

Учасникам та керівним посадовим особам  
ТОВ «КУА «ФОРВАРД»,  
НКЦПФР

## ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

щодо річної фінансової звітності

### ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЇ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ФОРВАРД»

(код ЄДРПОУ 32439633, що зареєстроване за адресою: 61003, Харківська область,  
місто Харків, провулок Університетський, будинок 1)

станом на 31 грудня 2017 року

*Дата надання висновку:*

*«19» лютого 2018 року*

*Перевірка проведена:*

*ТОВ АФ «Фосстіс – Аудит»*

*Перевірка проводилась  
за адресою:*

*м.Харків, пров. Університетський, 1*

*Період, який перевірявся:*

*з 01.01.2017 року по 31.12.2017 року.*

**ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА  
ЩОДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ  
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ  
«КОМПАНІЇ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ФОРВАРД»  
станом на 31 грудня 2017 року за 2017 рік.**

м. Харків

19 лютого 2018 року

**Вступний параграф**

**Основні відомості про Товариство:**

Повне найменування підприємства	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ КОМПАНІЇ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ФОРВАРД»
Вид діяльності за КВЕД:	6.11 – управління фінансовими ринками
Код за ЄДРПОУ	32439633
Ліцензія на здійснення професійної діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльність з управління активами)	видана Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку (надалі – Комісія або НКЦПФР) згідно Рішення №639 від 07.06.2016р. з 13.07.2016р. на необмежений строк.
Місцезнаходження	61003, м. Харків, пров. Університетський,1
Перелік інституційних інвесторів, активи яких перебувають в управлінні КУА	<p>Закритий недиверсифікований венчурний пайовий інвестиційний фонд «Вікторія» товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «Форвард» (код ЄДРІСІ 233151);</p> <p>Закритий недиверсифікований венчурний пайовий інвестиційний фонд «Лідер» товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «Форвард» (код ЄДРІСІ 233019);</p> <p>Пайовий інвестиційний венчурний фонд недиверсифікований закритого типу «Криптон» товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «Форвард» (код ЄДРІСІ 233441);</p> <p>Пайовий інвестиційний венчурний фонд недиверсифікований закритого типу «КІВ» товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «Форвард» (код ЄДРІСІ 23300031);</p> <p>Пайовий інвестиційний венчурний фонд недиверсифікований</p>

	<p>закритого типу «Аурум» товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «Форвард» (код ЄДРІСІ 233440);</p> <p>Пайовий інвестиційний венчурний фонд недиверсифікований закритого типу «Левант» товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «Форвард» (код ЄДРІСІ 23300090);</p>
--	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

### Опис аудиторської перевірки

Товариство з обмеженою відповідальністю «Аудиторська фірма «ФОССТІС-АУДИТ» (далі – аудитор, аудиторська фірма) провело аудиторську перевірку фінансової звітності ТОВ «КУА «Форвард», за 2017 рік, що додається, яка включає:

- Баланс (Звіт про фінансовий стан) на 31 грудня 2017 року;
- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2017 рік;
- Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2017 рік;
- Звіт про власний капітал за 2017 рік;
- Примітки до річної фінансової звітності за 2017 рік.

Аудиторська перевірка була проведена відповідно до вимог Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (далі – МСА) та Рішення Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку «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» №991 від 11.06.2013 (далі – Рішення №991) в редакції від 07.11.2017 року.

### Думка аудитора

Ми провели аудит фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «Форвард», що складається з балансу (звіту про фінансовий стан) на 31 грудня 2017 року, Звіту про фінансові результати (звіту про сукупний дохід), Звіту про зміни у власному капіталі та Звіту про рух грошових коштів за рік, що закінчився зазначеною датою, та Приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, за винятком впливу питань, описаних в розділі „Думка із застереженням” нашого звіту, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «Форвард» на 31 грудня 2017 р., її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ).

