ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ААН «СЕЙЯ-КІРШ-АУДИТ»

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

ЩОДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ

«КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ

«АЛЬТІС-ТРАСТ»

станом на 31.12.2013р.

Київ, 2014

Україна 01033, м.Київ, вул. Гайдара, 27, оф. 5;

Свідоцтво №1525 про включення до Реєстру суб'єктів аудиторської діяльності.
Код ЄДРПОУ 24263164
тел./факс (044) 289-53-80; 289-55-64

e-mail: director@seya.com.ua

АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК (ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА) ЩОДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «АЛЬТІС-ТРАСТ» СТАНОМ НА 31 ГРУДНЯ 2013 РОКУ

м. Київ 27 лютого 2014р.

Аудиторський висновок наданий для **ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «АЛЬТІС-ТРАСТ»** (надалі – **ТОВ «КУА «АЛЬТІС-ТРАСТ»** або **Товариство**), Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку.

1.ЗВІТ ЩОДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

1.1. ВСТУПНИЙ ПАРАГРАФ

1.1.1. Основні відомості про **ТОВ «КУА «АЛЬТІС-ТРАСТ»** наведені в табл. 1.

Таблиця 1

Повне найменування	**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «АЛЬТІС-ТРАСТ»**
Скорочена назва	**ТОВ «КУА «АЛЬТІС-ТРАСТ»**
Код ЄДРПОУ	37396379
Види діяльності за КВЕД	На дату надання аудиторського висновку за даними Виписки з Єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців від 12.02.2013 р. серія ААВ № 455651 основний вид економічної діяльності: 64.30 Трасти, фонди та подібні фінансові суб'єкти.
Серія, номер, дата видачі та термін чинності ліцензії на здійснення професійної діяльності на ринку цінних паперів - діяльності з управління активами інституційних інвесторів	Ліцензія на здійснення професійної діяльності на фондовому ринку – діяльність з управління активами інституційних інвесторів (діяльність з управління активами) видана НКЦПФР 08.06.2012р. (рішення № 76 від 26.01.2011р.). Строк дії ліцензії з 26.01.2011р. до 26.01.2016р.
Свідоцтво про включення до державного реєстру фінансових установ, які надають фінансові послуги на ринку цінних паперів	Свідоцтво видане НКЦПФР 18.06.2012 р., дата включення в Реєстр - 07.02.2011р., реєстраційний номер (номер запису в Реєстрі) № 1753.

Україна 01033, м.Київ, вул. Гайдара, 27, оф. 5;
Свідоцтво №1525 про включення до Реєстру суб'єктів аудиторської діяльності.
Код ЄДРПОУ 24263164
тел./факс (044) 289-53-80; 289-55-64
e-mail: director@seya.com.ua

Перелік інституційних інвесторів, активи яких перебувають в управлінні КУА	- ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ ПАЙОВИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «АЛЬТІС – ДІМ» - ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ ПАЙОВИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ВІЗАРД»
Місце, дата та номер проведення реєстраційної дії	Товариство зареєстровано державною адміністрацією 07.12.2010р., номер запису 1 067 102 0000 016069 (Виписка серія ААВ № 455651).
Місцезнаходження	03146, м. Київ, вул. Качалова, буд. 5-В
Тел./факс	(044) 490-31-49
Чисельність працівників на звітну дату	4 працівника
Директор на дату підготовки річної фінансової звітності	Лиходід Сергій Олександрович
Головний бухгалтер на дату підготовки річної фінансової звітності	Посада не передбачена

1.1.2. ОПИС АУДИТОРСЬКОЇ ПЕРЕВІРКИ

Нами, незалежною аудиторською фірмою ТОВ «ААН «СейЯ-Кірш-аудит» проведено аудит річної фінансової звітності **ТОВ «КУА «АЛЬТІС-ТРАСТ»** станом на 31.12.2013р., що передбачена Законом України «Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні» № 996-XIV від 16.07.1999р., а саме: баланс (звіт про фінансовий стан) (форма № 1), звіт про фінансові результати (звіт про сукупний дохід) (форма № 2), звіт про рух грошових коштів (форма №3), звіт про власний капітал (форма №4), примітки до річної фінансової звітності (форма№5).

