



АУДИТОРСЬКА ФІРМА
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«КВОЛІТІ АУДИТ»

Свідоцтво про внесення до Реєстру суб'єктів аудиторської діяльності
№ 3509 від 17.12.2004р., продовжено рішенням АПУ №302/3 до 30.10.2019р.
Україна, м. Київ, вул. Фрунзе 47, тел. 585-32- 53, факс. 585-32-54
п/р № 2600831211 в ПАТ "Діамантбанк", м. Київ, МФО 320854, ЄДРПОУ 33304128

АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК
(ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)

щодо річної фінансової звітності

ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
„КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ КЕПІТАЛ МЕНЕДЖМЕНТ”
станом на 31 грудня 2016 року

Адресат:

Керівництву, учасникам
ТОВ „КУА КЕПІТАЛ
МЕНЕДЖМЕНТ”, НКЦПФР

м. Київ

27 лютого 2017 року

I. ЗВІТ ЩОДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Основні відомості про Компанію з управління активами

Товариство з обмеженою відповідальністю „Компанія з управління активами “ІТТ-менеджмент” (далі Товариство) зареєстроване 28 серпня 2003 року Голосіївською районною у м. Києві державною адміністрацією (Свідоцтво про державну реєстрацію суб'єкта підприємницької діяльності – юридичної особи серії А00 № 053418). Товариство з обмеженою відповідальністю „Компанія з управління активами “ІТТ-менеджмент” перейменовано на ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ „КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ КЕПІТАЛ МЕНЕДЖМЕНТ» на підставі рішення Загальних зборів учасників (Протокол № 04-07/2016 від 04.07.2016р.).

Код ЄДРПОУ 32588724.

Види діяльності Товариства:

- 66.30 управління фондами
- 66.19 інша допоміжна діяльність у сфері фінансових послуг, крім страхування та пенсійного забезпечення.

Товариство має Ліцензію на провадження професійної діяльності на фондовому ринку – діяльність з управління активами інституційних інвесторів (діяльність з управління активами), номер і дата прийняття рішення № 1087 від 24.11.2011, строком дії з 30.11.2011 року - необмежений.

Перелік інституційних інвесторів, активи яких перебувають в управлінні Товариства:

- АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ІТТ-КАПІТАЛ II», код ЄДРПОУ 35235910;
- АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «КЕПІТАЛ НЕРУХОМІСТЬ», код ЄДРПОУ 35235947;
- Пайовий венчурний інвестиційний фонд «ПЛАТИНУМ ІНВЕСТ» недиверсифікованого виду закритого типу, код ЄДРІСІ 233277;
- Пайовий венчурний інвестиційний фонд «УКРІНВЕСТБУД» недиверсифікованого виду закритого типу, код ЄДРІСІ 233278.

Місцезнаходження Товариства: 03127, м. Київ, проспект Голосіївський, буд. 93.

Відповідальні особи Товариства:

- Т.в.о. Генерального директора – Козакова Тетяна Миколаївна (призначена згідно Наказу №10-21-01 від 21 жовтня 2015 року);
- Головний бухгалтер – Нагорнева Наталія В'ячеславівна (призначена згідно Наказу № 10-26-01 від 26.10.2016р.).

Опис аудиторської перевірки

Відповідно до договору № 20/17 від 16.01.2017р., укладеного ТОВ „Аудиторська фірма „Кволіті Аудит” (далі аудитори) та ТОВ „КУА КЕПІТАЛ МЕНЕДЖМЕНТ” проведена незалежна аудиторська перевірка фінансової звітності Товариства у складі Балансу (Звіт про фінансовий стан) Товариства станом на 31.12.2016р., Звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2016 рік, Звіту про рух грошових коштів за 2016 рік, Звіту про власний капітал за 2016 рік та Приміток до річної фінансової звітності за 2016 рік, які складаються зі стислого викладу суттєвих принципів облікової політики та інших приміток.

