



АУДИТОРСКА 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, Харківське шосе, буд. 19-А, кв. 518, тел. 585-32-53, факс. 585-32-54
п/р № 26006657168600 в ПАТ «УкрСиббанк», м. Київ, МФО 351005, ЄДРПОУ 33304128

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Керівництву, учасникам ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ
АКТИВАМИ «ПРОФІ ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ», УАІБ,
НКЦПФР

ЗВІТ З АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ
АКТИВАМИ «ПРОФІ ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ» за фінансовий рік, що закінчився 31 грудня
2017 року

Думка із застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ПРОФІ ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ» (далі за текстом – «Товариство»), яка включає Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2017р., Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід), Звіт про власний капітал, Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2017 рік, і Приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, за винятком впливу питання, описаного в розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ПРОФІ ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ» на 31.12.2017 року, та його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ).

Основа для думки із застереженням

Відповідно до п. 31-36, п. 40-42 МСФЗ 7 «Фінансові інструменти: розкриття інформації» Товариство має розкривати інформацію про характер та рівень ризиків, що виникають унаслідок фінансових інструментів та надати якісну інформацію у контексті кількісного розкриття щодо кожного типу ризику.

В Примітці 7.3.1 до фінансової звітності Товариства не розкрита інформація щодо максимального рівня кредитного ризику фінансових інструментів Товариства, а саме: дебіторської заборгованості станом на 31.12.2017р., рахунків в банках станом на 31.12.2017р.

В Примітці 7.3.2 до фінансової звітності Товариства не розкрита інформація щодо аналізу чутливості фінансових інструментів Товариства (зокрема облігацій, що утримуються Товариством з метою перепродажу та оцінюються по справедливій вартості) до цінового ризику на кінець звітного періоду, а саме не розкрито, як зміни у відповідній змінній ризику, що були обґрунтовано можливими на цю дату, впливатимуть на прибуток та власний капітал.

Нам не вдалося отримати достатні та прийнятні аудиторські докази щодо кількісного визначення впливу кредитного ризику фінансових інструментів на прибуток та власний капітал Товариства та щодо аналізу чутливості до цінового ризику, у зв'язку з тим, що таке розкриття не було підготовлено управлінським персоналом та така інформація не є легкодоступною для аудитора.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, виданих Радою з Міжнародних стандартів аудиту та надання впевненості, рік видання 2015, затверджених в якості національних стандартів аудиту рішенням АПУ від 04.05.2017 р. № 344 (далі за текстом - МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено у розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Товариства згідно з етичними вимогами, застосованими в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки із застереженням.

Ключові питання аудиту

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

Крім питань, викладених у розділі «Основа для думки із застереженням», ми визначили, що немає інших ключових питань, інформацію щодо яких слід надати в нашому звіті.

Параграф з інших питань

Аудит фінансової звітності Товариства за рік, що закінчився 31 грудня 2016 року, був проведений Приватним підприємством «АУДИТОРСЬКА КОМПАНІЯ «РЕЙТИНГ-АУДИТ». Аудитором було висловлено думку із застереженням про дану звітність 28 лютого 2017 року.

Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до 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 Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це

застосовно, питання, що стосується безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати Товариство чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

Управлінський персонал несе відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Товариства.

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, 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 невиявлення 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 Товариства 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 Товариство припинити свою діяльність на безперервній основі;
- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного відображення.

Ми повідомляємо управлінському персоналу 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 управлінському персоналу 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 застосовно, щодо відповідних застережних заходів.

З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась управлінському персоналу ми визначаємо ті, що мали б найбільше значення під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту. При наявності таких питань ми описуємо їх в своєму звіті аудитора крім випадків, якщо законодавчим чи регулятивним 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 І НОРМАТИВНИХ АКТІВ

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.

Основні відомості про ТОВ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ПРОФІ ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ» наведено в табл. 1.