### **Думка із застереженням**

На модифікацію думки аудитора вплинуло наступне:

Фінансові інвестиції, обліковуються Товариством за справедливою вартістю. Через відсутність активного ринку по фінансових інвестиціях Товариством використано первісну вартість в якості справедливої. Внаслідок недостатності інформації ми не мали змоги визначити, чи потрібні коригування справедливої вартості даних фінансових інструментів. Наша думка щодо фінансової звітності за поточний період модифікована внаслідок можливого впливу цього питання на фінансовий результат поточного періоду.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі „Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності” нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Товариства згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з міжнародних стандартів етики для бухгалтерів („Кодекс РМСЕБ”) та етичними вимогами, застосованими в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов’язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

### **Пояснювальний параграф**

Не змінюючи нашої думки, ми звертаємо увагу, що в даний час Товариство веде свою діяльність в умовах економічної кризи. Ці умови вказують на існування невизначеності, яка може вплинути на здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Економічна ситуація буде значною мірою залежати від ефективності дій керівництва країни. Не існує на сьогодні чіткого уявлення, які заходи буде вживати керівництво країни у зв’язку з існуючою економічною ситуацією, тому неможливо оцінити ефект, який буде мати фінансова та економічна криза на фінансовий стан Товариства та результати його діяльності в майбутньому. Дана річна фінансова звітність не включає коригування, які могли б мати місце, якби Товариство не змогло продовжувати свою діяльність у майбутньому.

### ***Відповідальність управлінського персоналу та тих кого наділено найвищими повноваженнями за фінансову звітність***

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання цієї фінансової звітності відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (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 застосовано, питання, що стосуються 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.

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Товариства.

## ***Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності***

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність в 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, коли 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 всього завдання з аудиту. Окрім того, ми:

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо та виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, та 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, невірні 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, доходимо висновку, 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 в фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Тим не менш, 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 лежать в основі її складання, так, щоб досягти достовірного відображення. Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, виявлені під час аудиту, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

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

До аудиторського висновку включено наступні параграфи, оскільки Рішенням №991, крім відповідальності за висловлення думки щодо фінансової звітності, встановлено також іншу відповідальність аудитора за висловлення думки та наведення інформації під час підготовки Аудиторського висновку (Звіту незалежного аудитора). Форму впевненості по різних аспектах погоджено із Товариством.

## **Відповідність розміру статутного та власного капіталу вимогам законодавства України**

За даними балансу, станом на 31.12.2017 розмір зареєстрованого статутного капіталу Товариства становить **10 000 тис. грн.**, що відповідає розміру заявленого статутного капіталу, зафіксованого у Статуті Товариства

*Розмір статутного капіталу Товариства відповідає вимогам чинного законодавства України, у тому числі пп.3 п.1 Розділу 2 Ліцензійних умов провадження професійної діяльності на фондовому ринку (ринку цінних паперів) - діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльності з управління активами), затвердженого рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 23.07.2013 №1281 та п.2 статті 63 Розділу VI Закону України «Про інститути спільного інвестування», затвердженого Верховною Радою України від 05.07.2012 № 5080-VI. Думку щодо відповідності статутного капіталу наведено нижче.*

Згідно з Ліцензійними умовами провадження професійної діяльності на фондовому ринку (ринку цінних паперів) - діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльності з управління активами), затв. рішенням НКЦПФР від 23.07.2013 № 1281, компанія з управління активами, яка отримала ліцензію на здійснення професійної діяльності на фондовому ринку, зобов'язана підтримувати розмір власного капіталу на рівні не меншому ніж **7 000 тис. гривень**. Станом на 31.12.2017 р. розмір власного капіталу КУА становив **9 563 тис. грн.** та складався зі: статутного капіталу 10 000 тис. грн., резервного капіталу у розмірі 2 тис. грн. та непокритого збитку у розмірі 439 тис. грн. Думку щодо відповідності статутного капіталу наведено в цьому розділі нижче у пункті.

*На думку аудитора, розмір власного капіталу КУА станом на 31.12.2017 р., в усіх суттєвих аспектах, відповідає вимогам законодавства України.*

### **Інформація про активи, зобов'язання та чистий прибуток (збиток)**

У Балансі (Звіті про фінансовий стан) за 2017 рік подано інформацію про активи та зобов'язання Товариства у відповідності до МСФО та облікової політики Товариства. Числові дані по окремих статтях фінансової звітності не дублюється в цьому аудиторському висновку (звіті незалежного аудитора), оскільки фінансова звітність підшита до аудиторського висновку та містить як всі числові дані, так і опис облікової політики Товариства по конкретних статтях, проте наводиться інформація про суми активів, зобов'язань та їхні зміни протягом 2017 року.

