



Синтез-Аудит-Фінанс

Аудиторська фірма

69091, м. Запоріжжя, вул. Немировича-Данченко 60/4, тел./ факс: 212-00-97

Свідоцтво № 1372 про внесення в Реєстр суб'єктів аудиторської діяльності видане рішенням АПУ від 26.01.2001 р. № 98

e-mail : info@saf-audit.com.ua

сайт: saf-audit.com.ua

**АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК
(ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)
щодо річної фінансової звітності
Товариства з обмеженою відповідальністю
Компанія з управління активами
«Український капітал»
станом на 31 грудня 2016 року**

Керівництву ТОВ КУА «Український капітал»

для подання до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку

I. Звіт щодо фінансової звітності

Приватним підприємством «Аудиторська фірма «Синтез-Аудит-Фінанс», що діє на підставі Свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів № 1372, виданого рішенням Аудиторської палати України № 98 від 26.01.2001р., подовженого рішенням Аудиторської палати України № 317/4 від 26.11.2015 року, дійсне до 26.11.2020 року, проведено аудит фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю Компанія з управління активами «Український капітал» (далі по тексту ТОВ КУА «Український капітал») за 2016 рік.

Мета аудиту - виказування незалежної професійної думки відносно достовірності фінансової звітності в усіх суттєвих аспектах та відповідності даним Концептуальним основам фінансової звітності та Міжнародним стандартам фінансової звітності, прийнятій обліковій політиці станом на 31.12.2016 р.

Основні відомості про ТОВ КУА «Український капітал»

Повна найменування	Товариство з обмеженою відповідальністю Компанія з управління активами «Український капітал»
Код за ЄДРПОУ	33134452
№ свідоцтва про державну реєстрацію (перереєстрацію) та дата його видачі	Серія А00 № 199798 від 17.08.2004 р. Номер запису в реєстрі: 1 103 102 0000 000178, Виписка з ЄДР від 22.05.2014р.
Орган, який видав свідоцтво	Виконавчий комітет Запорізької міської ради
Вид діяльності за КВЕД	66.30 Управління фондами (основний); 64.30 Трасти, фонди та подібні фінансові суб'єкти; 64.99 Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н. в. і. у.; 66.19 Інша допоміжна діяльність у сфері фінансових послуг, крім страхування та пенсійного забезпечення;
№ ліцензії	Ліцензія, що видана на підставі Рішення НКЦПФР № 785 від 09.06.2015 р.

Ліцензійні види діяльності	Професійна діяльність на фондовому ринку – діяльність з управління активами інституційних інвесторів (діяльність з управління активами). Строк дії: 20.07.2015 – необмежений
ІСІ, активи яких перебувають в управлінні КУА	Пайовий закритий венчурний недиверсифікований Інвестиційний фонд "Прем'єр капітал"; Пайовий закритий венчурний недиверсифікований Інвестиційний фонд "Форт капітал"; Пайовий закритий венчурний недиверсифікований Інвестиційний фонд "Укрінвесткапітал"; Пайовий закритий венчурний недиверсифікований Інвестиційний фонд «Інтеркепітл»; ПАТ "Закритий недиверсифікований венчурний корпоративний Інвестиційний фонд "Успіх"; ПАТ "Закритий недиверсифікований венчурний корпоративний Інвестиційний фонд "Машбудінвест"; ПАТ "Закритий недиверсифікований корпоративний Інвестиційний фонд "Інновейшн Кепітал"
Місцезнаходження	69035, м. Запоріжжя, вул. 40 років Радянської України, буд. 62, кв. 46
Дата початку проведення аудиту	11.11.2016р.
Дата закінчення проведення аудиту	24.02.2017 р.

Опис аудиторської перевірки

Ми провели аудиторську перевірку у відповідності з вимогами та положеннями Закону України «Про аудиторську діяльність», інших законодавчих актів України та у відповідності з вимогами Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (далі - МСА) Міжнародної федерації бухгалтерів, в тому числі у відповідності із МСА 705 «Модифікація думки у звіті незалежного аудитора», МСА 720 «Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність».

