

Номер реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 0218
Рішення АПУ про відповідність системи контролю якості № 44/2 від 26.08.2020

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА
щодо річної фінансової звітності

ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ ТА АДМІНІСТРУВАННЯ ПЕНСІЙНИХ ФОНДІВ
«СИНТАКС-ІНВЕСТ»

станом на 31 грудня 2024 року

Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку

Власникам та Керівництву
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ ТА АДМІНІСТРУВАННЯ ПЕНСІЙНИХ ФОНДІВ
«СИНТАКС-ІНВЕСТ»

Звіт щодо аудиту фінансової звітності

Думка із застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ ТА АДМІНІСТРУВАННЯ ПЕНСІЙНИХ ФОНДІВ «СИНТАКС-ІНВЕСТ» (надалі по тексту «Компанія» або ТОВ «КУА АПФ «СИНТАКС-ІНВЕСТ»), що складається зі Звіту про фінансовий стан на 31 грудня 2024 року, Звіту про прибутки та збитки та інший сукупний дохід, Звіту про зміни у власному капіталі, Звіту про рух грошових коштів за рік, що закінчився зазначеною датою, та Приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, за винятком можливого впливу питання, описаного в розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Компанії на 31 грудня 2024 року, її 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» від 16.07.1999 № 996-XIV щодо складання фінансової звітності.

Основа для думки із застереженням

Як зазначено в Примітці 8.3.2, Компанія піддається різним фінансовим ризикам, а саме: кредитному, іншому ціновому та відсотковому ризикам. Також в цій примітці наведена якісна інформація щодо таких типів ризику.

МСФЗ 7 «Фінансові інструменти: розкриття інформації» вимагає розкриття, зокрема, кількісної інформації щодо визначених ризиків. Так, згідно з параграфом 33 МСФЗ 7 «Фінансові інструменти: розкриття інформації»:

«для кожного типу ризику, що виникає внаслідок фінансових інструментів, суб'єкт господарювання розкриває:

- а) вплив ризику і як він виникає;
- б) свої цілі, політику та процеси щодо управління ризиком та методи, використані для оцінки ризику;
- в) будь-які зміни в а) або б) порівняно з попереднім періодом».

Проте кількісна інформація щодо потенційного впливу відсоткового ризику на чисті активи Компанії не наведена у відповідному розділі Приміток до фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2024 року, що не відповідає вимогам МСФЗ 7 «Фінансові інструменти: розкриття інформації». Так, на відсотковий ризик наражаються такі активи Компанії, як депозити, загальна сума яких на початок та кінець звітного періоду складає 1320 тис. грн. та 2160 тис. грн. відповідно. Кількісне розкриття може бути корисним користувачам фінансової звітності Компанії. Розкриття відповідної інформації в цьому розділі неможливо, така інформація не була підготовлена управлінським персоналом Компанії.

Наша думка за 2023 рік була також модифікована з цього питання.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (далі за текстом - МСА). Нашу відповідальність згідно з цими МСА викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Компанії згідно з Міжнародним кодексом етики професійних бухгалтерів (включно з Міжнародними стандартами незалежності) Ради з міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки із застереженням.

Суттєва невизначеність, пов'язана з подальшою безперервною діяльністю

Ми звертаємо увагу на Примітки 2.5 та 4.1. у фінансовій звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ ТА АДМІНІСТРУВАННЯ ПЕСІЙНИХ ФОНДІВ «СИНТАКС-ІНВЕСТ», в яких зазначається, що з 24 лютого 2022 року на діяльність Компанії значно впливає військове вторгнення в Україну, що триває, а також, що інтенсивність подальшого розвитку подій та строки їх припинення є факторами невизначеності. Як зазначено у Примітці 2.5, ці події та умови свідчать про існування суттєвої невизначеності, яка може викликати суттєві сумніви у спроможності Компанії продовжувати подальшу безперервну діяльність.

Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

Пояснювальний параграф

Згідно з чинним законодавством, станом на дату цього звіту аудитора фінансова звітність Компанії відповідно до МСФЗ повинна бути підготовлена в єдиному електронному форматі (iXBRL). Як описано у Примітці 3.1 до фінансової звітності, станом на дату цього звіту аудитора управлінський персонал Компанії ще не підготував звіт у форматі iXBRL і планує підготувати та подати звіт у форматі iXBRL протягом строків, встановлених законодавством.

Наша думка не є модифікованою щодо цього питання.

Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту – це питання, що, на наше професійне судження були значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядалися в контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та при формуванні думки щодо неї; при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань.

Крім питань, викладених у розділах «Основа для думки із застереженням» та у розділі «Суттєва невизначеність, пов'язана з подальшою безперервною діяльністю», ми визначили, що немає інших ключових питань, інформацію щодо яких слід відобразити в нашому звіті.

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

Управлінський персонал несе відповідальність за складання та достовірне подання фінансової звітності відповідно до застосованої концептуальної основи фінансової звітності – Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ) та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

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

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

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

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

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

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик не виявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;
- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість компанії продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім, майбутні події або умови можуть примусити компанію припинити свою діяльність на безперервній основі;
- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттям 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, разом з іншими питаннями 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 питаннями аудиту. Ми описуємо ці питання в своєму звіті аудитора крім випадків, якщо законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або якщо за край 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

Відповідно до вимог, встановлених у статті 14 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» від 21 грудня 2017 року № 2258-VIII (Закон 2258) аудиторського звіту, наводимо наступну інформацію, яка вимагається на додаток до вимог Міжнародних стандартів аудиту

ІНФОРМАЦІЯ ПРО УЗГОДЖЕНІСТЬ ФІНАНСОВОЇ ІНФОРМАЦІЇ У ЗВІТІ ПРО УПРАВЛІННЯ (КОНСОЛІДОВАНОМУ ЗВІТІ ПРО УПРАВЛІННЯ), ЯКИЙ СКЛАДАЄТЬСЯ ВІДПОВІДНО ДО ЗАКОНОДАВСТВА, З ФІНАНСОВОЮ ЗВІТНІСТЮ (КОНСОЛІДОВАНОЮ ФІНАНСОВОЮ ЗВІТНІСТЮ) ЗА ЗВІТНИЙ ПЕРІОД ТА/АБО З ІНШОЮ ІНФОРМАЦІЄЮ, ОТРИМАНОЮ АУДИТОРОМ ПІД ЧАС АУДИТУ, А ЗА НАЯВНОСТІ СУТТЄВИХ ВИКРИВЛЕНЬ У ЗВІТІ ПРО УПРАВЛІННЯ НАВОДИТЬСЯ ОПИС ТАКИХ ВИКРИВЛЕНЬ ТА ЇХ ХАРАКТЕР:

Відповідно до критеріїв, встановлених ЗУ «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» (надалі Закон), ТОВ «КУА АПФ «СИНТАКС-ІНВЕСТ» віднесено до малого підприємства. Законом встановлено, що від подання звіту про управління звільняються мікропідприємства та малі підприємства.

Відповідно до вимог, встановлених рішенням Комісії від 22.07.2021 № 555 «Вимоги 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», наводимо наступну інформацію

