхом прилюдної пропозиції.					
01.03.2011	Інвестиційний сертифікат бездокументарний іменний	НКЦПФР	UA40001138 15	1 000 000 000	17 809 100	Умови обігу та погашення визначені в проспекті емісії інвестиційних сертифікатів Закритого недиверсифікованого пайового інвестиційного фонду "Індекс Української біржі", затв-го Наглядовою радою Товариства 02.02.2011 р.
Опис	Інвестиційні сертифікати ЗНПФ "Індекс Української біржі" ПрАТ "КІНТО" не входять до котирувальних списків організаторів торгівлі. Метою випуску є залучення грошових коштів інвесторів та забезпечення інвестиційних потреб інвесторів шляхом здійснення діяльності зі спільного інвестування. Розміщення цінних паперів здійснюється Агентами, перелік яких зазначений в Проспекті емісії, а в разі придбання інвестиційних сертифікатів Агентом - безпосередньо Товариством. Спосіб розміщення випуску - відкрите (публічне) розміщення.					
14.05.2012	Інвестиційний сертифікат бездокументарний	НКЦПФР	UA40001402 14	500 000 000	1 211 400	Умови обігу та погашення визначені в проспекті емісії інвестиційних сертифікатів Відкритого диверсифікованого пайового інвестиційного фонду

	ий іменний					"КІНТО-Казначейський", затв-го Наглядовою радою Товариства 03.05.2012 р.
Опис	Інвестиційні сертифікати ВДПФ "КІНТО-Казначейський" ПрАТ "КІНТО" не перебувають на біржових торгах організаторів торгівлі. Метою випуску є залучення грошових коштів інвесторів та забезпечення інвестиційних потреб інвесторів шляхом здійснення діяльності зі спільного інвестування. Розміщення цінних паперів здійснюється Агентами, перелік яких зазначений в Проспекті емісії, а в разі придбання інвестиційних сертифікатів Агентом - безпосередньо Товариством. Спосіб розміщення випуску - відкрите (публічне) розміщення.					
18.09.2014	Інвестиційний сертифікат бездокументарний іменний	НКЦПФР	UA40001869 36	500 000 000	1 536 720	Умови обігу та погашення визначені в проспекті емісії інвестиційних сертифікатів Закритого спеціалізованого пайового інвестиційного фонду банківських металів "КІНТО-Голд", затв-го Наглядовою радою Товариства 04.08.2014 р.
Опис	Інвестиційні сертифікати ПФ "КІНТО-Голд" ПрАТ "КІНТО" не входять до котирувальних списків організаторів торгівлі. Метою випуску є залучення грошових коштів інвесторів та забезпечення інвестиційних потреб інвесторів шляхом здійснення діяльності зі спільного інвестування. Розміщення цінних паперів здійснюється Агентами, перелік яких зазначений в Проспекті емісії, а в разі придбання інвестиційних сертифікатів Агентом - безпосередньо Товариством. Спосіб розміщення випуску - публічне розміщення.					

8. Інформація про наявність у власності працівників емітента акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу емітента

Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Кількість цінних паперів (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за типами акцій	
			прості іменні	привілейовані іменні
1	2	3	4	5
Птіцин Віталій Юрійович	37 500	0.168766	37 500	0
Ботте Віктор Олександрович	62 250	0.280153	62 250	0
Темпер Олександр Михайлович	37 500	0.168766	37 500	0
Васильєва Ірина Михайлівна	232 074	1.044437	232 074	0
Овчаренко Володимир Вікторович	91 410	0.411386	91 410	0
Лукаsevич Василь Богданович	464 907	2.09229	464 907	0
Оксанич Сергій Михайлович	8 890 942	40.01324	8 890 942	0
Радзівська Надія Вікторівна	641 676	2.88783	641 676	0
Оксанич Антоніна Сергіївна	289 800	1.30423	289 800	0
Веремієнко Сергій Миколайович	45 000	0.20252	45 000	0
Кирилів Олег Ігорович	25 378	0.114212	25 378	0
Усього	10 818 437	48.68783	10 818 437	0

10. Інформація про загальну кількість голосуючих акцій та кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено, а також кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Міжнародний ідентифікаційний номер	Кількість акцій у випуску (шт.)	Загальна номінальна вартість (грн)	Загальна кількість голосуючих акцій (шт.)	Кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено (шт.)	Кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі (шт.)
1	2	3	4	5	6	7	8
19.11.2010	1075/1/10	UA4000098347	22 220 000	66 660 000	16 488 670	0	0
Опис:							

Обмеження прав голосу відсутня.

Відповідно до вимог Закону України "Про депозитарну систему України" (Розділ УІ п.10) у разі, якщо власник цінних паперів не уклав з обраною емітентом депозитарною установою договору про обслуговування рахунка в цінних паперах від власного імені або не здійснив переказ належних йому прав на цінні папери на свій рахунок у цінних паперах, відкритий в іншій депозитарній установі, цінні папери такого власника (які дають право на участь в органах емітента) не враховуються при визначенні кворуму та при голосуванні в органах емітента.

XIII. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента

1. Інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)

Найменування основних засобів	Власні основні засоби (тис. грн)		Орендовані основні засоби (тис. грн)		Основні засоби, усього (тис. грн)	
	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду
1. Виробничого призначення:	1 858	1 876	41 540	41 540	43 398	43 416
будівлі та споруди	0	0	41 540	41 540	41 540	41 540
машини та обладнання	0	0	0	0	0	0
транспортні засоби	1 259	1 259	0	0	1 259	1 259
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інші	599	617	0	0	599	617
2. Невиробничого призначення:	0	0	0	0	0	0
будівлі та споруди	0	0	0	0	0	0
машини та обладнання	0	0	0	0	0	0
транспортні засоби	0	0	0	0	0	0
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інвестиційна нерухомість	0	0	0	0	0	0
інші	0	0	0	0	0	0
Усього	1 858	1 876	41 540	41 540	43 398	43 416
Опис	<p>Терміни та умови користування основними засобами (за основними групами). Встановлено наступні терміни корисного використання основних засобів: машини та обладнання - 5 років, транспортні засоби - 10 років, інструменти, прилади та інвентар - 7-10 років. Станом на 31.12.2019 р. на балансі знаходились основні засоби: залишкова вартість - 1 876 тис. грн. первісна вартість - 4 190 тис. грн. сума нарахованого зносу - 2 314 тис. грн. Ступінь зносу - 100.00% (провели повну амортизацію, дооцінили до ринкової вартості) Зміни у вартості основних засобів зумовлені здебільшого за рахунок переоцінки у групі "машини та обладнання" у поточному році. Крім цього, у групі "Інструменти, прилади та обладнання" відбулось: надходження за рахунок капітальних інвестицій в основні засоби (+ 18 тис.грн.); нараховано знос (-9 тис.грн).</p> <p>Будь-які обмеження щодо використання основних засобів відсутні</p>					

2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис.грн)	69 945	69 810
Статутний капітал (тис.грн)	66 660	66 660
Скоригований статутний капітал (тис.грн)	66 660	66 660
Опис	<p>Використана методика розрахунку вартості чистих активів емітента за попередній та звітний періоди відповідно до "Методичних рекомендацій щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств", затверджених рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 17.11.2004 р. N485 (з урахуванням змін показників фінансової звітності). Згідно розрахунку вартість чистих активів Товариства станом на 31.12.2020 року становить 69 945 тис. грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів і статутним капіталом на кінець звітного періоду становить 3 285 тис.грн. Різниця</p>	

	між розрахунковою вартістю чистих активів та скоригованим статутним капіталом на кінець звітної періоду не змінна і становить 3 285 тис.грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів і статутним капіталом на кінець попереднього періоду становить 3 150 тис.грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів та скоригованим статутним капіталом на кінець попереднього періоду становить 3 150 тис.грн.
Висновок	Вартість чистих активів акціонерного товариства не менша від статутного капіталу (скоригованого). Вимоги п.3 ст.155 Цивільного кодексу України щодо мінімального значення чистих активів акціонерних товариств дотримуються протягом останніх 2-х звітних періодів, зокрема, у звітний період, цей показник дотриманий.

3. Інформація про зобов'язання та забезпечення емітента

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис. грн)	Відсоток за користування коштами (відсоток річних)	Дата погашення
Кредити банку	X	0	X	X
у тому числі:				
Зобов'язання за цінними паперами	X	0	X	X
у тому числі:				
за облігаціями (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за векселями (всього)	X	0	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом):	X	0	X	X
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	518	X	X
частка у Стат капіталі		518	X	31.12.2021
Податкові зобов'язання	X	0	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	2 900	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	657	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	4 075	X	X
Опис	Товариство не має зобов'язань за кредитами та цінними паперами.			

6. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	ТОВ "КІНТО, Лтд"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	19263860
Місцезнаходження	04070, Україна, Подільський р-н, м. Київ, вул. Петра Сагайдачного, 25-Б
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АЕ №286613
Найменування державного органу, що видав ліцензію	Національна комісія з цінних паперів та

або інший документ	фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	10.10.2013
Міжміський код та телефон	(044)246-73-50
Факс	(044)235-58-75
Вид діяльності	депозитарна діяльність депозитарної установи
Опис	Послуги щодо відкриття та ведення рахунку і цінних паперах. Договір про обслуговування рахунку в цп 73Д/2013 від 06.12.2013 р.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	ПАТ "Національний депозитарій України"
Організаційно-правова форма	
Ідентифікаційний код юридичної особи	30370711
Місцезнаходження	04071, Україна, Шевченківський р-н, м. Київ, вул. Тропініна 7-г
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	-
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	-
Дата видачі ліцензії або іншого документа	
Міжміський код та телефон	(044)591-04-00
Факс	(044)482-52-14
Вид діяльності	депозитарна діяльність депозитарію цінних паперів
Опис	Послуги Центрального Депозитарію щодо обслуговування випусків цінних паперів. Заява про приєднання до умов Договору про обслуговування випусків цінних паперів № ОВ-5460 від 15.09.2014р.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Товариство з обмеженою відповідальністю "Аудиторська фірма "НХД-Аудит"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	31725342
Місцезнаходження	04071, Україна, Подільський р-н, м. Київ, вул. Оленівська, 16
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	Свідоцтво №2729
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Аудиторська палата України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	30.11.2001
Міжміський код та телефон	(044) 462-54-08
Факс	(044) 462-54-08
Вид діяльності	аудиторська діяльність
Опис	Аудиторські послуги. Договір на проведення аудиту № 360/20 від 23.12.2020р.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	ПрАТ "Страхова компанія "ВУСО"
Організаційно-правова форма	Приватне акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	31650052
Місцезнаходження	03680, Україна, Голосіївський р-н, м. Київ, вул. Казимира Малевича, 31
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АЕ №293943
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Державна комісія з регулювання ринків фінансових послуг України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	10.07.2014
Міжміський код та телефон	(044) 254-63-00
Факс	(044) 351-24-20
Вид діяльності	страхова діяльність
Опис	Договір добровільного медичного страхування № 9414970-22-10-00 від 26.02.2020 р. (медичне страхування працівників).

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	ЦФ ПрАТ "УПСК
Організаційно-правова форма	Приватне акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	20602681
Місцезнаходження	02000, Україна, Подільський р-н, м. Київ, вул. Кирилівська,40
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АЕ641957
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Державна комісія з регулювання ринків фінансових послуг України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	07.05.2009
Міжміський код та телефон	(044) 238-65-33
Факс	(044) 238-65-33
Вид діяльності	Послуги страхування легкового транспорту
Опис	Договір №71077 від 11.01.2007

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	АРІФРУ
Організаційно-правова форма	Державне підприємство
Ідентифікаційний код юридичної особи	21676262
Місцезнаходження	03150, Україна, Голосіївський р-н, м. Київ, вул. Антоновича, 51 офіс 1206
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	-
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	-
Дата видачі ліцензії або іншого документа	
Міжміський код та телефон	(044) 498-38-15
Факс	(044) 238-65-33
Вид діяльності	Інформаційні послуги щодо оприлюднення регульованої інформації від імені учасника фондового ринку та подання звітності, та адміністративних

	даних до комісії
Опис	Договір №АФ-ОП-00238 від 20 лютого 2019 року

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ ЮРИДИЧНА КОМПАНІЯ КДК ПАРТНЕРС
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	41077478
Місцезнаходження	04070, Україна, Подільський р-н, м. Київ, вул. Петра Сагайдачного, 25-Б
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	10711020000037225
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Подільська районна в місті Києві державна адміністрація
Дата видачі ліцензії або іншого документа	11.01.2017
Міжміський код та телефон	(044) 247-03-25
Факс	(044) 247-03-25
Вид діяльності	юридична діяльність
Опис	Договір № 34 від 01.09.2020

Підприємство Територія Організаційно-правова форма господарювання Вид економічної діяльності	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "КІНТО" Акціонерне товариство Управління фондами	Дата	КОДИ
		за ЄДРПОУ	01.01.2021
		за КАТОТТГ	16461855
		за КОПФГ	230
		за КВЕД	66.30

Середня кількість працівників: 32

Адреса, телефон: 04070 , вул. Петра Сагайдачного, 25-Б, (044) 246-73-50

Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака

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

за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

v

Баланс
(Звіт про фінансовий стан)
 на 31.12.2020 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	233	10 726
первісна вартість	1001	632	11 635
накопичена амортизація	1002	(399)	(909)
Незавершені капітальні інвестиції	1005	6 760	0
Основні засоби	1010	1 858	1 876
первісна вартість	1011	4 163	4 190
знос	1012	(2 305)	(2 314)
Інвестиційна нерухомість	1015	0	0
первісна вартість	1016	0	0
знос	1017	(0)	(0)
Довгострокові біологічні активи	1020	0	0
первісна вартість	1021	0	0
накопичена амортизація	1022	(0)	(0)
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	0	0
інші фінансові інвестиції	1035	199	199
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	0
Відстрочені податкові активи	1045	0	0
Гудвіл	1050	0	0
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	0	0
Інші необоротні активи	1090	0	0
Усього за розділом I	1095	9 050	12 801

II. Оборотні активи			
Запаси	1100	100	90
Виробничі запаси	1101	0	0
Незавершене виробництво	1102	0	0
Готова продукція	1103	0	0
Товари	1104	0	0
Поточні біологічні активи	1110	0	0
Депозити перестраховання	1115	0	0
Векселі одержані	1120	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	1 967	1 272
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	0	0
з бюджетом	1135	8	8
у тому числі з податку на прибуток	1136	1	0
з нарахованих доходів	1140	0	0
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	145	158
Поточні фінансові інвестиції	1160	59 612	59 623
Гроші та їх еквіваленти	1165	218	68
Готівка	1166	0	0
Рахунки в банках	1167	0	0
Витрати майбутніх періодів	1170	0	0
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	0	0
у тому числі в:			
резервах довгострокових зобов'язань	1181	0	0
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	0	0
резервах незароблених премій	1183	0	0
інших страхових резервах	1184	0	0
Інші оборотні активи	1190	1	0
Усього за розділом II	1195	62 051	61 219
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття			
Баланс	1300	71 101	74 020

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	66 660	66 660
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0
Капітал у дооцінках	1405	1 876	1 876
Додатковий капітал	1410	12 322	12 322
Емісійний дохід	1411	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	0
Резервний капітал	1415	0	0
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	-11 048	-10 913
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)
Інші резерви	1435	0	0
Усього за розділом I	1495	69 810	69 945

II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	0	0
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	0	0
Довгострокові забезпечення	1520	0	0
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	0	0
Цільове фінансування	1525	0	0
Благодійна допомога	1526	0	0
Страхові резерви	1530	0	0
у тому числі:			
резерв довгострокових зобов'язань	1531	0	0
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	0	0
резерв незароблених премій	1533	0	0
інші страхові резерви	1534	0	0
Інвестиційні контракти	1535	0	0
Призовий фонд	1540	0	0
Резерв на виплату джек-поту	1545	0	0
Усього за розділом II	1595	0	0
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	0	0
Векселі видані	1605	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	0	0
товари, роботи, послуги	1615	599	975
розрахунками з бюджетом	1620	0	0
у тому числі з податку на прибуток	1621	0	0
розрахунками зі страхування	1625	0	0
розрахунками з оплати праці	1630	0	0
одержаними авансами	1635	0	0
розрахунками з учасниками	1640	0	0
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0
страховою діяльністю	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	92	200
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	600	2 900
Усього за розділом III	1695	1 291	4 075
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття			
Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0
Баланс	1900	71 101	74 020

Керівник

Оксаніч Сергій Михайлович

Головний бухгалтер

Бенедик Ольга Миколаївна

Підприємство

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"КІНТО"Дата
за ЄДРПОУКОДИ
01.01.2021
16461855**Звіт про фінансові результати**
(Звіт про сукупний дохід)за 2020 рік
Форма №2

I. Фінансові результати

Код за ДКУД 1801003

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	8 168	8 580
Чисті зароблені страхові премії	2010	0	0
Премії підписані, валова сума	2011	0	0
Премії, передані у перестраховання	2012	(0)	(0)
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	0	0
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	0	0
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(0)	(0)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	(0)	(0)
Валовий:			
прибуток	2090	8 168	8 580
збиток	2095	(0)	(0)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	0	0
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	0	0
Зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	0	0
Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	0	0
Інші операційні доходи	2120	1 008	875
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	0	0
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	0	0
Дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	0	0
Адміністративні витрати	2130	(8 849)	(8 335)
Витрати на збут	2150	(0)	(0)
Інші операційні витрати	2180	(11)	(0)
Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	0	0
Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	0	0
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	316	1 120
збиток	2195	(0)	(0)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	0	0

Інші доходи	2240	28	8 739
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	(0)	(0)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(209)	(8 398)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	2290	135	1 461
збиток	2295	(0)	(0)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	0	0
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат: прибуток	2350	135	1 461
збиток	2355	(0)	(0)

II. Сукупний дохід

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	0	-60
Накопичені курсові різниці	2410	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	0	0
Інший сукупний дохід	2445	0	0
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	0	-60
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	(0)	(0)
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	0	-60
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	135	1 401

III. Елементи операційних витрат

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	366	423
Витрати на оплату праці	2505	1 874	1 562
Відрахування на соціальні заходи	2510	408	340
Амортизація	2515	519	9
Інші операційні витрати	2520	5 693	6 001
Разом	2550	8 860	8 335

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	22 220 000	22 220 000
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	22 220 000	22 220 000
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	0.006080	0.027670

Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	0.006080	0.027670
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0.00	0.00

Керівник

Оксаніч Сергій Михайлович

Головний бухгалтер

Бенедик Ольга Миколаївна

Підприємство

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"КІНТО"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

01.01.2021

16461855

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

За 2020 рік

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	9 429	9 520
Повернення податків і зборів	3005	0	0
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	0
Цільового фінансування	3010	0	0
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	0	0
Надходження від повернення авансів	3020	0	0
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	0	0
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	0	0
Надходження від операційної оренди	3040	0	0
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	0	0
Надходження від страхових премій	3050	0	0
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	0	0
Інші надходження	3095	4 783	626
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(5 661)	(8 301)
Праці	3105	(1 314)	(1 128)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(397)	(343)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(378)	(342)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(0)	(18)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(0)	(0)
Витрачання на оплату авансів	3135	(0)	(0)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(0)	(0)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(190)	(213)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(0)	(0)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(0)	(0)
Інші витрачання	3190	(2 739)	(5 884)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	3 533	-6 065
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	0	8 650

необоротних активів	3205	0	108
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	0	0
дивідендів	3220	0	0
Надходження від деривативів	3225	0	0
Надходження від погашення позик	3230	0	0
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	0
Інші надходження	3250	0	0
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	(73)	(2 485)
необоротних активів	3260	(3 610)	(21)
Виплати за деривативами	3270	(0)	(0)
Витрачання на надання позик	3275	(0)	(0)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(0)	(0)
Інші платежі	3290	(0)	(0)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-3 683	6 252
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	0	0
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	0	0
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(0)	(0)
Погашення позик	3350	(0)	(0)
Сплату дивідендів	3355	(0)	(0)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(0)	(0)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(0)	(0)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(0)	(0)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(0)	(0)
Інші платежі	3390	(0)	(0)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	0	0
Чистий рух коштів за звітний період	3400	-150	187
Залишок коштів на початок року	3405	218	31
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	68	218

Керівник

Оксаніч Сергій Михайлович

Головний бухгалтер

Бенедик Ольга Миколаївна

Підприємство

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"КІНТО"Дата
за ЄДРПОУ

КОДИ
01.01.2021
16461855

Звіт про рух грошових коштів (за непрямим методом)

За 2020 рік
Форма №3-н

Код за ДКУД 1801006

Стаття	Код рядка	За звітний період		За аналогічний період попереднього року	
		надходження	видаток	надходження	видаток
1	2	3	4	5	6
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності					
Прибуток (збиток) від звичайної діяльності до оподаткування	3500	0	0	0	0
Коригування на: амортизацію необоротних активів	3505	0	X	0	X
збільшення (зменшення) забезпечень	3510	0	0	0	0
збиток (прибуток) від нереалізованих курсових різниць	3515	0	0	0	0
збиток (прибуток) від неопераційної діяльності та інших не грошових операцій	3520	0	0	0	0
Прибуток (збиток) від участі в капіталі	3521	0	0	0	0
Зміна вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю, та дохід (витрати) від первісного визнання	3522	0	0	0	0
Збиток (прибуток) від реалізації необоротних активів, утримуваних для продажу та груп вибуття	3523	0	0	0	0
Збиток (прибуток) від реалізації фінансових інвестицій	3524	0	0	0	0
Зменшення (відновлення) корисності необоротних активів	3526	0	0	0	0
Фінансові витрати	3540	X	0	X	0
Зменшення (збільшення) оборотних активів	3550	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) запасів	3551	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточних біологічних активів	3552	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги	3553	0	0	0	0
Зменшення (збільшення) іншої поточної дебіторської заборгованості	3554	0	0	0	0
Зменшення (збільшення) витрат майбутніх періодів	3556	0	0	0	0
Зменшення (збільшення) інших оборотних активів	3557	0	0	0	0