Аудиторську перевірку проведено у відповідності до Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, прийнятих Аудиторською палатою України в якості національних, а також 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, затверджених рішенням НКЦПФР від 11.06.2013 № 991.

Товариство веде бухгалтерський облік господарських операцій щодо майна і результатів своєї діяльності в натуральних одиницях і в узагальненому грошовому виразі шляхом безперервного документального і взаємопов'язаного їх відображення. Облік повністю автоматизований.

Під час перевірки змісту наданих бухгалтерських звітних форм, аудиторами встановлено, що показники в них взаємопов'язані і тотожні між собою, відповідають даним реєстрів бухгалтерського

обліку, у фінансовій звітності відображені усі показники, які мають суттєвий вплив на звітність. Під час перевірки розглянуті бухгалтерські принципи оцінки окремих статей фінансової звітності, використані керівництвом Товариства, та зроблено оцінку відповідності застосованих принципів нормативним вимогам щодо організації бухгалтерського обліку та звітності в Україні, чинним протягом періоду перевірки.

Відповідальність управлінського персоналу

Управлінський персонал несе відповідальність за підготовку та достовірне представлення цих фінансових звітів у відповідності до МСФЗ та вимог чинного законодавства. Відповідальність управлінського персоналу охоплює: розробку, впровадження та використання внутрішнього контролю стосовно підготовки та достовірного представлення фінансових звітів, які не містять суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки; вибір та застосування відповідної облікової політики, а також облікових оцінок, які відповідають обставинам.

Відповідальністю аудитора є висловлення думки щодо фінансових звітів на основі результатів аудиту. Ми провели аудит у відповідності до Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду іншого надання впевненості та супутніх послуг, прийнятих Аудиторською палатою України в якості національних, зокрема Міжнародних стандартів аудиту 705 «Модифікація думки у звіті незалежного аудитора», МСА 706 «Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора». Ці стандарти вимагають від нас дотримання етичних вимог, а також планування і виконання аудиторської перевірки для отримання достатньої впевненості, що фінансові звіти не містять суттєвих викривлень. При проведенні аудиторської перевірки ми також керувались вимогами Закону України «Про аудиторську діяльність».

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур задля отримання аудиторських доказів стосовно сум та розкриттів у фінансових звітах. Відбір процедур залежить від судження аудитора. До таких процедур входить і оцінка ризиків суттєвих викривлень фінансових звітів внаслідок шахрайства або помилок. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосуються підготовки та достовірного представлення фінансових звітів, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю суб'єкта господарювання. Аудит включає також оцінку відповідності використаної облікової політики, прийнятність облікових оцінок, зроблених управлінським персоналом, та загального представлення фінансових звітів.

Ми вважаємо, що отримали достатні та відповідні аудиторські докази для висловлення нашої думки.

Підстава для висловлення умовно-позитивної думки

В Примітках до фінансової звітності Товариства недостатньо повно розкрито інформацію щодо кількісних та якісних характеристик ризиків фінансових інструментів, зокрема фінансових активів.

Умовно-позитивна думка

На нашу думку, за винятком питання, про яке йдеться в параграфі «Підстава для висловлення умовно-позитивної думки», фінансові звіти ТОВ «КУА КЕПТАЛ МЕНЕДЖМЕНТ» справедливо і достовірно відображають фінансовий стан Товариства станом на 31 грудня 2016 року, а також результат його діяльності за 2016 рік у відповідності до Міжнародних стандартів фінансової звітності, чинних на 01 січня 2016 року.

II. ЗВІТ ПРО ІНШІ ПРАВОВІ ТА РЕГУЛЯТОРНІ ВИМОГИ

Не вносячи до нашого висновку застережень, в наступних пояснювальних параграфах, ми звертаємо увагу на додаткову інформацію, яка подається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку згідно 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, затверджених Рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 11 червня 2013р. №991.

Фінансова звітність Товариства є фінансовою звітністю підготовленою в усіх суттєвих аспектах відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності у редакції, затвердженій Радою по Міжнародним стандартам фінансової звітності та розміщеній на офіційному сайті Міністерства фінансів України, а також чинного законодавства.

