

**ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА**

**ЩОДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**

**ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ**  
**НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ**  
**КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ФЛОРЕНТА»**

**станом на 31 грудня 2021р.**

**Київ**  
**2022**

Національній комісії з цінних паперів  
та фондового ринку  
Учасникам та вищому управлінському персоналу  
**ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА  
«ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ  
КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ФЛОРЕНТА»**

## **ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА**

### **Звіт щодо аудиту фінансової звітності**

#### **Думка**

Ми провели аудит фінансової звітності **ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ФЛОРЕНТА»** (надалі за текстом Товариство), що складається зі звіту про фінансовий стан на 31 грудня 2021р. та звіту про сукупний дохід, звіту про зміни у власному капіталі та звіту про рух грошових коштів за рік, що закінчився зазначеною датою, та приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, фінансова звітність Товариства, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Товариства на 31 грудня 2021 року, та його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) та відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» № 996-XIV щодо фінансової звітності.

#### **Основа для думки**

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА).

Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Товариства згідно з Міжнародним кодексом етики професійних бухгалтерів (у тому числі Міжнародні стандарти незалежності)» (надалі – Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ.

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

#### **Інша інформація**

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

Завданням аудитора було здійснити аудиторську перевірку фінансової звітності Підприємства виключно за 2021 рік.

#### **Ключові питання аудиту**

Ключові питання аудиту – це питання, які, на наше професійне судження, були найбільш значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за вказаний період. Ці питання розглядались у контексті



нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувались при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань.

### **Пояснювальний параграф**

Ми звертаємо увагу на Примітки 2.5 та 7.7. до фінансової звітності, у яких розкриваються обставини, характер та ймовірні наслідки впливу чинників пов'язаних з вторгненням 24 лютого 2022 року Російської Федерації на територію України на діяльність Товариства. Фінансова звітність Товариства за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року, була схвалена до випуску 01 лютого 2022 року, перезатверджена в частині приміток у зв'язку з воєнним станом 30.03.2022 року та підписана директором та головним бухгалтером ТОВ «КУА «ЕЛ.ДІАССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ».

Війна, як передбачається, негативно вплине на економіку України, зокрема очікується зростання безробіття і обмеження діяльності будь-якого бізнесу, що в свою чергу призведе до зниження рівня платоспроможності як населення, так і підприємств, які є споживачами послуг Товариства. Щоб проаналізувати вплив цих ризиків та підтримати його здатність продовжувати свою діяльність як безперервну, керівництво підготувало актуалізований фінансовий прогноз станом на кінець березня 2022 року. Здійснюючи вищезначений аналіз впливу факторів, керівництво Товариства брало до уваги ті обставини що основна частина об'єктів його інвестування на момент складання прогнозу не знаходиться в зоні активних бойових дій та не втратили ринкову вартість через руйнування або інші пошкодження. Керівництво Товариства стежить за станом розвитку поточної ситуації і вживає заходів, для мінімізації будь-яких негативних наслідків, наскільки це можливо. На основі цих кроків, які вживає керівництво Фонду, останнє дійшло висновку, що доцільно підготувати фінансовий звіт, який ґрунтується на впевненості у безперервності діяльності Товариства щонайменше найближчі 12 місяців і також надалі. Через невизначений вплив майбутнього розвитку військового вторгнення на основі вищезгаданих суттєвих припущень, що лежать в основі прогнозів керівництва, керівництво Товариства приходять до висновку, що існує невизначеність, яка може вносити корективи в очікування, але цей вплив не має всеохоплюючого характеру. Нашу думку не було модифіковано щодо цього питання.

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

Управлінський персонал Товариства несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до МСФЗ та за таку систему внутрішнього контролю, яку керівництво визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

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

Керівництво ПАТ «ФЛОРЕНТА» та ТОВ «КУА «ЕЛ.ДІАССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ», що діє від імені, за рахунок та в інтересах ПАТ «ФЛОРЕНТА» несе відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Товариства.

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

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.

Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом усього завдання з аудиту. Крім того, ми:

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх



як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;

- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;

- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідного розкриття інформації, зроблених управлінським персоналом;

- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, що може поставити під значний сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в нашому звіті аудитора до відповідного розкриття 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 подання.

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

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 застосовне, щодо відповідних застережних заходів.

З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що були найбільш значущими під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту. Ми описуємо ці питання в нашому звіті аудитора крім випадків, якщо законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або коли 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.

## Звіт щодо вимог інших законодавчих та нормативних актів

В цьому Розділі наведена інформація, розкриття якої передбачено у відповідності до рішень Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку, в тому числі Вимог до інформації, що стосується аудиту або огляду фінансової звітності учасників ринків капіталу та організованих товарних ринків, нагляд за якими здійснює Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку, що затверджені Рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку України №555 від 22.07.2021 року, інших законодавчих актів України та нормативних документів Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку.