Таблиця 1

Повне найменування Товариства	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ „КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ “ПРОФІ ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ”
Код за ЄДРПОУ	35876984
Основні види діяльності за КВЕД	- 66.11 Управління фінансовими ринками; - 66.30 Управління фондами; - 70.22 Консультування з питань комерційної діяльності й керування
Ліцензія	Ліцензія на здійснення професійної діяльності на фондовому ринку – діяльності з управління активами інституційних інвесторів, дата прийняття та номер рішення про видачу ліцензії 08.07.2014 р. №883
Перелік інституційних інвесторів, активи яких перебувають в управлінні КУА	Пайовий венчурний інвестиційний фонд «Аврора» недиверсифікованого виду закритого типу товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «ПРОФІ ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ», код ЄДРІСІ 2331706. Публічне акціонерне товариство «Закритий недиверсифікований корпоративний інвестиційний фонд «САТУРН» (код ЄДРПОУ 35086626).
Місцезнаходження	04053; м. Київ, вул. Артема, буд. 52 А
Генеральний директор КУА	Петров Ігор Вікторович

Відповідність розміру статутного та власного капіталу Товариства вимогам законодавства України.

Станом на 31.12.2017р. власний капітал ТОВ «КУА «ПРОФІ ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ» становить 7 157 тис грн. та складається з:

- зареєстрований (пайовий) капітал – 8 073 тис. грн.;
- непокритий збиток – 916 тис. грн.

Таким чином, станом на 31.12.2017р. розмір статутного та власного капіталу Товариства складає 8 073 тис. грн. і 7 157 тис. грн. відповідно та 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.

Інформація про активи, зобов'язання та чистий прибуток (збиток) Товариства.

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 балансу, використані керівництвом, та зроблено оцінку відповідності застосованих принципів нормативним вимогам щодо організації бухгалтерського обліку та звітності в Україні, чинним протягом періоду перевірки.

Активи Товариства

Необоротні активи

Необоротні активи Товариства станом на 31.12.2017р. не обліковуються.

Оборотні активи

Дебіторська заборгованість за продукцію, товари роботи, послуги станом на 31.12.2016р. становила 120 тис. грн. Дебіторська заборгованість Товариства за продукцію, товари роботи, послуги станом на 31.12.2017р. становить 325 тис. грн., та зросла на 205 тис. грн. порівняно з початком року.

Дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами станом на 31.12.2016р. становила 3 тис. грн., станом на 31.12.2017р. становить 4 тис. грн.

Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом станом на 31.12.2016р. становила 8 тис. грн., станом на 31.12.2017р. становить 2 тис. грн.

Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків станом на 31.12.2016р. становила 1 тис. грн., станом на 31.12.2017р. становить 1 тис. грн.

Інша поточна дебіторська заборгованість станом на 31.12.2016р. становила 7 058 тис. грн., станом на 31.12.2017р. становить 6 тис. грн., та зменшилась на 7052 тис. грн. порівняно з початком року.

Поточні фінансові інвестиції станом на 31.12.2017р. становлять 7130 тис. грн.

Гроші та їх еквіваленти станом на 31.12.2016 р. становили 9 тис. грн., станом на 31.12.2017р. становлять 5 тис. грн.

Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття

Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття Товариства станом на 31.12.2017р. не обліковуються.

Зобов'язання Товариства

Довгострокові зобов'язання та забезпечення

Довгострокові зобов'язання та забезпечення Товариства станом на 31.12.2017р. не обліковуються.

Поточні зобов'язання та забезпечення

Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги станом на 31.12.2016 р. становила 35 тис. грн. Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги станом на 31.12.2017 р. становить 209 тис. грн., та зросла порівняно з попереднім роком на 174 тис. грн.

Поточні забезпечення Товариства станом на 31.12.2016р. становили 90 тис. грн., станом на 31.12.2017р. складають 107 тис. грн. та представляють собою резерв на виплату відпусток.

Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття

Станом на 31.12.2017р. зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття Товариства не обліковуються.

Інформація щодо непередбачених активів та/або зобов'язань Товариства

Інформація щодо наявності та обсягу непередбачених активів та/або зобов'язань, ймовірність визнання яких в балансі Товариства є достатньо високою, відсутня.

Чистий прибуток (збиток)

Станом на 01.01.2017р. непокритий збиток Товариства складав 999 тис. грн.

За звітний період Товариство отримало чистий дохід від реалізації послуг (управління активами ICI) в розмірі 540 тис. грн., інші операційні доходи – 71 тис. грн. та понесло витрати у вигляді витрат пов'язаних з собівартістю наданих послуг у розмірі 235 тис. грн., адміністративних витрат в розмірі 293 тис. грн., які включають витрати на оплату праці та відрядження на соціальні заходи працівників Товариства, оренду приміщення, послуги банку, аудитора та ін. Фінансовий результат за звітний період складає прибуток в розмірі 83 тис. грн. Станом на 31.12.2017р. непокритий збиток Товариства становить 916 тис. грн.