Аудиторська перевірка проводилася відповідно до Закону України «Про аудиторську діяльність» і Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг Міжнародної федерації бухгалтерів, зокрема з урахуванням вимог міжнародних стандартів аудиту МСА 700 «Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності» та рішення ДКЦПФР від 11.06.2013р. за № 991 «Про затвердження вимог до аудиторського висновку, що подається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку при розкритті інформації про результати діяльності інститутів спільного інвестування (пайових та корпоративних інвестиційних фондів) та компанії з управління активами».

Концептуальною основою підготовки фінансової звітності є Положення (стандарти) бухгалтерського обліку. Ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності здійснюється у відповідності до наказу про організацію бухгалтерського обліку та облікову політику №01/04-2011-1г від 04.01.2011р. Важливі аспекти облікової політики наступні:

- Фінансові інвестиції в **ТОВ «КУА «АЛЬТІС-ТРАСТ»** у відповідності до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку № 12 «Фінансові інвестиції» первісно

оцінюються та відображаються у бухгалтерському обліку за собівартістю. Собівартість фінансової інвестиції складається з ціни її придбання, комісійних винагород, мита, податків, зборів, обов'язкових платежів та інших витрат, безпосередньо пов'язаних з придбанням фінансової інвестиції.

- Дебіторська заборгованість в **ТОВ «КУА «АЛЬТІС-ТРАСТ»** обліковується відповідно до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку № 10 «Дебіторська заборгованість». Дебіторська заборгованість в **ТОВ «КУА «АЛЬТІС-ТРАСТ»** визнається активом, якщо існує ймовірність отримання підприємством майбутніх економічних вигод та може бути достовірно визначена її сума.

І.І.3.ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ УПРАВЛІНСЬКОГО ПЕРСОНАЛУ ЗА ФІНАНСОВУ ЗВІТНІСТЬ

Управлінський персонал несе відповідальність за складання та достовірність подання цієї фінансової звітності відповідно до Положень (стандартів) бухгалтерського обліку та Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» та за такий внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає за необхідний для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки.

1.1.4.ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ АУДИТОРА

Ми несемо відповідальність за висловлення думки щодо цієї фінансової звітності на підставі проведеної аудиторської перевірки. Аудит проведений відповідно до Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг. Ці стандарти вимагають від аудитора дотримання відповідних етичних вимог, а також планування й виконання аудиту для отримання достатньої впевненості, що фінансова звітність не містить суттєвих викривлень. На нашу думку нами отримані достатні та прийнятні аудиторські докази, які дають достатню та відповідну основу для висловлення аудиторської думки.

1.1.5. ДУМКА АУДИТОРА

На нашу думку річна фінансова звітність **ТОВ «КУА «АЛЬТІС-ТРАСТ»** за 2013 рік, що закінчився 31.12.2013р., в цілому складена у всіх суттєвих аспектах відповідно до вимог Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку та законів України.

2. ЗВІТ ПРО ІНШІ ПРАВОВІ ТА РЕГУЛЯТОРНІ ВИМОГИ

2.1. ВІДПОВІДНІСТЬ РОЗМІРУ СТАТУТНОГО ТА ВЛАСНОГО КАПІТАЛУ ВИМОГАМ ЗАКОНОДАВСТВА

Розмір статутного капіталу **ТОВ «КУА «АЛЬТІС-ТРАСТ»** станом на 31.12.2013р. складає 7 100 000,00 (сім мільйонів сто тисяч) грн., що відповідає вимогам ст. 63 закону України «Про інститути спільного інвестування» № 5080-VI від 05.07.2012р. та ст. 29 закону України «Про інститути спільного інвестування (пайові та корпоративні інвестиційні фонди)» №2299-1Il від 15.03.2001р. зі змінами та доповненнями.

Власний капітал **ТОВ «КУА «АЛЬТІС-ТРАСТ»** станом на 31.12.2013р. складає **7 639 тис. грн.** та перевищує розмір статутного капіталу, що відповідає вимогам ст. 144 Цивільного кодексу України.