### Інформація про Товариство

Повне найменування	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ФЛОРЕНТА»
Скорочена назва	ПАТ «ФЛОРЕНТА»
Код за ЄДРПОУ	38196953

Дата державної реєстрації	25.04.2012 за номером 1 067 102 0000 017767
Організаційно-правова форма	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
Основні види діяльності КВЕД:	64:30 Трасти, фонди та подібні фінансові суб'єкти
дата та номер свідоцтва про внесення інвестиційного фонду до ЄДРІСІ	свідоцтво № 00060 від 26 червня 2012 р.
реєстраційний код за ЄДРІСІ	13300060
строк діяльності інвестиційного фонду (для строкових інвестиційних фондів)	100 років з дня внесення відомостей про Фонд до Єдиного державного реєстру інститутів спільного інвестування.
Тип, вид та клас фонду	ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД
Розмір статутного капіталу	10 000 тис. грн.
Місцезнаходження:	вул.Леонтовича, будинок 7, місто Київ, 01054
Кінцевий бенефіціарний власник	Притика Сергій Олександрович (код 3095218370, адреса 01054, м.Київ, ВУЛИЦЯ ГОГОЛІВСЬКА, будинок 30 кв.4
Контролер/учасник небанківської фінансової групи	Підприємство не є контролером і учасником небанківської фінансової групи
Наявність материнських/дочірніх компаній	Товариство не має материнської компанії. дочірні компанії відсутні.
Підприємство, що становить суспільний інтерес (ПСІ)	Підприємство не відноситься до ПСІ, оскільки не відповідає ознакам ПСІ (ст. 1-2 ЗУ «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність»).

#### Інформація про Компанію з управління активами

Повне найменування	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ "ЕЛ.ДІ. АССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ»
Скорочена назва	ТОВ "КУА"ЕЛ.ДІ. АССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ"
Код за ЄДРПОУ	38315354
Дата державної реєстрації	06.08.2012р.
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Основні види діяльності КВЕД:	64.30 Трасти, фонди и інші подібні фінансові суб'єкти (Основний) 66.30 Управління фондами
Розмір статутного капіталу	11 255 000,00 грн
Серія, номер, дата видачі та термін чинності ліцензії	АЕ № 185361, видана 24.12.2012 р, термін дії - необмежений
Місцезнаходження:	01004, місто Київ, вулиця Горького, будинок 20-б, офіс 21
Телефон	+380445993909
Офіційна сторінка в Інтернеті	<a href="http://ld-kua.kiev.ua/">http://ld-kua.kiev.ua/</a>
Адреса електронної пошти	<a href="mailto:kua.edam@gmail.com">kua.edam@gmail.com</a>
Учасники Товариства	ТОВАРИСТВО З ДОДАТКОВОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «СТРАХОВА КОМПАНІЯ «СТРАХОВИЙ ПОЛІС» (код 39351629) (учасник 100%).



Кінцевий бенефіціарний власник	Кручинін Олексій Миколайович Тип бенефіціарного володіння: Непрямий вирішальний вплив. 29013, УКРАЇНА, ХМЕЛЬНИЦЬКА ОБЛАСТЬ, місто ХМЕЛЬНИЦЬКИЙ, вул. ВАЙСЕРА, БУД. 4/2, КВ.23
Контролер/учасник небанківської фінансової групи	Підприємство не є контролером і учасником небанківської фінансової групи
Наявність материнських/дочірніх компаній	Товариство не має материнської компанії. дочірні компанії відсутні.
Підприємство, що становить суспільний інтерес (ПСІ)	Підприємство не відноситься до ПСІ, оскільки не відповідає ознакам ПСІ (ст. 1-2 ЗУ «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність»).

#### Особи, відповідальні за фінансово-господарську діяльність:

Директор: Височанська Анна Василівна (Наказ 4-К від 03.03.2016р.)

Головний бухгалтер: Скуйбіда Олександр Іванович (Наказ № 10-К від 25.05.2016р.)

