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

АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК

(ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)

щодо попередньої фінансової звітності за МСФЗ
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ
«АЛЬТІС-ТРАСТ»
станом 31.12.2015 року

Київ, 2016

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

АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК (ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА) ЩОДО ПОПЕРЕДНЬОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА МСФЗ ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «АЛЬТІС-ТРАСТ» СТАНОМ НА 31 ГРУДНЯ 2015 РОКУ

м. Київ 19 лютого 2016р.

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

ВСТУПНИЙ ПАРАГРАФ

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 за 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 21.04.2015 р. 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 – діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльність з управління активами) серії АД № 034404, видана НКЦПФР 08.06.2012р. (рішення № 76 від 26.01.2011р.). Строк дії ліцензії з 26.01.2011р. до 26.01.2016р. Ліцензія на здійснення професійної діяльності на фондовому ринку – діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльність з управління активами), видана НКЦПФР (рішення № 2106 від 15.12.2015р.). Строк дії ліцензії з 27.01.2016р.
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
Місцезнаходження	03146, м. Київ, вул. Качалова, буд. 5-В

Нами, незалежною аудиторською фірмою ТОВ «ААН «СейЯ-Кірш-аудит» проведено аудит попередньої фінансової звітності **ТОВ «КУА «АЛЬТІС-ТРАСТ»** станом на 31.12.2015 року, 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 .

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 міжнародного стандарту аудиту МСА 800 «Особливі міркування – аудити фінансової звітності, складеної відповідно до концептуальних основ спеціального призначення» та рішення НКЦПФР 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».

Датою переходу на МСФЗ в **ТОВ «КУА «АЛЬТІС-ТРАСТ»** є 01.01.2015р., тому Товариством підготовлена попередня фінансова звітність, яка не відповідає вимогам МСФЗ 1.

Визначення поняття «попередньої фінансової звітності» за МСФЗ в рамках даного аудиторського висновку (звіту) використовується відповідно до Спільного листа Національного банку України, Міністерства фінансів України, Державної служби статистики України від 07.12.2011 № 12-208/1757-14830 / 31-08410-06-5/30523 / 04/4-07/702, оскільки такого поняття немає в рамках Міжнародних стандартів фінансової звітності та інших законодавчих актах.

Фінансова звітність складена відповідно до концептуальної основи загального призначення. Концептуальною основою підготовки фінансової звітності є Міжнародні стандарти фінансової звітності та облікова політика Товариства. Концептуальна основа є прийнятною.

Ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності здійснюється у відповідності до «Положення про організацію бухгалтерського обліку та облікову політику», затвердженого Наказом №08/01-2015-1Г від 08.01.2015р. Важливі аспекти облікової політики наступні:

- Фінансові інструменти в **ТОВ «КУА «АЛЬТІС-ТРАСТ»** первісно оцінюються та

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

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. Подальша оцінка фінансових активів здійснюється в залежності від класифікації активів по категоріям відповідно до облікової політики **ТОВ «КУА «АЛЬТІС-ТРАСТ»**.

- Датою переходу на МСФЗ є 01.01.2015р.

ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ УПРАВЛІНСЬКОГО ПЕРСОНАЛУ ЗА ФІНАНСОВУ ЗВІТНІСТЬ

Управлінський персонал несе відповідальність за складання та достовірність подання цієї фінансової звітності відповідно до МСФЗ 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.

ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ АУДИТОРА

Ми несемо відповідальність за висловлення думки щодо цієї попередньої фінансової звітності за МСФЗ на підставі проведеної аудиторської перевірки. Аудит проведений відповідно до Міжнародних стандартів аудиту. 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.

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів щодо сум та розкриттів у фінансовій звітності. Вибір процедур залежить від судження аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання та достовірного подання суб'єктом господарювання фінансової звітності, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю. Аудит включає також оцінку відповідності використаних облікових політик, прийнятність облікових оцінок, виконаних управлінським персоналом, та загального подання фінансової звітності.

Ми вважаємо, що отримали достатні та прийнятні аудиторські докази для висловлення умовно-позитивної думки аудитора.