Україна 01033, м.Київ, вул. Гайдара, 27, оф. 5;
Свідоцтво №1525 про включення до Реєстру суб'єктів аудиторської діяльності.
Код ЄДРПОУ 24263164
тел./факс (044) 289-53-80; 289-55-64
e-mail: director@seya.com.ua

2.2. ІНФОРМАЦІЯ ПРО АКТИВИ, ЗОБОВ'ЯЗАННЯ ТА ЧИСТИЙ ПРИБУТОК

2.2.1. НЕОБОРОТНІ АКТИВИ

Первісна вартість основних фондів **ТОВ «КУА «АЛЬТІС-ТРАСТ»** станом на 31.12.2013р. складає **25,0 тис. грн.**, знос основних фондів складає **9,0 тис. грн.**, залишкова вартість – **16,0 тис. грн**.

Згідно Наказу про організацію бухгалтерського обліку та облікову політику амортизація основних фондів у 2013 році здійснюється в бухгалтерському обліку прямолінійним методом із застосуванням строків корисного використання.

Довгострокові фінансові інвестиції станом на 31.12.2013р. відсутні.

2.2.2. ОБОРОТНІ АКТИВИ

Запаси Товариства станом на 31.12.2013р. відсутні.

Дебіторська заборгованість в сумі **89,0 тис. грн**. представлена:

- дебіторською заборгованістю за товари, роботи, послуги у розмірі 23,0 тис. грн.;
- дебіторською заборгованістю із внутрішніх розрахунків у розмірі 62,0 тис. грн.;
- іншою поточною дебіторською заборгованістю у розмірі 4,0 тис. грн.

ТОВ «КУА «АЛЬТІС-ТРАСТ» станом на 31.12.2013р. має поточні фінансові інвестиції, які представлені векселями, акціями та інвестиційними сертифікатами, у розмірі **8 971,0 тис. грн.**

Грошові кошти в національній валюті в **ТОВ «КУА «АЛЬТІС-ТРАСТ»** станом на 31.12.2013р. за даними балансу складають **11,0 тис. грн.**

Всі активи відображені в балансі за достовірно визначеною оцінкою. Відносно всіх активів очікуються майбутні економічні вигоди.

2.2.2. ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Зобов'язання **ТОВ «КУА «АЛЬТІС-ТРАСТ»** станом на 31.12.2013р. складаються з поточних зобов'язань в загальній сумі **1 448,0 тис. грн.**, які включають:

- кредиторську заборгованість за товари, роботи, послуги – 1 235,0 тис. грн.;
- інші поточні зобов'язання – 213,0 тис. грн.

Протягом звітного фінансового 2013 року **ТОВ «КУА «АЛЬТІС-ТРАСТ»** кредитів не отримувало.

Аудитор підтверджує, що зобов'язання в цілому відображені на балансі Товариства за достовірно визначеною оцінкою та в майбутньому існує ймовірність їх погашення.

На підставі проведеної перевірки аудитор робить висновок про відповідність розкриття Товариством інформації про зобов'язання національним Положенням (стандартам) бухгалтерського обліку.

2.2.3. ЧИСТИЙ ПРИБУТОК

ТОВ «КУА «АЛЬТІС-ТРАСТ» за 2013 рік отримало прибуток у розмірі **43 тис. грн.**

Нерозподілений прибуток **ТОВ «КУА «АЛЬТІС-ТРАСТ»** станом на 31.12.2013р. складає 510,0 тис. грн.

2.3. ФОРМУВАННЯ ТА СПЛАТА СТАТУТНОГО КАПІТАЛУ

Для забезпечення діяльності **ТОВ «КУА «АЛЬТІС-ТРАСТ»** (до 29.03.2012р. **ТОВ «КУА «АЛЬТІС-ТРАСТ»** іменувалося як ТОВ «КУА «ІНВЕНТА») у відповідності до

Протоколу загальних зборів засновників № 1/2010 від 06.12.2010 р. створено статутний капітал у розмірі 1000,00 (одна тисяча) гривень 00 копійок. Статутний капітал розділений на дві частки:

- частка фізичної особи - Журжія Андрія Валерійовича складає 71% та у грошовому еквіваленті становить 710,00 (сімсот десять) грн.;
- частка юридичної особи – ТОВ «АЙ ПІ СЕК'ЮРІТІЗ» складає 29% та у грошовому еквіваленті становить 290,00 (двісті дев'яносто) грн.