*Думка аудитора щодо повного розкриття юридичною особою (заявником або учасником ринків капіталу та організованих товарних ринків) інформації про кінцевого бенефіціарного власника (у разі наявності) та структуру власності станом на дату аудиту або огляду, відповідно до вимог, встановлених Положенням про форму та зміст структури власності, затвердженим наказом Міністерства фінансів України від 19 березня 2021 року № 163, зареєстрованим в Міністерстві юстиції України 08 червня 2021 року за № 768/3639:*

Відповідно до реєстру власників цінних паперів ПАТ «ФЛОРЕНТА» станом на 31.12.2021 р. власниками акцій Товариства являються:

- Притика Сергій Олександрович (ПІН: 3095218370) – 20,0%;
- Притика Олександр Якович (ПІН: 2168606499) – 19,0%;
- ТОВ «Агенція Інвестиційного Менеджменту» (ЄДРПОУ: 33192027) – 19,5%
- ALBERMARLE TRADING LIMITED (Реєстраційний номер: 4164806) – 41,5%

Учасником ТОВ «Агенція Інвестиційного Менеджменту» (ЄДРПОУ: 33192027) являється ALBERMARLE TRADING LIMITED КОМПАНІЯ «АЛБЕРМАРЛ ТРЕЙДІНГ ЛІМІТЕД» (СПОЛУЧЕНЕ КОРОЛІВСТВО ВЕЛИБРИТАНІЇ ТА ПІВНІЧНОЇ ІРЛАНДІЇ), реєстраційний номер: 4164806 -100% СК.

Учасником ALBERMARLE TRADING LIMITED КОМПАНІЯ «АЛБЕРМАРЛ ТРЕЙДІНГ ЛІМІТЕД» (СПОЛУЧЕНЕ КОРОЛІВСТВО ВЕЛИБРИТАНІЇ ТА ПІВНІЧНОЇ ІРЛАНДІЇ), реєстраційний номер: 4164806 являється WADELL VENTURES LIMITED (КОМПАНІЯ «Ваделл Вентурез Лімітед» реєстраційний номер: HE 401327, країна заснування : КІПР – 100% СК.)

Учасниками WADELL VENTURES LIMITED (КОМПАНІЯ «Ваделл Вентурез Лімітед» реєстраційний номер: HE 401327, країна заснування : КІПР є:

1. Притика Юлія Валентинівна ( ПІН 3160916940)- 24 % СК
2. Іллічова Тетяна Василівна (ПІН 2191819566) – 24 % СК
3. Дяченко Олена Василівна (ПІН 2908404286)- 4% СК
4. Притика Сергій Олександрович (ПІН 3095218370) – 24 % СК
5. Притика Олександр Якович (ПІН 2168606499) – 24% СК

Бенефіціарним власником являється Притика Сергій Олександрович ( код 3095218370), адреса 01054, м.Київ, ВУЛИЦЯ ГОГОЛІВСЬКА, будинок 30 кв 4.

Тип бенефіціарного володіння: Не прямий вирішальний вплив. НВВ-34,64%

Інформація підтверджена даними з державного реєстру, Товариство у повному обсязі розкрило структуру власності, надали підтверджувальні документи, що відповідають Наказу МФУ №163 від 19.03.2021 року Про затвердження Положення про форму та зміст структури власності. Сумніви щодо неповного розкриття чи наявності порушень при розкритті вказаної інформації – відсутні.

**Думка аудитора щодо правильності розрахунку пруденційних показників, встановлених нормативно-правовим актом НКЦПФР для відповідного виду діяльності, за звітний період (для професійних учасників ринків капіталу та організованих товарних ринків):**

ПАТ «ФЛОРЕНТА» не має зобов'язань щодо дотримання вимог Положення щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку та вимог до системи управління ризиками, затвердженого Рішенням НКЦПФР №1597 від 01.10.2015 року.

**Інформація про належність до підприємств, що становлять суспільний інтерес:**

У відповідності до ч. 1 ст. 1 Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999р. №996-XIV (далі за текстом - Закон) підприємства, що становлять суспільний інтерес, - підприємства - емітенти цінних паперів, цінні папери яких допущені до торгів на регульованому ринку капіталу або щодо цінних паперів яких здійснено публічну пропозицію, банки, страховики, недержавні пенсійні фонди, інші фінансові установи (крім інших фінансових установ та недержавних пенсійних фондів, що належать до мікропідприємств та малих підприємств) та підприємства, які відповідно до цього Закону належать до великих підприємств. Згідно з ч. 2 ст. 2 Закону. Для цілей цього Закону підприємства (крім бюджетних установ) можуть належати до мікропідприємств, малих, середніх або великих підприємств.

Категорія підприємств	Середня кількість працівників за рік, осіб	Балансова вартість активів, євро	Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), (євро)
Велике	≥ 250	≥ 20 млн	≥ 40 млн
Середнє	≥ 50 < 250	≥ 4 млн < 20 млн	≥ 8 млн < 40 млн
Мале	≥ 10 < 50	≥ 350 тис < 4 млн	≥ 700 тис < 8 млн
Мікро	< 10	< 350 тис	< 700 тис

Використовується гривневий еквівалент за середньорічним курсом НБУ.