ПІДСТАВА ДЛЯ ВИСЛОВЛЕННЯ УМОВНО-ПОЗИТИВНОЇ ДУМКИ

Попередня фінансова звітність **ТОВ «КУА «АЛЬТІС-ТРАСТ»** складена з урахуванням рекомендацій регуляторних органів, що викладена у Спільному листі Національного банку України, Міністерства фінансів України, Державної служби статистики України від 07.12.2011 № 12-208/1757-14830 / 31-08410-06-5/30523 / 04/4-07/702, в якій відсутня порівняльна інформація за 2014 рік, що не відповідає вимогам МСФЗ 1 «Перше застосування».

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

УМОВНО-ПОЗИТИВНА ДУМКА

На нашу думку, за винятком можливого впливу питання, про яке йдеться у параграфі «Підстава для висловлення умовно-позитивної думки», попередня фінансова звітність відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан **ТОВ «КУА «АЛЬТІС-ТРАСТ»** за 2015 рік, що закінчився 31.12.2015р. та її фінансові результати і рух грошових коштів відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

ПОЯСНЮВАЛЬНИЙ ПАРАГРАФ

Фінансова звітність, яка додається, була підготовлена на основі припущення, що **ТОВ КУА «АЛЬТІС-ТРАСТ»** здатне продовжувати свою діяльність на безперервній основі. У розділі 7 Приміток до фінансової звітності визначено, що керівництво Товариства визнає, що діяльність Товариства пов'язана з ризиками і вартість чистих активів у нестабільному ринковому середовищі може суттєво змінитись унаслідок впливу суб'єктивних чинників та об'єктивних чинників, вірогідність і напрямок впливу яких заздалегідь точно передбачити неможливо. До таких ризиків віднесено кредитний ризик, ринковий ризик та ризик ліквідності.

Висловлюючи нашу думку, ми не брали до уваги це питання.

2. ЗВІТ ПРО ІНШІ ПРАВОВІ ТА РЕГУЛЯТОРНІ ВИМОГИ

ВІДПОВІДНІСТЬ РОЗМІРУ СТАТУТНОГО ТА ВЛАСНОГО КАПІТАЛУ ВИМОГАМ ЗАКОНОДАВСТВА

Розмір статутного капіталу **ТОВ «КУА «АЛЬТІС-ТРАСТ»** станом на 31.12.2015р. 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.

Власний капітал **ТОВ «КУА «АЛЬТІС-ТРАСТ»** станом на 31.12.2015р. складає **19 305 тис. грн.** та перевищує розмір статутного капіталу, що відповідає вимогам ст. 144 Цивільного кодексу України.

ІНФОРМАЦІЯ ПРО АКТИВИ, ЗОБОВ'ЯЗАННЯ ТА ЧИСТИЙ ПРИБУТОК

НЕОБОРОТНІ АКТИВИ

Первісна вартість основних фондів **ТОВ «КУА «АЛЬТІС-ТРАСТ»** станом на 31.12.2015р. складає **23 тис. гри.**, знос основних фондів складає **21 тис. гри.**, залишкова вартість – **2 тис. грн**.

Згідно Положення про організацію бухгалтерського обліку та облікову політику Товариства амортизація основних фондів у 2015 році здійснюється в бухгалтерському обліку прямолінійним методом із застосуванням строків корисного використання.

Довгострокові фінансові інвестиції станом на 31.12.2015р. відсутні.

ОБОРОТНІ АКТИВИ

Запаси Товариства станом на 31.12.2015р. відсутні.

Дебіторська заборгованість в сумі **5 793 тис. грн**. представлена:

- дебіторською заборгованістю за товари, роботи, послуги у розмірі 37 тис. грн.;
- дебіторською заборгованістю за розрахунками за виданими авансами у розмірі 6 тис. грн.;
- іншою поточною дебіторською заборгованістю у розмірі 5 750 тис. грн.