Оплата внесків до статутного капіталу представлена в табл. 2.

Таблиця 2

№ п/п	Найменування засновника (учасника)	Назва, № і дата документу	Вартість оплати, грн.	% від статутного капіталу
1.	Фізична особа - Журжій А.В.	Платіжне доручення № 898 від 07.12.2010 р.	710,00	71%
2.	Юридична особа – ТОВ «АЙ ПІ СЕК'ЮРІТІЗ»	Платіжне доручення № 19 від 07.12.2010 р.	290,00	29%
Всього			**1 000,00**	**100,00%**

07 грудня 2010р. Дніпровською районною у місті Києві державною адміністрацією зареєстровано Статут ТОВ «КУА «ІНВЕНТА», згідно якого статутний капітал становить 1000 (одна тисяча) грн. На дату проведення державної реєстрації Статуту ТОВ «КУА «ІНВЕНТА» засновниками сформовано за рахунок грошових коштів 100% статутного капіталу, що становить суму 1000,00 (одна тисяча) гривень.

Протоколом Загальних зборів учасників № 1/2010 від 09.12.2010 р. винесено рішення щодо збільшення статутного капіталу до 7 100 000,00 (сім мільйонів сто тисяч) грн. Розподіл часток у статутному капіталі здійснений наступним чином:

- частка фізичної особи - Журжія Андрія Валерійовича – 0,01%, що складає у грошовому еквіваленті 710,00 (сімсот десять) гривень 00 копійок;
- частка юридичної особи - ТОВ «АЙ ПІ СЕК'ЮРІТІЗ» - 99,99%, що у грошовому еквіваленті складає 7 099 290,00 (сім мільйонів дев'яносто дев'ять тисяч двісті дев'яносто) гривень 00 копійок.

Зміна розміру статутного капіталу зареєстрована 21 грудня 2010 р. Дніпровською районною у місті Києві державною адміністрацією у вигляді нової редакції Статуту ТОВ «КУА «ІНВЕНТА».

Оплата внесків до статутного капіталу представлена в табл. 3.

Таблиця 3

№ п/п	Найменування засновника (учасника)	Назва, № і дата документу	Вартість оплати, грн.	% від статутного капіталу
1.	Фізична особа - Журжій А.В.	Платіжне доручення № 898 від 07.12.2010 р.	710,00	0,01%

Україна 01033, м.Київ, вул. Гайдара, 27, оф. 5;
Свідоцтво №1525 про включення до Реєстру суб'єктів аудиторської діяльності.
Код ЄДРПОУ 24263164
тел./факс (044) 289-53-80; 289-55-64
e-mail: director@seya.com.ua

2.	Юридична особа – ТОВ «АЙ ПІ СЕК'ЮРІТІЗ»	Платіжне доручення № 19 від 07.12.2010 р. Платіжне доручення № 31 від 20.12.2010 р.	290,00 7 099 000,00	99,99%
Всього:			**7 100 000,00**	**100%**

З даних табл. 3 видно, що статутний капітал ТОВ «КУА «ІНВЕНТА» сформовано засновниками на 100%, та розмір його становить 7 100 000,00 (сім мільйонів сто тисяч) грн.

Протоколом Загальних зборів учасників № 2/2010 від 21.12.2010 р. прийнято рішення щодо затвердження та проведення державної реєстрації нової редакції Статуту ТОВ «КУА «ІНВЕНТА», яка не пов'язана зі зміною розміру статутного капіталу. Рішення прийнято у зв'язку з відступленням частки (корпоративних прав) у статутному капіталі ТОВ «КУА «ІНВЕНТА», що загалом становить 99,99% статутного капіталу, учасником - ТОВ «АЙ ПІ СЕК'ЮРІТІЗ» на користь ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «УКРАЇНСЬКИЙ ЦЕНТР ПРОЕКТУВАННЯ ФІНАНСОВИХ ГРУП» (Договір купівлі-продажу частки від 20.12.2010 р.).