**Відповідно до інформації Мінфіну**

Критерії віднесення підприємств до мікро-, малих, середніх або великих встановлені частиною другою статті 2 Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.06.199 № 996-XIV.

Щоб визначити категорію підприємства, потрібно використовувати показники за рік, що передусім звітному. Для цього на дату складання річної фінансової звітності визначаємо показники, які відповідають щонайменше двом критеріям із наведених у Законі про бухоблік.

Для визначення відповідності критеріям, встановленим у євро, застосовується офіційний курс гривні до іноземних валют (середній за період), розрахований на підставі курсів НБУ, встановлених для євро протягом відповідного року.

№ з/п	Показник	2021 рік	2020 рік
1	Балансова вартість активів	150 693 тис. грн	134 779 тис. грн
2	чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	-	-

3	середня кількість працівників	1 особа	1 особа
4	Середній курс за період (євро)	32,31	30,79

Таким чином, відповідно до інформації наведеної вище Товариство не належить до підприємств, що становлять суспільний інтерес.

### **Інформація про активи, зобов'язання та чистий прибуток (збиток)**

Станом на 31.12.2021р. активи Товариства складаються з оборотних активів та необоротних активів та становлять 150 693 тис. грн.

#### **НЕОБОРОТНІ АКТИВИ**

При проведенні перевірки обліку необоротних активів Товариства, на підставі наданої Товариством інформації, аудитором встановлено, що станом на 31.12.2021 р. на Балансі відображаються довгострокові фінансові інвестиції в сумі 73220 тис. грн. у складі часток в СК Товариств, які описані в п.6.1 Приміток та основні засоби в розмірі 3 125 тис. грн. (п. 6.2 Приміток).

#### **ОБОРОТНІ АКТИВИ**

Оборотні активи Товариства станом на 31.12.2021р. становлять 74 348 тис. грн., та характеризуються наступними показниками:

№ з/п	Показник	2021 рік	2020 рік
1	Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	-	-
2	Дебіторська заборгованість з нарахованих доходів	3	-
3	Інша дебіторська заборгованість	57 704	55 214
4	Поточні фінансові інвестиції	1	3 590
5	Грошові кошти та еквіваленти	16 640	18 300
	<b>Всього</b>	<b>74 348</b>	<b>77 104</b>

#### **ЗОБОВ'ЯЗАННЯ ТА ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ**

Станом на 31.12.2021р. зобов'язання Товариства складаються з поточних зобов'язань та забезпечень та становлять 15 673 тис. грн., та характеризуються наступними показниками:

тис. грн.

№ з/п	Показник	2021 рік	2020 рік
1	Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	4	254
2	Поточні зобов'язання за розрахунками з бюджетом	2	27
3	Поточні зобов'язання зі страхування	-	31
4	Поточні зобов'язання за розрахунками з оплати праці	-	113
7	Інші поточні зобов'язання	15667	11046
	<b>Разом</b>	<b>15 673</b>	<b>11 471</b>

Заборгованість термін погашення яких минув станом на 31.12.2021р. відсутня.

За даними аудиторської перевірки, прострочені зобов'язання щодо сплати податків та зборів, не сплачені штрафні санкції за порушення законодавства про фінансові послуги за 2021р. відсутні.

Протягом 2021 року Товариство кредитів не отримувало.

Зобов'язання відображені у фінансовій звітності в цілому достовірно та в повній мірі відповідно до МСФЗ відносно їх визнання, класифікації та оцінки.

#### **ДОХОДИ ТА ВИТРАТИ**

Доходи і витрати Товариства класифіковані відповідно до нормативних вимог щодо визначення результатів операційної, фінансової й інвестиційної діяльності та відображені достовірно.

Діяльність Товариства за 2021 рік характеризується наступними основними показниками:

Найменування показника	Дані за 2021р.,	Дані за 2020 р.,
------------------------	-----------------	------------------



	тис. грн.	тис. грн
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)		
Собівартість	(500)	(20094)
Інші операційні доходи	912	848
Інші фінансові доходи	3054	47970
Інші доходи	17430	54377
Адміністративні витрати	(2430)	(2795)
Інші операційні витрати	(1680)	(858)
Інші витрати	(5074)	(2122)
Фінансові витрати		
<b>Фінансовий результат до оподаткування (рядок 2290 звіту про фінансові результати)</b>	<b>11712</b>	<b>77326</b>

### Думка аудитора щодо формування та сплати статутного капіталу

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ФЛОРЕНТА» створено відповідно до Рішення засновника №1 від 01.03.2012 року, яким прийняті рішення про створення Товариства, приватне розміщення акцій Товариства та затвердження проекту Статуту. Учасниками (засновниками) Товариства були:

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «УКРАЇНСЬКИЙ ЦЕНТР ПРОЕКТУВАННЯ ФІНАНСОВИХ ГРУП» (ЄДРПОУ 37293356): 1 450 000 (один мільйон чотириста п'ятдесят тисяч) акцій, 100% початкового статутного капіталу на суму 1 450 000,00 грн

Згідно рішення акціонера № 2 від 11.06.2013р. для забезпечення діяльності за рахунок грошових внесків учасника створений статутний капітал в розмірі 10 000 000,00 гривень.