Збільшення (зменшення) поточних зобов'язань	3560	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги	3561	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з бюджетом	3562	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками зі страхування	3563	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з оплати праці	3564	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) доходів майбутніх періодів	3566	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) інших поточних зобов'язань	3567	0	0	0	0
Грошові кошти від операційної діяльності	3570	0	0	0	0
Сплачений податок на прибуток	3580	X	0	X	0
Сплачені відсотки	3585	X	0	X	0
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	0	0	0	0
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності					
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	0	X	0	X
необоротних активів	3205	0	X	0	X
Надходження від отриманих: відсотків	3215	0	X	0	X
дивідендів	3220	0	X	0	X
Надходження від деривативів	3225	0	X	0	X
Надходження від погашення позик	3230	0	X	0	X
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	X	0	X
Інші надходження	3250	0	X	0	X
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	X	0	X	0
необоротних активів	3260	X	0	X	0
Виплати за деривативами	3270	X	0	X	0
Витрачання на надання позик	3275	X	0	X	0
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	X	0	X	0
Інші платежі	3290	X	0	X	0
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	0	0	0	0
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності					
Надходження від: Власного капіталу	3300	0	X	0	X
Отримання позик	3305	0	X	0	X

Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	X	0	X
Інші надходження	3340	0	X	0	X
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	X	0	X	0
Погашення позик	3350	X	0	X	0
Сплату дивідендів	3355	X	0	X	0
Витрачання на сплату відсотків	3360	X	0	X	0
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	X	0	X	0
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	X	0	X	0
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	X	0	X	0
Інші платежі	3390	X	0	X	0
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	0	0	0	0
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	0	0	0	0
Залишок коштів на початок року	3405	0	X	0	X
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	0	0	0	0

Керівник

Оксаніч Сергій Михайлович

Головний бухгалтер

Бенедик Ольга Миколаївна

Відрахування до резервного капіталу	4210	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	0	0	0	0	0	0	0	0
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	0	0	0	0	0	0	0	0
Погашення заборгованості з капіталу	4245	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення капіталу: Викуп акцій	4260	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій	4265	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій	4270	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення частки в капіталі	4275	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі	4290	0	0	0	0	0	0	0	0
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0
Разом змін у капіталі	4295	0	0	0	0	135	0	0	135
Залишок на кінець року	4300	66 660	1 876	12 322	0	-10 913	0	0	69 945

Керівник

Оксаніч Сергій Михайлович

Головний бухгалтер

Бенедик Ольга Миколаївна

Примітки до фінансової звітності, складеної відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 грудня 2020 року (перевипуск від 03.07.2023 року)

1. Загальна інформація фінансову звітність та про суб'єкта господарювання, що звітує:
 - 1.1. Загальна інформація про фінансову звітність суб'єкта господарювання
 - 1.1.1. Характер фінансової звітності Річна фінансова звітність
 - 1.1.2. Основа складання фінансової звітності Концептуальна основа фінансової звітності загального призначення - достовірного подання
 - 1.1.3. Стандарти, що застосовуються суб'єктом господарювання Міжнародні стандарти фінансової звітності що розміщені на офіційному сайті Міністерства фінансів України, станом на 31.12.2020 року
 - 1.1.4. Дата кінця звітного періоду 2020 - 12 - 31.
 - 1.1.5. Період, який охоплюється фінансовою звітністю 01.01.2020 р. - 31.12.2020р.
 - 1.1.6. Валюта подання Гривня
 - 1.1.7. Ступінь округлення тис. грн.
 - 1.2. Загальна інформація про суб'єкта господарювання, що звітує
 - 1.2.1. Назва суб'єкта господарювання, що звітує Приватне акціонерне товариство "КІНТО"
 - 1.2.2. Ідентифікаційний код суб'єкта господарювання 16461855
 - 1.2.3. Міжнародний код ідентифікації суб'єкта господарювання -
 - 1.2.4. Сайт суб'єкта господарювання, www.kinto.com
 - 1.2.5. Історична довідка (створення та правонаступництво) Приватне акціонерне товариство "КІНТО" є правонаступником ВАТ "КІНТО", яке своєю чергою було правонаступником ВАТ "Інвестиційна компанія "Київське інвестиційне акціонерне товариство"
 - 1.2.6. Державна реєстрація (перереєстрація) суб'єкта господарювання Дата реєстрації - 23.03.1992.
Орган реєстрації - Виконком Печерської у м. Києві ради народних депутатів № запису 1 070 120 0000 007872; № рішення 10741.
№ запису про заміну Свідоцтва - 1 070 105 0001 001702
 - 1.2.7. Зміни у назві суб'єкта господарювання у звітному періоді Змін не було
 - 1.2.8. Місцезнаходження суб'єкта господарювання м. Київ, Подільський район, вул. Петра Сагайдачного, будинок 25
 - 1.2.9. Організаційно - правова форма господарювання акціонерне товариство (Код 230)
 - 1.2.10. Предмет діяльності суб'єкта господарювання
Згідно із Статутом:
 - " предметом діяльності Товариства є управління активами інституційних інвесторів:
 - інститутів спільного інвестування (пайових та корпоративних інвестиційних фондів);
 - пенсійних фондів;
 - страхових компанійЗгідно з кодами КВЕД/2010 :
 - " 66.30 - Управління фондами
 - 1.2.11. Кількість штатних працівників:
 - на 31.12.2020 р. - 29 чол.; крім того,
 - у відпустці по догляду за дитиною -1 чол.
 - на 31.12.2019 р. - 29 чол.; крім того, у
 - відпустці по догляду за дитиною - 3 чол.

1.3.

Характеристика діяльності суб'єкта господарювання
Відомості про інституційних інвесторів, активами яких управляє ПрАТ "КІНТО"

Компанія -

- інституційний інвестор

Вартість чистих активів, грн

на 31.12.2020р. на 31.12.2019р.

ПФ "КІНТО-Голд" 2 609 916,19 1 566 287,00

ПАТ "ЗНКІФ "Синергія-7" 7 322 746,62 6 247 263,96

ПАТ "ЗНКІФ "Синергія-5" 21 256 692,48 20 448 302,04

ПАТ "ЗНКІФ "Синергія-4" 55 367 378,71 53 056 125,30

ПАТ "ЗНКІФ "Синергія Ріал Істейт" 3 521 141,41 3 979 715,73

ПАТ "ЗНКІФ "Синергія Клуб" 23 574 923,02 37 966 478,75

ПАТ "ЗНКІФ "КІНТО Капітал" 48 289 683,34 75 351 948,79

ІДПФ "КІНТО-Народний" 6 159 085,66 6 220 297,85

ІДПФ "Достаток" 14 004 411,94 13 366 382,28

ЗНПФ "Індекс Української Біржі" 11 359 902,60 11 162 836,85

ВДПФ "КІНТО-Класичний" 30 920 938,39 29 162 574,36

ВДПФ "КІНТО-Казначейський" 4 323 789,17 2 367 444,03

ПФ "КІНТО-Еквіті" 4 972 077,25 4 901 404,51

НТ ВПФ "Соціальний стандарт" 48 400 777,88 43 681 862,96

Усього 282 083 464,66 309 478 924.41

2. Основа надання інформації

2.1. Заява про відповідність

Основою ведення обліку і складання фінансової звітності Товариства є чинна на звітну дату редакція Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ), Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (МСБО) та Тлумачень, розроблених Комітетом з тлумачень міжнародної фінансової звітності (КТМФЗ).

Першим комплектом фінансової звітності, який ПрАТ "КІНТО" складено у відповідності з вимогами МСФЗ, була фінансова звітність за період, що завершився 31 грудня 2015 року, відповідно - дата переходу Товариства на складання фінансової звітності у МСФЗ - форматі - 01.01.2014 р.

Надалі - після подання першої фінансової звітності за міжнародними стандартами - Товариством організовано ведення бухгалтерського обліку згідно з до обліковою політикою, яка відповідає вимогам МСФЗ.

Під час складання фінансової звітності за 2020 рік використано редакцію МСФЗ/МСБО, які викладені державною мовою та офіційно оприлюднені на веб-сторінці Міністерства фінансів України станом на звітну дату.

Уповноважена особа, що затверджує фінансову звітність Товариства - Президент ПрАТ "КІНТО" (це відповідає положенням МСБО 10 "Події після звітного періоду" щодо затвердження фінансових звітів до випуску).

Дата затвердження фінансового звіту за 2020 рік до випуску - 05 лютого 2021 року.

2.2. Формат фінансової звітності Товариства

МСБО 1 "Подання фінансових звітів" не встановлює єдиного формату фінансових звітів, у вказаному стандарті надається лише мінімальний перелік показників, які необхідно наводити в кожній з форм звітності та у примітках.

Міністерство фінансів України своїм Листом від 04.01.2013 р. № 31-08410-06-5/188 довело до відома підприємств, які складають фінансову звітність за МСФЗ, що для цієї звітності їм слід

застосовувати форми звітності, передбачені національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку. Розкриття додаткової інформації, як це передбачено МСФЗ/МСБО, рекомендовано здійснювати у примітках до річної фінансової звітності. Для відображення вибору підприємства до адресної частини фінансових звітів введено спеціальне поле із позначкою щодо застосованих стандартів обліку і звітності.

З метою наближення формату фінансового звіту ПрАТ "КІНТО" до вимог МСБО 1 "Подання фінансових звітів" у головні форми фінансового звіту (Звіт про фінансовий стан; Звіт про сукупні доходи) Товариством введено додаткову графу "№ Примітки" для перехресного посилання у фінансових звітах на номер примітки, де детально розкривається необхідна інформація щодо вказаної статті.

З метою надання порівняльної інформації про зміни у власному капіталі за попередній період Фондом у фінансові звітності за 2020 рік додатково наводиться Звіт про власний капітал за 2019 рік.

2.3. Суттєві припущення, судження та оцінки, застосовані управлінським персоналом під час складання фінансового звіту

Підготовка фінансової звітності у відповідності з МСФЗ вимагає від керівництва робити судження, оцінки та припущення, які впливають на вартість активів, зобов'язань на звітну дату та відображення у фінансовій звітності доходів та витрат, отриманих протягом звітного періоду. Фактичні результати можуть відрізнятися від таких оцінок (такі відмінності відображаються як зміна облікових оцінок).

2.3.1. Основоположне припущення:

- фінансова звітність ПрАТ "КІНТО" підготовлена виходячи з припущення безперервності його діяльності у осяжному майбутньому, відповідно до якого оцінка активів та зобов'язань Товариства здійснювалась виходячи з припущення, що його діяльність буде тривати надалі. Отже, реалізація активів і погашення зобов'язань Товариства відбуватиметься в ході звичайної діяльності.

2.3.2. Основні судження, що застосовуються управлінським персоналом Товариства під час складання МСФЗ-звітності,:

? формування облікової політики та її зміни - викладені у розпорядчому документі Товариства, яким затверджено Положення про облікову політику ПрАТ "КІНТО" у 2019 році;

? критерії визнання елементів фінансової звітності та припинення визнання - щодо дати визнання фінансових інструментів - за датою розрахунку (МСФЗ 9);

? потреба в перегляді облікових оцінок - щодо періодичності визначення справедливої вартості фінансових інструментів - визначається розпорядженнями керівництва Товариства щодо окремих фінансових інструментів;

? судження, пов'язані з отриманням контролю (визначення покупця, дати переходу контролю): згідно з МСФЗ 3, МСФЗ10 - під час визнання фінансових активів;

? класифікація непоточних активів (або ліквідаційних груп) як утримуваних для продажу або утримуваних для розподілу власникам - у разі дотримання критеріїв, зазначених у МСФЗ 5;

? характер та рівень ризиків, що виникають унаслідок фінансових інструментів, та на які Товариство наражалось протягом звітного періоду та на кінець звітного періоду, та яким чином керівництво Товариства управляє цими ризиками - згідно з МСФЗ 7;

? наявність компонентів, що відповідають критеріям визнання звітними сегментами (МСФЗ 8);

? класифікація фінансових інструментів - згідно з бізнес-моделлю управління фінансовими інструментами та запланованими грошовими потоками від вказаних інструментів - під час первісного визнання - за критеріями, наведеними у МСФЗ 9;

? судження щодо контролю та суттєвого впливу - згідно з критеріями, наведеними у МСФЗ 12;

? основний ринок, звичайність операцій, найвигідніше та найкраще використання нефінансових активів - для визначення справедливої вартості не фінансових активів - згідно з МСФЗ 13;

? згортання статей фінансової звітності (МСБО 1);

? розмежування на поточні та непоточні активи та зобов'язання - залежно від участі активів і

- зобов'язань в операційному циклі діяльності Товариства - за МСБО 1;
- ? ознаки знецінення активів - залежить від виду активів: для необоротних активів - МСБО 16, 36, 38, 40; для запасів - МСБО 2; для фінансових інструментів - МСФЗ 9;
- ? класифікація подій після звітної дати на коригуючі та некоригуючі - згідно з МСБО 10, з урахуванням суттєвості події (для деталізації розкриття у Примітках);
- ? використання права Товариства на незастосування коригувань прибутку до оподаткування - згідно з ст. 134.1.1. ПКУ;
- ? класифікація оренди на короткострокову та довгострокову - визначення відповідності критеріям договорів оренди згідно з вимогами МСФЗ 16;
- ? відображення виручки за договорами з клієнтами: з плином часу або у момент часу;
- ? судження щодо визнання активу кваліфікаційним, зв'язок кваліфікаційного активу (МСБО 23) та кредитних ресурсів (дата початку, призупинення та припинення) - тривалість створення (поліпшення) активу - більше 3 місяців.
- ### 2.3.3. Основи оцінки, застосованої при складанні фінансової звітності
- До основних оцінок, що повинні бути покладені в основу МСФЗ- звітності, відносяться:
- ? оцінки щодо суттєвості: Товариством встановлено "поріг" суттєвості - щодо відображення окремих статей у фінансовій звітності, щодо розкриття інформації у Примітках, щодо вибору окремих мультиплікаторів (ставки дисконтування тощо);
- ? оцінки активів та зобов'язань у "вхідному" Звіті про фінансовий стан при переході на МСФЗ (МСФЗ 1) - використано право на застосування добровільних виключень, зокрема, щодо використання доцільної собівартості необоротних активів;
- ? кількісна інформація про ризики, що виникають унаслідок фінансових інструментів та на які суб'єкт господарювання наражається протягом періоду та на кінець звітного періоду (МСФЗ 7) - використовуються значення таких показників: суми збитків від очікуваних кредитних ризиків; значення коефіцієнтів ліквідності; фінансового левериджу; коефіцієнту вірогідності банкрутства Уільяма Бівера, тощо;
- ? метод оцінки справедливої вартості та результати його застосування, вхідні дані для методик оцінювання: використання даних відкритих джерел про справедливу (ринкову) вартість активів та зобов'язань - даних I та II рівня джерел, передбачених МСФЗ 13;
- ? зменшення корисності окремих фінансових інструментів (зокрема, знецінення дебіторської заборгованості) - на підставі аналізу змін у стані платоспроможності дебітора порівняно з попередніми оцінками щоквартально - згідно з вимогами МСФЗ 9;
- ? терміни корисного використання активів, їх ліквідаційна вартість, вартість очікуваного відшкодування - для основних засобів, нематеріальних активів під час первісного визнання - згідно з вимогами МСБО 16, МСБО 38;
- ? оцінка багатокomпонентних основних засобів - у разі різних термінів використання для окремих компонентів об'єкта - на основі розподілу вартості об'єкта на окремі компоненти - згідно з МСБО 16;
- ? методи амортизації основних засобів та нематеріальних активів та її зміни - під час первісного визнання, з можливістю перегляду наприкінці кожного року - і відображенням як змін у облікових оцінках - згідно з МСБО 8, МСБО 16, МСБО 38;
- ? припустима ставка відсотка при оренді - МСФЗ 16 - на рівні вартості капіталу (за даними НБУ) на дату початку строку оренди;
- ? ступень завершеності наданих послуг - за МСФЗ 15 - за методом результату (кількість вироблених одиниць);
- ? валютні курси - за офіційним курсом НБУ на дату операції і на дату фінансового звіту - за МСБО 21;
- ? функціональна валюта Товариства (за МСБО 21) - національна валюта Україна - гривня;
- ? сума очікуваного відшкодування для активів - більша з двох величин - чиста вартість реалізації активу або теперішня вартість майбутніх грошових потоків від використання та ліквідації активу - згідно з МСБО 36;

? оцінки прогнозних грошових потоків - з урахуванням рівня інфляції - за МСБО 36;
? оцінка забезпечень - на оплату відпусток - за оцінками управлінського персоналу щодо фонду оплати відпусток у періоді і фонду оплати праці у періоді - згідно з МСБО 37;
? оцінка непередбачених активів та зобов'язань - згідно з міркуваннями керівництва Товариства - зобов'язання, які згідно з вимогами МСБО 37 не слід відображати у фінансовій звітності, але слід розкривати у Примітках - зокрема, незавершені судові справи, очікувані зміни у законодавстві, які можуть впливати на зобов'язання Товариства, і на які Товариство в свою чергу не має впливу;
? оцінки застосовних ставок дисконтування - залежить від виду активів, зобов'язань, щодо визначення теперішньої вартості яких здійснюється процедура дисконтування (можуть бути використані дані статистики НБУ про вартість кредитів або вартість депозитів, розрахунок середньозваженої вартості капіталу).

Висновок щодо оцінок, застосованих управлінським персоналом Товариства під час складання фінансового звіту за 2020 рік

Ця фінансова звітність підготовлена на базі історичної собівартості за винятком оцінки за справедливою та амортизованою вартістю для окремих активів.

Оцінку справедливої (прийнятної) вартості основних засобів на дату переходу на МСФЗ проведено створеною Товариством комісією відповідно до положень МСФЗ 1 "Перше застосування МСФЗ" щодо добровільних виключень, і цю справедливу вартість використано як доцільну собівартість.

Оцінку за справедливою вартістю використано також і для фінансових інструментів відповідно до МСФЗ 9 "Фінансові інструменти". Фінансові інструменти становлять значну частину активів Товариства. Тому під час визначення їх справедливої вартості Товариством застосуються методи оцінки фінансових інструментів, дозволені МСФЗ 13 "Оцінки за справедливою вартістю". Такі методи оцінки включають дані, отримані із відкритих джерел, про поточну ринкову вартість даного або іншого (аналогічного за характером) активу - фінансового інструменту; розрахунок та аналіз дисконтованих грошових потоків або інші моделі визначення справедливої вартості (у разі відсутності відкритих даних про справедливу вартість активу). Застосовані Товариством методи визначення справедливої вартості фінансових активів і зобов'язань відповідають вимогам МСФЗ 13 "Оцінки за справедливою вартістю".

2.4. Основи облікової політики Товариства

2.4.1. База формування облікової політики
Облікова політика - конкретні принципи, основи, домовленості, правила та практика, застосовані суб'єктом господарювання при складанні та поданні фінансової звітності. МСФЗ/МСБО наводять облікові політики, які, за висновком РМСБО, дають змогу скласти таку фінансову звітність, яка міститиме доречну та правдиву (неупереджену та достовірну) інформацію про операції, інші події та умови, до яких вони застосовуються.

Положення про облікову політику ПрАТ "КІНТО" у 2019 році розроблене та затверджене керівництвом ПрАТ відповідно до вимог МСБО 8 "Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки" та інших чинних МСФЗ/МСБО, зокрема, МСБО 1 "Подання фінансових звітів"; МСФЗ 9 "Фінансові інструменти". З 2019 року облікова політика Товариства була незмінною.

2.4.2. Облікова політика Товариства щодо методів подання інформації у фінансових звітах
Товариство застосовує підхід до складання Звіту про фінансовий результат (Звіту про сукупний дохід), передбачений МСБО 1 "Подання фінансових звітів", згідно з яким подання витрат, визнаних у прибутку або збитку, здійснюється за класифікацією, основою на методі "функції витрат" або "собівартості реалізації", згідно з яким витрати класифікують відповідно до їх функцій як частини собівартості чи, наприклад, витрат на збут або адміністративну діяльність. Проте, оскільки інформація про характер (елементи) витрат є корисною для прогнозування майбутніх результатів діяльності та грошових потоків, то ця інформація наведена у

відповідному розділі Приміток до цього фінансового звіту.

Надання даних про рух грошових коштів від операційної діяльності у Звіті про рух грошових коштів здійснюється із застосуванням прямого методу, згідно з яким розкривається інформація про основні класи надходжень грошей чи виплат грошей. Інформація про основні види грошових надходжень та грошових виплат формується на підставі облікових записів Товариства.

2.4.3. Основні положення облікової політики ПрАТ "КІНТО" у 2020 році

З метою дотримання Товариством єдиних принципів та підходів до відображення у обліку та звітності господарських операцій, та надання доречної і правдивої інформації користувачам фінансової звітності ПрАТ "КІНТО" обирає як найбільш оптимальні такі засади відображення господарських операцій, що передбачені відповідними МСФЗ/МСБО.

№ Елементи методології бухгалтерського обліку Вибір

1. Облік необоротних активів

1.1. Критерій віднесення активів до необоротних Термін служби - більше 365 днів.