Облікова політика Товариства була незмінною протягом звітного періоду, відповідає вимогам законодавства про бухгалтерський облік і фінансову звітність, Міжнародним стандартам фінансової звітності та розкрита в Примітках до річної фінансової звітності Товариства за 2016 рік.

Коригування статей фінансової звітності Товариства на індекс інфляції відповідно до МСБО 29 «Фінансова звітність в умовах гіперінфляції» не проводилось.

Під час виконання аудиту фінансових звітів згідно з вимогами МСА 570 «Безперервність» аудиторі дійшли висновку, що використання управлінським персоналом припущення про безперервність функціонування як основи для обліку під час підготовки фінансових звітів Товариства є доречним, оскільки управлінський персонал не планує жодних рішень щодо ліквідації Товариства або припинення діяльності.

Під час виконання процедур оцінки ризиків і пов'язаної з ними діяльності для отримання розуміння суб'єкта господарювання та його середовища, включаючи його внутрішній контроль, як цього вимагає МСА 315 «Ідентифікація та оцінка ризиків суттєвих викривлень через розуміння суб'єкта господарювання і його середовища», аудиторі виконали процедури необхідні для отримання інформації, яка використовуватиметься під час ідентифікації ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства у відповідності до МСА 240 «Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства при аудиті фінансової звітності». Аудиторами були подані запити, які, як на думку аудиторів, можуть мати інформацію, яка, ймовірно, може допомогти при ідентифікації ризиків суттєвого викривлення в наслідок шахрайства або помилки. Під час проведення аудиту фінансової звітності Товариства аудиторі отримали розуміння зовнішніх чинників діяльності Товариства, структуру його власності та управління, спосіб фінансування, облікову політику, цілі та стратегії і пов'язані з ними бізнес-ризикі, оцінки та огляди фінансових результатів та не отримали жодних доказів стосовно суттєвого викривлення фінансової звітності Товариства внаслідок шахрайства.

Власний капітал Товариства

Власний капітал станом на 31.12.2016р. становить 8 878 тис. грн. та складається з:

- оголошений статутний капітал – 25 000 тис. грн.;
- резервний капітал – 202 тис. грн.;
- непокритий збиток – 7 574 тис. грн.;
- вилучений капітал – 8 750 тис. грн.

На думку аудиторів, станом на 31.12.2016 року розмір власного капіталу відповідає вимогам, викладеним в Ліцензійних вимогах провадження професійної діяльності на фондовому ринку (ринку цінних паперів) – діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльності з управління активами), затвердженими Рішенням НКЦПФР від 23.07.2013р. №1281.

Резервний капітал Товариства

Відповідно до Статуту у Товаристві створюється резервний фонд у розмірі 25% Статутного капіталу за рахунок щорічних відрахувань у розмірі не менше 5% суми чистого прибутку.

Станом на 31.12.2016 року резервний капітал Товариства складає 202 тис.грн.

Статутний капітал Товариства

Відповідно до Статуту ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ КЕПІТАЛ МЕНЕДЖМЕНТ» в останній редакції, зареєстрованій 22.11.2016 року, статутний капітал Товариства становить 25 000 000,00 (двадцять п'ять мільйонів) гривень 00 коп. Відповідно до Статуту в останній редакції учасниками Товариства є:

- ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО ІНВЕСТИЦІЙНА КОМПАНІЯ «ІТТ-ІНВЕСТ» - 65 % статутного капіталу;
- ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ КЕПІТАЛ МЕНЕДЖМЕНТ» - 35 % статутного капіталу.

На підставі рішення Загальних зборів учасників (Протокол № 11-11/2016 від 11.11.2016р.) Товариство викупило частину частки в статутному капіталі у учасника ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО ІНВЕСТИЦІЙНА КОМПАНІЯ «ІТТ-ІНВЕСТ» в розмірі 35 %, що дорівнює 8 750 000,00 (вісім мільйонів сімсот п'ятдесят тисяч) грн.