Таким чином, статутний капітал Товариства у розмірі 10 000 000,00 грн. (десять мільйонів гривень 00 копійок) був сформований та внесений грошовими коштами учасника у повному обсязі, згідно вимог чинного законодавства України.

Кількість випущених акцій складає 10 000 000 шт., номінальна вартість 1 акції складає 1,00 грн.

Державна реєстрація Товариства проведена 25.04.2012 року, номер запису в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань 1 067 102 0000 017767.

Рішенням Загальних зборів Учасників №7-2021 від 17.08.2021р. затверджено склад Наглядової ради Товариства, а саме: з 18.08.2021 року до складу Наглядової ради Товариства були включені: Притика Сергій Олександрович, Притика Олександр Якович, Дяченко Олена Василівна.

Відповідно до реєстру власників цінних паперів станом на 31.12.2021 р. власниками акцій Фонду є наступні юридичні та фізичні особи :

- Притика Сергій Олександрович (ПІН: 3095218370) – 20,0%;
- Притика Олександр Якович (ПІН: 2168606499) – 19,0%;
- ТОВ «Агенція Інвестиційного Менеджменту» (ЄДРПОУ: 33192027) – 19,5%
- ALBERMARLE TRADING LIMITED КОМПАНІЯ «АЛБЕРМАРЛ ТРЕЙДІНГ ЛІМІТЕД» (СПОЛУЧЕНЕ КОРОЛІВСТВО ВЕЛИБРИТАНІЇ ТА ПІВНІЧНОЇ ІРЛАНДІЇ), реєстраційний номер: 4164806) – 41,5%

Бенефіціарним власником являється Притика Сергій Олександрович ( код 3095218370, адреса 01054, м.Київ, ВУЛИЦЯ ГОГОЛІВСЬКА, будинок 30)

Станом на 31.12.2021р. Статутний капітал Товариства сплачено повністю. Статутний капітал на 31.12.2021р. становить 10 000 тис. грн.

Статутний капітал повністю сформований у попередні звітні періоди шляхом внесення грошових коштів на поточний рахунок Товариства. У звітному періоді розмір статутного капіталу Товариства не змінювався.



## **Думка аудитора щодо відповідності розміру статутного капіталу установчим документам**

В ході проведення перевірки було встановлено що розмір статутного капіталу відповідає вимогам законодавства України та становить 10 000 тис. грн. Сума повністю відповідає даним Статуту та інформації в реєстрах. Порухення вимог законодавства України щодо відповідності статутного капіталу відсутні.

### **Відповідність стану корпоративного управління частині третій статті 127 Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки"**

До органів управління ПАТ «ФЛОРЕНТА» відносяться наступні органи:

- Загальні збори учасників;
- Наглядова рада.

Протоколом № 7-2021 від 17.08.2021р. та Протоколом № 17-08-21 від 18.08.2021р. були обрані Голова Наглядової ради та члени Наглядової ради.

Товариство відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.06.199 № 996-XIV відноситься до малих підприємств в зв'язку з цим Товариство не складає звіт про корпоративне управління.

### **Дотримання вимог нормативно-правових актів НКЦПФР, що регулюють порядок визначення вартості чистих активів інститутів спільного інвестування (ІСІ)**

Для визначення вартості чистих активів ПАТ «ФЛОРЕНТА» керується «Положенням про порядок визначення вартості чистих активів інститутів спільного інвестування», затвердженим Рішенням НКЦПФР від 30.07.2013р. за №1336. Чисті активи Фонду на дату балансу складають 135 020 тис. грн. При визначенні вартості чистих активів Фонду вимоги вищезазначеного Положення витримано.

### **Відповідність складу та структури активів, що перебувають у портфелі ІСІ, вимогам законодавства, що висуваються до окремих видів ІСІ**

Склад та структура активів ПАТ «ФЛОРЕНТА» станом на 31.12.2021 року повністю відповідають вимогам Рішення НКЦПФР від 10.09.2013 №1753 «Про затвердження Положення про склад та структуру активів інституту спільного інвестування» в редакції, яка була чинна на звітну дату.