1.2. Критерій включення об'єкта до складу основних засобів За функціональною ознакою: наявність безпосереднього зв'язку з операційною діяльністю Товариства (незалежно від вартості)

1.3. Значення ліквідаційної вартості основних засобів Товариства для кожного з об'єктів

- під час його визнання і

- переглядається на кінець звітного періоду (під час проведення річної інвентаризації активів і зобов'язань)

1.4. Значення ліквідаційної вартості нематеріальних активів Приймається на рівні 0,00 грн.

1.5. Модель подальшої оцінки необоротних активів Історична собівартість - за вирахуванням накопиченої амортизації та зменшення корисності активів

1.6. Метод нарахування зносу основних засобів Прямолінійний, за нормами, виходячи із встановленого терміну корисного використання для кожного з об'єктів

1.7. Терміни корисного використання основних засобів Товариства для кожного з об'єктів під час його визнання і може переглядається на момент проведення річної інвентаризації активів і зобов'язань

1.7.1. Індикативні терміни корисного використання груп основних засобів Групи (класи) основних засобів Строк

корисного

використання

Машини та обладнання 5 років

Транспортні засоби 10 років

Інструменти, прилади та інвентар 7-10 років

1.8. Метод нарахування амортизації нематеріальних активів Прямолінійний, за нормами, виходячи із встановленого терміну корисного використання для кожного з об'єктів нематеріальних активів.

Амортизація нараховується лише щодо нематеріальних активів, термін корисного використання яких є обмеженим.

1.9. Облік операцій, пов'язаних із використанням активів інших підприємств:
- умови застосування вимог МСФЗ 16 "Оренда" Відображення активу у формі права користування майном у балансі Товариства згідно з вимогами МСФЗ 16 "Оренда" у разі наявності вказаних ознак у договорі:

- терміну користування активами (майном) іншого підприємства протягом періоду більш тривалого, ніж 12 місяців;

- наявності у договорі опціону на подовження договору після 12 місяців і наміру Товариства

скористатися вказаним опціоном;

- вартості об'єкта користування дорожче, ніж 5 тис. доларів;
- конкретної ідентифікації об'єкта і неможливості його заміни власником (орендодавцем);
- наявності контролю за використанням активу з боку орендаря

У інших випадках - відображення операції з користування активами іншого підприємства як витрат від отриманої послуги (операційні витрати у Звіті про сукупні доходи) без капіталізації майбутніх платежів і без визнання активу у формі права користування у Балансі - за відсутності у договорі наведених вище ознак.

2. Облік поточних (оборотних активів)

2.1. Система обліку запасів Постійна

2.2. Оцінка запасів, що надходять,

у поточному періоді За фактичною собівартістю (історичною вартістю) із можливістю переоцінки на дату Балансу і

відображенням результату переоцінки у Звіті про сукупний дохід

2.3. Оцінка запасів на звітну дату За меншою з двох оцінок:

- собівартістю або за

- чистою вартістю реалізації

2.4. Метод оцінки вибуття запасів Метод конкретної ідентифікації

2.5. Списання предметів, термін експлуатації яких становить менше 365 днів Списання 100% вартості під час передачі в експлуатацію

із одночасною організацією їх оперативного кількісного обліку за місцями експлуатації та МВО.

2.6. Порядок списання на витрати окремих запчастин (акумуляторів та автомобільних шин)

В момент передачі в експлуатацію об'єкти залишаються у складі активів (рах.207/1),

по завершенню нормативного терміну використання списуються на витрати періоду.

2.7. Оцінка дебіторської заборгованості за договорами з клієнтами (основна діяльність Товариства - управління активами) За ціною операції

При первісному визнанні Товариство оцінює торговельну дебіторську заборгованість за ціною операції (згідно з визначенням, наведеним у МСФЗ 15), якщо торговельна дебіторська заборгованість не містить значного компоненту фінансування згідно з МСФЗ 15. Товариство застосовує практичний прийом згідно з пунктом 63 МСФЗ 15.

2.8. Оцінка резерву під очікувані кредитні збитки від торговельної дебіторської заборгованості та від контрактних активів Товариство завжди оцінює резерв під збитки в розмірі, що дорівнює очікуваним кредитним збиткам:

- на кожну звітну дату (шоквартально)

- за весь строк дії договору

- на індивідуальній основі - по кожному клієнту

3. Облік зобов'язань

3.1. Віднесення зобов'язань до довгострокових Термін погашення яких становить більше 12 місяців від звітної дати

3.2. Перелік створених забезпечень наступних витрат і платежів "

Забезпечення оплати відпусток працівникам Товариства;

3.3. Метод створення забезпечення для оплати відпусток Експертним шляхом:

- визначається сума фонду оплати відпустом (як добуток середньої заробітної плати за один день та середньої тривалості відпустки - 24 дні).

- визначається коефіцієнт (відсоток) відпускних шляхом ділення розрахованого фонду оплати відпусток до планового фонду оплати праці на рік;

- щомісячна сума забезпечення визначається як добуток нарахованої за місяць зарплати і коефіцієнту відпускних відноситься на витрати періоду

4. Облік фінансових інструментів

4.1. Визнання фінансових інструментів

4.1a. Визнання фінансових інструментів Лише за умови, якщо Товариство є стороною

контрактної угоди щодо інструменту

4.1б. Момент визнання і припинення визнання фінансового інструмента За _____ датою розрахунку

4.1в. Порядок заліку фінансового активу і фінансового зобов'язання Фінансовий актив і фінансове зобов'язання згортаються з відображенням у балансі згорнутого сальдо, якщо підприємство має:

- о юридичне право на залік визнаних сум;
- о можливість і намір погасити згорнуте зобов'язання або реалізувати активи і погасити зобов'язання одночасно

4.2. Бізнес - моделі управління фінансовими активами, що застосовуються Товариством о Спекулятивна - поточні фінансові інвестиції (утримувані для торгівлі)

- о Інвестиційно-консервативна (позики, боргові інструменти)
- о Змішана (боргові інструменти, інструменти власного капіталу інших підприємств)

4.3. Класифікація фінансових активів У відповідності з Розділом 4 МСФЗ 9 - на підставі тестування ознак фінансового активу - в залежності від їх подальшої оцінки

4.3.1. Критерії віднесення активу до такого, що оцінюється за справедливою вартістю через прибуток або збиток, Фінансовий актив оцінюється

за справедливою вартістю через прибуток або збиток, якщо він не оцінюється за амортизованою собівартістю або

за справедливою вартістю через інший сукупний дохід

4.3.2. Винятки під час класифікації фінансових активів 1. Товариство користується своїм правом (згідно з п. 4.1.5. МСФЗ 9) під час первісного визнання фінансового активу безвідклично призначити його як такий, що оцінюється за справедливою вартістю через прибуток або збиток, якщо таке рішення усуває або значно зменшує невідповідність в оцінці або визнанні активів або зобов'язань

2. Товариство залишає за собою право прийняти під час первісного визнання певних інвестицій в інструменти власного капіталу, які в іншому випадку оцінювалися б за справедливою вартістю через прибуток або збиток, безвідклично рішення про відображення подальших змін справедливої вартості в іншому сукупному доході.

4.3.3. Перекласифікація фінансових інструментів Товариство має право на перекласифікацію фінансових інструментів у відповідності з вимогами МСФЗ 9 із відповідним відображенням у обліку (перспективно)

4.3.4. Відображення у фінансовій звітності грошових коштів та їх еквівалентів (і відсотків, нарахованих банківськими установами) А. По статті "Гроші та їх еквіваленти":

- гроші на поточних банківських рахунках (в національній і іноземній валюті);
- еквіваленти грошових коштів;
- депозити в банківських установах - до запитання

Нараховані банківською установою відсотки по групі А відображаються як інші операційні доходи.

Б. По статті "Поточні фінансові інвестиції":

- строкові депозити - терміном до 1 року

В. По статті "Інші довгострокові фінансові інвестиції":

- строкові депозити терміном понад 12 місяців від дати звітності

Нараховані банківською установою відсотки по групі Б і В відображаються як фінансові доходи

4.4. Оцінка фінансових активів У відповідності з Розділом 5 МСФЗ 9 - на підставі наведеної вище класифікації фінансових інструментів

4.4.1. Оцінка фінансових активів під час придбання (первісного визнання) Товариство під час первісного визнання оцінює фінансовий актив за його справедливою вартістю плюс (у випадку фінансового активу, що не оцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток) витрати на операцію, що можуть бути безпосередньо віднесені на придбання або випуск

фінансового активу

4.4.2. Оцінка фінансових активів на звітну дату Після первісного визнання Товариство оцінює фінансовий актив згідно з пунктами 4.1.1-4.1.4 МСФЗ 9:

- (а) за амортизованою собівартістю;
- (б) за справедливою вартістю через інший сукупний дохід; або
- (в) за справедливою вартістю через прибуток або збиток

4.4.3. Зменшення корисності фінансових активів Товариство застосовує вимоги розділу 5.5. МСФЗ 9 щодо зменшення корисності:

- до фінансових активів, які оцінюються за амортизованою собівартістю, та
- до фінансових активів, які оцінюються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід

4.4.3.1. Метод визначення суми резерву під кредитні збитки за фінансовим інструментом Товариство оцінює станом на кожну звітну дату резерв під збитки за фінансовим інструментом у розмірі, що дорівнює очікуваним кредитним збиткам за весь строк дії фінансового інструменту, якщо кредитний ризик за таким фінансовим інструментом значно зріс із моменту первісного визнання

4.4.3.2. Коригування суми резерву під кредитні збитки за фінансовим інструментом Товариство визнає суму очікуваних кредитних збитків (або здійснює відновлення корисності), з метою коригування резерву під збитки станом на звітну дату, до суми, яка має бути визнана згідно з МСФЗ 9, і відображає вказане коригування як прибуток або збиток від зменшення (відновлення) корисності в прибутку або збитку

4.5. Врахування Товариством вимог Регулятора - НКЦПФР - до оцінки фінансових інструментів Порядок оцінки активів (Додаток № 3 до Положення про облікову політику ПрАТ), розроблений Товариством з урахуванням вимог Регулятора та згідно з МСФЗ 13 "Оцінка за справедливою вартістю"

5. Облік доходів та витрат

5.1. Визнання доходу від основної діяльності - у бухгалтерському обліку - (оцінка винагороди КУА) Згідно з МСФЗ 15 "Виручка за договорами з клієнтами" дохід визнається як такий, що отриманий з плином часу.

Підхід до оцінки - за результатами.

Метод - оцінка

фактично виконаної роботи (відсоток від вартості активів ІСІ)

5.2. Сума витрат з податку на прибуток У кварталній звітності - відповідно до даних Декларації з податку на прибуток.

Товариство використовує своє право на незастосування розрахунку податкових різниць згідно з п. 134.1.1. статті 134 ПКУ (крім від'ємного значення об'єкта оподаткування минулих податкових (звітних) періодів).

5.3. Списання нарахованих відсотків за позикові кошти а) на витрати періоду, у якому відсотки нараховані - у дебет рах. 951

б) на вартість активу, який відповідає критеріям визнання кваліфікаційного активу

На даний час Товариство не створює кваліфікаційних активів (тому сума відсотків не капіталізується).

6. Застосована концепція збереження капіталу Концепція збереження фінансового капіталу

7. Межа істотності (суттєвості) Визначається за рішенням (професійним судженням) керівництва Товариства - враховуючи положення документу: "Методичні рекомендації щодо облікової політики підприємства", затверджені наказом Мінфіну України від 27.06.2013 р. № 635

- для відокремлення і відображення статті фінансової звітності - 5% від вартості активів на початок звітного періоду;

- для відображення подій і сум у Примітках до фінансового звіту - від 2 % до 5% до вартості активів на початок звітного періоду та сутність події;
- для застосування ефективної (ринкової) ставки відсотка під час визначення ставки дисконтування - відхилення суми, визначеної за цими ставками, на рівні 5% і більше

2.5. Врахування у обліковій політиці Товариства нового стандарту, змін до Концептуальної основи фінансової звітності, а також поправок до існуючих МСФЗ/МСБО

2.5.1. Стандарт, який набрав чинності з 01.01.2019р.

" МСФЗ (IFRS) 16 "Оренда" - застосовується для фінансових звітів за період, що завершується 31 грудня 2019 року і замінив МСБО 17 "Оренда".

Для діяльності Товариства - відповідно, для показників його фінансової звітності, орендні відносини не є суттєвими операціями. Оскільки у діяльності Товариства (як орендаря) застосовуються короткострокові договори оренди, впливу на показники фінансової звітності Товариства прийняття вказаного стандарту (порівняно з МСБО 17) не справило (не призвело до необхідності капіталізації права користування орендованим активом).

Зміни до Концептуальної основи фінансової звітності (очікувані)

Рада з МСБО 29.03.2018 р. опублікувала оновлену версію Концептуальної основи фінансової звітності. Під час розробки Положення про облікову політику Товариством враховано внесені зміни, зокрема:

уточнені визначення основних елементів фінансової звітності (активів, зобов'язань, доходів, витрат;

нові положення щодо оцінок, застосованих в обліку;

повернення принципу обачності (як ознаку нейтральності, що є однією з якісних характеристик фінансової інформації) та принципу превалювання економічної суті над формою під час відображення господарських операцій.

У свою чергу, Рада з МСБО буде орієнтуватися на оновлену Концептуальну основу під час розроблення нових МСФЗ, а отже, непрямий вплив на фінансову звітність Товариства вказані зміни будуть мати.

2.5.3. Врахування у обліковій політиці останніх змін до існуючих МСФЗ/МСБО

ПрАТ "КІНТО", керуючись вимогами Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", використовує у своїй обліковій політиці редакцію МСФЗ/МСБО, що розміщена на офіційному сайті Міністерства фінансів України, проте вивчає подальші зміни як у Концептуальній основі фінансової звітності, так і у МСФЗ/МСБО, що передбачаються РМСФЗ та обговорюються на час складання фінансової звітності.

Рада з МСБО в межах традиційного проекту щорічних удосконалень 2018-2020 оприлюднила поправки до трьох МСФЗ і одного МСБО, серед яких:

" МСФЗ (IFRS) 1 "Перше застосування міжнародних стандартів фінансової звітності"

" МСФЗ (IFRS) 9 "Фінансові інструменти";

МСФЗ (IFRS) 16 "Оренда";

" МСБО (IAS) 41 "Сільське господарство"

Поправки до МСФЗ (IFRS) 1 "Перше застосування міжнародних стандартів фінансової звітності" стосується добровільних звільнень для дочірніх компаній, які пізніше за материнську переходять на МСФЗ.

Поправки до МСФЗ (IFRS) 1 стосуються дочірніх компаній, які вперше застосовують МСФЗ, а також поширюються на асоційовані компанії та спільні підприємства.

Їх впровадження планується перспективо, тобто компанії, що вже перейшли на МСФЗ (як ПрАТ "КІНТО"), цю правку не враховуватимуть.

Отже, на фінансову звітність ПрАТ "КІНТО" вказані поправки не можуть мати впливу.

Поправка до МСФЗ (IFRS) 9 "Фінансові інструменти" стосується комісій в операціях між існуючими позичальником і кредитором по заміні одного боргового інструменту на інший з істотно відмінними умовами.

Зазначені операції, відповідно до вимог п.3.3.2 МСФЗ (IFRS) 9 обліковують як погашення первісного фінансового зобов'язання та визнання нового фінансового зобов'язання.

Для винесення судження щодо суттєвості використовують 10%- тест, в який включаються виплати комісійної винагороди за вирахуванням отриманої комісійної винагороди. Суть правок полягає у тому, що для цілей 10%- тесту пропонується включати тільки комісії, сплачені (отримані) між позичальником і кредитором, включаючи комісії, сплачені (отримані) позичальником або кредитором від імені один одного. Врахування грошових потоків, виплачених або отриманих від третіх сторін (крім позичальника і кредитора), не відображає різниці між попереднім та новим фінансовим зобов'язанням, тому для цілей 10%- тест не враховується. Впровадження цієї правки планується перспективно. Товариством у обліковій політиці враховується вказана поправка

Поправка до МСФЗ (IFRS) 16 "Оренда". Рада з МСФЗ пропонує внести уточнення до ілюстративного прикладу № 13 до цього стандарту та виключити з його умов відшкодування орендарю від орендодавця щодо поліпшень орендованого майна. На вимоги стандарту, як і на фінансову звітність Товариства, ця поправка жодним чином не вплине.

Поправка до МСБО (IAS) 41 "Сільське господарство" є технічною і передбачає приведення до однаковості вимог щодо оцінки справедливої вартості для цілей МСФЗ (IAS) 41. МСБО 41 до діяльності Товариства жодним чином не стосується.

2.5.4. Товариство аналізує також і очікувані у 2021 - 2023рр. зміни до діючих МСБО/МСФЗ, і їх вплив на облікову політику Фонду. Зокрема:

- Зміни до МСФЗ 9 "Фінансові інструменти", МСБО 39 "Фінансові інструменти: визнання та оцінка", МСФЗ 7 "Фінансові інструменти: розкриття інформації" щодо умов припинення визнання фінансових інструментів, обліку хеджування, розкриття інформації про фінансові інструменти. Вказані зміни будуть враховані у обліковій політиці Товариства з 01.01.2021 року;

- Зміни до МСБО 16 "Основні засоби" щодо визнання доходу від отриманої продукції під час випробувань об'єкту, не мають впливу на звітність Товариства, оскільки подібні операції (отримання пробної продукції від необоротних активів) відсутні;

- Зміни до МСБО 37 "Забезпечення, непередбачені зобов'язання та непередбачені активи" стосуються витрат, безпосередньо пов'язаних з укладанням договорів (для обтяжливих контрактів); застосування змін очікується з 01.01.2022 року;

- Зміни до МСФЗ 3 "Об'єднання бізнесу" пов'язані з відображенням умовних зобов'язань під час придбання бізнесу (із застосуванням положень МСБО 37); застосування змін очікується з 01.01.2022 року;

- Зміни до МСБО 1 "Подання фінансової звітності" щодо класифікації довгострокових зобов'язань Зокрема, уточнено, що зобов'язання класифікується як довгострокове, якщо у організації є право відстрочити врегулювання зобов'язання щонайменше на 12 місяців, а право компанії на відстрочку розрахунків має існувати на кінець звітного періоду; застосування змін очікується з 01.01.2022 року; Товариство має намір у 2021 році враховувати вказані очікувані зміни у своїй обліковій політиці.

- МСФЗ 17 "Страхові контракти", застосування якого перенесено з 2021 року на 2023 рік, не стосується діяльності Товариства, і на його звітність впливу не матиме.

2.6. Врахування у фінансовій звітності за 2020 рік впливу гіперінфляції

Проаналізувавши критерії, які визначають показник гіперінфляції, наведені у параграфі 3 МСБО 29 "Фінансова звітність в умовах гіперінфляції", управлінський персонал Товариства дійшов висновку, що теперішній економічний стан України не відповідає критеріям визнання економіки з ознаками гіперінфляції. Відповідно - було прийнято рішення не проводити перерахунок показників фінансової звітності за 2020 рік згідно з МСБО 29.

3. Розкриття інформації (деталізація) суттєвих компонентів фінансової звітності

3.1. Необоротні активи

3.1.1.a. Нематеріальні активи - узгодження балансової вартості на початок і кінець 2020 року тис. грн.

Показники Інші нематеріальні активи (придбане програмне забезпечення)

	Усього		
	1	2	3
Первісна вартість			
на 31 грудня 2019 року	632	632	
Надходження	11 003	11 003	
Вибуття			- -
на 31 грудня 2020 року	11 635	11 635	
Накопичена амортизація			
на 31 грудня 2019 року	399	399	
Нарахування за рік	510	510	
Вибуття	-	-	
на 31 грудня 2020 року	909	909	
Втрати від зменшення корисності			- -
Дохід від відновлення корисності			- -
Залишкова вартість			
на 31 грудня 2019 року	233	233	
на 31 грудня 2020 року	10726	10 726	

На кінець звітного періоду по статті "Нематеріальні активи" обліковувались програмні продукти залишкова вартість яких 10726 тис.грн . Питома вага цієї статі складають продукти, які були придбані у 2020р:

- ПЗ щодо автоматизації управління виробничими процесами(Дата вводу 29.06.2020р.) на суму 5600,0 тис.грн. Нараховано амортизації за 2020р. 280,0 тис.грн. Залишкова вартість на кінець року 5320,0 тис.грн.

-ПЗ "Автоматизована система обліку документообігу КУА та портфелів фондів під її управлінням"(дата вводу 31.07.2020р.) на суму 5400,0 тис.грн. Нараховано амортизації за 2020р. 225,0 тис.грн. Залишкова вартість на кінець року 5175,0 тис.грн.

Нарахування амортизації здійснюється прямолінійним методом протягом 120 місяців, починаючи з 01.07.2020р. Основні витрати по цим продуктам були зроблені в 2019 році та обліковувались по статті "Незавершені капітальні інвестиції" в розмірі 6760тис.грн.,оскільки роботи по створінню цих програм були не завершені. Наказами ПрАТ "КІНТО" №10 від

31.07.2020р. та №9 від 29.06.2020р. програмні продукти були введені в дію та почали нараховувати амортизацію.

Крім того на балансі Товариства обліковуються інші програмні продукти на суму 231,0тис.грн.