22 грудня 2010 р. Дніпровською районною у місті Києві державною адміністрацією зареєстровано нову редакцію Статуту ТОВ «КУА «ІНВЕНТА», згідно якої частки учасників у статутному капіталі розподілені наступним чином:

- частка фізичної особи - Журжія Андрія Валерійовича – 0,01%, що складає у грошовому еквіваленті 710,00 (сімсот десять) гривень 00 копійок;
- частка юридичної особи - ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «УКРАЇНСЬКИЙ ЦЕНТР ПРОЕКТУВАННЯ ФІНАНСОВИХ ГРУП» - 99,99%, що у грошовому еквіваленті складає 7 099 290,00 (сім мільйонів дев'яносто дев'ять тисяч двісті дев'яносто) гривень 00 копійок.

У відповідності до Протоколу загальних зборів учасників № 3/2011 від 21.12.2011р. учасник Журжій А.В. та ТОВ «УЦПФГ» відступили свої частки на користь ТОВ «АЛЬТІС-ДЕВЕЛОПМЕНТ» (код ЄДРПОУ 37769191) шляхом укладання договорів купівлі-продажу часток у статутному капіталі Товариства, що загалом становить 100% статутного капіталу, що в грошовому еквіваленті складає 7 100 000, 00 грн.

Протоколом загальних зборів учасників № 4/2011 від 23.12.2011р. прийнято рішення про зміну учасника Товариства. Учасником товариства, який володіє 100% частки у статутному капіталі, є АЛЬТІС ДЕВЕЛОПМЕНТ ЛІМІТЕД. У відповідності до внесених змін зареєстрований статут ТОВ «КУА «ІНВЕНТА» у новій редакції 27.12.2011р.

На загальних зборах учасників 28.03.2012р. було прийнято рішення про зміну місцезнаходження та найменування Товариства з ТОВ «КУА «ІНВЕНТА» на **ТОВ «КУА «АЛЬТІС-ТРАСТ»** (протокол № 4/2012 від 28.03.2012р.). У відповідності до внесених змін зареєстрований статут **ТОВ «КУА «АЛЬТІС-ТРАСТ»** у новій редакції 29.03.2012р. Також в 2012р. рішенням загальних зборів учасників від 21.05.2012р. (протокол № 5/2012 від 21.05.2012р.) внесені зміни до чинної редакції статуту

Україна 01033, м.Київ, вул. Гайдара, 27, оф. 5;
Свідоцтво №1525 про включення до Реєстру суб'єктів аудиторської діяльності.
Код ЄДРПОУ 24263164
тел./факс (044) 289-53-80; 289-55-64
e-mail: director@seya.com.ua

Товариства для її приведення у відповідність до чинного законодавства України. Нова редакція статуту Товариства зареєстрована 22.05.2012р.

Таким чином, розмір статутного капіталу **ТОВ «КУА «АЛЬТІС-ТРАСТ»**, зареєстрований згідно нової редакції Статуту від 22.05.2012р., затвердженого протоколом Загальних зборів учасників № 5/2012 від 21.05.2012 року, становить 7 100 000 (сім мільйонів сто тисяч) гривень 00 копійок. На дату проведення державної реєстрації нової редакції Статуту **ТОВ «КУА «АЛЬТІС-ТРАСТ»** статутний капітал сформовано учасниками на 100% та виключно за рахунок грошових коштів у відповідності до законодавства України.

2.4. ВІДПОВІДНІСТЬ РЕЗЕРВНОГО ФОНДУ УСТАНОВЧИМ ДОКУМЕНТАМ

В 2013 році за рахунок нерозподіленого прибутку за 2012 рік відповідно до норм Статуту сформований резервний капітал **ТОВ «КУА «АЛЬТІС-ТРАСТ»** в сумі **29,0 тис. грн.**, що складає 0,4% розміру статутного капіталу.