### **Дотримання вимог законодавства щодо суми витрат, які відшкодовуються за рахунок активів ІСІ**

Вимоги щодо складу і розміру витрат, які відшкодовуються за рахунок активів ПАТ «ФЛОРЕНТА», які встановлені Рішенням ДКЦПФР від 13.08.2013 року №1468 «Про затвердження Положення про склад та розмір витрат, що відшкодовуються за рахунок активів інституту спільного інвестування» у редакції, яка була чинна на звітну дату, дотримані в повному обсязі. Максимальний розмір винагорода ТОВ «КУА «ЕЛ.ДІ.АССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ» не перевищував лімітів, який допускається вищезазначеним нормативним актом Комісії.

### **Відповідність розміру активів ІСІ мінімальному обсягу активів, встановленому законом**

Активи ПАТ «ФЛОРЕНТА» відповідають мінімальному обсягу активів, який встановлений чинним законодавством. Згідно Закону України «Про інститути спільного інвестування» мінімальний розмір статутного капіталу корпоративного фонду становить 1250 мінімальних заробітних плат у місячному розмірі, встановленому законом на день реєстрації фонду як юридичної особи. Активи ІСІ станом на 31.12.2021 року відповідають вимогам законодавства.

## **Думка аудитора щодо пов'язаних осіб та операцій з ними, які не були розкриті**

Аудитором в процесі виконання процедур аудиту фінансової звітності було встановлено пов'язаних осіб Товариства та операцій з ними :

Протягом 2021 року Члени Наглядової ради Товариства здійснювали свої повноваження на платній основі, згідно чого їм нараховувалась та виплачувалась винагорода відповідно до договорів з членами Наглядової ради. Компенсації та інші виплати керівництву підприємства, іншому управлінському персоналу не здійснювались.

Пов'язаними особами Підприємства є:



**Інформація**  
про учасників та голову наглядової ради корпоративного інвестиційного фонду

Група	№ з/п	Повне найменування юридичної особи - учасника чи фізичної особи - учасника, голови наглядової ради корпоративного інвестиційного фонду	Код за ЄДРПОУ юридичної особи - учасника або реєстраційний номер облікової картки платника податків фізичної особи - учасника, голови наглядової ради корпоративного фонду *	Місцезнаходження юридичної особи чи паспортні дані фізичної особи, щодо якої подається інформація	Частка в статутному капіталі корпоративного фонду, %**	Належність фізичної особи - учасника до суб'єктів, визначених статтею 3 Закону України «Про запобігання корупції», та/або частка державної чи комунальної власності у юридичній особі - учаснику
1	2	3	4	5	6	7
A		Учасники - фізичні особи				
		Голова Наглядової ради Притика Сергій Олександрович	3095218370	Україна, м. Київ, вул. Гоголівська, буд. 30, кв.4	20%	не належить
		Притика Олександр Якович	2168606499	Україна, 08110, Київська обл., Києво-Святошинський р-н, село Михайлівка-Рубежівка, вул.Хутірська, будинок 72	19%	не належить
B		Учасники - юридичні особи				
		ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АГЕНЦІЯ ІНВЕСТИЦІЙНОГО МЕНЕДЖМЕНТУ"	33192027	04071, м. Київ, вулиця Спаська, будинок 5	19,5%	не належить
		КОМПАНІЯ "АЛБЕРМАРЛ ТРЕЙДІНГ ЛІМІТЕД"	4164806	Сполучене Королівство, 22 БІЛЛЕТ СТРІТ, ТОНТОН, СОМЕРСЕТ, АНГЛІЯ, ТА1 3НГ	41,5%	не належить
		Усього:			100%	

**Інформація**  
про пов'язаних осіб голови та членів наглядової ради корпоративного інвестиційного фонду

№ з/п	Прізвище, ім'я, по батькові голови та членів наглядової ради корпоративного інвестиційного фонду та членів його (їх) сім'ї	Реєстраційний номер облікової картки платника податків або серія (за наявності) та номер паспорта фізичної особи (для фізичних осіб, які через свої релігійні переконання відмовляються від прийняття реєстраційного номера облікової картки платника податків та повідомили про це відповідний контролюючий орган і мають відмітку у паспорті)	Символ юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність*	Код за ЄДРПОУ юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Повне найменування юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Місцезнаходження юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Частка в статутному капіталі пов'язаної особи, %
1	2	3	4	5	6	7	8
	Притика Олександр Якович	2168606499	I	38196953	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "ФЛОРЕНТА"	вул. Леонтовича, буд.7, м. Київ, 01054	19%
	Притика Сергій Олександрович	3095218370	I	38196953	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "ФЛОРЕНТА"	вул. Леонтовича, буд.7, м. Київ, 01054	20%
	Притика Юлія Валентинівна	3160916940	I	38196953	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "ФЛОРЕНТА"	вул. Леонтовича, буд.7, м. Київ, 01054	0%
	Іллічова Тетяна Василівна	2191819566	I	38196953	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИ-	вул. Леонтовича, буд.7, м. Київ,	0%



