

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 2018 року

<i>Дата надання висновку:</i>	<i>«28» лютого 2019 року</i>
<i>Перевірка проведена:</i>	<i>ТОВ АФ «Фосстіс – Аудит»</i>
<i>Перевірка проводилась за адресою:</i>	<i>м.Харків, пров. Університетський, 1</i>
<i>Період, який перевірявся:</i>	<i>з 01.01.2018 року по 31.12.2018 року.</i>

місто Харків – 2019 рік.

Думка із застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «Форвард» (далі – Товариство, Компанія), що складається з балансу (звіту про фінансовий стан) на 31 грудня 2018 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 „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 «Форвард» на 31 грудня 2018 р., його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ).

Основа для думки із застереженням

На модифікацію думки аудитора вплинуло наступне:

Фінансові інвестиції, що придбані для продажу, обліковуються Товариством за справедливою вартістю. Товариством не розкрита в звітності інформація щодо механізму визначення справедливої вартості фінансових інструментів.

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.

Ключові питання аудиту

Ми визначили, що за виключенням питання, викладеного в розділі «Основа для думки із застереженням», відсутні інші ключові питання аудиту, про які необхідно повідомити в нашому звіті.

Інформація щодо річних звітних даних

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію, а саме: розкриття інформації щодо "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", затвердженого Рішенням від 02.10.2012 року № 1343, зі змінами та доповненнями. Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та

ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації. У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією, коли вона буде нам надана, та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією та фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення. Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт. Ми не виявили таких фактів, які потрібно було б включити до звіту.

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 тих, 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 щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів

Звіт про інші правові та регуляторні вимоги складений відповідно до 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, затвердженого рішенням НКЦПФР 11.06.2013 р. за № 991 (зі змінами та доповненнями).

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	Закритий недиверсифікований венчурний пайовий інвестиційний фонд «Вікторія» товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «Форвард» (код ЄДРІСІ 233151); Закритий недиверсифікований венчурний пайовий інвестиційний фонд «Лідер» товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «Форвард» (код ЄДРІСІ 233019); Пайовий інвестиційний венчурний фонд недиверсифікований закритого типу «Криптон» товариства з обмеженою

	<p>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 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>
Середня кількість працівників	7 осіб

Опис питань і висновки, яких дійшов аудитор щодо:

Дотримання суб'єктом господарювання вимог законодавства щодо формування (зміни) статутного (складеного/пайового) капіталу суб'єкта господарювання

За даними балансу, станом на 31.12.2018 розмір зареєстрованого статутного капіталу Товариства становить **10 000 тис. грн.**, що відповідає розміру заявленого статутного капіталу, зафіксованого у Статуті Товариства

На думку Аудитора 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.

Дотримання суб'єктом господарювання вимог законодавства щодо складу та розміру власного капіталу суб'єкта господарювання

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 31.12.2018 р. розмір власного капіталу КУА становив **9 568 тис. грн.** та складався зі: статутного капіталу 10 000 тис. грн., резервного капіталу у розмірі 2 тис. грн. та непокритого збитку у розмірі 434 тис. грн. Думку щодо відповідності статутного капіталу наведено в цьому розділі нижче у пункті.

На думку Аудитора інформація про власний капітал ТОВ "КУА "Форвард" розкрита в фінансовій звітності за 2018 рік достовірно та повно відповідно до МСФЗ та чинного законодавства України, розмір статутного капіталу Товариства відповідає вимогам законодавства України.

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

У Балансі (Звіті про фінансовий стан) за 2018 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 2018 року.

Активи Товариства в цілому станом на 01.01.2018 склали 11 729 тис. грн., станом на 31.12.2018 - 11 284 тис. грн., зменшившись на 445 тис. грн. внаслідок чинників, описаних нижче.

Необоротні активи станом на 01.01.2018 склали 1 470 тис. грн., станом на 31.12.2018 склали 1 470 тис. грн., змін у вартості необоротних активів не відбувалось.

Оборотні активи станом на 01.01.2018 склали 10 256 тис. грн., станом на 31.12.2018 - 9814 тис. грн., зменшившись на 442 тис. грн..

Зміни вартості оборотних активів відбулися основною мірою внаслідок зменшення протягом 2018 року дебіторської заборгованості за надані послуги на 100 тис. грн. (рядок 1125 балансу) та збільшення іншої дебіторської заборгованості на 1 839 тис. грн. (рядок 1155 Балансу) і зменшення вартості поточних фінансових інвестицій на 2 186 тис. грн. (рядок 1160 Балансу).

Необоротних активів, утримуваних для продажу, та груп вибуття протягом 2018 року в Товаристві не було.

На думку аудитора, розкриття інформації за видами активів подано в фінансовій звітності ТОВ "КУА "Форвард" достовірно та повно відповідно до вимог Міжнародних Стандартів бухгалтерського обліку та звітності, чинного законодавства України щодо визнання, класифікації та оцінки активів.

Поточні зобов'язання Товариства (розділ III активу Балансу) протягом звітного періоду зменшились на 447 тис. грн. та на кінець 2018 року становили 1 716 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 активами, утримуваними до продажу та групами вибуття у Товариства протягом 2018 року не було;

На думку Аудитора інформація за видами зобов'язань ТОВ "КУА "Форвард" розкрита у фінансовій звітності за 2018 рік достовірно та повно відповідно до МСФЗ та чинного законодавства України.

У Звіті про фінансові результати (Звіті про сукупний дохід) за 2018 рік розкрито інформацію про **чистий прибуток** у сумі 5 тис. грн., визначений відповідно до МСФЗ та облікової політики Товариства.