3.1.1.б. Нематеріальні активи - узгодження балансової вартості на початок і кінець попереднього періоду (2019 року)

Показники		Інші нематеріальні активи (придбане програмне забезпечення)	
1	2	3	Усього
Первісна вартість			
на 31 грудня 2018 року	633	633	
Надходження	4	4	
Вибуття			5 5
на 31 грудня 2018 року	632	632	
Накопичена амортизація			
на 31 грудня 2018 року	400	400	
Нарахування за рік	4	4	
Вибуття	5	5	
на 31 грудня 2019 року	399	399	
Втрати від зменшення корисності		-	-
Дохід від відновлення корисності		-	-
Залишкова вартість			
на 31 грудня 2018 року	233	233	
на 31 грудня 2019 року	233	233	

3.1.2.а. Основні засоби - узгодження балансової вартості на початок і кінець 2020 року

Показники	Машини та обладнання	Інструменти, приладдя та обладнання	Усього
1	2	3	4
Первісна (переоцінена) вартість			
На 31 грудня 2019 року	2210	1953	4163
Надходження	27	27	
Вибуття	-	-	-
Переоцінка (уцінка)	-	-	-
на 31 грудня 2020 року	2210	1980	4190
Знос основних засобів			
на 31 грудня 2019 року		951	1 354 2305
Нарахування за рік	9	9	
Вибуття	-	-	-
на 31 грудня 2020 року	951	1363	2314
Втрати від зменшення корисності		-	-
Дохід від відновлення корисності		-	-
Залишкова (балансова) вартість основних засобів			
на 31 грудня 2019 року		1259	599 1858
на 31 грудня 2020 року	1259	617	1876

3.1.2.б. Основні засоби - узгодження балансової вартості на початок і кінець попереднього періоду (2019 року)

тис. грн.

Показники	Машини та обладнання		Інструменти, приладдя та обладнання		Усього
1	2	3	4		
Первісна (переоцінена) вартість					
На 31 грудня 2018 року	2431	1936	4367		
Надходження	17	17			
Вибуття	221	221			
Переоцінка (уцінка)					
на 31 грудня 2019 року	2210	1953	4163		
Знос основних засобів					
на 31 грудня 2018 року	1 112		1 349	2461	
Нарахування за рік	5	5			
Вибуття	161				
на 31 грудня 2019 року	951	1354	2305		
Втрати від зменшення корисності	-	-	-		
Дохід від відновлення корисності	-	-	-		
Залишкова (балансова) вартість основних засобів					
на 31 грудня 2018 року	1 319		587	1906	
на 31 грудня 2019 року	1259	599	1858		

Довідка 1:

№ з/п Показники Первісна вартість Знос Балансова вартість

1. Основні засоби, щодо яких існує передбачене законодавством обмеження володіння, користування, розпорядження відсутні

2. Основні засоби, передані в заставу відсутні

Довідка

2:

тис. грн.

№	Показники	2020	2019		
1.	Сума капітальних інвестицій в основні засоби у 2020 році	27	17		
2.	Сума укладених угод щодо придбання основних засобів	-	-		
3.	Вартість основних засобів, утримуваних для продажу	-	-		

3.1.3. Довгострокові

фінансові

інвестиції

тис. грн.

№ з/п Групи фінансових інструментів 31.12.2020 31.12.2019

Оцінна
вартість К-ть ЦП Відсоток володін. Оцінена
вартість К-ть
ЦП Відсоток володін.

1. Інвестиції, які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств

-

-

-

-

-

-
 2. Інші довгострокові фінансові інвестиції - фінансові інструменти, які оцінюються за справедливою вартістю з віднесенням змін до складу іншого сукупного доходу - усього
 - в т.ч.:

199

199

2.1.	- акції ПАТ "УКР/ІН/КОМ" 6	160694	0,0003	6	160694	0,0003
2.2.	- акції АТ "Національний депозитарій України"	10	1	0,03	10	0,03
2.3.	- частка у ТОВ "КІНТО,ЛТД"	183	2,61	183	2,61	
Усього - довгострокові фінансові інвестиції		199	x	x	199	x

3.2. Поточні активи

3.2.1.

Запаси

тис.грн

№ з/п Компоненти запасів 31.12.2020 31.12.2019

1. Канцелярські та господарські товари 37 39

2. Запасні частини для автомобілей 53 61

Усього - запаси*

*відображені за маншою з величин - собівартістю придбання 90 100

3.2.2. Гроші та їх еквіваленти

Склад грошових коштів (у національній валюті) та їх еквівалентів: тис. грн.

№ з/п Показники (компоненти) 31.12.2020 31.12.2019

1. Гроші - усього* 68 218

1.1. у тому числі:

- гроші на поточних банківських рахунках

- гроші на депозитних рахунках - до запитання

68

-

218

-

2. Еквіваленти грошових коштів - усього - -

*у тому числі сума грошових коштів, які обмежені у використанні 0 0

Протягом 2020 року Товариство зберігало свої грошові кошти на поточних рахунках в АТ "ПРЕУС БАНК МКБ". Депозитні рахунки не відкривались.

3.2.3. Фінансові інструменти, утримувані для торгівлі, які оцінюються за справедливою вартістю через прибутки / збитки (згідно з вимогами МСФЗ 9)

*Ієрархія джерел інформації, що використовуються для визначення справедливої вартості фінансових активів

Для визначення справедливої вартості фінансових активів Товариство застосовує методи, передбачені МСФЗ 13 "Оцінка справедливої вартості", зокрема, оцінки справедливої вартості за допомогою ієрархії справедливої вартості, яка відображає значущість вхідних даних, використаних при складанні оцінок. Ієрархія справедливої вартості має такі рівні:

а) ціни котирувань (некориговані) на активних ринках для ідентичних активів або зобов'язань (рівень 1);

б) вхідні дані, інші ніж ціни котирувань, що увійшли у рівень 1, які спостерігаються для активу або зобов'язання або прямо (тобто як ціни), або опосередковано (тобто отримані на підставі цін) (рівень 2);

в) вхідні дані для активу чи зобов'язання, що не ґрунтуються на даних ринку, які можна спостерігати (неспостережні вхідні дані) (рівень 3).

Товариство докладає зусиль для максимального використання джерел, передбачених Рівнем 1 та Рівнем 2 і мінімізує застосування даних Рівня 3 (у разі відсутності відкритих даних з перших двох рівнів джерел).

Відповідно до облікової політики Товариства цінні папери оцінюються наступним чином:

" ринкова вартість цінних паперів українських емітентів визначається виходячи з біржового курсу, розрахованого та оприлюдненого відповідно до вимог законодавства АТ "Українська біржа" та АТ "Фондова біржа ПФТС". У разі, якщо на дату, на яку визначається вартість активів (далі - "дата оцінки"), біржовий курс цінного папера розрахований та оприлюднений обома зазначеними вище організаторами торгівлі, такий цінний папір оцінюється за мінімальним біржовим курсом;

" у разі відсутності біржового курсу цінного папера на дату оцінки, такий цінний папір оцінюється виходячи з останнього біржового курсу за період 20 (двадцять) робочих днів, що передують даті оцінки;

" у разі наявності біржового курсу цінних паперів на день їх зарахування до складу активів, а при відсутності біржового курсу в такий день - наявності біржового курсу за 20 (двадцять) робочих днів, що передують даті оцінки, такі цінні папери оцінюються за останнім біржовим курсом;

" цінні папери, реєстрація випуску яких скасована Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку або за рішенням суду, оцінюються за нульовою вартістю;

" цінні папери, емітент яких ліквідований, оцінюються за нульовою вартістю;

" цінні папери, емітент яких визнаний банкрутом та щодо нього відкрито ліквідаційну процедуру за рішенням суду, оцінюються за нульовою вартістю;

" цінні папери емітентів, щодо яких більше одного року триває провадження у справі про банкрутство, оцінюються за нульовою вартістю;

" цінні папери, обіг яких зупинено за рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку (штрафні санкції) оцінюються за нульовою вартістю. У разі відновлення обігу акцій, при відсутності на дату оцінки їх біржового курсу такі акції оцінюються за балансовою вартістю, встановленою на день, що передував оцінці таких акцій за нульовою вартістю. У разі відновлення обігу облігацій, при відсутності на дату оцінки їх біржового курсу такі облігації оцінюються за вартістю, розрахованою виходячи з доходності до погашення, що визначена на день, що передував оцінці таких облігацій за нульовою вартістю;

" цінні папери іноземних емітентів, що перебувають в обігу на одній з іноземних бірж, перелік яких визначений Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку, оцінюються за біржовим курсом, визначеним цією біржею на дату оцінки, перерахованим в національну валюту за офіційним курсом Національного банку України на дату оцінки;

" цінні папери, що отримані відповідно до умов першої частини договору РЕПО, не переоцінюються;

" у разі відсутності біржового курсу акцій на дату оцінки та у періоді - за 20 робочих днів до дати оцінки - такі акції оцінюються за останньою балансовою вартістю;

" у разі відсутності біржового курсу цінних паперів інститутів спільного інвестування на дату оцінки та за 20 робочих днів до дати оцінки такі цінні папери оцінюються за вартістю чистих активів у розрахунку на один цінний папір, що перебуває в обігу;

" у разі відсутності біржового курсу облігацій на дату оцінки, такі облігації оцінюються за вартістю, розрахованою виходячи з доходності до погашення, що визначена відповідно до:

- останнього біржового курсу за 20 робочих днів до дати оцінки - у разі наявності біржового курсу такої облігації;

- останньої балансової вартості - у разі відсутності біржового курсу такої облігації за період;

" за нульовою вартістю - у разі невиконання зобов'язань емітентом облігацій та за умови

відсутності укладеного договору (або розірвання такого договору) щодо реструктуризації заборгованості.

А. Поточні фінансові інвестиції, які оцінені за справедливою вартістю відповідно до вимог МСФЗ 9

№ з/п Компоненти поточних фінансових інвестицій, які оцінені за справедливою вартістю*
31.12.2020 31.12.2019

ЦП	Відсоток володіння	Оцінна вартість	К-ть ЦП	Відсоток володіння	Оцінна вартість	К-ть
1.	Частка у статутному капіталі ТОВ "КІНТО Інвест"	59 290		69,01	59 290	
2.	Частка в статутному капіталі ТОВ "КІНТО Консалтинг"	184		99,99	184	
3.	Акції ПАТ "ЗНКІФ "КІНТО Капітал"	45	6	0,06	51	6
4.	Інвестиційні сертифікати ЗНПФ "Індекс Української Біржі"	73		1 052	0,16	66
5.	Інвестиційні сертифікати ПФ "КІНТО-Голд"	31	2 100	0,03	21	2 100
Усього		59 623		59 612		

Частка у статутному капіталі ТОВ "КІНТО Інвест" займає в поточних фінансових інвестиціях 99,4%. Згідно з п.Б5.2.3 МЗФЗ 9 у виключних випадках у разі відсутності інформації про обіг подібного активу на ринку собівартість може бути прийнятною оцінкою справедливої вартості. У зв'язку з цим собівартість відображає найкращу оцінку справедливої вартості частки у статутному капіталі ТОВ "КІНТО Інвест".

Б. Фінансові інструменти, не призначені для торгівлі, які нескасовно призначені Товариством при первісному визнанні такими, що оцінюються за справедливою вартістю через прибутки/збитки у 2019-2020рр. були відсутні.

В. Товариство у 2019-2020 рр. не використовувало своє право, дозволене МСФЗ 9 на призначення інвестицій в інструменти капіталу як таких, що будуть оцінюватися за справедливою вартістю з відображенням результату переоцінки в іншому сукупному доході.

Г. Грошові кошти, еквіваленти грошових коштів, які відображені у складі поточних фінансових інвестицій у 2019-2020 рр. відсутні.

3.2.4. Фінансові активи, оцінені за амортизованою собівартістю - поточна дебіторська заборгованість тис. грн.

№ з/п Компоненти поточної дебіторської заборгованості 31.12.2020р. 31.12.2019р.

1.	Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги - амортизована вартість	1 272	1 967
1.1.	первісна вартість - за договором	1 278	1 973
1.2.	резерв збитків від очікуваних кредитних ризиків*	6	6
2.	Дебіторська заборгованість за розрахунками:		
-	з бюджетом	8	8
2.1.	у тому числі з податку на прибуток	-	1
3.	Інша поточна дебіторська заборгованість - амортизована вартість	158	145
3.1	- первісна вартість	158	145
3.2.	- резерв збитків від очікуваних кредитних ризиків*	(0)	(0)
Усього - амортизована вартість		1 438	2 120

* пов'язані кредитні похідні інструменти, які зменшують цей рівень кредитного ризику, Товариством не створювались.

3.2.4.1. Детальна інформація про склад дебіторів Товариства на 31.12.2020 за товари, роботи, послуги

№ з/п	Дебітор	Сума заборгованості, тис. грн.	Дата виникнення
1.	Заборгованість за послуги з управління активами - основної діяльності Товариства, в т.ч.		

1 068

ПАТ "ЗНКІФ КІНТО Капітал" (ЄДРПОУ 32980900)	200,0	31.12.2020
ПАТ "ЗНКІФ "Синергія Ріал Істейт" (ЄДРПОУ 33499735)	389,0	протягом року
ПАТ "ЗНКІФ "Синергія-4" (ЄДРПОУ 35031362)	114,0	31.12.2020
ПАТ "ЗНКІФ "Синергія Клуб" (ЄДРПОУ 33151991)	48,0	31.12.2020
ВДПФ "Класичний" (ЄДРПОУ 16461855)	77,0	31.12.2020
ВПФ "Соціальний стандарт" (ЄДРПОУ 33058272)	92,0	31.12.2020
ПАТ "ЗНКІФ "Синергія-5" 44,0		31.12.2020
ПФ "КІНТО-Голд" 41,0		протягом року
Інші 63,0		31.12.2020

2. Заборгованість за послуги з надання у користування активів (приміщення), яке використовується Товариством на умовах короткострокового (до 12 місяців) використання 201,0
31.12.2020

3. Заборгованість постачальників товарів 3,0 31.12.2020
Усього 1 272,0

При первісному визнанні Товариство оцінює торговельну дебіторську заборгованість за ціною операції (згідно з визначенням, наведеним у МСФЗ 15), якщо торговельна дебіторська заборгованість не містить значного компоненту фінансування згідно з МСФЗ 15.

Товариство застосовує практичний прийом згідно з пунктом 63 МСФЗ 15. Цей прийом не передбачає обов'язкового коригування обіцяної суми компенсації з метою урахування істотного компонента фінансування, якщо Товариство очікує на момент укладення договору, що період між часом, коли Товариство передає обіцяний товар або послугу клієнтові, та часом, коли клієнт платить за такий становитиме не більше одного року.

3.2.4.2. Інша поточна дебіторська заборгованість за внутрішніми розрахунками Товариства з пайовими фондами становить 158,0 тис.грн.

3.2.5. Похідні фінансові інструменти, які призначались би для хеджування грошових потоків та справедливої вартості, Товариством у 2019 - 2020рр. не використовувались.

3.2.6. Перекласифікація фінансових активів .
У звітному періоді Товариство не здійснювала жодних перекласифікацій фінансових активів з однієї категорії до іншої .

3.2.7. Рахунок для відображення втрат від кредитних збитків.
Товариством використовується контрактивний рахунок - для відображення резерву під кредитні збитки, який зменшує балансову вартість фінансового інструменту.
Відомості про рух коштів на цьому рахунку наведено нижче:

№ з/п Показник Сума, тис.грн.

1. Залишок резерву очікуваних кредитних збитків на початок 2020 року 6
2. Нарахований резерв у 2020 році -
3. Зменшено резерв у 2020 році -
4. Залишок резерву на 31.12.2020р. 6

3.3. Зобов'язання та забезпечення

3.3.1. Довгострокові зобов'язання і забезпечення

Оцінка довгострокових фінансових зобов'язань.

Товариство не призначало фінансові зобов'язання як такі, що оцінюються за справедливою вартістю з відображенням результату переоцінки як прибутку або збитку відповідно до Розділу 4 МСФЗ 9. Довгострокові фінансові зобов'язання у разі їх виникнення оцінюються за амортизованою вартістю.

Станом на 31.12.2020 р. довгострокові зобов'язання і забезпечення відсутні

3.3.2. Поточні зобов'язання і забезпечення

№ з/п	Компоненти поточних зобов'язань і забезпечень	31.12.2020	Строк	погашення
	31.12.2019	Строк погашення		
1.	Поточна кредиторська заборгованість: 975	599		
	за товари, роботи, послуги:			
	ТОВ "КІНТО,Лтд"(19263860) за частку в ТОВ "КІНТО Інвест" 214	за		умовами
	договору 214 за умовами договору			
	ТОВ "КІНТО,Лтд" (19263860) комісійна винагорода -	16		30.05.2020
	ТОВ "МФМ Плюс"(21626465) за частку в ТОВ "КІНТО Інвест"	304		13.05.2023
	354 13.05.2023			
	ТОВ "Юридична компанія "КДК Партнерс" (41077478)			
	юридичні послуги 450 за умовами договору-			
	ПрАТ "ВФ Україна"			
	мобільний зв'язок 7 20.01.2021	20.01.2020		
	Інша заборгованість -	10		30.01.2020
2.	За розрахунками з бюджетом -	-		
2.1.	" у тому числі з податку на прибуток -	-		
3.	За розрахунками зі страхування -	-		
4.	За розрахунками з оплати праці -	-		
5.	Поточні забезпечення (на оплату відпусток персоналу) 200	92		
6.	Інші поточні зобов'язання: 2 900			
	ТОВ "КІНТО Інвест" (32915716) поворотна фінансова допомога	2 900		28.12.2022
	ТОВ "МФМ Плюс" (21626465) поворотна фінансова допомога	600		
	30.11.2020			

Усього - поточні зобов'язання і забезпечення 4 075 1 291

3.3.4. Станом на 31.12.2020 р. Товариство не має невиконаних зобов'язань як щодо основних сум заборгованостей, так і відсотків, а також щодо строків погашення цих зобов'язань (запозичень) до сплати.

3.3.5. Всі активи та зобов'язання відображаються на балансі Товариства по справедливій вартості.

3.4. Власний капітал

3.4.1. Склад	власного		капіталу
тис. грн.			
№ з/п	Компоненти власного капіталу	31.12.2020	31.12.2019
1.	Зареєстрований капітал	66660	66 660
2.	Капітал у дооцінках	1876	1876
3.	Додатковий капітал (емісійний дохід)	12322	12 322
4.	Резервний капітал	-	-
5.	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	(10913)	(11048)
Усього		69945	69810

3.4.1.1. Зареєстрований (статутний) капітал Товариства

Статутний капітал ПрАТ "КІНТО" у 1994 році року визначено акціонерами у розмірі 60 000 грн.

Форма оплати акцій - власні грошові кошти, цінні папери, основні засоби.

За час існування Товариства статутний капітал збільшувався наступним чином:

Рік Сума збільшення, грн Джерело збільшення

1996	860 000	реінвестування чистого прибутку
1997	5 080 000	реінвестування чистого прибутку
1998	4 000 000	реінвестування чистого прибутку
1999	2 500 000	грошові кошти
2000	2 000 000	грошові кошти
2003	5 500 000	реінвестування чистого прибутку
2007	13 000 000	реінвестування чистого прибутку
2008	33 000 000	реінвестування чистого прибутку
2009	660 000	грошові кошти
Всього		66 600 000

3.4.1.2. Склад акціонерів ПрАТ "КІНТО" на 31.12.2020р.

№ з/п Акціонери Частка у статутному капіталі Товариства Вартість оплаченого капіталу станом на 31.12.2020.

грн. %

А. Юридичні особи (11 осіб)

1.	ATLAS GLOBAL VENTUREES, INC - Канада, Онтаріо, м. Торонто, Куїн стріт, 20	1 500 000,00	2,2502	1 500 000,00
2.	АКБ "Лісбанк" м. Київ, вул. Артема, 31	21 000,00	0,0315	21 000,00
3.	АТ "Поступ", м. Миколаїв, Привокзальна площа, 1	7 200,00	0,0108	7 200,00
4.	АТ "УКР/ІН/КОМ" (ЄДРПОУ 05839888)	666 000,00	0,9991	666 000,00
5.	ПрАТ "Оксана Плюс" (ЄДРПОУ 21561056)	138,00	0,0002	138,00
6.	МСП "Фантом", м. Луганськ, вул. Фрунзе, 9	12 600,00	0,0189	12 600,00
7.	СП "Діамед", м. Донецьк, вул. Челюскінців, 117а	30 000,00	0,0450	30 000,00
8.	ПрАТ "Спільне українсько-американське підприємство з іноземною інвестицією "Фінанси та Кредит" (ЄДРПОУ 20043902)	83 550,00	0,1253	83 550,00
9.	ТОВ "Аспект ЦП" (ЄДРПОУ 34354117)	2 555 982,00	3,8344	2 555 982,00
10.	ТОВ "МФМ Плюс" (ЄДРПОУ 21626465)	116 100,00	0,1742	116 100,00
11.	ТОВ "Сова Капітал" (ЄДРПОУ 22950937)	1 153 200,00	1,7300	1 153 200,00
Всього у юридичних осіб		6 145 770,00	9,22	6 145 770,00

Б. Фізичні особи (74 особи)

Всього у фізичних осіб 60 514 230,00 90,78 60 514 230,00

у тому числі у фізичних осіб (2 особи), частка яких у Статутному капіталі перевищує 10% 38 672 796,00 58,01 38 672 796,00

3.4.2. Відповідність розміру резервного капіталу установчим документам.

У чинній редакції Статуту Товариства (п 14.14 Розділу 14 "Порядок розподілу прибутку і відшкодування збитків; фонди Товариства") передбачене положення щодо створення і використання резервного капіталу (відповідно до Закону України "Про акціонерні товариства" (ст.19). Відповідно до цього положення Товариством у попередні роки було створено резервний капітал за рахунок чистого прибутку. У період 2010-2011 рр. резервний капітал було використано для покриття збитків. Внаслідок цього залишки резервного капіталу відсутні як на початок, так і на кінець звітного періоду. У 2019-2020 рр. резервний капітал не поповнювався.

3.4.3. Вилучений та неоплачений капітал на 31.12.2020 р. відсутні.

3.4.4. Нерозподілений прибуток (непокриті збитки)

Сума непокритого збитку становила:

- на початок 2020 року - (11 048) тис. грн.;

- на кінець 2020 року - (10 913) тис. грн.