				СТВО "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "ФЛОРЕНТА"	01054	
Дяченко Олена Василівна	2908404286	I	38196953	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "ФЛОРЕНТА"	вул. Леонтовича, буд.7, м. Київ, 01054	0%
Цецорський Валентин Анатолійович ( до 18.08.2021р. Голова наглядової ради)	2705414399	I	38196953	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "ФЛОРЕНТА"	вул. Леонтовича, буд.7, м. Київ, 01054	0%

Пов'язаними сторонами також є:

ТОВ «НОВА-ЕНЕРГЕТИЧНА-КОМПАНІЯ» (код ЄДРПОУ 42419660)

ТОВ «ЦЕНТРАФТОГАЗПОСТАЧ ( код ЄДРПОУ 39046608)

ТОВ «Агенція Інвестиційного Менеджменту» (ЄДРПОУ: 33192027) – 19,5% СК

- ALBERMARLE TRADING LIMITED КОМПАНІЯ «АЛБЕРМАРЛ ТРЕЙДІНГ ЛІМІТЕД» (СПОЛУЧЕНЕ КОРОЛІВСТВО ВЕЛИБРИТАНІЇ ТА ПІВНІЧНОЇ ІРЛАНДІЇ), реєстраційний номер: 4164806) – 41,5% СК

Інформація про операції з пов'язаними особами наступна:

*Інформація щодо винагороди провідному управлінському персоналу : тис.грн*

<i>Виплати управлінському персоналу Товариства</i>	<i>2021р.</i>	<i>2020р.</i>
<i>Нарахована винагорода членам наглядової ради</i>	<i>1403</i>	<i>1680</i>
<i>Разом</i>	<i>1403</i>	<i>1680</i>

ЄСВ по винагороді членів наглядової ради за 2020 рік становить –370 тис. грн, за 2021 рік становить 308 тис. грн. Інших операцій з пов'язаними сторонами протягом 2021 року не здійснювались.

По ТОВ «НОВА-ЕНЕРГЕТИЧНА-КОМПАНІЯ» (код ЄДРПОУ 42419660) протягом 2021 року були операції пов'язані з процентними позиками в сумі 39 000 000,00 грн. Станом на 31.12.2021р. заборгованість по Товариству відсутня.

**Бенефіціарним власником являється Притика Сергій Олександрович ( код 3095218370, адреса 01054, м.Київ, ВУЛИЦЯ ГОГОЛІВСЬКА, будинок 30 кв.4)**

Пов'язані особи Бенефіціара Товариства:

Учасник Товариства	Ідентифікаційний код юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Повне найменування юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Місцезнаходження юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Частка в статутному капіталі пов'язаної особи, %	Посада у пов'язаній особі
Притика Олександр Якович, ПІН:2168606499	38196953	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "ФЛОРЕНТА"	01054, місто Київ, Шевченківський район, вулиця Леонтовича, будинок 7	19%	Член Наглядової ради
Притика Олександр Якович, ПІН:2168606499	HE 401327	WADELL VENTURES LIMITED (КОМПАНІЯ «ВАДЕЛЛ ВЕНТУРЕЗ ЛІМІТЕД»)	Византію 5, Спирідес Тауер, Строволос 2064, Нікосія, Кіпр	24%	учасник
Іллічова Тетяна Василівна, ПІН:2191819566	HE 401327	WADELL VENTURES LIMITED (КОМПАНІЯ «ВАДЕЛЛ ВЕНТУРЕЗ ЛІМІТЕД»)	Византію 5, Спирідес Тауер, Строволос 2064, Нікосія, Кіпр	24%	учасник
Притика Юлія Валентинівна, ПІН:3160916940	HE 401327	WADELL VENTURES LIMITED (КОМПАНІЯ «ВАДЕЛЛ ВЕНТУРЕЗ ЛІМІТЕД»)	Византію 5, Спирідес Тауер, Строволос 2064, Нікосія, Кіпр	24%	учасник
Притика Сергій Олександрович, ПІН:3095218370	HE 401327	WADELL VENTURES LIMITED (КОМПАНІЯ «ВАДЕЛЛ ВЕНТУРЕЗ ЛІМІТЕД»)	Византію 5, Спирідес Тауер, Строволос 2064, Нікосія, Кіпр	24%	учасник
Притика Сергій Олександрович, ПІН:3095218370	38196953	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "ФЛОРЕНТА"	01054, місто Київ, Шевченківський район, вулиця Леонтовича, будинок 7	20%	Голова Наглядової ради

Всі операції Товариства з пов'язаними особами здійснювалися на ринкових умовах.