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

На думку аудитора, визнання, облік та оцінка доходів і витрат, а також ступінь розкриття інформації щодо доходів та витрат подано в фінансовій звітності ТОВ "КУА "Форвард" станом на 31.12.2018 р. достовірно та повно відповідно до вимог міжнародних стандартів бухгалтерського обліку, звітності та чинного законодавства України щодо визнання, класифікації та оцінки доходів та витрат, за винятком впливу питання, зазначеного в параграфі "Думка із застереженням".

Формування та сплата статутного капіталу

Станом на 31.12.2018 зареєстрований і повністю сплачений статутний капітал Товариства становить 10 000 тис. грн.

Перелік учасників Товариства та їх частки станом на 31.12.2018 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 Дмиро 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
Всього		10 000 000,00	100,00

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 01.01.2018 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 2018 році з суми отриманого прибутку 5% до резервний фонду Товариством не відраховано. Станом на 31.12.2018 резервний капітал (резервний фонд) Товариства складає 2 тис. грн.

Таким чином, розмір резервного капіталу ТОВ "КУА "Форвард" станом на 31.12.2018 р. залишається недоформованим до встановлених законодавством розмірів.

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

Протягом 2018 року ТОВ "КУА "Форвард" дотримувалось вимог нормативно-правових актів НКЦПФР, що регулюють порядок складання та розкриття інформації компаніями з управління активами, які здійснюють управління активами інституційних інвесторів, а саме в строки та в порядку, встановлених чинним законодавством, складає та розкриває інформацію щодо фінансового стану Товариства, про результати діяльності та розрахунок вартості чистих активів інститутів спільного інвестування, активами якого управляє та подає відповідні документи до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку, затвердженого

Рішенням НКЦПФР № 1343 від 02.10.2012 року, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 19.10.12 р. за № 1764/22076.

Наявність та відповідність системи внутрішнього аудиту (контролю), необхідної для складання фінансової звітності, яка не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки

Система внутрішнього аудиту (контролю) діє відповідно до вимог законів України "Про державне регулювання ринку цінних паперів в Україні" від 30.10.1996 № 448/96-ВР, "Про запобігання та прстидію легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню терсризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення" від 14.10.2014 № 1702-VII, а також Положення про особливості організації та проведення внутрішнього аудиту (контролю) в професійних учасниках фондового ринку, затвердженого рішенням НКЦПФР від 19.07.2012 № 996.

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 2018 році посадовою особою служби внутрішнього аудиту (контролю) було виконано перевірку фінансово-господарської діяльності Товариства за 2017 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 2018 року.

Відповідальність за попередження та виявлення шахрайства, помилок та випадків порушення законодавчих вимог несе директор ТОВ "КУА "Форвард".

Таким чином, за результатами виконаних процедур перевірки стану системи внутрішнього контролю ТОВ "КУА "Форвард" можна зробити висновок, що в цілому запроваджена система внутрішнього аудиту створена та діє, але потребує подальшого удосконалення.

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.

На думку аудитора, 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 звіті

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 31.12.2018 наведена у таблиці.

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 %

Операції з пов'язаними особами були належно відображені в обліку та фінансовій звітності згідно МСБО 24 "Розкриття інформації про зв'язані сторони".

Події після дати балансу

Аудитором в ході аудиторської перевірки не виявлено подій після дати балансу, які не були відображені у фінансовій звітності Товариства за 2018 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.

Дотримання суб'єктом господарювання вимог законодавства щодо обов'язкових критеріїв і нормативів достатності капіталу та платоспроможності, ліквідності, прибутковості, якості активів та ризиковості операцій, додержання інших показників і вимог, що обмежують ризики за операціями з фінансовими активами

Товариство дотримується вимог законодавства щодо обов'язкових критеріїв і нормативів достатності капіталу та платоспроможності.

Розрахункові значення пруденційних показників діяльності Товариства станом на 31.12.2018 року, розрахованих у відповідності до Положення щодо пруденційних нормативів професійної

(діяльність з управління активами), затвердженого рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 01.10.2015 №1597 зі змінами, наведено в таблиці.

№	Показник	Значення на 31.12.2018	Нормативне значення
1.	Розмір власних коштів	9 677 505,89	> 3 500 000,00
2	Норматив достатності власних коштів	51,851	> 0,5
3	Коефіцієнт покриття операційного ризику	102,80	> 0,5
4	Показник фінансової стійкості	0,8	> 0,5

Розраховані пруденційні показники діяльності Товариства на 31.12.2018 відповідають нормативним значенням. Аудитор може визначити ступінь ризику Товариства не вищим, ніж низький.

Основні відомості про аудиторську фірму

Товариство з обмеженою відповідальністю "Аудиторська фірма "ФОССТІС-АУДИТ"
Реєстраційний номер в Реєстрі аудиторських фірм та аудиторів - суб'єктів аудиторської діяльності - 3794.

Директор, аудитор Етінзон Олена Пилипівна, сертифікат аудитора №002420 серія А, виданий Аудиторською палатою України за рішенням № 32 від 29 червня 1995 року. Реєстраційний номер в Реєстрі «АУДИТОРИ» - 101962.

Юридична адреса: 61022, м. Харків, площа Свободи, буд. 7

Фактичне місце розташування: м. Харків, провул. Університетський, 1, тел. (057) 7-631-093

Директор ТОВ АФ "ФОССТІС-АУДИТ"



О.П. Етінзон

28 лютого 2019р.