

**ВИСНОВОК (ЗВІТ) ЩОДО ОГЛЯДУ  
ПРОМІЖНОЇ СКОРОЧЕНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ  
АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «МЕТАБАНК»,**

що подається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку при реєстрації випуску, або випуску та проспекту емісії окремих видів цінних паперів, або звіту про результати розміщення акцій, станом на II квартал 2020 року

*Акціонерам та Наглядовій раді  
АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «МЕТАБАНК»  
Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку*

***Звіт щодо огляду проміжної скороченої фінансової звітності***

*Вступ*

Ми виконали огляд проміжного скороченого звіту про фінансовий стан (Балансу) АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «МЕТАБАНК» (далі – «Банк») станом на 30 червня 2020 року і відповідних проміжних скорочених звітів про прибутки і збитки та інший сукупний дохід (Звіту про фінансові результати), про зміни у власному капіталі та про рух грошових коштів за шість місяців, які закінчилися зазначеною датою, і стислого викладу значущих облікових політик та інших пояснювальних приміток (додаються). Управлінський персонал Банку несе відповідальність за складання й подання цієї проміжної скороченої фінансової звітності відповідно до Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку 34 «Проміжна фінансова звітність» (далі – МСБО 34). Нашою відповідальністю є надання висновку щодо цієї проміжної скороченої фінансової звітності на основі нашого огляду.

*Обсяг огляду*

Ми провели огляд відповідно до Міжнародного стандарту завдань з огляду 2410 «Огляд проміжної фінансової інформації, що виконується незалежним аудитором суб'єкта господарювання». Огляд проміжної фінансової звітності полягає у здійсненні запитів переважно осіб, що відповідають за фінансові та облікові питання, а також у застосуванні аналітичних та інших процедур огляду. Огляд значно менший за обсягом, ніж аудит, що проводиться відповідно до Міжнародних стандартів аудиту, а отже, не дає нам змоги отримати впевненість у тому, що нам стане відомо про всі значні питання, які можна було б ідентифікувати під час аудиту. Відповідно ми не висловлюємо аудиторську думку.

*Висновок*

На основі нашого огляду ніщо не привернуло нашої уваги, щоб змусило нас вважати, що проміжна скорочена фінансова звітність, що додається, не складена в усіх суттєвих аспектах відповідно до МСБО 34.

*Пояснювальний параграф*

Ми звертаємо увагу на примітку 27 «Події після дати балансу» до проміжної скороченої фінансової звітності Банку, в якій описано ситуацію щодо майбутньої невизначеності, пов'язаної з можливими негативними наслідками спалаху коронавірусної хвороби COVID-19 та вжитими Урядом України заходами, спрямованими на запобігання її подальшому виникненню та поширенню, як на діяльність Банку, так і його контрагентів.

Наш висновок не було модифіковано з цього питання.

Телефон/факс • +38 044 501 25 31 • [www.pkf.kiev.ua](http://www.pkf.kiev.ua) • E-mail: [pkf@pkf.kiev.ua](mailto:pkf@pkf.kiev.ua)  
ТОВ "ПКФ Україна" • вул. Б. Хмельницького, 52 Б (БЦ «Вектор»), 4 поверх • Київ • 01030 • Україна

### **Звіт про інші правові та регуляторні вимоги**

*Цей звіт складено у відповідності з Вимогами до аудиторського висновку, що подається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку у складі документів для реєстрації випуску, випуску та проспекту емісії окремих видів цінних паперів, звіту про результати розміщення акцій (крім цінних паперів інститутів спільного інвестування), затверджених рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 08.10.2013 №2187.*

Зареєстрований та сплачений статутний капітал Банку станом на кінець дня 30 червня 2020 року складає 200 618 тис. грн. (200 617 739,60 грн.) і є повністю сплаченим, а його розмір відповідає установчим документам. На звітну дату на балансі Банку відсутні викуплені власні акції.

Чинна станом на кінець дня 30 червня 2020 року редакція Статуту Банку затверджена рішенням позачергових Загальних зборів акціонерів протокол б/н від 29.10.2018р., де передбачено розмір статутного капіталу 200 617 739,60 грн.

Станом на кінець дня 30 червня 2020 року балансовий (власний) капітал Банку (вартість чистих активів) становить 334 184 тис. грн.

Банк в рамках попереднього розміщення акцій розмістив 256 740 штук простих іменних акцій загальною номінальною вартістю 10 000 023,00 грн.

Розміщені акції сплачені в повному обсязі на загальну суму 10 000 023,00 грн (десять мільйонів двадцять три гривні нуль копійок), номінальною вартістю тридцять вісім гривень дев'яносто п'ять копійок за одну акцію у кількості двісті п'ятдесят шість тисяч сімсот сорок штук.

№ з/п	ПІБ або повна назва акціонера	Кількість акцій, які придбаються (шт.)	Номінальна вартість акцій, які придбаються (грн.)	Номер та дата договору на придбання акцій	Дата оплати	Сума внеску (грн.)	Назва та номер платіжного документу
1	Носик Лариса Миколаївна	256 740	10 000 023,00	№05-17/0043-ЕМ від 07.07.2017р.	07.07.2017р.	10 000 023,00	Квитанція № 53885395 від 07.07.2017р.