Дати внесення змін до Статуту та реєстраційних даних наведені у таблиці 1.

Таблиця 1.

Дата реєстрації Статуту та змін до Статуту	Номер та дата Протоколу Зборів учасників Товариства	Розмір статутного капіталу, грн.
28.03.2003 р.		1224453,60
16.10.2003 р.		1224453,60
28.08.2003 р.	№ 1 від 15.08.2003 р.	1224453,60
05.11.2003 р.	№ 5 від 30.10.2003 р.	1224453,60
19.04.2005 р.	№ 8 від 01.04.2005 р.	1320000,00
08.09.2006 р.	№ 2 від 17.08.2006 р.	11320000,00
23.11.2006 р.	№ 3 від 12.10.2006 р.	11320000,00
06.06.2007 р.	№ 5-31/07 від 31.05.2007 р.	11320000,00
29.09.2011 р.	№ 9-21/11 від 21.09.2011 р.	11320000,00
03.01.2013 р.	№ 21-12-01/12 від 21.12.2012 р.	11320000,00
03.12.2014 р.	№ 24-11-01/2014 від 24.11.2014 р.	11320000,00
11.06.2015 р.	№ 26-05-01/2015 від 26.05.2015 р.	25000000,00
04.07.2016 р.	№ 04-07/2016 від 04.07.2016 р.	25000000,00
29.07.2016 р.	№ 27-07/2016 від 27.07.2016 р.	25000000,00
22.11.2016 р.	№ 11-11/2016 від 11.11.2016 р.	25000000,00

Сплата грошовими коштами статутного капіталу ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ КЕПІТАЛ МЕНЕДЖМЕНТ» у сумі 25000000,00 (двадцять п'ять мільйонів) гривень 00 коп. підтверджується наступними банківськими виписками:

- від 28.08.2003 року на загальну суму 367440,00 гривень;
- від 15.09.2003 року на суму 342841,44 гривень;
- від 16.09.2003 року на загальну суму 514172,16 гривень;
- від 13.11.2003 року на суму 95546,40 гривень;
- від 18.08.2006 року на суму 5000000,00 гривень;
- від 21.08.2006 року на суму 5000000,00 гривень;
- від 29.05.2015 року на суму 6840000,00 гривень;
- від 29.05.2015 року на суму 6840000,00 гривень

Станом на 31.12.2016р. статутний капітал Товариства не сформований повністю. На підставі рішення Загальних зборів учасників (Протокол № 11-11/2016 від 11.11.2016р.) Товариство викупило частину частки в статутному капіталі у учасника ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО ІНВЕСТИЦІЙНА КОМПАНІЯ «ІТТ-ІНВЕСТ» в розмірі 35 %, що дорівнює 8 750 000,00 (вісім мільйонів сімсот п'ятдесят тисяч) грн. Станом на 31.12.2016р. вилучений капітал Товариства становить 8 750 тис. грн.

На думку аудиторів, розмір статутного капіталу ТОВ „КУА КЕПІТАЛ-МЕНЕДЖМЕНТ” відповідає вимогам, викладеним в Ліцензійних вимогах провадження професійної діяльності на фондовому ринку (ринку цінних паперів) – діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльності з управління активами), затвердженими Рішенням НКЦПФР від 23.07.2013р. №1281.

Активи Товариства

НЕОБОРОТНІ АКТИВИ

Нематеріальні активи станом на 31.12.2016р. не обліковуються.

Основні засоби на Товаристві обліковуються відповідно до МСБО №16 “Основні засоби”. Первісна вартість основних засобів Товариства на 31.12.2016р. становить 3 тис. грн. Накопичена амортизація складає 3 тис. грн. Балансова (залишкова) вартість основних засобів Товариства на 31.12.2016 року дорівнює нулю.