ВСТУПНИЙ ПАРАГРАФ

Повне найменування (у розумінні Цивільного кодексу України) юридичної особи на 31.12.2024	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ ТА АДМІНІСТРУВАННЯ ПЕНСІЙНИХ ФОНДІВ «СИНТАКС-ІНВЕСТ»
код за ЄДРПОУ	35133052
Перелік ІСІ, активи яких перебувають в управлінні компанії з управління активами на 31.12.2024	1) ПВІФ НВЗТ «Перша Житниця» (код ЄДРІСІ 233900) 2) ЗНВ ПІФ «Т-Фінанс» (код ЄДРІСІ 23300341) 3) ПАТ «Закритий недиверсифікований венчурний корпоративний інвестиційний фонд «Граніт-Інвест» (код ЄДРІСІ 133150) 4) АТ «Закритий недиверсифікований венчурний корпоративний інвестиційний фонд «Алгоритм» (код ЄДРІСІ 13300561) 5) АТ «Закритий недиверсифікований венчурний корпоративний інвестиційний фонд «АСЛ ІНВЕСТ» (код ЄДРІСІ 13300914) 6) АТ «Закритий недиверсифікований венчурний корпоративний інвестиційний фонд «СЕПО» (код ЄДРІСІ 13300993) 7) АТ «Закритий недиверсифікований венчурний корпоративний інвестиційний фонд «Сі.Ті.Ар.» (код ЄДРІСІ 13300854)
Перелік недержавних пенсійних фондів, активи яких перебувають в управлінні компанії з управління активами на 31.12.2024	1) Відкритий недержавний пенсійний фонд «Україна» (код ЄДРПОУ 33105154) 2) Непідприємницьке товариство «Відкритий недержавний пенсійний фонд «Надія» (код ЄДРПОУ 33343518) 3) Непідприємницьке товариство «Недержавний професійний пенсійний фонд «Перший профспілковий» (код ЄДРПОУ 33602063)
Перелік недержавних пенсійних фондів, які мають діючий договір з адміністрування з адміністратором на 31.12.2024	1) Відкритий недержавний пенсійний фонд «Україна» (код ЄДРПОУ 33105154)

	2) Непідприємницьке товариство "Відкритий недержавний пенсійний фонд "Надія"(код ЄДРПОУ 33343518) 3) Непідприємницьке товариство "Недержавний професійний пенсійний фонд "Перший профспілковий" (код ЄДРПОУ 33602063) 4) Неприбуткова організація «Відкритий недержавний пенсійний фонд «Довіра-Україна» (код ЄДРПОУ 33060428) 5) НТ «Відкритий недержавний пенсійний фонд «Золотий вік» (код ЄДРПОУ 33391048) 6) Відкритий недержавний пенсійний фонд «Резерв» (код ЄДРПОУ 41866193)
--	--

Думка/висновок аудитора щодо повного розкриття юридичною особою (заявником або учасником ринків капіталу та організованих товарних ринків) інформації про кінцевого бенефіціарного власника та структуру власності станом на дату аудиту, відповідно до вимог, встановлених Положенням про форму та зміст структури власності, затвердженим наказом Міністерства фінансів України від 19 березня 2021 року N 163, зареєстрованим в Міністерстві юстиції України 08 червня 2021 року за N 768/3639:

Під час проведення аудиту ніщо не привернуло нашої уваги, що б змусило нас вважати, що ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ ТА АДМІНІСТРУВАННЯ ПЕНСІЙНИХ ФОНДІВ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «СИНТАКС-ІНВЕСТ» не повністю розкрило інформацію про кінцевого бенефіціарного власника та структуру власності відповідно до вимог, встановлених Положенням про форму та зміст структури власності, затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 19 березня 2021 року N 163, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 08 червня 2021 року за N 768/3639.

Інформація про кінцевого бенефіціарного власника та структуру власності Компанії розкрита в Примітці 1 до фінансової звітності.

Інформація про те, чи є суб'єкт господарювання:

- контролером/учасником небанківської фінансової групи;
- підприємством, що становить суспільний інтерес:

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ ТА АДМІНІСТРУВАННЯ ПЕНСІЙНИХ ФОНДІВ «СИНТАКС-ІНВЕСТ» не є:

- контролером/учасником небанківської фінансової групи;
- підприємством, що становить суспільний інтерес.

Інформація про наявність у суб'єкта господарювання материнських/дочірніх компаній із зазначенням найменування, організаційно-правової форми, місцезнаходження (у разі наявності):

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ ТА АДМІНІСТРУВАННЯ ПЕНСІЙНИХ ФОНДІВ «СИНТАКС-ІНВЕСТ» не має материнських/дочірніх компаній.

Думка/висновок аудитора щодо правильності розрахунку пруденційних показників, встановлених нормативно-правовим актом НКЦПФР для відповідного виду діяльності, за звітний період (перший квартал, перше півріччя, дев'ять місяців та рік)

НКЦПФР рішенням № 153 від 15.02.2023 тимчасово на період дії воєнного стану зупинило дію «Положення щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку та вимог до системи управління ризиками» затвердженого рішенням НКЦПФР від 01 жовтня 2015 року № 1597, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 28.10.2015р. за №1311/27756 зі змінами.