На засіданні Наглядової ради Банку, яке відбулося 08 липня 2017 року (протокол б/н від 08.07.2017), прийнято рішення щодо затвердження результатів приватного розміщення простих іменних акцій Банку в кількості 256 740 (двісті п'ятдесят шість тисяч сімсот сорок) штук існуючої номінальної вартості кожної акції 38,95 грн.

Рішенням позачергових Загальних зборів акціонерів протокол б/н від 29.10.2018р., затверджено нову редакцію Статуту Банку з розміром статутного капіталу 200 617 739,60 грн.

29.11.2018 Національним банком погоджено Статут Банку з розміром статутного капіталу 200 617 739,60 грн., дата державної реєстрації 04.12.2018 р.

Річними Загальними зборами акціонерів було прийнято рішення (протокол б/н від 10.07.2020 р.) щодо збільшення статутного капіталу Банку на загальну суму 98 119 844,40 грн. за рахунок нерозподіленого прибутку за 2019 рік в сумі 44 061 897,23 грн. та нерозподіленого прибутку минулих років (2017-2018рр.) в сумі 54 057 947,17 грн.

Станом на дату складання цього звіту Банк відобразив на рахунку 5000 «Статутний капітал банку» відповідне збільшення статутного капіталу в загальній сумі 98 119 844,40 грн. шляхом перенесення коштів з рахунку 5004 «Незареєстрований статутний капітал» на підставі меморіального ордеру 1000/1 від 21.09.2020 р. на суму 96 308 989,50 грн. та меморіального ордеру 1001/1 від 21.09.2020 р. на суму 1 810 854,90 грн. В свою чергу, на рахунку 5004 «Незареєстрований статутний капітал» кошти в загальній сумі 98 119 844,40 грн. були відображені шляхом перенесення коштів з рахунку 5030 «Нерозподілені прибутки минулих років» на підставі меморіального ордеру 1000/1 від

20.08.2020 р. на суму 24 597 322,74 грн., меморіального ордеру 1001/1 від 20.08.2020 р. на суму 29 460 624,43 грн. та меморіального ордеру 1002/1 від 20.08.2020 р. на суму 44 061 897,23 грн.

Рішенням річних Загальних зборів акціонерів від 10.07.2020 р. затверджено нову редакцію Статуту Банку з розміром статутного капіталу 298 737 584,00 грн. Статут погоджено Національним банком 09.09.2020 р., дата державної реєстрації - 21.09.2020 р.

Банк станом на 30 червня 2020 року не здійснює реєстрацію першого випуску акцій.

Банк станом на 30 червня 2020 року не здійснює реєстрацію випуску облігацій.

Банк станом на 30 червня 2020 року не здійснює реєстрацію випуску іпотечних цінних паперів.

Станом на 30 червня 2020 року структура фінансових інвестицій Банку представлена наступним чином:

- депозитні сертифікати Національного банку України балансовою вартістю 77 020 тис. грн.;
- облігації внутрішньої державної позики балансовою вартістю 151 028 тис. грн.

Склад та структура фінансових інвестицій Банку, на нашу думку, не несуть загрози діяльності Банку у майбутньому.

Всі події після звітної дати, які є суттєвими, та мали місце до дати затвердження звітності Банком, належним чином розкриті у звітності Банку, у тому числі у примітці 27 «Події після дати балансу» до проміжної скороченої фінансової звітності.

Ми не знайшли свідчень про існування фактів та обставин, які можуть суттєво вплинути на діяльність Банку крім тих, які розкриті Банком у фінансовій звітності.

Ми не маємо свідчень щодо складання Банком станом на 30 червня 2020 року іншої фінансової звітності відповідно до законів України та нормативно-правових актів Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку, крім цієї звітності, що є предметом нашого огляду.

### **Інші елементи**

*Основні відомості про аудиторську фірму:*

а) повне найменування юридичної особи відповідно до установчих документів:

- ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ПКФ УКРАЇНА" (Ідентифікаційний код юридичної особи 34619277)

б) номер і дата видачі Свідоцтва про внесення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України (далі - АПУ):

- аудиторська фірма внесена до Розділу "Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес" реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності. Номер реєстрації у Реєстрі 3886.

в) номер, серія, дата видачі Свідоцтва про внесення до Реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів, виданого Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку:

- Ведення реєстру скасовано рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 04.12.2018 № 845.

г) прізвище, ім'я, по батькові аудиторів, що брали участь в аудиті; номер, серія, дата видачі сертифікатів аудитора, виданих АПУ:

- Білобловський Святослав Володимирович; сертифікат аудитора банків № 0072 від 29.10.2009 р., номер реєстрації у реєстрі аудиторів 100190.

г') місцезнаходження юридичної особи та її фактичне місце розташування:

- вул. Б. Хмельницького, 52 ЛІТ.Б, 4 поверх, місто Київ, Україна.

Основні відомості про умови договору на проведення огляду:

а) дата та номер договору на проведення огляду:

- договір № 43 від 08.09.2020 р.

б) дата початку та дата закінчення проведення огляду:

- дата початку огляду: 08.09.2020 р.
- дата закінчення огляду: 25.09.2020 р.

Партнер із завдання

номер реєстрації у Реєстрі аудиторів 100190

Від ТОВ "ПКФ УКРАЇНА" Директор

25 вересня 2020 року

місто Київ, Україна



  
С.В. Білобловський

  
І.О. Каштанова