ОБОРОТНІ АКТИВИ

Дебіторська заборгованість на Товаристві обліковується відповідно до МСФЗ 7 «Фінансові інструменти: розкриття інформації» та МСФЗ 9 «Фінансові інструменти».

Станом на 31.12.2016 року дебіторська заборгованість покупців Товариства складає 370 тис. грн.

Станом на 31.12.2016 року інша поточна дебіторська заборгованість за виданими авансами складає 5 тис. грн.

Станом на 31.12.2016 року інша поточна дебіторська заборгованість по розрахунках складає 4 501 тис. грн.

Фінансові інвестиції обліковуються відповідно до МСФЗ 7 «Фінансові інструменти: розкриття інформації» та МСФЗ 9 «Фінансові інструменти». Поточні фінансові інвестиції станом на 31.12.2016р. становлять 3 939 тис. грн. та відображені за справедливою вартістю.

Залишок грошових коштів Товариства на 31.12.2016 р. становить – 311 тис. грн.

НЕОБОРОТНІ АКТИВИ, УТРИМУВАНІ ДЛЯ ПРОДАЖУ ТА ГРУПИ ВИБУТТЯ

Станом на 31.12.2016р. необоротні активи та групи вибуття на Товаристві не обліковуються.

Зобов'язання Товариства

ДОВГОСТРОКОВІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ ТА ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ

Станом на 31.12.2016р. довгострокові зобов'язання на Товаристві не обліковуються.

ПОТОЧНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ ТА ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ

Зобов'язання на Товаристві обліковуються відповідно до вимог МСФЗ 9 «Фінансові інструменти». Первісна та подальша оцінка поточних зобов'язань здійснюється за вартістю погашення.

Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги станом на 31.12.2016р. складає 35 тис. грн.

Поточні забезпечення станом на 31.12.2016р. становлять 132 тис. грн.

Інші поточні зобов'язання станом на 31.12.2016р. становлять 81 тис. грн.

ЗОБОВ'ЯЗАННЯ, ПОВ'ЯЗАНІ З НЕОБОРОТНИМИ АКТИВАМИ, УТРИМУВАНИМИ ДЛЯ ПРОДАЖУ, ТА ГРУПАМИ ВИБУТТЯ

Станом на 31.12.2016р. на балансі Товариства зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття не обліковуються.

ІНФОРМАЦІЯ ЩОДО НЕПЕРЕДБАЧЕНИХ АКТИВІВ ТА/АБО ЗОБОВ'ЯЗАНЬ

Інформація щодо наявності непередбачених активів та/або зобов'язань – відсутня.

Чистий прибуток Товариства

За результатами діяльності за 2016 рік Товариством отримано збиток у розмірі 524 тис. грн.

Чистий прибуток, визначається як результат доходів та витрат Товариства.

Чистий дохід від надання послуг з управління активами становить 722 тис. грн. Інші операційні доходи (коригування резерву сумнівних боргів) становлять 563 тис. грн., фінансові доходи, одержані відсотки за депозитними рахунками, становлять 58 тис. грн. Інший дохід від реалізації та переоцінки фінансових інвестицій за звітний період становить 26 710 тис. грн.

Адміністративні витрати за звітний період становлять 1 009 тис. грн., інші витрати становлять 27 568 тис. грн. та включають собівартість реалізованих фінансових інвестицій та втрати від переоцінки фінансових інвестицій.

Дотримання вимог нормативно-правових актів НКЦПФР

В 2016 році Товариство дотримувалось вимог Положення «Про порядок складання та розкриття інформації компаніями з управління активами та особами, що здійснюють управління активами недержавних пенсійних фондів, та подання відповідних документів до НКЦПФР» від 02.10.2012 р. N 1343.

Система внутрішнього аудиту (контролю) Товариства

В ТОВ „КУА КЕПІТАЛ МЕНЕДЖМЕНТ» Загальними зборами учасників (Протокол №18-06/2014 від 18.06.2014р.) затверджено Положення про службу внутрішнього аудиту.