Інших операцій Товариства з пов'язаними особами не відбувалось.

*Інформація підтверджена даними Товариства та з державного реєстру. Товариство у повному обсязі розкрило пов'язані сторони та операції з ними за 2021 рік. Сумніви щодо неповного розкриття чи наявності порушень при розкритті вказаної інформації – відсутні.*

*Наявність та відповідність системи внутрішнього аудиту(контролю)*

Відповідно до вимог законів України «Про державне регулювання ринку цінних паперів в Україні», Положення про особливості організації та проведення внутрішнього аудиту (контролю) в професійних учасниках фондового ринку, затвердженого рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку №996 від 19.07.2012 року, Загальними зборами учасників ТОВ «КУА



«ЕЛ.ДІ.АССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ» розроблено та затверджено Положення про службу внутрішнього контролю (аудиту) Рішенням Учасника № 19/06/20 від 19.06.2020 р. яке визначає та регламентує порядок створення і організацію роботи Служби внутрішнього аудиту (контролю), визначає статус, функціональні обов'язки та повноваження Служби внутрішнього аудиту (контролю). Служба внутрішнього аудиту (контролю) Компанією створена та функціонує, представлена окремою посадовою особою – внутрішній аудитор (контролер). Аудитор підтверджує наявність та відповідність системи внутрішнього аудиту (контролю), необхідною для складання фінансової звітності, яка не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки.

#### **Наявність подій після дати балансу**

У ПАТ «ФЛОРЕНТА» були відсутні події після дати балансу, які б могли вплинути на показники фінансової звітності станом на 31.12.2021р.

Після дати балансу на фінансові показники Товариства буде впливати війна з Російською Федерацією ( Указ України «Про введення воєнного стану в Україні від 24.02.2022р. від № 64/2022 »). Аудитори отримали докази від Товариства що діяльність Товариства планує продовжуватись.

Аудитором не виявлено наявності суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що подається до регулюючого органу разом з фінансовою звітністю (МСА 720 «Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність»). Ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства (МСА 240 «Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності») аудитором не виявлено.

#### **Основні відомості про суб'єкта аудиторської діяльності:**

Повне найменування:

**ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО «АУДИТОРСЬКА ФІРМА «АУДИТ-ОПТИМ».**

Код ЄДРПОУ: 21613474.

Місцезнаходження юридичної особи: пр-т Науки, буд. 50, м. Київ, 03083.

Фактичне місцезнаходження: вул. Хорива, буд. 23, оф.1, м. Київ, 04071.Телефон: (050) 425-74-99.

Дата та номер запису в ЄДР юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців про проведення державної реєстрації: 20.07.1998р. №1 068 120 0000 007944.

Діяльність ПП «АФ «АУДИТ-ОПТИМ» здійснюється на підставі внесення до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності під № 0295, який опубліковано на сайті Аудиторської палати України [www.apu.com.ua](http://www.apu.com.ua), у такі розділи:

- «Суб'єкти аудиторської діяльності»;
- «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності»;
- «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес».

Ел.адреса: [audit\\_optim@ukr.net](mailto:audit_optim@ukr.net). Адреса сайту в Інтернеті: [www.audit-optim.com.ua](http://www.audit-optim.com.ua).

#### **Основні відомості про умови договору на проведення аудиту**

Дата та номер договору на проведення аудиту: № 51 від 30 травня 2022 року.

Дата початку проведення аудиту: 30 травня 2022 року.

Дата закінчення проведення аудиту: 15.07.2022 року.

#### **Партнер завдання з аудиту**

Аудитор ПП «АФ «АУДИТ-ОПТИМ» \_\_\_\_\_ Людмила ГЛУШКО

Сертифікат аудитора № 006897 від 26.04.2012р., виданий згідно рішення Аудиторської палати України від 26.04.2012р. № 249/3, номер реєстрації у Реєстрі аудиторів 102224.

#### **Від імені аудиторської фірми**

Директор ПП «АФ «АУДИТ-ОПТИМ» \_\_\_\_\_ Тетяна ТРУШКЕВИЧ

Сертифікат аудитора серії А № 001147, виданий згідно рішення Аудиторської палати України від 28.04.1994р. № 14, номер реєстрації у Реєстрі аудиторів 100017.

Адреса аудитора: вул. Хорива, буд. 23, оф.1, м. Київ, 04071.

Дата складання звіту: 15.07.2022 року