2.5. РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ КУА

ТОВ «КУА «АЛЬТІС-ТРАСТ» здійснює розкриття інформації з дотриманням вимог нормативно-правових актів НКЦПФР.

2.6. СИСТЕМА ВНУТРІШНЬОГО КОНТРОЛЮ

ТОВ «КУА «АЛЬТІС-ТРАСТ» створена система внутрішнього контролю, яка дозволяє складати фінансову звітність, яка не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

2.7. СТАН КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛІННЯ

Стан корпоративного управління відповідає вимогам законодавства України.

2.8. ПЕРЕЛІК ПОВ'ЯЗАНИХ ОСІБ

Перелік пов'язаних осіб представлений у Додатку 1 до цього аудиторського звіту.

2.9. НАЯВНІСТЬ ПОДІЙ ПІСЛЯ ДАТИ БАЛАНСУ

ТОВ «КУА «АЛЬТІС-ТРАСТ» були відсутні події після дати балансу, які могли б вплинути на показники фінансової звітності станом на 31.12.2013р.

2.10. ІНФОРМАЦІЯ ПРО СТУПІНЬ РИЗИКУ

В додатку до цього аудиторського звіту наведений аналіз результатів фінансово-господарської діяльності **ТОВ «КУА «АЛЬТІС-ТРАСТ»** за 2013 рік.

Ступінь ризику розраховувався відповідно до Положення щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку – діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльність з управління активами), затвердженого рішенням НКЦПФР № 1 від 09.01.2013р. Дотримання пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку вимагається законодавством України з 01.07.2014р.

Результати оцінки ризиків наведені в табл. 3.

Таблиця 3

Показник	Значення	Ризик
Покриття зобов'язань власним капіталом ряд. (1595 + 1695 + 1700) / ряд. 1495	0,1895	Дуже низький
Показник фінансової стійкості ряд. 1495 / ряд. 1300	0,84	Дуже низький
Власний капітал 7 000 000 грн.	7 639,0 тис. грн.	Дуже низький
Кількість сертифікованих працівників під час здійснення професійної діяльності Компанії відповідає кількості, що визначена ліцензійними умовами	3	Дуже низький
Відсоток розміру резервного фонду до статутного капіталу	0,4%	Дуже низький
Здійснення діяльності за місцезнаходженням	За місцезнаходженням	Дуже низький
Професійна репутація	В листопаді 2013 року у відношенні **ТОВ «КУА «АЛЬТІС-ТРАСТ»** НКЦПФР було порушено **одну** справу про правопорушення на ринку цінних паперів і на накладено санкцію у вигляді штрафу. Штраф в сумі 1 700,00 був сплачений 25.12.2013р.	Помірний

За результатами аналізу можна зробити наступні висновки:
Рівень ризику **ТОВ «КУА «АЛЬТІС-ТРАСТ»** є дуже низьким.

3.ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО АУДИТОРСЬКУ ФІРМУ

Аудиторська перевірка виконана **Товариством з обмеженою відповідальністю «ААН «СейЯ-Кірш-аудит»**, яке здійснює аудиторську діяльність на підставі Свідоцтва про внесення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів № 1525, виданого рішенням Аудиторської палати України 26 січня 2001р. за № 98.
Код ЄДРПОУ 24263164.
Свідоцтво про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів, серія та номер П 000061, строком дії з 19.03.2013р. до 23.12.2015 р., видане НКЦПФР.
ТОВ «ААН «СейЯ-Кірш-аудит» зареєстроване 29.03.1996 р. Московською районною державною адміністрацією м. Києва.