Система внутрішнього (аудиту) контролю забезпечує відповідні заходи та процедури, що стосуються підготовки та достовірного представлення фінансових звітів.

Стан корпоративного управління Товариства

Відповідно до Статуту управління Товариством здійснюють Загальні збори Учасників Товариства та директор Товариства. Вищим органом є Загальні збори Учасників. Рішення прийняті

Загальними зборами Учасників у межах їх компетенції, є обов'язковими для виконання всіма Учасниками, органами управління та посадовими особами Товариства. Загальні збори Учасників можуть ухвалювати рішення щодо будь-яких питань діяльності Товариства.

Виконавчим органом Товариства є директор Товариства, що призначається рішенням Загальних зборів Учасників. Директор підзвітний Загальним зборам Учасників та організовує виконання їх рішень.

Контроль за фінансовою діяльністю Товариства, у тому числі за діяльністю його директора, здійснюється Ревізійною комісією.

Протягом 2016 року проводились Загальні збори Учасників, в тому числі Загальними зборами Учасників було прийнято наступні рішення :

- Протокол №04-07/2016 від 04.07.2016р. про зміну найменування Товариства;
- Протокол №27-07/2016 від 27.07.2016р. про зміну адреси Товариства;
- Протокол №11-11/2016 від 11.11.2016р. про викуп Товариством частини частки учасника в статутному капіталі Товариства.

Пов'язані особи

Під час проведення аудиторських процедур було встановлено коло пов'язаних осіб, з якими протягом 2016 року Товариство здійснювало операції.

Пов'язаними особами Товариства є:

- засновник Товариства – ПрАТ ІК «ІТТ-ІНВЕСТ» код ЄДРПОУ 23517763;
- т. в. о. Генерального директора – Козакова Тетяна Миколаївна.

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

Події після дати балансу

Інша інформація щодо наявності подій після дати балансу, яка не знайшла відображення у фінансовій звітності, проте може мати суттєвий вплив на фінансовий стан Товариства у майбутньому – відсутня.

Дотримання пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку

Під час аудиторської перевірки було здійснено аналітичні процедури результатів пруденційних показників діяльності Товариства. Аналітичні процедури було здійснено з урахуванням вимог «Положення щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку та вимог до системи управління ризиками», затвердженого рішенням НКЦПФР від 01.10.2015р. №1597.

Відповідно до Положення щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку та вимог до системи управління ризиками, затвердженого Рішенням НКЦПФР від 01.10.2015р. №1597, Товариство дотримується вимог до професійних учасників фондового ринку для запобігання та мінімізації впливу ризиків на свою діяльність та з встановленою періодичністю проводить розрахунок відповідних пруденційних показників і подає результати цих розрахунків до НКЦПФР.

Крім того, відповідно до чинного законодавства та Рішення Загальних зборів учасників ТОВ «КУА КЕПІТАЛ МЕНЕДЖМЕНТ» запроваджено Систему управління ризиками (далі СУР) та затверджено Положення про Систему управління ризиками (Протокол №04-01/2016 від 04.01.2016р.). СУР компанії з управління активами включає управління ризиками, пов'язаними з діяльністю самої КУА, а також управління ризиками інститутів спільного інвестування, що знаходяться в управлінні КУА. Основними цілями управління ризиками КУА є забезпечення реалізації стратегії розвитку та ефективного функціонування, у тому числі ризиків, які бере на себе КУА, забезпечення відповідності діяльності КУА вимогам чинного законодавства та внутрішнім нормативним документам, забезпечення інтересів інвесторів ІСІ, що знаходяться в управлінні КУА, відповідності вартості та структури активів ІСІ вимогам чинного законодавства, Інвестиційній декларації та іншим нормативним документам ІСІ.

Засоби зниження ризиків включають:

- уникнення ризику (в т.ч. відмова від ризикованої операції чи активу);
- прийняття ризику (за умови, коли ризики можуть бути компенсованими сподіваним прибутком);
- зниження ризику, включаючи диверсифікацію, лімітування ризикових позицій, хеджування;
- передачу ризику шляхом зовнішнього страхування.