Формування та сплата статутного капіталу Товариства.

Відповідно до Статуту Товариства у останній редакції, затвердженій Загальними зборами учасників, Протокол №01/15 від 20.03.2015р., статутний капітал Товариства становить 8 073 000,00 (вісім мільйонів сімдесят три тисячі) гривень 00 коп. та сформований виключно грошовими коштами.

Учасниками Товариства станом на 31.12.2017р. є:

- Рибченко Ганна Володимирівна, мешкає за адресою: Україна, 03126, м. Київ, вул. Стражеско буд. 3, кв.87, володіє часткою у розмірі 100% статутного капіталу Товариства, що складає в грошовому еквіваленті 8 073 000,00 (вісім мільйонів сімдесят три тисячі) гривень 00 коп.

Дати внесення змін до Статуту та збільшення статутного капіталу наведені в таблиці 2.

Таблиця 2.

Дата реєстрації Статуту та змін до Статуту	Номер та дата Протоколу Зборів учасників Товариства	Розмір статутного капіталу, грн.
26.03.2008р.	Протокол № 1 від 26.03.2008р.	53 000,00
21.04.2008р.	Протокол № 2 від 18.04.2008р.	8 073 000,00
26.03.2009р.	Протокол № 3 від 19.03.2009р.	8 073 000,00
24.03.2015р.	Протокол № 01/15 від 20.03.2015р.	8 073 000,00

Виконуючи аудиторські процедури, аудитори не мали змоги отримати аудиторські докази щодо сплати статутного капіталу Товариства в 2008 році у зв'язку зі впливом терміну зберігання первинних документів, а саме банківських виписок АБ «Київська Русь», щодо сплати статутного капіталу Товариства. На час проведення аудиту Товариства АБ «Київська Русь» знаходиться в стані ліквідації (Постанова правління НБУ від 16.07.2015р. № 460 «Про відкликання банківської ліцензії та ліквідацію ПАТ «Банк «Київська Русь»»), що унеможливило отримати запит від АБ «Київська Русь» про рух коштів за 2008 рік.

Однак, сплата статутного капіталу Товариства підтверджується аудиторським висновком ТОВ «Аудиторська фірма «АРАМА» від 11.02.2015р. щодо фінансової звітності за 2014 рік. В аудиторському висновку ТОВ «Аудиторська фірма «АРАМА» висловлена безумовно-позитивна думка. Аудитор Деркаченко Т.М. (сертифікат серії А № 006440, дата видачі 17.01.2005р.), директор Антипенко Л.І. (сертифікат серії А № 000760, дата видачі 25.01.1996р.). Відповідно до розділу «Формування та сплата статутного капіталу» аудиторського висновку ТОВ «Аудиторська фірма «АРАМА» сплата статутного капіталу засновниками та учасниками Товариства з обмеженою відповідальністю «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ПРОФІ ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ» в 2008 році підтверджується наступним чином (Таблиця 3):

Таблиця 3

Дата сплати	Засновник/Учасник	Документ	Сума, грн.
03.04.2008	Климко Віктор Михайлович	квитанція №5 від 03 квітня 2008 року банку АБ «Київська Русь» м. Києва	26 500,00
10.04.2008	Климко Віктор Михайлович	квитанція №2 від 10 квітня 2008 року банку АБ «Київська Русь» м. Києва	9 550,00
18.04.2008	Климко Віктор Михайлович	квитанція №13 від 18 квітня 2008 року банку АБ «Київська Русь» м. Києва	16 950,00
18.04.2008	ВАТ «Закритий недиверсифікований венчурний корпоративний інвестиційний фонд «Перший інвестиційно-будівельний»	Платіжне доручення № 105 від 18 квітня 2008 року і виписка банку АБ «Київська Русь» м. Києва від 18 квітня 2008 року	8 020 000,00
Разом			8 073 000,00

В аудиторському висновку ТОВ «Аудиторська фірма «АРАМА» зроблено наступний висновок: «На думку аудиторів, статутний капітал Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «ПРОФІ ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ» сформований та сплачений учасниками повністю у встановлені законодавством України терміни, виключно грошовими коштами, що в усіх суттєвих аспектах відповідає вимогам чинного законодавства у сфері регулювання ринку цінних паперів».