Місцезнаходження ТОВ «ААН «СейЯ-Кірш-аудит»: 01033, м. Київ, вул. Гайдара, 27, оф. 5, тел./факс 289-53-80, 289-55-64.
Аудит фінансової звітності здійснювався на підставі Договору № 0312/12 від 03.12.2012 р. з 24.02.2014р. по 27.02.2014р. аудиторською групою на чолі з незалежним аудитором Зацерковною Т.М. (сертифікат аудитора 000857 від 29.02.1996р.). Генеральний директор - Зацерковна Тетяна Миколаївна (сертифікат аудитора № 000857 від 29.02.96р., виданий за рішенням АПУ № 42 від 29.02.1996р., дія сертифікату до 28.02.2015р.).
ТОВ «ААН «СейЯ-Кірш-аудит» відповідно до рішення Аудиторської палати України № 264/3 від 31.01.2013р. внесено до Переліку аудиторських фірм, які відповідають критеріям для проведення обов'язкового аудиту.
У відповідності до рішення Аудиторської палати України № 2221/4 від 04.11.2010р. ТОВ «ААН «СейЯ-Кірш-аудит» успішно пройшла зовнішній контроль якості професійних послуг (Свідоцтво №0065).

Дата складання аудиторського висновку – 27.02.2014р.

Генеральний директор
ТОВ «ААН «СейЯ-Кірш-аудит» **Зацерковна Т.М.**

Україна 01033, м.Київ, вул. Гайдара, 27, оф. 5;
Свідоцтво №1525 про включення до Реєстру суб'єктів аудиторської діяльності.
Код ЄДРПОУ 24263164
тел./факс (044) 289-53-80; 289-55-64
e-mail: director@seya.com.ua

ДОДАТОК 1
ІНФОРМАЦІЯ ПРО ПОВ'ЯЗАНИХ ОСІБ

Інформація про власників та керівника КУА

Повна назва юр.особи – власника (акціонера, учасника) заявника чи П.І.Б. фіз.особи – власника (акціонера, учасника) та посадової особи заявника	Код за ЄДРПОУ юр. особи-власника заявника	Місцезнаходження юр. особи	Частка в стат. капіта-лі КУА (%)
Власникі – юридичні особи			
АЛЬТІС ДЕВЕЛОПМЕНТ ЛІМІТЕД (ALTIS DEVELOPMENT LIMITED)	235490	12, Іджипт Стріт, 1097, Нікосія, Кіпр (12, Egypt Street, 1097, Nicosia, Cyprus)	100
Керівник КУА			
Лиходід Сергій Олександрович			

Інформація про юридичних осіб, у яких власники КУА – юридичні особи – беруть участь

Код ЄДРПОУ власни-ків	Код ЄДРПОУ юр.особи щодо якої існує пов'язаність	Повна назва юр. особи щодо якої існує пов'язаність	Місцезнаходження юр. особи щодо якої існує пов'язаність	Частка у статут. капіталі, %
235490	37396379	Товариство з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «АЛЬТІС-ТРАСТ»	03146, м. Київ, вул. Качалова, буд. 5-В	100
235490	37769191	Товариство з обмеженою відповідальністю «АЛЬТІС-ДЕВЕЛОПМЕНТ»	03146, м. Київ, вул. Качалова, буд. 5-В	100

Інформація про осіб, які володіють більш ніж 20% статутного капіталу юридичних осіб - засновників КУА

Код ЄДРПОУ власника	Код ЄДРПОУ юр. особи	Повна назва юр. особи або П.І.Б. фіз.особи - учасника власника КУА	Місцезнаходження юр. особи	Частка у статут. капіталі %
235490	1391427	ЛАМАГАН ВЕНЧУРЕЗ ЛІМІТЕД (LAMAGAN VENTURES LIMITED)	Трайдент Чамберс, П.С. 146, Роад Таун, Тортола, Британські Віргінські Острови (Trident Chambers, P.O. Box 146, Road Town, Tortola, British Virgin Islands)	100

Генеральний директор
ТОВ "ААН "СейЯ-Кірш-аудит"
Зацерковна Т.М.

Україна 01033, м.Київ, вул. Гайдара, 27, оф. 5;
Свідоцтво №1525 про включення до Реєстру суб'єктів аудиторської діяльності.
Код ЄДРПОУ 24263164
тел./факс (044) 289-53-80; 289-55-64
e-mail: director@seya.com.ua