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

ТОВ «КУА «АЛЬТІС-ТРАСТ» станом на 31.12.2015р. має поточні фінансові інвестиції, які представлені інвестиційними сертифікатами, у розмірі **13 473 тис. грн.**
Грошові кошти в національній валюті в **ТОВ «КУА «АЛЬТІС-ТРАСТ»** станом на 31.12.2015р. за даними балансу складають **90 тис. грн.**
Всі активи відображені в балансі за достовірно визначеною оцінкою. Відносно всіх активів очікуються майбутні економічні вигоди.

ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Зобов'язання **ТОВ «КУА «АЛЬТІС-ТРАСТ»** станом на 31.12.2015р. складаються з поточних зобов'язань на загальну суму **46 тис. гри.**, які включають:
- кредиторську заборгованість за розрахунками з бюджетом – 29 тис. грн.;
- кредиторську заборгованість за розрахунками з оплати праці – 4 тис. грн.;
- інші поточні зобов'язання – 13 тис. грн.

Поточні забезпечення у розмірі 7 **тис. грн.** представлені резервом відпусток.
Протягом звітного фінансового 2015 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 Міжнародним стандартам фінансової звітності.
Визнання, класифікація та оцінка активів та зобов'язань в цілому здійснюється у відповідності до законодавства України.

ЧИСТИЙ ПРИБУТОК

ТОВ «КУА «АЛЬТІС-ТРАСТ» за 2015 рік отримало прибуток у розмірі **132 тис. грн.**
Нерозподілений прибуток **ТОВ «КУА «АЛЬТІС-ТРАСТ»** станом на 31.12.2015р. складає **12 176 тис. грн.**

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	710,00	71%

		від 07.12.2010 р.		
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%
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.

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

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

В 2015 р. рішенням загальних зборів учасників від 15.06.2015 р. (протокол № 6/2015 від 15.06.2015 р.) внесені зміни до чинної редакції статуту Товариства для її приведення у відповідність до вимог чинного законодавства України. Нова редакція статуту Товариства зареєстрована 16.06.2015р. Розмір статутного капіталу **ТОВ «КУА «АЛЬТІС-ТРАСТ»**, зареєстрований згідно нової редакції Статуту від 16.06.2015 р., затвердженого протоколом Загальних зборів учасників № 6/2015 від 15.06.2015 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.

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

Таким чином, станом на 31 грудня 2015 року зареєстрований статутний капітал **ТОВ «КУА «АЛЬТІС-ТРАСТ»** у розмірі 7 100 000 (сім мільйонів сто тисяч) гривень 00 копійок сформований у відповідності до законодавства України та внесений грошовими коштами в повному обсязі.

Розмір статутного капіталу перевищує мінімально встановлений п.12 гл.3 розділу II «Ліцензійних умов провадження професійної діяльності на фондовому ринку (ринку цінних паперів) – діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльності з управління активами)», затверджених рішенням НКЦПФР № 1281 від 23.07.2013р.

ВІДПОВІДНІСТЬ РЕЗЕРВНОГО ФОНДУ УСТАНОВЧИМ ДОКУМЕНТАМ

Резервний капітал **ТОВ «КУА «АЛЬТІС-ТРАСТ»** формується відповідно до норм Статуту товариства. Станом на 31.12.2015р. резервний капітал **ТОВ «КУА «АЛЬТІС-ТРАСТ»** сформований в розмірі **29 тис. грн.**. Відрахування до резервного капіталу частини чистого прибутку за 2015 р. буде здійснено у 2016 р.

3. РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ КУА

ДОТРИМАННЯ ВИМОГ НОРАТИВНО-ПРАВОВИХ АКТІВ НКЦПФР

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

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.

СТАН КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛІННЯ

Стан корпоративного управління відповідає вимогам законодавства України.

4. ДОПОМІЖНА ІНФОРМАЦІЯ

ІНФОРМАЦІЯ ПРО ПОВ'ЯЗАНИХ ОСІБ

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

Операції з пов'язаними сторонами, що виходять за межі нормальної діяльності, які управлінський персонал раніше не ідентифікував, або не розкривав аудитору, не встановлені.

НАЯВНІСТЬ ПОДІЙ ПІСЛЯ ДАТИ БАЛАНСУ

В **ТОВ «КУА «АЛЬТІС-ТРАСТ»** були відсутні події після дати балансу, які могли б вплинути на показники фінансової звітності станом на 31.12.2015р.