Станом на 31.12.2017 року статутний капітал Товариства у розмірі 8 073 000,00 (вісім мільйонів сімдесят три тисячі) гривень 00 коп. сформований відповідно до Статуту, та сплачений грошовими коштами в повному розмірі.

Станом на 31.12.2017 року розмір статутного капіталу ТОВ „КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ “ПРОФІ ЕССЕТ 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.

Резервний капітал Товариства.

Формування резервного капіталу Товариства має здійснюватися відповідно до вимог п. 7.9 Статуту. Відповідно до Статуту, розмір щорічних відрахувань до резервного капіталу становить не менше 5 відсотків суми чистого прибутку.

Протягом 2017 року учасниками Товариства не приймалось рішень щодо формування резервного капіталу. Станом на 31.12.2017 року резервний капітал Товариства не сформовано.

Дотримання вимог нормативно-правових актів НКЦПФР.

Товариство в цілому здійснює розкриття інформації з дотриманням вимог нормативно-правових актів НКЦПФР, а саме 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 «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ПРОФІ ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ» Протоколом № 01/14 від 12.02.2014р. затверджено Положення про службу внутрішнього аудиту

(контролю), внутрішнім аудитором (посадовою особою для проведення внутрішнього аудиту (контролю) призначено Єрмолову Т.В. з 03 березня 2014 р. (Наказ № 6-п від 03.03.2014 р.).

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.

Протягом 2017 року проводились Загальні збори Учасників щодо результатів діяльності ПВІФ «АВРОРА» НВЗТ ТОВ «КУА «ПРОФІ ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ», та порядку розподілу прибутку Фонду, про визначення розміру та порядку виплати дивідендів, з інших питань господарської діяльності Товариства.

Пов'язані особи Товариства.

Під час проведення аудиторських процедур було визначено коло пов'язаних осіб Товариства:

1. Учасники Товариства:

- Рибченко Ганна Володимирівна - володіє часткою у розмірі 100% статутного капіталу Товариства.

2. Директор - Петров Ігор Вікторович - частки у статутному капіталі не має.

Інформацію про операції з пов'язаними особами розкрито в Примітці 7.2 до фінансової звітності.

Відповідно до наданої управлінським персоналом інформації в ході перевірки аудитори не виявили ознак існування відносин та операцій з пов'язаними особами, що виходять за межі нормальної діяльності Товариства в 2017 році, які управлінський персонал раніше не ідентифікував або не розкривав аудиторам.

Події після дати балансу.

Події, які відбуваються від дати балансу до дати затвердження фінансових звітів відносяться до подій після дати балансу. Обліковою політикою встановлено, що Товариство коригує суми, визначені у фінансовому звіті для відображення подій, які є коригуючими у відповідності до вимог МСФЗ. Товариство розкриває інформацію про суттєву категорію подій, які не є коригуючими, якщо нерозкриття інформації може вплинути на економічні рішення користувачів, прийняті на основі фінансових звітів. Події після дати балансу, які є суттєвими і які можуть впливати на економічні рішення користувачів щодо Товариства, не встановлено.

Ступінь ризику Товариства на основі аналізу результатів пруденційних показників діяльності.

Відповідно до Положення щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку та вимог до системи управління ризиками, затвердженого Рішенням НКЦФР 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 НКЦФР. Станом на 31.12.2017р. розраховані пруденційні показники Товариства знаходяться в

межах нормативних значень.

Основні відомості про аудиторську фірму.

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

Свідоцтво про включення до Реєстру аудиторських фірм та 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 (реєстраційний номер Свідоцтва 242, серія та номер Свідоцтва: П000242, строк дії: з 11.06.2013р. до 30.10.2019р.)

Партнер завдання з аудиту: Кононенко Олена Миколаївна, сертифікат аудитора №006490, дата видачі 18.12.2008р., чинний до 18.12.2018р.

Місцезнаходження: Україна, м. Київ, Харківське шосе, буд. 19-А, кв. 518, тел./ф.585-32-53.

Основні відомості про умови договору на проведення аудиту.

Договір на проведення аудиту: № 16/18 від 02.02.2018р.

Дата початку проведення аудиту: 02 лютого 2018 року.

Дата закінчення аудиту: 22 лютого 2018 року.

Висновок надано: 22 лютого 2018 року.

Партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є



Кононенко О.М.

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

Савельєв А.О.

Адреса аудитора: м. Київ, Харківське шосе, буд. 19-А, кв. 518

22 лютого 2018 року