У звітному періоді сума непокритих збитків зменшилась у зв'язку з отриманням чистого прибутку у розмірі 135,0 тис грн.

3.4.5. Ступінь ризику Товариства, на основі аналізу результатів пруденційних показників діяльності Товариства

Пруденційні показники професійної діяльності на фондовому ринку, які розраховуються згідно з Положенням та вимогами до системи управління ризиками, затвердженого рішенням НКЦПФР від 01.10.2015 № 1597, розраховані на підставі фінансової звітності Товариства, наведені в таблиці:

Показники	Формула розрахунку	Нормативне значення	Значення на 31.12.2020
Розмір власних коштів (регулятивний капітал)	$K1 + K2$	$\geq 3,5$ млн. грн.	8 987 124,34 грн
Норматив достатності власних коштів	$\text{Власні кошти} / 0,25 \times \text{Фіксовані накладні витрати}$	≥ 1	4,06176
Коефіцієнт покриття операційного ризику	$\text{Власні кошти} / \text{Величина операційного ризику}$	≥ 1	7,4406
Коефіцієнт фінансової стійкості	$\text{Власний капітал} / \text{Активи}$	$\geq 0,5$	0,9449

Власні кошти є коштами, які Товариство може використовувати на покриття негативних фінансових наслідків реалізації ризиків, що виникають при провадженні нею професійної діяльності на фондовому ринку. Мінімальний розмір власних коштів Товариства повинен становити не менше 50 відсотків від мінімального розміру статутного капіталу, встановленого законодавством для зазначеного виду професійної діяльності на фондовому ринку. Показник розміру власних коштів станом на 31.12.2020 року значно перевищує мінімальне нормативне значення, що свідчить про достатність коштів для покриття негативних фінансових наслідків реалізації ризиків.

Норматив достатності власних коштів є показником, що відображає здатність Товариства утримувати власні кошти в розмірі, достатньому для покриття її фіксованих накладних витрат протягом 3 місяців, навіть за умови відсутності доходів протягом цього часу. Норматив достатності власних коштів розраховується як відношення розміру власних коштів до величини, що становить 25 % від фіксованих накладних витрат установи за попередній фінансовий рік. Станом на 31.12.2020 року значення цього коефіцієнту суттєво перевищує нормативне значення, що свідчить про достатність власних коштів для покриття фіксованих накладних витрат.

Коефіцієнт покриття операційного ризику відображає здатність Товариства забезпечувати покриття своїх операційних ризиків власними коштами на рівні 15 % від її середньорічного позитивного нетто - доходу за 3 попередні фінансові роки. Станом на 31.12.2020 року значення цього коефіцієнту суттєво перевищує нормативне значення, що свідчить про достатність власних коштів для покриття фіксованих накладних витрат.

Коефіцієнт фінансової стійкості відображає питому вагу власного капіталу у загальній вартості активів, що використовуються Товариством у його діяльності, та характеризує фінансову стійкість, а також незалежність від зовнішніх джерел фінансування. Станом на 31.12.2020 року значення цього коефіцієнту більше нормативного значення, що свідчить про фінансову стійкість та незалежність від зовнішніх джерел фінансування.

3.5. Доходи і витрати

3.5.1. Доходи

3.5.1.1. Дохід від договорів з клієнтами (реалізації послуг)

Склад доходу від реалізації послуг, що становлять основну діяльність Товариства: тис. грн.

№ з/п Види послуг 2020

2019

1. Надання послуг з управління активами

8 168		
8 580		
Усього	8 168	8 580

3.5.1.2. Склад інших операційних доходів, що були отримані за рік, який закінчився 31 грудня 2019 року:

тис. грн.

№ з/п Компоненти інших операційних доходів 2020 2019

1. Дохід від компенсації витрат Товариства за користування майном на умовах короткострокової оренди

1 008

864

2. Дохід від компенсації витрат по сплаті судового збору - 11

Усього 1 008 875

3.5.1.3. Склад інших доходів, що були отримані за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року:

тис. грн.

№ з/п Компоненти іншого доходу 2020 2019

1. Дохід від реалізації фінансових інструментів - 8 627

2. Дохід від збільшення справедливої вартості фінансових інструментів, які оцінюються за справедливою вартістю згідно з МСФЗ - як такі, що призначені для торгівлі 28 22

3. Дохід від реалізації необоротних активів

-

90

Усього 28 8739

3.5.1.4. У 2020 році у Товаристві не визнавались прибутки/збитки у Звіті про сукупні прибутки та збитки, пов'язані з припиненням визнання фінансових активів, які оцінювались за амортизованою собівартістю.

Причина припинення визнання фінансового активу - дебіторської заборгованості - ліквідація дебітоора (банківської установи). Витрати, пов'язані із вказаними кредитними ризиками, були визнані Товариством у попередні періоди.

3.5.2 Витрати

3.5.2.1. Адміністративні витрати

тис. грн.

№ з/п Елементи адміністративних витрат 2020 2019

1. Оплата праці, нарахування 2 282 1 903

2. Оренда приміщення 3 511 3 675

3. Амортизація 519 9

4. Податки і збори 658 722

5. Витрати на зв'язок 92 91

6. ПММ (для керівництва ПрАТ) 269 302

7. Витрати на відрядження - 19

8. Медичне страхування 174 144

9. Інформаційні послуги (передплата, література) 66 648

10. Послуги охорони - 16

11. Послуги банку 30 24

12. Аудиторські послуги 25 17

13. Витрати на ремонт та утримання офісного обладнання 55 78

14. Витрати на поточний ремонт і утримання автотранспорту 111 109

15.	Страхування майна	9	10		
16.	Витрати на навчання персоналу	11	55		
17.	Матеріальні витрати (канцтовари, офісні матеріали)	73	121		
18.	Господарські витрати	85	34		
19.	Депозитарні послуги, реєстрація в державних органах	14	16		
20.	Нотаріальні послуги	1			
21.	Обслуговування програмного забезпечення	44	96		
22.	Членські внески в Українську Асоціацію Інвестиційного Бізнесу			67	32
23.	Недержавне пенсійне забезпечення	81	77		
24.	Матеріальна допомога	3	10		
25.	Юридичні послуги	509	33		
26.	Послуги на ринку ЦП	146	93		
27.	Витрати на рекламу	14	-		
Усього адміністративних витрат		8 849	8 335		

3.5.2.2. Інші операційні витрати

Склад інших операційних витрат: (тис. грн.)

№ з/п	Компоненти інших операційних витрат	2020	2019		
2.	Штрафи, пені, неустойки - нараховані до сплати	11	-		
Усього - операційних витрат		11	-		

3.5.2.3. Інші витрати (тис. грн.)

№ з/п	Компоненти інших витрат	2020	2019		
1.	Собівартість реалізованих фінансових інвестицій	-	8 183		
2.	Втрати від зменшення справедливої вартості фінансових інструментів		17	2	
3.	Надання безповоротної фінансової допомоги (юридичним особам)		192	213	
Усього		209	8 398		

3.5.2.4. Витрати(дохід) з податку на прибуток (тис. грн.)

№ з/п	Елементи витрат з податку на прибуток	2020	2019		
1.	Фінансовий результат до оподаткування за даними бухгалтерського обліку: прибуток (збиток)				-
		135	1 461		
2.	Поточний податок на прибуток *	0	0		
3.	Відстрочене податкове зобов'язання на початок року	0	0		
4.	Відстрочене податкове зобов'язання на кінець року	0	0		
5.	Збільшення (зменшення) відстроченого податкового зобов'язання	0	0		
6.	Дохід з податку на прибуток	0	0		
7.	Усього - (витрати) дохід з податку на прибуток	0	0		

*враховано визнані податковим органом збитки минулих років

3.5.2.5. Інші сукупні доходи (тис. грн.)

№ з/п	Компоненти інших сукупних доходів	2020	2019		
1.	Компоненти іншого сукупного доходу, які надалі будуть перекласифіковані у прибутки/збитки - усього				

1.1. - прибутки та збитки від інвестицій в інструменти власного капіталу, оцінені за справедливою вартістю з відображенням результату переоцінки в іншому сукупному прибутку відповідно до параграфу 5.7.5 МСФЗ 9 - -

1.2. - прибутки та збитки, що виникають внаслідок переведення фінансової звітності закордонної господарської одиниці (накопичені курсові різниці при закритті) - -

1.3. - ефективна частка прибутків та збитків за інструментами хеджування при хеджуванні потоків грошових коштів - -

2. Компоненти іншого сукупного доходу, які надалі не будуть перекласифіковані у прибутки/збитки - усього -

(60)

2.1. - дооцінка (уцінка) необоротних активів - (60)

2.2. - актуарні прибутки (збитки) за пенсійними планами з визначеною виплатою - -

3. Інший сукупний дохід до оподаткування - (60)

4. Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом - -

3.5.2.6. Непередбачені зобов'язання та непередбачені активи Товариства

Товариство протягом останніх років є учасником судових справ, виступаючи як позивач (у 4х справах), і як відповідач (по одній справі). Постановою Шостого апеляційного адміністративного суду від 03.02.21 р. провадження в справі, в якій Товариство виступало позивачем, припинено. Вказана подія відображена у фінансовому звіті за 2020 рік як подія після звітної дати (згідно з МСБО 10). Під час складання фінансового звіту Товариства за 2020 рік забезпечення для покриття втрат від судових справ не створювались, оскільки згідно з оцінкою керівництва Товариства станом на 31.12.2020 року ризику виникнення юридичних зобов'язань не існувало. Такий підхід відповідає положенням МСБО 37 "Забезпечення, непередбачені активи і непередбачені зобов'язання".

4. Характеристика ризиків та політика управління ними керівництвом Товариства

4.1. Характеристика ризиків, пов'язані з загальними умовами господарської діяльності в Україні
Фінансова діяльність, як правило, пов'язана із значними ризиками. Крім того, в своїй діяльності Товариство наражається також на ризики, які пов'язані із загальним станом економіки країни. Україна, як країна для ведення бізнесу і - особливо бізнесу, пов'язаного з фінансовою діяльністю, протягом останніх 10 років залишається країною з високими ризиками, про що свідчать низькі, на рівні спекулятивних кредитні рейтинги країни.

Бойові дії на Сході країни, які призвели до розриву господарських зв'язків між підприємствами, втрата контролю над частиною території, фактично економічна блокада зі сторони Російської Федерації, починаючи з 2014 року, призвели до дуже серйозного економічного спаду в Україні.

У звітному періоді ситуація певною мірою поліпшилась. Країна перейшла до політики гнучкого валютного курсу, провела частково реформи в енергетичному секторі, поборолла банківську кризу, посилила боротьбу з корупцією. Проте, що стосується боргової ситуації держави Україна, то вона залишається дуже складною, і як внаслідок цього, Україна залишається країною, яка значною мірою залежить від Міжнародного валютного фонду.

Ризик системи оподаткування

В Україні податкове законодавство часто змінюється і нерідко ці зміни негативним чином впливають на суб'єкти господарювання, які здійснюють інвестиційну діяльність. На даний час у податковому законодавстві чітко проглядається одна з функцій податків - фіскальна, і практично не помітна головна функція - стимулююча. Враховуючи невеликий обсяг діяльності Товариства, незначний рівень рентабельності його діяльності, виникнення додаткових обов'язкових платежів і додатковий податковий тиск можуть стати надто обтяжливими для Товариства.

Відсутність реформ у фінансовій сфері

Держава постійно відкладала пенсійну реформу, яка б передбачала впровадження другого рівня системи пенсійного забезпечення, тобто, загальнообов'язкового державного пенсійного страхування (накопичувальна система пенсійного страхування), яке б стимулювало розвиток

ринку цінних паперів в Україні та діяльність з управління активами.

Гостра нестача небанківських фінансових інструментів.

В Україні наразі відсутній розвинутий ринок державних облігацій.

Корпоративні облігації в останні роки є, за рідким виключенням випусків окремих емітентів, вкрай ненадійним фінансовим інструментом для цілей портфельного інвестування.

Ринок акцій, представлених на біржах і доступних для інвестування інвестиційним та пенсійним фондам України, характеризується слабкою ліквідністю.

З метою мінімізації цих ризиків керівництво Товариства заздалегідь аналізує заплановані зміни до національного законодавства, інших нормативних актів з метою виявлення подібних і нових ризиків, підтримує постійний зв'язок з Регулятором - НКЦПФР, з профільними асоціаціями, іншими учасниками ринку цінних паперів, експертними групами та окремими експертами, які консультують вищий законодавчий орган України, регулюючі органи в Україні, переконуючи їх вже на етапі розробки нормативної бази в недоцільності внесення окремих змін до неї та наявності потенційних ризиків від вказаних змін.

З метою наближення впровадження реформи в сфері пенсійного забезпечення керівники Товариства приймають участь в розробці законопроектів, які передбачають широке впровадження накопичувальної системи пенсійного страхування, прийняття відповідного законодавства.

4.2. Фінансові ризики є типовими для суб'єктів господарювання, що здійснюють діяльність у сфері фінансових послуг, зокрема - на фондовому ринку. Фінансові ризики включають: кредитний ризик, ризик неліквідності, інші ринкові ризики.

4.2.1. Кредитний ризик - ризик того, що одна сторона контракту про фінансовий інструмент не зможе виконати зобов'язання і це буде причиною виникнення фінансового збитку іншої сторони. Основними активами Товариства, які можуть створювати загрозу виникнення кредитного ризику є фінансові активи, які оцінюються за амортизованою вартістю: дебіторська заборгованість, а також грошові кошти (розміщені у банківських установах).

Враховуючи вимоги МСФЗ 9 "Фінансові інструменти", Товариство, на кожну звітну дату (квартальну) переглядає суму зменшення корисності активу для відображення реальної суми очікуваних кредитних збитків за кожним активом (або групою однорідних активів).

У 2020 році значного зростання загрози виникнення кредитного ризику, із моменту первісного визнання фінансових активів, не визначено.

Інформація про динаміку рівня кредитного ризику

і суми резерву очікуваних кредитних збитків за 2020 рік

№ з/п Клас фінансових інструментів Сума резерву під очікувані кредитні збитки, грн.

Залишок на початок 2020 року Збільшено за 2020 рік (віднесено на витрати)
внаслідок зменшення корисності Зменшено за 2020 рік внаслідок відновлення корисності

Залишок на кінець 2020 року

1. Рівень кредитного ризику для фінансових активів, які оцінюються за амортизованою вартістю

6

-

-

6

2. Рівень кредитного ризику для фінансових активів, які оцінюються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід (капітал)

-

-

Усього - кількісна оцінка кредитного ризику для фінансових активів, грн. 6 -

Довідково - валова балансова вартість фінансових активів - до вирахування резерву очікуваних кредитних ризиків, грн.
2 126

1444
Рівень ризикованості фінансових активів (%) 0,3
0,4

* у тому числі віднесено на дохід - 0

Наведені у таблиці дані свідчать про незначний рівень ризикованості фінансових активів, що оцінюються за амортизованою вартістю станом на 31.12.2020 р., і про стабільність цього показника у поточному періоді.

4.2.2. Ризик ліквідності - це ризик того, що Товариство не зможе погасити свої зобов'язання по мірі їх настання. Зокрема, це ризик пов'язаний з неможливістю виконати свої фінансові зобов'язання по виплатам кредиторам через брак грошових коштів або іншого фінансового активу.

Динаміка рівня ризику ліквідності Товариства характеризується наведеними нижче даними

№ з/п Показники на 31.12.2020. на 31.12.2019.

1. Вихідні дані*, тис. грн.

1.1.	Вартість активів на кінець звітного періоду	74020	71101	
1.2.	Вартість поточних активів на кінець звітного періоду	61219	62051	
1.2.1.	у тому числі: запаси	90	100	
1.2.2.	гроші, розрахунки та інші активи	61 129	61951	
1.2.2.1.	з п.1.2.2 - гроші та їх еквіваленти, поточні фінансові інвестиції	59 691	59830	
1.3.	Зобов'язання на кінець звітного періоду	4075	1291	
1.3.1.	довгострокові зобов'язання	-	-	
1.3.2.	поточні забезпечення	200	92	
1.3.3.	поточні зобов'язання	3875	1199	
1.4.	Сума амортизації необоротних активів за період	519	9	
1.5.	Чистий прибуток за рік	135	1461	
1.6.	Вартість нетто-робочого капіталу (власних оборотних коштів)	57144	60760	

2. Показники ліквідності Товариства

№	Показник	Значення	Нормативне	Фактичне
2.1.	коефіцієнт швидкої ліквідності	не менше 1,0	14,65	15,00
2.2.	коефіцієнт покриття	не менше 0,15	15,02	46,34
2.3.	коефіцієнт ліквідності (лакмусовий)	не менше 0,6 і не більше 0,8	48,06	48,06

3. Показник вірогідності банкрутства

3.1. коефіцієнт Уільяма Бівера не менше 0,2 0,03 1,13

Наведені у таблиці показники, надають підставу для висновків щодо ліквідності активів Товариства:

" вартість активів за 2020 рік збільшилась на 2 919 тис.грн., або на 4,1%;

" всі показники ліквідності активів (поточної платоспроможності) Товариства перевищують їх нормативні значення;

" Динаміка значень Коефіцієнта Бівера (індекс загрози банкрутства) показує, що вірогідність банкрутства у 2020 значно зросла порівняно з попереднім періодом, проте про реальну загрозу банкрутства у осяжному майбутньому може свідчити низький рівень цього показника (менше 0,2) протягом трьох періодів поспіль. Отже, ризик реальної загрози банкрутства Товариства на 31.12.2020р.існує, але вірогідність банкрутства у осяжному майбутньому незначна.

Дії управлінського персоналу Товариства з метою підтримання рівня ліквідності активів стан та динаміка ліквідності - спроможності своєчасно виконувати свої фінансові зобов'язання - ретельно контролюється керівництвом Товариства, для чого управлінський персонал використовує процес детального (подекадного) бюджетування та прогнозу надходження і видатків грошових коштів для того, щоб отримати гарантії наявності адекватних ліквідних коштів як забезпечення виконання своїх платіжних зобов'язань.

4.2.3. Ринковий ризик - ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструмента коливатимуться внаслідок змін ринкових цін. Ринковий ризик охоплює три типи ризику: валютний ризик, відсотковий ризик та інший ціновий ризик.

4.2.3.1. Валютний ризик

Валютний ризик полягає у тому, що на фінансові результати Товариства може спричинити негативний вплив зміни курсів обміну валют. Незважаючи на те, що діяльність Товариства здійснюється у національній валюті України, коливання валютного курсу, які мали місце у останні роки, і зокрема, у звітному періоді, впливали на його діяльність. Знецінення національної валюти України у попередні періоди негативно впливало на результати діяльності Товариства, враховуючи зв'язок діяльності Товариства з рівнем інвестиційної привабливості фінансових інструментів - інструментів власного капіталу українських підприємств - емітентів. Протягом звітного періоду відбулось певне зміцнення національної валюти, що створило умови для стабілізації діяльності фондового ринку в країні, і отже, у сфері діяльності Товариства.

4.2.3.2. Відсотковий ризик - ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструмента коливатимуться внаслідок змін ринкових відсоткових ставок.

Зміна ринкових відсоткових ставок суттєво впливає на оцінку фінансових інструментів, оскільки поширеною процедурою під час оцінки вказаних інструментів є дисконтування. Ставка дисконтування, як правило, визначається на рівні ефективної (тобто - ринкової) ставки відсотка. Між рівнем ставки дисконтування і теперішньою вартістю, визначеною із використанням вказаної ставки, існує зворотній зв'язок. Отже, зміни ринкових ставок відсотків безпосередньо впливають як на оцінку фінансових активів, так і на фінансовий результат діяльності Товариства.

Вказаний чинник для Товариства є зовнішнім, який не залежить від Товариства, і контролю над яким воно не здійснює, але при плануванні діяльності Товариства вказаний чинник обов'язково враховується як об'єктивна реальність (стабілізація економіки, як правило, призводить до зниження рівня відсоткових ставок - вартості кредитів і депозитів). Внаслідок тенденції зниження рівня ставок відсотків у 2020 році різниця між номінальною і теперішньою (дисконтованою) вартістю фінансових активів зменшиться, що управлінським персоналом Товариства справедливо оцінюється як позитивний фактор.

4.2.3.3. Інший ціновий ризик - ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки

від фінансового інструмента коливатимуться внаслідок змін ринкових цін (окрім тих, що виникають унаслідок відсоткового ризику чи валютного ризику), незалежно від того, чи спричинені вони чинниками, характерними для окремого фінансового інструмента або його емітента, чи чинниками, що впливають на всі подібні фінансові інструменти, з якими здійснюються операції на ринку.

Дії управлінського персоналу Товариства з метою мінімізації цінових ризиків

Для Товариства вказаний чинник є суттєвим, оскільки доходи Товариства залежать від справедливої (ринкової) вартості і складу активів під управлінням Товариства, оцінка яких змінюється відповідно до ринкової кон'юнктури, що знаходиться поза контролем Товариства.

Специфіка діяльності Товариства (як компанії з управління активами інституційних інвесторів) пов'язана з постійним моніторингом рівня цін на фінансові інструменти. Постійний перегляд (переоцінка) справедливої вартості фінансових інструментів і відображення змін у їх справедливій вартості через прибуток/збиток інститутів спільного інвестування, активами яких управляє Товариство, безпосередньо впливає і на фінансові результати діяльності Товариства від основної діяльності.

4.3. Інші ризики, на які наражається Товариство

Ризик судових рішень не на користь Товариства

На даний час в процесі звичайної діяльності Товариство не є об'єктом судових справ. Діяльність управлінського персоналу Товариства спрямована на те, щоб вказана тенденція зберігалась і надалі.