**Активи** Товариства в цілому станом на 01.01.2017 склали 12 218 тис. грн., станом на 31.12.2017 - 11 726 тис. грн., зменшившись на 492 тис. грн. внаслідок чинників, описаних нижче.

**Необоротні активи** станом на 01.01.2017 склали 1 470 тис. грн., станом на 31.12.2017 склали 1 470 тис. грн., змін у вартості необоротних активів не відбувалось.

**Оборотні активи** станом на 01.01.2017 склали 10 748 тис. грн., станом на 31.12.2017 - 10 256 тис. грн., зменшившись на 492 тис. грн..

Зміни вартості оборотних активів відбулися основною мірою внаслідок збільшення протягом 2017 року дебіторської заборгованості за надані послуги на 48 тис. грн. (рядок 1125 балансу) та іншої дебіторської заборгованості на 1 866 тис. грн. (рядок 1155 Балансу) і зменшення вартості поточних фінансових інвестицій на 2 406 тис. грн. (рядок 1160 Балансу).

Необоротних активів, утримуваних для продажу, та груп вибуття протягом 2017 року в Товаристві не було.

**Поточні зобов'язання** Товариства (розділ III активу Балансу) протягом звітного періоду

зменшились на 510 тис. грн. та на кінець 2017 року становили 2 163 тис. грн. Зміни в поточних зобов'язаннях відбулися основною мірою за рахунок зменшення інших поточних зобов'язань (рядок 1690 балансу);

Довгострокових зобов'язань і забезпечень, а також зобов'язань, пов'язаних з необоротними активи, утримувані до продажу та групами вибуття у Товариства протягом 2017 року не було;

У Звіті про фінансові результати (Звіті про сукупний дохід) за 2017 рік розкрито інформацію про **чистий прибуток** у сумі 18 тис. грн., визначений відповідно до МСФЗ та облікової політики Товариства.

Чистий прибуток обумовлений, в основному, позитивним результатом від отримання інших фінансових доходів .

**Висновок:** на нашу думку, інформацію щодо класифікації та оцінки зобов'язань, а також чистого прибутку (збитку) станом на 31.12.2017 (за винятком впливу питання, зазначеного в параграфі «Думка із застереженням») достовірно та повно розкрито в фінансовій звітності Товариства за 2017 рік відповідно до вимог МСФЗ.

### Формування та сплата статутного капіталу

Станом на 31.12.2017 зареєстрований і повністю сплачений статутний капітал Товариства становить 10 000 тис. грн.

Перелік учасників Товариства та їх частки станом на 31.12.2017 відповідають даним, наведеним в статутних документах . Інформація щодо учасників Товариства та їх часток представлено в таблиці 1.

#### Учасники Товариства станом на 31.12.2017р.

Таблиця 1

п/н	Учасник	Сума, грн.	Частка, %
1	Кошкін Ілля Володимирович.	3 760 000,00	37,6
2	Кошкін Дмитро Ілліч	1 990 000,00	19,9
3	Крапівянська Анжела Едуардівна	3 150 000,00	31,5
4	Товариство з обмеженою відповідальністю «Юпітер»	1 100 000	11
<b>Всього</b>		<b>10 000 000,00</b>	<b>100,00</b>

**Висновок:** на нашу думку, в усіх суттєвих аспектах розмір сформованого статутного капіталу ТОВ «КУА «Форвард» відповідає установчим документам та вимогам чинного законодавства і становить 10 000 000,00 грн. (десять мільйонів ) грн. 00 коп.

Формування та оплата статутного капіталу відбувалися у встановлені терміни у відповідності до вимог чинного законодавства.