Протягом 2024 року діяло рішення НКЦПФР №1221 від 29.09.2022 зі змінами «Щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на ринках капіталу та організованих товарних ринках», згідно з яким для вимірювання та оцінки ризиків професійної діяльності на ринках капіталу та організованих товарних ринках використовується норматив ліквідності активів.

Під час проведення аудиту ніщо не привернуло нашої уваги, що б змусило нас вважати, що пруденційні показники ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ ТА АДМІНІСТРУВАННЯ ПЕНСІЙНИХ ФОНДІВ «СИНТАКС-ІНВЕСТ» розраховані невірно відповідно до вимог рішення НКЦПФР №1221 від 29.09.2022 зі змінами «Щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на ринках капіталу та організованих товарних ринках».

Інформація про пруденційні показники розкрита в Примітці 8.4.1 фінансової звітності.

ВІДПОВІДНІСТЬ РОЗМІРУ СТАТУТНОГО ТА ВЛАСНОГО КАПІТАЛУ ВИМОГАМ ЗАКОНОДАВСТВА УКРАЇНИ

Як розкрито в Примітці 7.13, Статутний капітал Компанії згідно Статуту в редакції, що затверджена рішенням Учасника Компанії № 12 від 05.06.2019 та зареєстрованій Відділом державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців Подільської районної в місті Києві державної адміністрації - від 06.06.2019 за № 1 071 023223_23, складає 10 027 000 (десять мільйонів двадцять сім тисяч) гривень.

В ході аудиту встановлено, що Статутний капітал ТОВ «КУА АПФ «СИНТАКС-ІНВЕСТ» станом на 31.12.2024 сплачений повністю грошовими коштами в сумі 10 027 000 (десять мільйонів двадцять сім тисяч) гривень.

Розмір фактично сформованого Статутного капіталу Компанії відповідає вимогам Закону України «Про інститути спільного інвестування» № 5080-VI від 05.07.2012 і станом на 31.12.2024 є не менше ніж 7 000 тис. грн.

Крім того, розмір фактично сформованого Статутного капіталу Компанії відповідає вимогам Закону України «Про недержавне пенсійне забезпечення» № 1057-IV від 09.07.2003 і станом на 31.12.2024 є не менше ніж 2 500 000 грн.

Розмір сплаченого грошовими коштами Статутного капіталу ТОВ «КУА АПФ «СИНТАКС-ІНВЕСТ» станом на 31.12.2024 відповідає вимогам законодавства України та підтверджується в сумі 10 027 тис. грн.

Розмір власного капіталу Компанії згідно фінансової звітності станом на 31.12.2024 становить 11 881 тис. грн., та складається з :

- статутного капіталу в сумі 10 027 тис. грн.
- резервного капіталу в сумі 608 тис. грн.
- нерозподілених прибутків в сумі 1246 тис. грн.

Мінімальний розмір власного капіталу ТОВ «КУА АПФ «СИНТАКС-ІНВЕСТ» відповідно до Закону «Про інститути спільного інвестування» № 5080-VI від 05.07.2012, повинен становити не менше 7 000 000 грн., а відповідно до Закону «Про недержавне пенсійне забезпечення» № 1057-IV від 09.07.2003 - не менше 2 500 тис. грн.

На нашу думку, розмір власного капіталу ТОВ «КУА АПФ «СИНТАКС-ІНВЕСТ» станом на 31.12.2024 відповідає вимогам законодавства України.