5. Управління капіталом Товариства

Згідно з вимогами МСБО 1 "Подання фінансових звітів" суб'єкти господарювання повинні надавати описову і кількісну інформацію про цілі, політику та процедури управління капіталом. Метою Товариства щодо управління капіталом є забезпечення стабільної кредитоспроможності і нормального рівня достатності капіталу для здійснення операційної діяльності і максимізації прибутку. Управління структурою капіталу враховує економічні умови господарювання Товариства.

Товариство здійснює заходи з управління капіталом, спрямовані на зростання рентабельності капіталу, за рахунок оптимізації структури заборгованості та власного капіталу таким чином, щоб забезпечити безперервність своєї діяльності. Керівництво здійснює аналіз структури капіталу на постійній основі (щоквартально). При цьому керівництво аналізує структуру власного капіталу та ризики, притаманні його окремим складовим. На основі отриманих висновків управлінський персонал Товариства здійснює регулювання капіталу шляхом залучення додаткового капіталу або фінансування (запозичень). В процесі управління капіталом керівництво Товариства керується положеннями Концептуальної основи фінансової звітності, зокрема, зокрема, розділом "Концепції капіталу і збереження капіталу".

Згідно з фінансовою концепцією капіталу, (під якою розуміється - інвестовані кошти або інвестована купівельна спроможність), капітал є синонімом чистих активів або власного капіталу суб'єкта господарювання.

Згідно з фізичною концепцією капіталу, такого як виробнича потужність, капітал розглядається у вигляді продуктивності суб'єкта господарювання, основаної, наприклад, на одиницях виробленої за день продукції.

Облікова модель Товариства передбачає використання фінансової концепції капіталу. Вибір Товариством фінансової концепції капіталу базується на оцінці потреб користувачів фінансових звітів: фінансова концепція капіталу має прийматися, якщо користувачі фінансових звітів передусім зацікавлені в збереженні номінального інвестованого капіталу або купівельної спроможності інвестованого капіталу.

Обрана Товариством концепція виходить з мети, яка має бути досягнута при визначенні прибутку, навіть якщо можуть виникати певні труднощі оцінки при застосуванні концепції.

Концепції збереження капіталу і визначення прибутку, яку використовує Товариство,

передбачає збереження фінансового капіталу.

Згідно з цією концепцією, прибуток визнається (заробляється), тільки якщо сума чистих активів на кінець періоду перевищує суму чистих активів на початок періоду після вилучення будь-яких виплат власникам або внесків власників протягом цього періоду.

Вказана концепція забезпечує зв'язок між концепціями капіталу і концепціями прибутку, оскільки дає відправну точку для вимірювання прибутку; вона є передумовою для розмежування прибутковості капіталу суб'єкта господарювання і повернення його капіталу; тільки надходження активів, що перевищують суми, необхідні для збереження капіталу, може вважатися прибутком і, відповідно, прибутковістю капіталу.

Будь-яка сума, що перевищує суму, необхідну для збереження капіталу на початок періоду, відображається у фінансовій звітності як сукупний дохід (прибуток).

Вплив збільшення справедливої вартості фінансових активів на збільшення капіталу. Збільшення справедливої вартості активів, утриманих протягом періоду, яке (збільшення), як правило, називають прибутком від утримання, концептуально є прибутком (компонентом сукупного доходу). Але він може не визнаватися як такий, доки активи не будуть реалізовані в результаті операції обміну. Якщо концепція збереження фінансового капіталу визначається в одиницях постійної купівельної спроможності, то прибуток відображає збільшення інвестованої купівельної спроможності за певний період. Таким чином, тільки та частина зростання ціни активів, котра перевищує загальний рівень цін, вважається прибутком. Решта збільшення вважається коригуванням збереження капіталу, а отже, частиною власного капіталу. З метою управління капіталом і недопущення як його "проїдання", так і зниження достатнього рівня чистих активів Товариства, здійснюється моніторинг показників, які характеризують ефективність його використання.

Товариство здійснює контроль капіталу із використанням системи взаємозв'язаних показників, головним з яких є коефіцієнт рентабельності капіталу (віддачі капіталу).

В процесі моніторингу ефективності використання капіталу використовуються показники, які:

- а) характеризують фінансову стійкість Товариства, рівень його залежності від зовнішніх джерел фінансування (коефіцієнт автономії, коефіцієнт фінансового левериджу (рівень боргу);
- б) впливають на показник рентабельності (віддачі) власного капіталу як головного критерію ефективності використання власного капіталу

В процесі прийняття рішень щодо поліпшення рівня показника віддачі капіталу застосовується пофакторний аналіз (який запропонований Компанією Дюпон) - аналіз впливу основних чинників на вказаний показник.

Взаємозв'язок коефіцієнтів за схемою "Дюпон - каскад"

Коефіцієнт рентабельності власного капіталу =

Чистий прибуток / Власний капітал =

= К-т рентабельності продаж x К-т обертання активів x К-т капіталізації

Інформація про динаміку показників фінансової стійкості і рентабельності капіталу Товариства за 2020 рік

№ з/п Показники на 31.12.2020. на 31.12.2019.

1. Вихідні дані*, тис. грн.

- 1.1. Чистий дохід від реалізації 8168 8580
- 1.2. Вартість активів на кінець року 74020 71101
- 1.3. Середньорічна вартість активів 72560 70722
- 1.4.. Середньорічна вартість власного капіталу 69877 69109
- 1.5. Вартість власного капіталу на початок звітного періоду 69810 68409
- 1.6. Вартість власного капіталу на кінець звітного періоду 69945 69810
- 1.7.. Зобов'язанн на кінець року 4075 1291
- 1.8. Фінансовий результат звітного періоду, чистий прибуток (збиток) 135 1461

2. Показники фінансової стійкості і рентабельності капіталу Товариства

2.1. Показники фінансової стійкості

- 2.1.1. коефіцієнт автономії (фінансової незалежності), 0,94 0,98
 2.1.2. коефіцієнт левериджа (рівень боргу) 0,06 0,02
 2.2. Показники рентабельності (віддачі) власного капіталу, активів та ділової активності
 2.2.1. коефіцієнт віддачі власного капіталу 0,002 0,021
 2.2.2. коефіцієнт капіталізації 1,038 1,023
 2.2.3. коефіцієнт рентабельності активів 0,002 0,021
 2.2.4. коефіцієнт рентабельності продажів 0,017 0,1703
 2.2.5. коефіцієнт обертання активів 0,11 0,1213

*Використано дані фінансової звітності Товариства за 2019- 2020 рр.

Наведені у таблиці показники, свідчать:

- " діяльність ПрАТ "КІНТО" у 2019 - 2020 р.р. була рентабельною;
 " вартість власного капіталу (чистих активів) ПрАТ "КІНТО" збільшилась на 135 тис. грн.,
 або на 0,2% (внаслідок прибуткової діяльності у 2020 році);
 " вартість чистих активів Товариства перевищує розмір зареєстрованого статутного капіталу на 3285 тис.грн або на 4,9 %;
 " у 2019 - 2020рр залежність Товариства від зовнішніх джерел фінансування є незначною : коефіцієнт левериджу (рівня боргу) становить на 31.12.2020 року 0,06 (при припустимому значенні - до 1,00);

Загальний висновок щодо фінансового стану Товариства:

- " ПрАТ "КІНТО" є діючим підприємством, яке здатне продовжувати свою діяльність.
 Дії керівництва для недопущення зменшення вартості чистих активів та для ефективного управління капіталом

Збільшення рівня рентабельності діяльності
 Керівництво Товариства здійснює заходи з управління капіталом, спрямовані на зростання рівня рентабельності за рахунок оптимізації структури заборгованості таким чином, щоб забезпечити безперервність діяльності.

Оптимізація витрат Товариства
 Слід відзначити, що винагорода, яку отримало Товариство у 2020 році, зменшилась на 4,8% порівняно з попереднім періодом, що є негативною тенденцією, і значною мірою така динаміка пов'язана із обмеженнями, запровадженими Урядом, і спрямованими на протидію подальшого поширення коронавірусної хвороби в Україні.
 Вказані заходи призвели до уповільнення ділової активності підприємств країни, і, як наслідок - до погіршення їх фінансового стану. Але при цьому витрати Товариства збільшились, і це призвело до зниження рівня рентабельності капіталу.

Чинниками зростання витрат Товариства зокрема є:

- витрати на короткострокову оренду приміщення. Договір оренди приміщення укладений в усній формі на невеликий термін (один рік) і може бути переглянутий Власником приміщення . Умови оренди можуть суттєво змінюватись, отже, завжди існує загроза збільшення витрат з оренди приміщення або виникнення суттєвих одноразових витрат, пов'язаних зі зміною місцезнаходження офісу;
- витрати, пов'язані з вимогами регулятора. Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку може встановити додаткові збори чи платежі, які збільшать витрати Товариства, або встановить додаткові вимоги до операцій Товариства, які збільшать його витрати;
- витрати на персонал: діяльність Товариства суттєво залежить від наявності частини висококваліфікованого персоналу: інвестиційних керуючих, інвестиційних аналітиків, фахівців з продажів та роботи з інвесторами, фахівців бек-офісу та бухгалтерії, програмістів та системних аналітиків. Товариство не може гарантувати, що зуміє зберегти або повноцінно і вчасно замінити ключових співробітників, особливо в умовах коли галузь колективних інвестицій переживає в Україні складні часи, і рівень заробітної плати в галузі не є високим.

Дії керівництва Товариства для зменшення ризику "проїдання" капіталу

Товариство проводить велику роботу, з метою ретельного встановлення рівня плати за управління активами фондів, щоб з одного боку покривати свої витрати та отримувати прибутки, з іншого - бути конкурентним на ринку фінансових послуг. Товариство може тимчасово знижувати плату за свої послуги, щоб підтримати суму активів в управлінні, що може тимчасово негативно позначатись на доході та фінансовому результаті Товариства.

З метою покриття фактичних та потенційних збитків в період несприятливої кон'юнктури, коли поточні витрати можуть перевищувати поточні доходи, Товариство сформувало певний резерв переважно у вигляді власних інвестицій в фонди, що знаходяться під управлінням Товариством. Однак цей резерв може бути по-перше, вичерпаний до настання прибуткової діяльності Товариства, по-друге, реальна ринкова вартість цих інвестицій може суттєво зменшитись або ж частина інвестицій може виявитись в потрібний момент неліквідною.

6. Інша інформація - суттєві події

6.1. Інформація про дії, які у разі їх виникнення протягом звітного року могли вплинути на фінансово-господарський стан Товариства та призвести до значної зміни вартості його капіталу, визначених частиною першою статті 41 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок"

№з/п Перелік подій, що могли вплинути на фінансово-господарський стан ПрАТ Відомості про наявність подій у 2020 році

1. Прийняття рішення про розміщення цінних паперів на суму, що перевищує 25% статутного капіталу не було
2. Прийняття рішення про викуп власних акцій не було
3. Отримання позики або кредиту на суму, що перевищує 25% статутного капіталу не було
4. Зміна складу посадових осіб ПрАТ (Правління, Наглядової ради, Ревізійної комісії) - Рішенням загальних зборів ПрАТ "КІНТО" (протокол засідання від 22.04.2020 № 1) у зв'язку із сплином 26.04.2020 строку дії повноважень Наглядової ради, достроково припиненні її повноваження, та обрано Наглядову раду, у тому ж складі, строком на 3 роки.
5. Зміна власників, яким належать 10 і більше відсотків акцій ПрАТ не було
6. Рішення ПрАТ про утворення, припинення його філій, представництв не було
7. Рішення вищого органу ПрАТ про зміни розміру статутного капіталу не було
8. Порушення справи про банкрутство ПрАТ, винесення ухвали про його санацію не було
9. Рішення вищого органу ПрАТ або суду про припинення або банкрутство ПрАТ не було

6.2. Інформація про інші важливі події у 2020 році

В зв'язку із світовою пандемією коронавірусної хвороби (COVID-19) Кабінетом міністрів України було прийнято постанову від 11 березня 2020 р. № 211 "Про запобігання поширенню на території України гострої респіраторної хвороби COVID-19, спричиненої коронавірусом SARS-CoV-2". Цією постановою урядом запроваджено карантинні та обмежувальні заходи, спрямовані на протидію подальшого поширення коронавірусної хвороби в Україні. Вказані події і введення режиму карантину, надалі - локдауну - зумовили виникнення додаткових ризиків для діяльності суб'єктів господарювання, і, особливо - для середовища, у якому здійснюється діяльність Товариства - інвестиційної діяльності.

Зокрема, обмеження у спілкуванні з контрагентами з основної діяльності, подальше згортання інвестиційної діяльності в країні, призвели до відносного зменшення доходів Товариства, знецінення окремих фінансових інструментів, утримуваних Товариством. При цьому витрати

Товариства - головним чином - адміністративні - мають постійний характер, і обмежувальні заходи не призвели до їх зменшення. Внаслідок цих чинників, які є об'єктивними, і не залежать від зусиль керівництва КУА, ефективність діяльності Товариства у 2020 році виявилась меншою, ніж могла б бути за умови нормальної діяльності.

Дані Таблиці показників фінансової стійкості і рентабельності капіталу Товариства свідчать про наступне:

Обидва чинники, які впливають на рентабельність активів у 2020р., погіршились:

- рентабельність продажів зменшилась у 10 разів - на 1 грн. реалізації у 2019 р. Товариство отримувало 0,17 грн. чистого прибутку, а у 2020р. - 0,017 грн.

- показник ділової активності - показник обертання - також погіршився; тривалість одного обороту активів у 2020р. збільшилась (уповільнилась) на 305 днів.

Внаслідок впливу обмежень, пов'язаних з COVID-19, рентабельність активів знизилась у 10,5 разів.

6.3. Інформація про події після звітної дати до дати затвердження фінансового звіту до випуску

№

з/п	Перелік подій після звітної дати	Відомості про наявність подій	відображено у фінансовому звіті	не відображено у звіті, розкрито у примітках
1.	Визнання дебітора Товариства банкрутом	не було	не було	
2.	Отримання інформації про значне зниження вартості фінансових інструментів на звітну дату	не було	не було	
3.	Розгляд судової справи, що підтверджує наявність у Товариства поточного зобов'язання на звітну дату	не було	не було	
4.	Прийняття рішення про суттєву реорганізацію підприємства	не було	не було	
5.	Знищення значної частини активів внаслідок стихійного лиха	не було	не було	
6.	Значні зміни у вартості активів Товариства після звітної дати	не було	не було	
7.	Оголошення дивідендів	не було	не було	
8.	Інші важливі події	не було	Постановою Шостого апеляційного адміністративного суду від 03.02.21 р. провадження в справі 826/5988/16, в якій Товариство виступало позивачем припинено.	

7. Інформація про пов'язаних осіб з ПрАТ "КІНТО"

7.1. Згідно з нормами міжнародних стандартів обліку та фінансової звітності пов'язаними сторонами є: - підприємства (юридичні особи), що знаходяться під контролем або суттєвим впливом інших осіб;

- підприємства (юридичні особи) та фізичні особи, які прямо або опосередковано здійснюють контроль над підприємством або суттєво впливають на його діяльність, а також близькі члени родини (прямі родичі) такої фізичної особи.

Ознакою суттєвого впливу на діяльність підприємства є володіння особою 20 і більше відсотків вартості статутного капіталу; ознакою контролю - володіння більше, ніж 50 відсотків вартості статутного капіталу. До пов'язаних осіб включаються також посадові особи підприємства (товариства) та їх прямі родичі.

7.2. Юридичні особи, на діяльність яких ПрАТ "КІНТО" має можливість здійснювати суттєвий вплив або контроль, відсутні. ПрАТ "КІНТО" придбаває і утримує поточні фінансові інвестиції з метою їх подальшого продажу, таким чином, юридичні особи, чії акції (частки) утримуються з метою продажу, не є пов'язаними щодо ПрАТ "КІНТО" (згідно з положеннями МСБО 28 "Облік в асоційованих підприємствах").

7.3. Юридичні особи, які мають можливість здійснювати суттєвий вплив або контроль на діяльність ПрАТ "КІНТО", відсутні (жоден з акціонерів - юридичних осіб - не має пакету акцій ПрАТ, що перевищує 10%).

Таким чином, відсутні юридичні особи, пов'язані з ПрАТ "КІНТО".

7.4. Пов'язаними особами для ПрАТ "КІНТО" є фізичні особи, дані про яких наведено нижче:

Фізичні особи - посадові особи Товариства

№ з/п Прізвище, ім'я по батькові Характер зв'язку з ПрАТ "КІНТО" Ідентифікаційний код
Примітки

Посадова особа, член сім'ї Частка (%) у статутному капіталі ПрАТ "КІНТО"

1. Оксаніч Сергій Михайлович Президент, Голова Правління
40,01324 20407024877 На засіданні Правління має один голос. Відсутні повноваження прийняття управлінських рішень на оперативному рівні.

2. Веремієнко Сергій Миколайович Виконавчий директор- член Правління 0,20252
2535405311 На засіданні Правління має один голос. Повнота прийняття управлінських рішень.

3. Чабак Оксана Сергіївна Заступник виконавчого директора- член Правління
0,00000 3257212627 На засіданні Правління має один голос. Повнота прийняття управлінських рішень.

4 Радзівська Надія Вікторівна Фінансовий директор- член Правління 2,88783
2074807325 На засіданні Правління має один голос. Повнота прийняття управлінських рішень.

5. Бенедик Ольга Миколаївна Головний бухгалтер 0,01013 2197608329 Повнота прийняття управлінських рішень на оперативному рівні та на загальному рівні в межах свого функціоналу.

6. Кологойда Олександра Вячеславівна Директор юридичного департаменту - член правління 0,00000 2898016207 На засіданні Правління має один голос. Повнота прийняття управлінських рішень на оперативному рівні та на загальному рівні в межах свого функціоналу.

7. Жила Яна Едуардівна Юрисконсульт відділу інвестиційних фондів - член Правління 0,00000 3221216145 На засіданні Правління має один голос. Повнота прийняття управлінських рішень на оперативному рівні та на загальному рівні в межах свого функціоналу.

8. Оксаніч Антоніна Сергіївна Директор з розвитку 1,30423 3076415042 Донька Голови Правління. Права підпису та представництва відсутні. В прийнятті управлінських рішень участі не приймає. Має дорадчий голос, як керівник департаменту з розвитку.

Операції з пов'язаними сторонами, крім оплати праці у 2020 році, не здійснювались. В 2020 році загальна сума винагороди посадових осіб була включена в адміністративні витрати і склала 510 952,81 грн. З іншими прямими родичами посадових осіб Товариства операції та розрахунки не проводились.

Керівник

Оксаніч С.М.

Головний бухгалтер

О.М.

Бенедик

XV. Відомості про аудиторський звіт незалежного аудитора, наданий за результатами аудиту фінансової звітності емітента аудитором (аудиторською фірмою)

1	Найменування аудиторської фірми (П.І.Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	Товариство з обмеженою відповідальністю "Аудиторська фірма "НХД-Аудит"
2	Розділ Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	3 - суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності
3	Ідентифікаційний код юридичної особи (реєстраційний номер облікової картки платника податків - фізичної особи)	31725342
4	Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	м. Київ, вул. Оленівська, 16
5	Номер реєстрації аудиторської фірми (аудитора) в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	2729
6	Дата і номер рішення про проходження перевірки системи контролю якості аудиторських послуг (за наявності)	номер: 339/3, дата: 23.02.2017
7	Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності	з 01.01.2020 по 31.12.2020
8	Думка аудитора (01 - немодифікована; 02 - із застереженням; 03 - негативна; 04 - відмова від висловлення думки)	02 - із застереженням
9	Пояснювальний параграф (за наявності)	4. Пояснювальний параграф Підставою для перевипуску Звіту незалежного аудитора щодо річної фінансової звітності ПрАТ "КІНТО" станом на 31 грудня 2020 року стало повідомлення Приватного акціонерного товариства "КІНТО" щодо перевипуску фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року. В зв'язку з чим, Звіт незалежного аудитора щодо річної фінансової звітності ПрАТ "КІНТО" станом на 31 грудня 2020 року підлягає відкликанню в зв'язку з переглядом додаткової інформації, викладеної в Примітках до перевипущеної фінансової звітності від 03.07.2023р. за рік, що закінчився 31 грудня 2020р. Керівництвом ПрАТ "КІНТО" в новій редакції приміток до фінансової звітності більш розкрито (деталізовано) дані щодо нематеріальних активів; грошових

		<p>коштів; оцінки цінних паперів; компонентів поточних фінансових інвестицій; оцінки дебіторської заборгованості; строку погашення кредиторської заборгованості; аналізу пруденційних показників та пов'язаних осіб.</p> <p>Узагальнюючи вищезазначену інформацію слід констатувати, що перевипущена фінансова звітність містить більш докладну інформацію, що дозволяє більш прозоре сприйняття звітності. Даний Звіт незалежного аудитора перевипущено після отримання аудитором прийнятних доказів та інформації управлінського персоналу про перевипуск фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року. Кінцевим результатом є перевипуск Звіту незалежного аудитора щодо річної фінансової звітності ПрАТ "КІНТО" станом на 31 грудня 2020 року в новій редакції, при цьому це не призвело до зміни думки аудитора.</p>
10	Номер та дата договору на проведення аудиту	номер: 450/23, дата: 03.07.2020
11	Дата початку та дата закінчення аудиту	дата початку: 03.07.2023, дата закінчення: 15.08.2023
12	Дата аудиторського звіту	15.08.2023
13	Розмір винагороди за проведення річного аудиту, грн	27 500.00
14	Текст аудиторського звіту	
<p>м. Київ "15" серпня 2023р.</p> <p>ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА щодо річної фінансової звітності Приватного акціонерного товариства "КІНТО" станом на 31 грудня 2020 року</p> <p>Підстава для виконання завдання: Договір на виконання завдання з надання впевненості (Аудит) № 450/23 від "03" липня 2023 року. Підстава перевипуску звіту: перевипуск від 03.07.2023р. фінансової звітності ПрАТ "КІНТО" за рік, що закінчився 31.12.2020р., що не призвело до зміни думки аудитора.</p>		

Адресат звіту: Керівництво, Наглядова рада, акціонери Приватного акціонерного товариства "КІНТО".