Протоколом загальних зборів учасників ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «АЛЬТІС-ТРАСТ» №1/2016 від 19 лютого 2016 року на порядку денному розглянуто розподіл прибутку(покриття збитків) за результатами діяльності Товариства у 2015 році. Чистий прибуток в 2015 році склав 132 (сто тридцять дві) тис. грн., відповідно прийнято рішення відрахувати до Резервного фонду 5% від чистого прибутку Товариства, а саме 7 (сім) тис. грн.

ІНФОРМАЦІЯ ПРО СТУПІНЬ РИЗИКУ

Пруденційні показники розраховувались 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.

Результати розрахунку пруденційних показників наведені в табл. 4.

Таблиця 4

Показник	Значення
Покриття зобов'язань власним капіталом ряд. (1595 + 1695 + 1700) / ряд. 1495	0,0027
Показник фінансової стійкості ряд. 1495 / ряд. 1300	0,997

Пруденційні показники в **ТОВ «КУА «АЛЬТІС-ТРАСТ»** станом на 31.12.2015р. відповідають нормативним значенням.

5.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 суб'єктів аудиторської діяльності № 1525, виданого рішенням Аудиторської палати України 26 січня 2001 р. за № 98, строк дії: 26.01.2001 р. – 26.11.2020р.

Свідоцтво про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів серії П № 000328, строком дії: 19.03.2013 р. – 26.11.2020 р., видане 18.12.2015р. НКЦПФР.

Код ЄДРПОУ 24263164.

ТОВ «ААН «СейЯ-Кірш-аудит» зареєстроване 29.03.1996 р. Московською районною державною адміністрацією м. Києва. Код ЄДРПОУ 24263164.

Місцезнаходження ТОВ «ААН «СейЯ-Кірш-аудит»: 01033, м. Київ, вул. Гайдара,27, оф. 5, тел./факс 289-53-80, 289-55-64.

Генеральний директор - Зацерковна Тетяна Миколаївна.

Аудит фінансової звітності здійснювався аудиторською групою на чолі з незалежним аудитором Зацерковною Т.М. (сертифікат аудитора № 000857 від 29.02.96 р., видане за рішенням АПУ № 42 від 29.02.1996р., дія сертифікату до 28.02.2020р.).

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 № 319/4 від 24.12.2015р. ТОВ «ААН «СейЯ-Кірш-аудит» успішно пройшло зовнішню перевірку системи контролю якості аудиторських послуг (Свідоцтво №0570, чинне до 31.12.2020р.).

4.ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО УМОВИ ДОГОВОРУ НА ПРОВЕДЕННЯ АУДИТУ

Аудиторська перевірка проведена на підставі Договору № 0312/12 від 03.12.2012р. Аудиторська перевірка проводилась з 11.02.2016р. по 19.02.2016р.

5.ДАТА СКЛАДАННЯ АУДИТОРСЬКОГО ВИСНОВКУ
19.02.2016р.

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. капіталі КУА (%)
Власникі – юридичні особи			
АЛЬТІС ДЕВЕЛОПМЕНТ ЛІМІТЕД (ALTIS DEVELOPMENT LIMITED)	235490	Іджипт Стріт, 12 1097, Нікосія, Кіпр (Egypt Street, 12 1097, Nicosia, Cyprus)	100
Керівник КУА			
Лиходід Сергій Олександрович			

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

Код ЄДРПОУ власників	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	21671313	Товариство з обмеженою відповідальністю «ПІЛАД»	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, 146, Род-Таун, Тортола, Британські Віргінські Острови (Trident Chambers, PO Box 146, Road Town, Tortola, British Virgin Islands)	100

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

Інформація про пов'язаних осіб керівника КУА

Прізвище, ім'я, по батькові прямих родичів керівника КУА	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	Посада в пов'язаній особі
Лиходід Сергій Олександрович	37396379	Товариство з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «АЛЬТІС-ТРАСТ»	03146, м. Київ, вул. Качалова, буд. 5-В	Директор

Прямі родичі керівника пов'язаності щодо юридичних осіб не мають.

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