ВІДПОВІДНІСТЬ РОЗМІРУ РЕЗЕРВНОГО (СТРАХОВОГО) ФОНДУ ТА ЩОРІЧНИХ ВІДРАХУВАНЬ ДО НЬОГО, ПЕРЕДБАЧЕНИХ УСТАНОВЧИМИ ДОКУМЕНТАМИ

Згідно п. 2 ст. 63 Закону «Про інститути спільного інвестування» № 5080-VI від 05.07.2012 р. та п. 2 розд. VI Положення про особливості здійснення діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльності з управління активами), затвердженого рішенням НКЦПФР № 1414 від 06.08.2013, у компанії з управління активами створюється резервний фонд у розмірі, визначеному установчими документами, але не меншому як 25 відсотків статутного капіталу. Розмір щорічних відрахувань до резервного фонду визначається установчими документами компанії з управління активами, але не може бути меншим 5 відсотків суми чистого прибутку. Кошти резервного фонду використовуються в порядку, визначеному Комісією.

Таким чином, Компанія повинна мати резервний фонд в сумі 2 507 тис. грн.

У 2024 році Компанією не формувався резервний капітал, і станом на 31.12.2024 його загальна сума склала 608 тис. грн.

ВІДПОВІДНІСТЬ СТАНУ КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛІННЯ ЧАСТИНІ ТРЕТІЙ СТАТТІ 127 ЗАКОНУ УКРАЇНИ «ПРО РИНКИ КАПІТАЛУ ТА ОРГАНІЗОВАНІ ТОВАРНІ РИНКИ»

Компанія не складає звіт керівництва (звіт про управління) та звіт про корпоративне управління через відсутність законодавчих та нормативних вимог щодо їх складання.

Формування складу органів корпоративного управління Компанії, здійснюється відповідно до Статуту в редакції, що затверджена рішенням Учасника Компанії № 4 від 18.03.2024 та зареєстрованого приватним нотаріусом Київського міського нотаріального округу Забавською Н.В. 18.03.2024 року за №286.

Протягом звітного року в Компанії функціонували наступні органи корпоративного управління:

- Загальні збори учасників;
- Наглядова рада
- Генеральний директор Компанії.

Порядок формування та кількісний склад сформованих органів корпоративного управління відповідає Статуту Компанії.

Протягом звітного року директор Компанії здійснював поточне управління фінансово-господарською діяльністю в межах повноважень, встановлених Статутом.

Зміни Директора, протягом звітного року не відбувалось.

Компанія, як компанія з управління активами інституційних інвесторів, проводить свою діяльність з урахуванням особливостей, визначених її Статутом, Внутрішнім положенням про професійну діяльність з управління активами інститутів спільного інвестування, іншими внутрішніми нормативними документами та чинним законодавством України.

На нашу думку стан корпоративного управління Компанії, відповідає вимогам чинного законодавства України та вимогам Статуту.

ПОВ'ЯЗАНІ СТОРОНИ ТА ОПЕРАЦІЇ З НИМИ, ЯКІ НЕ БУЛИ РОЗКРИТІ

Ми не виявили пов'язаних сторін Компанії та/або операцій з пов'язаними сторонами, які не були розкриті у фінансовій звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ ТА АДМІНІСТРУВАННЯ ПЕНСІЙНИХ ФОНДІВ «СИНТАКС-ІНВЕСТ» за рік, що закінчився 31 грудня 2024 року.

ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО СУБ`ЄКТА АУДИТОРСЬКОЇ ДІЯЛЬНОСТІ:

повне найменування юридичної особи відповідно до установчих документів:

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«АУДИТОРСЬКА ФІРМА «БЛИСКОР ГАРАНТ»

ідентифікаційний код юридичної особи:

16463676

номер реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності Аудиторської палати України:

№ 0218

місцезнаходження юридичної особи та її фактичне місце розташування:

01042, м. Київ, бульвар Марії Приймаченко, 1/27

вебсторінка/вебсайт

<https://www.bliscorgarant.com/>

основні відомості про умови договору:

дата та номер договору : № 10-01/02-16 від 10.02.2016

дата початку та дата закінчення проведення аудиту : 22.02.2025 – 21.03.2025

Ключовим партнером завдання з аудиту,
результатом якого є цей Звіт незалежного аудитора, є

Генеральний директор, аудитор, к.е.н.

Номер в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 100876



Вікторія ВАВІЛОВА

21 березня 2025 року
Київ, Україна