Адресат звіту: Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку.

Звіт щодо аудиту фінансової звітності

1. Думка із застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності Приватного акціонерного товариства Компанії з управління активами "КІНТО" (далі - Товариство), що складається з балансу (звіту про фінансовий стан) на 31.12.2020р., звіту про фінансові результати (звіту про сукупний дохід), звіту про власний капітал 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, за винятком впливу питань, описаних у розділі "Основа для думки із застереженням" нашого звіту, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Товариства на 31 грудня 2020 року, його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ).

2. Основа для думки із застереженням

Згідно з вимогами МСФЗ 9 "Фінансові інструменти" - фінансові активи, утримувані для торгівлі (поточні фінансові інвестиції) слід обліковувати за справедливою вартістю через прибуток/збиток.

Поточні фінансові інвестиції становлять значну частку у вартості активів Товариства - на 31.12.2020 року їх частка дорівнювала 80,5% загальної вартості активів (на початок 2020 року - 83,8%). Частка в статутному капіталі ТОВ "КІНТО Інвест" займає 99,4% поточних фінансових інвестицій. Згідно з п.Б5.2.3 МСФЗ 9 у виключних випадках у разі відсутності інформації про обіг подібного активу на ринку собівартість може бути прийнятною оцінкою справедливої вартості. У зв'язку тим, що акції ТОВ "КІНТО Інвест" не катуються на фінансових біржах, собівартість може відображати оцінку справедливої вартості частки у статутному капіталі ТОВ "КІНТО Інвест". Також, ми проаналізували звіт про фінансові результати ТОВ "КІНТО Інвест" та базуючись на тому, що у 2020 звітному періоді Товариство є прибутковим, порівняно з аналогічним періодом попереднього звітного періоду, коли Товариство було збитковим, ми можемо зробити висновок, що частка в статутному капіталі ТОВ "КІНТО Інвест" оцінена за заниженою вартістю. Коректність оцінки вказаних активів суттєво впливає на показники фінансового стану Товариства та вартість його чистих активів. Незважаючи на те, що оцінка вказаних фінансових активів за справедливою вартістю через прибутки/збитки передбачена обліковою політикою Товариства (п.2.4. Приміток), у 2020 році оцінка справедливої вартості переважної більшості зазначених активів не визначалась.

Вищезазначене є підставою для модифікації нашої думки.

Щодо активів, які обліковуються за амортизованою вартістю (дебіторська заборгованість та грошові кошти, розміщені у банківських установах), згідно з п. 5.5.МСФЗ 9, суб'єкту господарювання слід визначати зменшення корисності вказаних активів з відображенням кумулятивних змін у складі витрат. Виходячи з цієї вимоги МСФЗ 9, суб'єкт господарювання має визнавати і оцінювати резерв очікуваних кредитних збитків щодо вказаних фінансових активів на дату їх первісного визнання (до того, як фінансовий актив став кредитно - знеціненим), а надалі - станом на кожну звітну дату - оцінювати сприятливі та несприятливі зміни у розмірі очікуваних кредитних збитків за весь строк дії договору як збиток (прибуток) від зменшення (відновлення) корисності фінансового інструменту. Балансову вартість поточної дебіторської заборгованості, щодо якої за МСФЗ 9 застосовується оцінка за амортизованою вартістю, слід зменшувати на суму резерву очікуваних збитків від кредитних ризиків під час її первісного визнання; а у подальшому - визначати кумулятивні зміни у сумі цього резерву.

У 2020 році Товариством вказані процедури не здійснювались, і, відповідно - не визначався резерв очікуваних кредитних ризиків щодо фінансових активів, які обліковуються за амортизованою вартістю. Як наслідок, вказане відхилення від вимог МСФЗ 9 призводить до завищення вартості активів і заниженню витрат Товариства.

Зазначені вище обставини вказують, що на момент складення цього Звіту існує суттєва невизначеність, що може поставити під значний сумнів здатність Підприємства продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі "Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності" нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Товариства згідно з етичними вимогами, 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 із застереженням.

Ми вважаємо, що можливі зміни справедливої вартості фінансових активів можуть мати суттєвий, але не всеохоплюючий вплив на фінансову звітність Товариства.

3. Ключові питання аудиту

З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили те, що мало найбільше значення під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, тобто те, яке є ключовим.

Додатково до питання, описаного в розділі "Основа для думки із застереженням", ми визначили, що описане нижче питання є ключовими питаннями аудиту, яке слід відобразити в нашому звіті. Таким додатковим питанням на нашу думку є оцінка фінансових інструментів за справедливою вартістю.

Враховуючи ті обставини, що ПрАТ "КІНТО" складає фінансову звітність за МСФЗ (застосовна концептуальна основа загального призначення - достовірного подання), але не є суб'єктом господарювання, цінні папери якого допущені до організованих торгів, від аудитора не вимагалось повідомляти у своєму звіті інформацію з ключових питань аудиту відповідно до МСА 701. Проте аудитор самостійно прийняв рішення повідомити інформацію з ключових питань аудиту в своєму звіті.

Ключові питання аудиту - це питання, які, на наше професійне судження, були найбільш значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядалися у контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувалися при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не обов'язково висловлюємо окрему думку щодо кожного з цих питань.

Зокрема, нами сформовано такий перелік ключових питань аудиту (до наведеного далі переліку не включене питання, яке призвело до модифікації думки аудитора, і інформацію про яке наведено у відповідному розділі цього звіту).

Безперервність діяльності. Згідно з Концептуальною основою фінансової звітності безперервність є основоположним припущенням у фінансовій звітності. Завданням аудиторів було виявлення ознак чинників, які б підтверджували або спростовували заяву керівництва Товариства про безперервність діяльності Товариства в осяжному майбутньому.

Зменшення корисності необоротних активів. Щорічне тестування необоротних активів на предмет знецінення вимагається МСБО 36. У разі виявлення ознак зменшення корисності (знецінення) необоротних активів - перегляд облікових оцінок призводить до необхідності коригування вартості чистих активів Товариства (у бік зменшення).

4. Пояснювальний параграф

Підставою для перевипуску Звіту незалежного аудитора щодо річної фінансової звітності ПрАТ "КІНТО" станом на 31 грудня 2020 року стало повідомлення Приватного акціонерного товариства "КІНТО" щодо перевипуску фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня

2020 року. В зв'язку з чим, Звіт незалежного аудитора щодо річної фінансової звітності ПрАТ "КІНТО" станом на 31 грудня 2020 року підлягає відкликанню в зв'язку з переглядом додаткової інформації, викладеної в Примітках до перевипущеної фінансової звітності від 03.07.2023р. за рік, що закінчився 31 грудня 2020р.

Керівництвом ПрАТ "КІНТО" в новій редакції приміток до фінансової звітності більш розкрито (деталізовано) дані щодо нематеріальних активів; грошових коштів; оцінки цінних паперів; компонентів поточних фінансових інвестицій; оцінки дебіторської заборгованості; строку погашення кредиторської заборгованості; аналізу пруденційних показників та пов'язаних осіб.

Узагальнюючи вищезазначену інформацію слід констатувати, що перевипущена фінансова звітність містить більш докладну інформацію, що дозволяє більш прозоре сприйняття звітності.

Даний Звіт незалежного аудитора перевипущено після отримання аудитором прийнятних доказів та інформації управлінського персоналу про перевипуск фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року

Кінцевим результатом є перевипуск Звіту незалежного аудитора щодо річної фінансової звітності ПрАТ "КІНТО" станом на 31 грудня 2020 року в новій редакції, при цьому це не призвело до зміни думки аудитора.

5. Інша інформація

Інформація про попереднього аудитора

Аудит фінансової звітності ПрАТ "КІНТО" за 2019 рік проведений Товариством з обмеженою відповідальністю "БЕНТАМС АУДИТ". Код ЄДРПОУ 40182892.

Свідоцтво про включення до Реєстру аудиторських фірм № 4656. Звіт незалежного аудитора від 26 лютого 2020 року.

Врахування Товариством останніх змін МСФЗ при складанні фінансової звітності за 2020 рік. Аудитор звертає увагу на те, що під час складання фінансової звітності за рік, який закінчився 31.12.2020 р., керівництво Товариства розглянуло та врахувало зміни у Концептуальній основі фінансової звітності, які введені в дію з 2020 року, а також поправки, внесені до МСФЗ, і вважає, що вплив вказаних змін належним чином враховано у обліковій політиці Товариства та при складанні фінансової звітності за 2020 рік.

Відповідно до вимог статті 14 Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність" ми наводимо в нашому Звіті незалежного аудитора наступну інформацію, яка вимагається як додаток до вимог Міжнародних стандартів аудиту:

Узгодженість Звіту про управління з фінансовою звітністю

Грунтуючись на результатах проведених в ході аудиту процедур та сформованих в результаті аудиту знань і розуміння діяльності Підприємства та умов його роботи в усіх суттєвих аспектах:

Звіт про управління складено відповідно до Закону України "Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні" та інших застосовуваних законодавчих та нормативних актів, а наведена в ньому інформація узгоджується з фінансовою звітністю.

Врахування Товариством потенційних ризиків для безперервності діяльності під час складання фінансової звітності. Несприятливе зовнішнє середовище в країні в умовах складної політичної ситуації, коливання курсу національної валюти, відсутність чинників покращення інвестиційного клімату можуть надалі мати негативний вплив на результати діяльності та фінансовий стан Товариства, і кількісну оцінку цього впливу на поточний момент визначити складно. Крім того у 2020 році мали місце обмеження діяльності Товариства, як і фінансової діяльності в цілому, пов'язані із заходами Уряду для запобігання поширенню на території України гострої респіраторної хвороби COVID-19.

Управлінський персонал Товариства, оцінив ризики, на які наражається діяльність Товариства (у Розділі 4 Приміток), проте не ідентифікував суттєвої невизначеності, яка могла б поставити

під значний сумнів здатність Товариства безперервно продовжувати діяльність, тому використовував припущення про безперервність діяльності Товариства, як основи для обліку під час підготовки фінансових звітів.

Події після звітної дати. Інформація про наявність подій після дати балансу, яка не знайшла відображення у фінансовій звітності може мати суттєвий вплив на фінансовий стан, оскільки з 24.02.2022р. на території України відбуваються воєнні дії та введений воєнний стан у зв'язку з військовою агресією Російської Федерації. Проте дана інформація розкрита в примітках до фінансової звітності в майбутніх періодах, зокрема детальний аналіз ризиків війни та пом'якшувальні дії управлінського персоналу Товариства, а також можливий вплив на подальшу діяльність ПрАТ "КІНТО" подій після звітного періоду, зокрема, подовження строку дії воєнного стану в Україні в 2023 році.

Відповідність розміру резервного капіталу установчим документам. У чинній редакції Статуту Товариства (п 14.14 Розділу 14 "Порядок розподілу прибутку і відшкодування збитків; фонди Товариства) передбачене положення щодо створення і використання резервного капіталу (у відповідності з Законом України "Про акціонерні товариства" (ст.19). Відповідно до цього положення Товариством у попередні роки було створено резервний капітал за рахунок чистого прибутку. У період 2010-2011рр. резервний капітал було використано для покриття збитків. Внаслідок цього залишки резервного капіталу відсутні як на початок, так і на кінець звітного періоду. У 2020 - 2020рр. резервний капітал не поповнювався.

Відповідність стану корпоративного управління. За результатами розгляду інформації, наведеної в Звіті з корпоративного управління ПрАТ "КІНТО" за 2021 рік аудиторами не виявлено фактів суттєвої невідповідності в частині розкриття інформації між Звітом про корпоративне управління Товариства та вимогами діючого законодавства.

На нашу думку ПрАТ "КІНТО" в усіх суттєвих аспектах дотримано вимоги частини третьої статті 127 Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки", ст. 40 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок", а також положень нормативного документу НКЦПФР - "Про затвердження Принципів корпоративного управління" (Рішення від 22.07.2014р. № 955) при розкритті інформації у Звіті з корпоративного управління.

Інформація щодо пов'язаних осіб Товариства, отримана аудитором в процесі аудиту, підтверджує дані, наведені Товариством у розділі 7 Приміток до річної фінансової звітності.

Юридичні особи, які мають можливість здійснювати суттєвий вплив або контроль на діяльність ПрАТ "КІНТО", відсутні (жоден з акціонерів - юридичних осіб не має пакету акцій ПрАТ "КІНТО", що перевищує 10%). Таким чином, відсутні юридичні особи, пов'язані з ПрАТ "КІНТО".

Фізичні особи, пов'язані з ПрАТ "КІНТО" - посадові особи Товариства. Склад пов'язаних з Товариством осіб у 2019-2020рр. був незмінним. Операції з пов'язаними сторонами, крім оплати їх праці у 2019 - 2020рр., не здійснювались.

№ з/п	Прізвище, ім'я по батькові	Характер зв'язку з ПрАТ "КІНТО"	Ідентифікаційний код
		Коефіцієнт впливу на прийняття управлінських рішень	Примітки
	Посадова особа	Частка (%) у статутному капіталі ПрАТ "КІНТО"	

- | | | | |
|----|-------------------------------|---|--|
| 1. | Оксаніч Сергій Михайлович | Президент, | Голова Правління |
| | 40,01324 | 20407024877 | 0,07 |
| | | | На засіданні Правління має один голос. Відсутні повноваження прийняття управлінських рішень на оперативному рівні. |
| 2. | Веремієнко Сергій Миколайович | Виконавчий директор- член Правління | 0,20252 |
| | 2535405311 | 0,16 | На засіданні Правління має один голос. Повнота прийняття управлінських рішень. |
| 3. | Чабак Оксана Сергіївна | Заступник виконавчого директора- член Правління | |
| | 0,00000 | 3257212627 | 0,15 |
| | | | На засіданні Правління має один голос. Повнота прийняття управлінських рішень. |

4. Радзівська Надія Вікторівна Фінансовий директор- член Правління 2,88783 2074807325 0,15 На засіданні Правління має один голос. Повнота прийняття управлінських рішень.
5. Бенедик Ольга Миколаївна Головний бухгалтер 0,01013 2197608329 0,14 Повнота прийняття управлінських рішень на оперативному рівні та на загальному рівні в межах свого функціоналу.
6. Кологойда Олександра Вячеславівна Директор юридичного департаменту - член правління 0,00000 2898016207 0,14 На засіданні Правління має один голос. Повнота прийняття управлінських рішень на оперативному рівні та на загальному рівні в межах свого функціоналу.
7. Жила Яна Едуардівна Юрисконсульт відділу інвестиційних фондів - член Правління 0,00000 3221216145 0,14 На засіданні Правління має один голос. Повнота прийняття управлінських рішень на оперативному рівні та на загальному рівні в межах свого функціоналу.
8. Оксаніч Антоніна Сергіївна Директор з розвитку 1,30423 3076415042 0,05 Донька Голови Правління. Права підпису та представництва відсутні. В прийнятті управлінських рішень участі не приймає. Має дорадчий голос, як керівник департаменту з розвитку.

В 2020 році загальна сума винагороди посадових осіб була включена в адміністративні витрати і склала: 510 952,81 грн.

З іншими прямими родичами посадових осіб Товариства операції та розрахунки не проводились.

Коефіцієнт впливу на прийняття управлінських рішень розрахований з урахуванням повноти повноважень згідно посадових інструкцій. Узагальнений коефіцієнт, на який необхідно скоригувати вплив Оксаніча С.М. на прийняття рішень в ПрАТ "КІНТО" становить 1,07. Таким чином вплив Оксаніча С.М. на прийняття управлінських рішень в ПрАТ "КІНТО" становить 45,17%.

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

Служба внутрішнього аудиту (контролю), за Статутом ПрАТ "КІНТО" - це визначена окрема посадова особа, що проводить внутрішній аудит (контроль) Товариства, яка призначається за рішенням Наглядової ради Товариства, підпорядковується та звітує перед ними. Служба внутрішнього аудиту (контролю) Товариства, представлена особою відповідального за внутрішній контроль - члена Правління, фінансового директора - Радзівською Надією Вікторівною, яка призначена на посаду з 30.03.2018 р. (Протокол засідання Наглядової ради від 29.03.2018 р.). Служба внутрішнього аудиту створена та протягом 2020 року діяла на підставі Положення про службу внутрішнього аудиту (контролю), остання редакція якого затверджена рішенням Наглядової ради ПрАТ "КІНТО" від 24.12.2014 р.

Аудиторами не були ідентифіковані викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства. Ми не отримали інформацію про наявність фактів та обставин, які надали б нам привід вважати, що Товариство не має відповідної системи внутрішнього аудиту (контролю), необхідної для складання фінансової звітності, яка не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

6. 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 Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це доцільно, 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 Товариства.

7. Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність Товариства 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 процесу виконання 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 відповідного розкриття інформації, зробленого 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 Товариства 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 Товариство припинити свою діяльність на безперервній основі.

" оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в 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.

Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їм про всі стосунки й інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу

незалежність, а також, де це застосовано, щодо відповідних застережних заходів.

З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що мали найбільше значення під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими.

Ми описуємо ці питання в своєму звіті аудитора крім випадків, якщо законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або якщо за вкрай виняткових обставин ми визначаємо, що таке питання не слід висвітлювати в нашому звіті, оскільки негативні наслідки такого висвітлення можуть очікувано переважити його корисність для інтересів громадськості.

8. Звіт про інші правові та регуляторні вимоги

Згідно з вимогами ч.3 ст.14 Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність" № 2258-VIII від 21.12.2017 р. (далі - Закон №2258-VIII), до Звіту аудитора наводимо наступну інформацію:

Інформація про наявність суттєвої невизначеності, яка може ставити під сумнів здатність продовження діяльності Товариства на безперервній основі у разі наявності такої невизначеності:

Ми звертаємо увагу на Примітку 2.3.1 у фінансовій звітності, яка зазначає, що фінансова звітність Товариства підготовлена виходячи з припущення безперервності діяльності. Аудитор не виявив суттєвої невизначеності, пов'язаної з подіями або умовами, яка може поставити під значний сумнів здатність Товариства продовжувати діяльність на безперервній основі.

Інформація про узгодженість Звіту про управління, який складається відповідно до законодавства, з фінансовою звітністю за звітний період; про наявність суттєвих викривлень у звіті про управління та їх характер:

Звіт з управління Товариством не складається та не подається у відповідності до п.7 ст.11 Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" № 996-XIV від 16.07.1999р. (із змінами), оскільки Товариство не належить до категорії середніх або великих підприємств.

Врахування вимог Регулятора до Звіту аудитора (аудиторського висновку), що подається Регулятору - Національній 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, затверджених Рішенням НКЦПФР від 11.06.2013 р. № 991 (із змінами).

Основні відомості про ПрАТ "КІНТО"

1. Загальна інформація про суб'єкта господарювання, звітність якого перевірялась

1.1. Назва суб'єкта господарювання, що звітує Приватне акціонерне товариство "КІНТО"

1.2. Ідентифікаційний код суб'єкта господарювання 16461855

1.3. Сайт суб'єкта господарювання, www.kinto.com

1.4. Історична довідка (створення та правонаступництво) Приватне акціонерне товариство "КІНТО" є правонаступником ВАТ "КІНТО", яке своєю чергою було правонаступником ВАТ "Інвестиційна компанія "Київське інвестиційне акціонерне товариство"

1.5. Державна реєстрація (перереєстрація) суб'єкта господарювання Дата реєстрації - 23.03.1992.

Орган реєстрації - Виконком Печерської у м. Києві ради народних депутатів
Запис №1 070 120 0000 007872; Рішення №10741.

Запис про заміну Свідоцтва - №1 070 105 0001 001702

1.6. Зміни у назві суб'єкта господарювання у звітному періоді Змін не було

1.7. Місцезнаходження суб'єкта господарювання м. Київ, Подільський район, вул.

Петра Сагайдачного, будинок 25

1.8. Організаційно - правова форма господарювання акціонерне товариство (Код

230)

1.9. Предмет діяльності суб'єкта господарювання

Згідно із Статутом:

" предметом діяльності Товариства є управління активами інституційних інвесторів:
- інститутів спільного інвестування (пайових та корпоративних інвестиційних фондів);
- пенсійних фондів;
- страхових компаній

Згідно з кодами КВЕД/2010 :

" 66.30 - Управління фондами

1.10. Кількість штатних працівників:

- на 31.12.2020 р. - 29 чол.;

крім того, у відпустці по догляду за дитиною -1 чол.

- на 31.12.2019 р. - 29 чол.;

крім того, у відпустці по догляду за дитиною - 3 чол.

2. Відомості про акціонерів Товариства

Інформація про розподіл часток акціонерів та стан розрахунків за належні їм частки у зареєстрованому (статутному) капіталі Товариства на 31.12.2020 р. наведено нижче:

№ Акціонери Частка у статутному капіталі
грн. %

2.1. Юридичні особи - (10 осіб) 4 992 570,00 7,49

2.2. Фізичні особи - (74особи) 61 667 430,00 92,51

2.3. у тому числі у фізичних осіб (2особи), частка яких у Статутному капіталі перевищує 10%

39 825 996,00

59,74

Усього 66 660 000,00 100,00

3. Характеристика діяльності суб'єкта господарювання

Відомості про інституційних інвесторів, активами яких управляє ПрАТ "КІНТО"

Компанія -

- інституційний інвестор Вартість чистих активів, грн
на 31.12.2020р. на 31.12.2019р.