Інша інформація про Товариство

Суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається Товариством та подається разом з фінансовою звітністю – не виявлено.

Розрахунок чистих активів на 31 грудня 2016 року:

Необоротні активи	-
Оборотні активи	9 126 тис. грн.
Всього активи	9 126 тис. грн.
Поточні зобов'язання та забезпечення	248 тис. грн.
Всього зобов'язання	248 тис. грн.
Чисті активи :	
Всього активи-Всього зобов'язання	8 878 тис. грн.
Статутний капітал	25 000 тис. грн.
Вартість чистих активів не відповідає вимогам ст. 144 Цивільного Кодексу України.	

Основні відомості про аудиторську фірму

Товариство з обмеженою відповідальністю «Аудиторська фірма «Кволіті Аудит».
Код ЄДРПОУ 33304128.

Свідоцтво про включення до Реєстру аудиторських фірм і аудиторів №3509, видане Аудиторською палатою України 17.12.2004р., продовжено рішенням АПУ №302/3 до 30.10.2019р.

ТОВ «Аудиторська фірма «Кволіті Аудит» внесено до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів (серія та номер Свідоцтва: П000242, строк дії: з 11.06.2013 до 30.10.2019).

Аудитор: Кононенко Олена Миколаївна, сертифікат аудитора №006490, дата видачі 18.12.2008р., чинний до 18.12.2018р.

Місцезнаходження: Україна, м. Київ, вул. Фрунзе 47, тел./ф. 585-32-54, тел. 585-32-53.

Основні відомості про умови договору та проведення аудиту

Договір на проведення аудиту: №20/17 від 16.01.2017р.

Дата початку проведення аудиту: 16 січня 2017р.

Дата закінчення аудиту: 27 лютого 2017 р.

Висновок надано: 27 лютого 2017 р.

Генеральний директор ТОВ «АФ «Кволіті Аудит»
сертифікат серії А № 005171,
чинний до 29.03.2021р.

Аудитор
сертифікат сер. А №006490,
чинний до 18.12.2018р.



А.О. Савельєв

О.М. Кононенко

27 лютого 2017 року

Адреса аудитора:

м. Київ, вул. Фрунзе 47
тел. (044) 585-32-53, факс (044) 585-32-54

Підприємство	Товариство з обмеженою відповідальністю "КУА КЕПІТАЛ МЕНЕДЖМЕНТ"	Дата (рік, місяць, число)	за ЄДРПОУ	Коди
Територія	Голосіївський р-н.		за КОАТУУ	2017 01 01
Організаційно-правова форма господарювання	Товариство з обмеженою відповідальністю		за КОПФГ	32588724
Вид економічної діяльності	Управління фондами		за КВЕД	8036100000
Середня кількість працівників 1				66.30
Адреса, телефон	03127 м.Київ,проспект Голосіївський, 93, +380672303987			
Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака				
Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):				
за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку				
за міжнародними стандартами фінансової звітності				v

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31 грудня 2016 р.

Форма №1 Код за ДКУД 1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	-	-
первісна вартість	1001	-	-
накопичена амортизація	1002	-	-
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-
Основні засоби	1010	-	-
первісна вартість	1011	3	3
знос	1012	(3)	(3)
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	27 258	-
інші фінансові інвестиції	1035	4 326	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	31 584	-
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	-	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	213	370
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	8	5
з бюджетом	1135	-	-
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	194	4 501
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	3 939
Гроші та їх еквіваленти	1165	301	311
Рахунки в банках	1167	301	311
Витрати майбутніх періодів	1170	-	-
Інші оборотні активи	1190	-	-
Усього за розділом II	1195	716	9 126
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття			
	1200	-	-
Баланс	1300	32 300	9 126

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	25 000	25 000
Капітал у дооцінках	1405	-	-