### Відповідність резервного фонду установчим документам

Згідно вимог чинного законодавства та згідно п.7.9 статті 7 Статуту у Товаристві повинен бути створений резервний фонд у розмірі 25% статутного капіталу за рахунок щорічних відрахувань 5% від суми чистого прибутку.

В ході аудиторської перевірки було встановлено, що станом на 01.01.2017 Товариством було сформовано резервний капітал у розмірі 2 тис. грн. (формування відбулося до 2012 року внаслідок відрахувань у розмірі 5% з прибутку). За період з 2013 по 2016 роки Товариство не отримувало

прибуток від господарської діяльності, резервний фонд не формувався.

В 2017 році з суми отриманого прибутку 5% до резервний фонду Товариством не відраховано.

Станом на 31.12.2017 резервний капітал (резервний фонд) Товариства складає 2 тис. грн.

**Дотримання вимог нормативно-правових актів Комісії, що регулюють порядок складання та розкриття інформації КУА, які здійснюють управління активами інституційних інвесторів та/або недержавних пенсійних фондів**

В ході аудиторської перевірки річної фінансової звітності Товариства, Аудитором не встановлено випадків недотримання вимог чинних нормативно-правових актів. Товариство своєчасно складало та надавало інформацію до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку, визначених Рішенням №1343 від 02.10.2012 «Про затвердження 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 Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку» (зі змінами).

**Висновок:** уваги аудитора не привернуло ніщо, що дало б підстави вважати, що Товариством, в усіх суттєвих аспектах, не дотримано вимог нормативно-правових актів Комісії, що регулюють порядок складання та розкриття інформації КУА.

**Наявність та відповідність системи внутрішнього аудиту (контролю), необхідної для складання фінансової звітності**

Загальними зборами учасників товариства (протокол № 35-1 від 12.12.2014 р.) затверджено Положення про службу внутрішнього аудиту (контролю), призначено внутрішнього аудитора та призначено посадову особу служби внутрішнього аудиту (контролю).

У 2017 році посадовою особою служби внутрішнього аудиту (контролю) було виконано перевірку фінансово-господарської діяльності Товариства за 2016 рік, за підсумками якої був складений відповідний Звіт внутрішнього аудитора. За наданими запевненнями та іншими аудиторськими доказами, на дату надання цього Звіту незалежного аудитора посадова особа служби внутрішнього аудиту (контролю) виконувала перевірку річної фінансової звітності Товариства за підсумками 2017 року.

**Висновок:** уваги аудитора не привернуло ніщо, що дало б підстави вважати, що в Товаристві, в усіх суттєвих аспектах, не створено відповідну систему внутрішнього аудиту (контролю), необхідну для складання фінансової звітності, яка не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки.

**Стан корпоративного управління відповідно до законодавства України**

Товариство не є акціонерним товариством, а є товариством з обмеженою відповідальністю (ТОВ). Законодавством України не встановлено вимог до корпоративного управління ТОВ, тому критерії для оцінки стану його корпоративного управління відсутні і аудитор не висловлює аудиторську думку.

Відповідно п.9.1 статті 9 Статуту Товариства, управління Товариством здійснюють Загальні збори учасників Товариства та Директор Товариства, що не суперечить вимогам чинного законодавства України.

Вищим органом Товариства є Загальні збори учасників Товариства, які можуть приймати рішення з будь-яких питань діяльності Товариства, що визначені Статутом.

Управління поточною діяльністю Товариства здійснюється виконавчим органом – Директором Товариства (пп.9.3.1 п.9.3 статті 9 Статуту Товариства). Директор може вирішувати всі питання діяльності Товариства, крім тих, що відносяться до компетенції Загальних зборів Учасників. Директор обирається та є підзвітним Загальним зборам Учасників.

**Висновок:** враховуючи, що статутні документи Товариства відповідають вимогам чинного

законодавства, вищий та виконавчий органи Товариства сформовані та функціонують, система внутрішнього аудиту створена та працює, можна вважати, що стан корпоративного управління задовільний.

### Допоміжна інформація, яка розкривається в аудиторському висновку

#### Інформація про перелік пов'язаних осіб

Інформація про перелік пов'язаних осіб, які були встановлені аудитором у процесі виконання процедур аудиту фінансової звітності, актуальна станом на 31.12.2017 наведена у таблиці 2.