ПФ "КІНТО-Голд" 2 609 916,19 1 566 287,00

ПАТ "ЗНКІФ "Синергія-7" 7 322 746,62 6 247 263,96

ПАТ "ЗНКІФ "Синергія-5" 21 256 692,48 20 448 302,04

ПАТ "ЗНКІФ "Синергія-4" 55 367 378,71 53 056 125,30

ПАТ "ЗНКІФ "Синергія Ріал Істейт" 3 521 141,41 3 979 715,73

ПАТ "ЗНКІФ "Синергія Клуб" 23 574 923,02 37 966 478,75

ПАТ "ЗНКІФ "КІНТО Капітал" 48 289 683,34 75 351 948,79

ІДПФ "КІНТО-Народний" 6 159 085,66 6 220 297,85

ІДПФ "Достаток" 14 004 411,94 13 366 382,28

ЗНПФ "Індекс Української Біржі" 11 359 902,60 11 162 836,85

ВДПФ "КІНТО-Класичний" 30 920 938,39 29 162 574,36

ВДПФ "КІНТО-Казначейський" 4 323 789,17 2 367 444,03

ПФ "КІНТО-Еквіті" 4 972 077,25 4 901 404,51

НТ ВПФ "Соціальний стандарт" 48 400 777,88 43 681 862,96

Усього 282 083 464,66 309 478 924.41

В процесі аудиту було досліджено облікову політику ПрАТ "КІНТО".

Положення про облікову політику ПрАТ "КІНТО" затверджене наказом Керівника ПрАТ від 03.01.2020р. і в цілому відповідає вимогам Концептуальної основи фінансової звітності і

МСФЗ/МСБО. Стислий виклад облікової політики Товариства наведено у Примітці 2.4 до фінансового звіту за 2020 рік.

Протягом періоду перевірки зміни до облікової політики Товариства не вносились. Товариство має кінцевого бенефіціарного власника (контролера) в особі Оксаніча Сергія Михайловича з часткою 40,01% в статутному капіталі Товариства. В контексті даного терміну, вживається у значенні, наведеному в Законі України "Про запобігання та протидію легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення".

Слід зазначити, що в статутному капіталі Товариства є член сім'ї бенефіціарного власника, першого ступеня споріднення - донька Оксаніч Антоніна Сергіївна, з часткою 1,30423%.

Відповідність розміру зареєстрованого (статутного) капіталу Товариства вимогам законодавства України:

Зареєстрований (статутний) капітал ПрАТ "КІНТО" у 1994 році року визначено акціонерами (засновниками) у сумі 60 000,00 грн.

Форма оплати акцій - власні грошові кошти, цінні папери, основні засоби.

За час існування Товариства статутний капітал (СК) збільшувався на такі суми:

Період	Сума збільшення СК (грн.)	Джерело збільшення СК
1996	860 000	реінвестування чистого прибутку
1997	5 080 000	реінвестування чистого прибутку
1998	4 000 000	реінвестування чистого прибутку
1999	2 500 000	грошові кошти
2000	2 000 000	грошові кошти
2003	5 500 000	реінвестування чистого прибутку
2007	13 000 000	реінвестування чистого прибутку
2008	33 000 000	реінвестування чистого прибутку
2009	660 000	грошові кошти

Усього - сума збільшення за час існування Товариства 66 600 000 грн.

Статутний капітал ПрАТ "КІНТО" сплачено у повному обсязі у встановлені законодавством терміни.

Детальну Інформацію щодо власного капіталу і його компонентів, розкрито у п. 3.4. Приміток до фінансового звіту за 2020 рік.

Товариство не є контролером/учасником небанківської фінансової групи та підприємством, що становить суспільний інтерес.

Товариство не має материнських/дочірніх компаній.

Протягом звітної періоду грошові кошти зберігалися на рахунках в АТ "ПІРЕУС БАНК МКБ". Депозитні рахунки не відкривались. За даними з відкритих джерел, в 2020 році рішенням рейтингового комітету Рейтингового агентства "Стандарт-Рейтинг" було оновлено довгостроковий кредитний рейтинг АТ "ПІРЕУС БАНК МКБ" в Україні за національною шкалою на рівні uaAA. Піреус Банк Піреус Банк став першим у рейтингу надійності середніх і невеликих банків з активами менше 15 млрд грн, згідно видання "Гроші". Піреус Банк увійшов до рейтингу фінансового здоров'я банків України, проведеного Міжнародним центром перспективних досліджень, проведеного на аналізі даних за перший квартал 2020р.

Відповідність вартості власного капіталу (чистих активів) Товариства вимогам Цивільного кодексу України.

Вартість чистих активів ПрАТ "КІНТО" на 31.12.2020 р. становила 69 945 тис. грн.

Вартість чистих активів перевищувала розмір зареєстрованого статутного капіталу:

- на 31.12.2019 року на 3 150 тис. грн.;
- на 31.12.2020 року на 3 285 тис. грн.

Таким чином, вимоги п.3 ст.155 Цивільного кодексу України щодо мінімального значення чистих активів акціонерного товариства дотримуються ПрАТ "КІНТО" протягом останніх 2-х

звітних періодів, зокрема, у період, що перевірявся.

Відповідність розміру резервного капіталу установчим документам.

У чинній редакції Статуту Товариства (Розділу 14 "Порядок розподілу прибутку і відшкодування збитків; фонди Товариства) передбачене положення щодо створення і використання резервного капіталу (у відповідності з Законом України "Про акціонерні товариства" (ст.19). Відповідно до цього положення Товариством у попередні роки було створено резервний капітал за рахунок чистого прибутку. У період 2010-2011рр. резервний капітал було використано для покриття збитків. Внаслідок цього залишки резервного капіталу відсутні як на початок, так і на кінець звітної періоду. У 2019 - 2020рр. відрахування до резервного капіталу не здійснювались, незважаючи на наявність джерела його поповнення - чистого прибутку.

Інформація про активи, зобов'язання, фінансові результати Товариства та їх динаміку у 2020 році

тис. грн.

№ Показник 31.12. 2020р 31.12. 2019р. Зміни за 2020 рік, +, (-)

1. Вартість активів - усього 74 020 71 101 + 2 919

у тому числі:

1.1. необоротні активи 12 801 9 050 + 3 751

1.2. поточні активи 61 219 62 051 (832)

2. Зобов'язання (поточні) 4 075 1 291 + 2 784

3. Власний капітал (чисті активи) 69 945 69 810 + 135

4. Фінансовий результат: чистий прибуток 135 1 461 (1 326)

4.1. Доходи - усього 9 204 18 194 (8 990)

4.1.1. дохід від реалізації 8 168 8 580 (412)

4.1.2. інші операційні доходи 1 008 875 + 133

4.1.3. інші доходи 28 8 739 (8711)

4.2. Витрати - усього 9 069 16 733 (7 664)

4.2.1. адміністративні витрати 8 849 8 335 + 514

4.2.2. інші операційні витрати 11 - + 11

4.2.3. інші витрати 209 8 398 (8 189)

Аналіз наведених даних з фінансової звітності Товариства за 2019 - 2020рр, свідчить:

" діяльність ПрАТ "КІНТО" у 2019-2020 рр. була рентабельною ;

" загальна вартість активів за 2020 рік збільшилась на 2 919 тис. грн., або на 4,1%;

" вартість необоротних активів зросла на 3 751 тис. грн або на 4,1%;

" вартість поточних активів зменшилась на 832 тис. грн. або на 1,3%;

" сума зобов'язань (поточних) збільшилась за 2020 рік на 2 784 тис. грн. або у 3,2 рази;

" вартість власного капіталу (чистих активів) ПрАТ "КІНТО" збільшилась на 135 тис.

грн. або на 0,2 % ;

" показники ліквідності активів (поточної платоспроможності) Товариства мають високі значення, які значно перевищують їх нормативні значення. Це свідчать про належну платіжну готовність Товариства: коефіцієнт загальної ліквідності (покриття) становив на 31.12.2020р. - 15,0, на 31.12.2019р - 48,1 (нормативне значення - не менше 1,0);

" у 2019 - 2020рр. залежність Товариства від зовнішніх джерел фінансування практично відсутня : коефіцієнт фінансування (рівня боргу) становить на 31.12.2020 року 0,06 (при допустимому значенні - не більше 1,00);

Узагальнюючим показником ефективності діяльності суб'єкта господарювання є чистий прибуток.

Чистий прибуток Товариства у 2020 році зменшився порівняно з попереднім періодом на 1 326 тис. грн. головним чином внаслідок таких чинників:

- зменшення виручки від реалізації на 412 тис. грн. , а також
- збільшення суми адміністративних витрат на 514 тис. грн.
- зменшення суми інших доходів значною мірою компенсувалось відповідним зменшенням суми інших витрат

Висновок щодо фінансового стану Товариства:

- " фінансовий стан ПрАТ "КІНТО" на 31.12.2020 року можна визнати стабільним;
- " діяльність Товариства у період, що аналізувався, була рентабельною;
- " вартість чистих активів Товариства перевищує розмір зареєстрованого статутного капіталу на 3 285 тис. грн. або на 4,9%;

ПрАТ "КІНТО" є діючим підприємством, яке здатне надалі продовжувати свою діяльність. Таким чином, припущення керівництва Товариства про безперервність діяльності у передбачуваному майбутньому, про що заявлено у фінансовому звіті за 2020 рік, є обґрунтованим.

Дані щодо активів, зобов'язань, доходів, витрат та фінансових результатів підтверджуються первинними документами, і їх відображення у фінансовій звітності Товариства у суттєвих аспектах не суперечить вимогам МСФЗ/МСБО.

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

Товариство в ході своєї діяльності дотримується вимог нормативно-правових актів Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку, що регулюють порядок та розкриття інформації компаніями з управління активами, які здійснюють управління активами інституційних інвесторів.

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

Служба внутрішнього аудиту (контролю), за Статутом ПрАТ "КІНТО" - це визначена окрема посадова особа, що проводить внутрішній аудит (контроль) Товариства, яка призначається за рішенням Наглядової ради Товариства, підпорядковується та звітує перед ними. Служба внутрішнього аудиту (контролю) Товариства, представлена особою відповідального за внутрішній контроль - члена Правління, фінансового директора - Радзівеською Надією Вікторівною, яка призначена на посаду з 30.03.2018 р. (Протокол засідання Наглядової ради від 29.03.2018 р.). Служба внутрішнього аудиту створена та протягом 2020 року діяла на підставі Положення про службу внутрішнього аудиту (контролю), остання редакція якого затверджена рішенням Наглядової ради ПрАТ "КІНТО" від 24.12.2014 р.

Аудиторами не були ідентифіковані викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства. Ми не отримали інформацію про наявність фактів та обставин, які надали б нам привід вважати, що Товариство не має відповідної системи внутрішнього аудиту (контролю), необхідної для складання фінансової звітності, яка не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

Інформація щодо стану корпоративного управління Товариства відповідно до законодавства України

Вивчення питань, які характеризують аспекти корпоративного управління ПрАТ "КІНТО", здійснювалось аудиторами з метою з'ясування дотримання вимог Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок", а також положень нормативного документу НКЦПФР - "Про затвердження Принципів корпоративного управління" (Рішення від 22.07.2014 р. № 955). Результати вивчення реального стану корпоративного управління у Товаристві у звітному періоді викладені нижче.

№ з/п Елемент системи корпоративного управління Інформація Товариства про фактичне застосування принципів корпоративного управління

1. Кодекс корпоративного управління " Внутрішній нормативний документ - Принципи (Кодекс) корпоративного управління Товариства затверджений на Загальних зборах Товариства (Протокол №1 від 24.04.2019р.)
 - " Положення Кодексу корпоративного управління Товариства не виходять за межі вимог і норм, передбачених законодавством України.
 - " Кодекси корпоративного управління інших юридичних осіб, об'єднань тощо не використовуються.
 2. Вищий орган та керівні органи " Загальні збори акціонерів;
 - " Наглядова рада;
 - " Правління.
 - 2.1. Вищий орган - Загальні збори акціонерів у 2020 р. Чергові (річні) збори відбулись 22.04.2020 р.:
 - " розгляд результатів діяльності Товариства за 2019 рік;
 - " обрання Наглядової ради Товариства.
 - 2.2. Наглядова рада " персональний склад призначено Загальними зборами акціонерів (Протокол №1 від 22.04.2020 р.), до складу входять 4 особи (з них 3 - акціонери Товариства) на чолі з Головою Наглядової ради;
 - " комітети у Наглядовій раді відсутні;
 - " кількість засідань у 2020 році - 2 (два) з питань поточної діяльності Товариства, які відносяться до компетенції Наглядової ради.
 - 2.3. Правління ПрАТ (колегіальний виконавчий орган) " персональний склад призначено рішенням Наглядової ради Товариства (протокол засідання від 05.11.2018р.);
 - " кількісний склад Правління - 6 осіб на чолі з Президентом;
 - " кількість засідань у 2020 році - 5 (п'ять) з питань, які належать до компетенції Правління Товариства.
 3. Система внутрішнього контролю (підрозділ, внутрішній нормативний документ, органи контролю) та управління ризиками "
 - окремий підрозділ аудиту відсутній;
 - " внутрішній нормативний документ - Положення про службу внутрішнього аудиту (контролю) ПрАТ "КІНТО" затверджено рішенням Наглядової ради ПрАТ "КІНТО" від 24.12.2014р.;
 - " внутрішній аудитор - визначено Статутом Товариства (ст. 6 "Служба внутрішнього аудиту (контролю)");
 - " Ревізійна комісія, склад якої обирається рішенням Загальних зборів Товариства;
 - " фінансовий директор, який також здійснює контрольні функції щодо організації і методології бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності;
 - " внутрішній нормативний документ "Положення про організацію системи управління ризиками в ПрАТ "КІНТО", затверджений рішенням Наглядової ради ПрАТ "КІНТО" від 31.12.2015 р.
 4. Особи, які є власниками значного пакета акцій Товариства - 5% та більше (прямо або опосередковано) - Оксаніч Сергій Михайлович (громадянин України) - 40,01%;
 - Деніел Голдшайдер (Goldscheider Daniel), громадянство - Австрія, - 18,00%;
 - Федоренко Антоніна Василівна (громадянка України) - 9,74% (за даними реєстру акціонерів, складеного НДУ станом на 31.12.2020 р.)
 5. Наявність обмежень прав участі та голосуванні акціонерів на Загальних зборах "
 - обмеження відсутні*;
 - " реєстрація акціонерів (їх представників), які беруть участь у Загальних зборах, та голосування на зборах відбуваються з дотриманням вимог Закону України "Про акціонерні товариства".
- * відповідно до вимог Закону України "Про депозитарну систему України" (Розділ УІ п.10) у разі, якщо власник цінних паперів не уклав з обраною емітентом депозитарною установою

договору про обслуговування рахунка в цінних паперах від власного імені або не здійснив переказ належних йому прав на цінні папери на свій рахунок у цінних паперах, відкритий в іншій депозитарній установі, цінні папери такого власника (які дають право на участь в органах емітента) не враховуються при визначенні кворуму та при голосуванні в органах емітента.

6. Порядок призначення та звільнення посадових осіб " визначено Статутом Товариства (ст.5) щодо таких посадових осіб:

- Голови та членів Наглядової ради;
- Голови та членів Правління;
- Голови та членів Ревізійної комісії;

" Головного бухгалтера призначається та звільняється з посади за наказом керівника - відповідно до вимог Рішення НКЦПФР №1281 "Про затвердження Ліцензійних умов провадження професійної діяльності на фондовому ринку (ринку цінних паперів) - діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльності з управління активами)"

7. Повноваження посадових осіб Визначено:

" Статутом Товариства (ст.5) - щодо Наглядової ради;

" Положенням про правління - щодо Правління;

" чинним законодавством - щодо головного бухгалтера.

За результатами розгляду інформації, наведеної в Звіті з корпоративного управління ПрАТ "КІНТО" за 2020 рік аудитором не виявлено фактів суттєвої невідповідності в частині розкриття інформації між Звітом про корпоративне управління Товариства та вимогами діючого законодавства.

На нашу думку ПрАТ "КІНТО" в усіх суттєвих аспектах дотримано вимоги ст. 40 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок", а також положень нормативного документу НКЦПФР - "Про затвердження Принципів корпоративного управління" (Рішення від 22.07.2014р. № 955) при розкритті інформації у Звіті з корпоративного управління.

Інформація про ступінь ризику Товариства, наведена на основі аналізу результатів пруденційних показників діяльності Товариства

Пруденційні показники професійної діяльності на фондовому ринку, які розраховуються згідно з Положенням та вимогами до системи управління ризиками, затвердженого рішенням НКЦПФР від 01.10.2015 №1597, розраховані на підставі фінансової звітності Товариства, наведені в таблиці:

Показники	Формула розрахунку	Нормативне значення	Значення на 31.12.2020р.
Розмір власних коштів (регулятивний капітал)	$K1 + K2$	$\geq 3,5$ млн. грн.	8 987 124,34 (грн.)

Норматив достатності власних коштів	$\text{Власні кошти} / 0,25 \times \text{Фіксовані накладні витрати}$	≥ 1	4,06176
-------------------------------------	---	----------	---------

Коефіцієнт покриття операційного ризику	$\text{Власні кошти} / \text{Величина операційного ризику}$	≥ 1	7,4406
---	---	----------	--------

Коефіцієнт фінансової стійкості	$\text{Власний капітал} / \text{Активи}$	$\geq 0,5$	0,9449
---------------------------------	--	------------	--------

Власні кошти є коштами, які Товариство може використовувати на покриття негативних фінансових наслідків реалізації ризиків, що виникають при провадженні нею професійної діяльності на фондовому ринку. Мінімальний розмір власних коштів Товариства повинен становити не менше 50 відсотків від мінімального розміру статутного капіталу, встановленого законодавством для зазначеного виду професійної діяльності на фондовому ринку. Показник розміру власних коштів станом на 31.12.2020 року значно перевищує мінімальне нормативне значення, що свідчить про достатність коштів для покриття негативних фінансових наслідків реалізації ризиків.

Норматив достатності власних коштів є показником, що відображає здатність Товариства утримувати власні кошти в розмірі, достатньому для покриття її фіксованих накладних витрат протягом 3 місяців, навіть за умови відсутності доходів протягом цього часу. Норматив

достатності власних коштів розраховується як відношення розміру власних коштів до величини, що становить 25 % від фіксованих накладних витрат установи за попередній фінансовий рік. Станом на 31.12.2020 року значення цього коефіцієнту суттєво перевищує нормативне значення, що свідчить про достатність власних коштів для покриття фіксованих накладних витрат.

Коефіцієнт покриття операційного ризику відображає здатність Товариства забезпечувати покриття своїх операційних ризиків власними коштами на рівні 15 % від її середньорічного позитивного нетто - доходу за 3 попередні фінансові роки. Станом на 31.12.2020 року значення цього коефіцієнту суттєво перевищує нормативне значення, що свідчить про достатність власних коштів для покриття фіксованих накладних витрат.

Коефіцієнт фінансової стійкості відображає питому вагу власного капіталу у загальній вартості активів, що використовуються Товариством у його діяльності, та характеризує фінансову стійкість, а також незалежність від зовнішніх джерел фінансування. Станом на 31.12.2020 року значення цього коефіцієнту більше нормативного значення, що свідчить про фінансову стійкість та незалежність від зовнішніх джерел фінансування.

Відповідно до проаналізованих показників можна зробити висновок, що ступінь ризику Компанії - низький.

9. Основні відомості про аудиторську фірму:

" Повне найменування: Товариство з обмеженою відповідальністю "Аудиторська фірма "НХД - Аудит".

" Код за Єдиним державним реєстром підприємств та організацій України: 31725342.

" Місцезнаходження: 04071, м. Київ, вул. Оленівська,16.

" Дата та номер запису в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців 16.10.2001р №: 1071 120 0000 001301.

" Місце державної реєстрації: Подільська районна у місті Києві державна адміністрація.

" Аудиторська фірма ТОВ "АФ "НХД - Аудит" зареєстрована у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності за № 2729 в розділі "Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності".

" Директор ТОВ "АФ "НХД - Аудит" - Вакулєнко Євгенія Володимирівна, зареєстрована у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності. Реєстраційний номер в Реєстрі аудиторів № 100551

" Аудиторську перевірку проведено аудитором (ключовий партнер із завдання):

Жолобецька Яна Валентинівна - зареєстрована у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності. Реєстраційний номер в Реєстрі аудиторів 100349.

10. Основні відомості про умови договору на проведення аудиту фінансової звітності:

" Дата та номер договору на проведення аудиту: № 450/23 від 03.07.2023 року;

" Дата початку аудиту - 03.07.2023 року;

" Дата закінчення аудиту -15.08.2023 року.

Аудитор
ЖОЛОБЕЦЬКА

Яна

(номер в реєстрі №100349)

Директор
ТОВ "Аудиторська фірма
"НХД- Аудит"
ВАКУЛЕНКО

Євгенія

XVI. Твердження щодо річної інформації

Згідно офіційної позиції осіб, які здійснюють управлінські функції емітента та підписують річну інформацію емітента, наскільки це їм відомо, річна фінансова звітність підготовлена відповідно до стандартів бухгалтерського обліку, що вимагаються згідно із Законом України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", містить достовірне та об'єктивне подання інформації про стан активів, пасивів, фінансовий стан, прибутки та збитки емітента, а також звіт керівництва включає достовірне та об'єктивне подання інформації про розвиток і здійснення господарської діяльності та стан емітента разом з описом основних ризиків та невизначеностей, з якими він стикається у своїй господарській діяльності.