Таблиця 2

#### Інформація про перелік пов'язаних осіб

Пов'язані особи	Найменування юридичної особи - власника чи прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи -	Код (ЄДРПОУ або ДРФО)	Примітка
Власник КУА юридична особа	Товариство з обмеженою відповідальністю «Юпітер»	31343558	Частка володіння у статутному капіталі КУА - 11%
Власники КУА фізичні особи	Кошкін Дмитро Ілліч	2967200019	Одноосібно – Частка володіння у статутному капіталі КУА 19,9%, загальний розмір впливу на КУА - 22,65%
	Крапівянська Анжела Едуардівна	2239201088	Одноосібно – Частка володіння у статутному капіталі КУА 31,5 %, загальний розмір впливу на КУА - 35,9 %
	Кошкін Ілля Володимирович	2220001179	Одноосібно – Частка володіння у статутному капіталі КУА 37,6 %, загальний розмір впливу на КУА - 41,45 %
Керівник компанії з управління активами	Кошкін Ілля Володимирович	2220001179	Одноосібно – Частка володіння у статутному капіталі КУА 37,6 %, загальний розмір впливу на КУА - 41,45 %

Аудитором в ході аудиторської перевірки не виявлено подій після дати балансу, які не були відображені у фінансовій звітності Товариства за 2017 рік та можуть мати суттєвий вплив на його фінансовий стан.

Інформації про наявність інших фактів та обставин, які можуть вплинути на діяльність заявника у майбутньому, немає.

#### Інформація про ступінь ризику КУА на основі аналізу результатів пруденційних показників

Розрахункові значення пруденційних показників діяльності Товариства станом на 31.12.2017, розрахованих у відповідності до Положення щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку - діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльність з управління активами), затвердженого рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 01.10.2015 №1597 зі змінами, наведено в таблиці 3.

Розрахункові значення пруденційних показників діяльності ТОВ «КУА «ФОРВАРД»  
станом на 31.12.2017р.

№	Показник	Значення на 31.12.2017	Нормативне значення
1.	Розмір власних коштів	9 347 707,82	> 3 500 000,00
2	Норматив достатності власних коштів	191,461	> 0,5
3	Коефіцієнт покриття операційного ризику	78,38	> 0,5
4	Показник фінансової стійкості	0,815	> 0,5

Розраховані пруденційні показники діяльності Товариства на 31.12.2017 відповідають нормативним значенням. Аудитор може визначити ступінь ризику Товариства не вищим, ніж низький.

### Основні відомості про Аудитора

#### Основні відомості про аудиторську фірму

**Повне найменування:** Товариство з обмеженою відповідальністю "Аудиторська фірма "ФОССТІС-АУДИТ".

**Код за ЄДРПОУ:** 23747776.

**Свідоцтво про внесення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів:** Свідоцтво №3794 видане за рішенням Аудиторської палати України від 13.04.2006 №162/7, чинне до 28.01.2021.

**Свідоцтво про внесення до Реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів, серії П № 000371,** видане 18.03.2016 р. з терміном дії до 28.01.2021 р.

#### Аудитор, що брав участь у проведенні аудиторської перевірки:

Етінзон Олена Пилипівна, сертифікат аудитора №002420 серія А, виданий Аудиторською палатою України за рішенням № 32 від 29.06.1995 року з терміном дії до 29.06.2019 року.

Місцезнаходження: площа Свободи, буд. 7, м. Харків, Україна, 61022.

#### Основні відомості про умови договору на проведення аудиту

Дата та номер договору на проведення аудиту: договір № У-029/02-2017 від 20.02.2017 року.

Додаткова угода №1 від 20.12.2017 року до договору на проведення аудиту У-029/02-2017 від 20.02.2017 року

Дата початку та дата закінчення проведення аудиту: з 22.01.2018 по 16.02.2018 року.

Директор ТОВ АФ "ФОССТІС-АУДИТ"



О.П. Етінзон

Дата складання Аудиторського висновку  
(Звіту незалежного аудитора)  
19.02.2018 року