Аудитором зроблені дослідження шляхом тестування доказів на обґрунтування сум та інформації, розкритих у фінансовому звіті, а також оцінка відповідності застосування принципів обліку Концептуальним основам фінансової звітності, прийнятій обліковій політиці.

Аудиторський висновок складено у відповідності до вимог Законодавства України в сфері господарської діяльності і оподаткування: Законів України «Про господарські товариства», «Про цінні папери та фондовий ринок», «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні», «Про державне регулювання ринку цінних паперів в Україні», «Про аудиторську діяльність», «Про інститути спільного інвестування», Міжнародних стандартів фінансової звітності, міжнародних стандартів № 705 «Модифікація думки у звіті незалежного аудитора», МСА 720 «Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність», 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 11.06.2013 р. № 991.

Аудит здійснений на підставі наступних документів:

- Статут Товариства;
- Протоколи загальних зборів учасників
- Свідоцтво про державну реєстрацію Товариства;
- Банківські та інші розрахункові документи за 2016 рік;
- Оборотно-сальдові відомості по бухгалтерських рахунках за 2016 рік;
- Первинні документи по рахунках товариства за 2016 рік;
- Договори з фінансово-господарської діяльності товариства та інші документи, що відображають та підтверджують здійснення фінансово-господарських операцій товариства станом на 31.12.2016 рік.
- Інші документи, що відображають та підтверджують здійснення фінансово-господарських операцій товариства за 2016 рік;
- Фінансова звітність у складі:
 - Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2016 р.;
 - Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2016р.;
 - Звіт про рух грошових коштів за 2016 рік;
 - Звіт про власний капітал за 2016 р.;
 - Примітки до річної фінансової звітності за 2016 рік.

Основою подання фінансової звітності ТОВ КУА «Український капітал» є чинні Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ), міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО).

Товариство вперше прийняло МСФЗ у 2015 році, датою переходу на МСФЗ визначено - 1 січня 2014 року.

Товариство визначило Концептуальну основу фінансової звітності, яка ґрунтується на чинних Міжнародних стандартах фінансової звітності.

Бухгалтерський облік та показники фінансової звітності ТОВ «КУА «Український капітал» відображають фінансовий стан Товариства з додержанням Концептуальної основи фінансової звітності за МСФЗ та прийнятої облікової політики Товариства стосовно складання фінансової звітності.

Принципи облікової політики, використані при підготовці зазначеної фінансової звітності Товариства, передбачають оцінку активів та зобов'язань за справедливою або амортизованою вартістю в залежності від їх класифікації та були розкриті в Примітках до фінансової звітності. Надана звітність підготовлена з використанням правил обліку та оцінки об'єктів обліку за справедливою та амортизованою вартістю.

Форми фінансової звітності не відповідають вимогам МСБО №1 «Подання фінансової звітності». Товариство надало звітність за формами, визначеними Національним положенням (стандартом) бухгалтерського обліку № 1, затвердженим наказом МФУ від 07.02.2013р. №73, не використовуючи всіх компонентів фінансової звітності. Разом з тим, необхідні розкриття інформації Товариство привело в Примітках до фінансової звітності, що не спричинило непорозуміння фінансової інформації користувачами та відобразило всі відповідні аспекти господарчої діяльності.

Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність

Управлінський персонал несе відповідальність за складання фінансової звітності відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні», Міжнародних стандартів фінансової звітності та її достовірне подання. Управлінський персонал також несе відповідальність за такий внутрішній контроль, який він вважає потрібним для забезпечення складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки; вибір та застосування відповідної облікової політики, а також облікових оцінок, які відповідають обставинам та Концептуальній основі фінансової звітності.

Відповідальність стосовно фінансової звітності несе керівництво ТОВ «КУА «Український капітал».

Відповідальність аудитора

Нашою відповідальністю є висловлення думки щодо цієї фінансової звітності на основі результатів проведеного нами аудиту. Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту. Ці стандарти вимагають від нас дотримання відповідних етичних вимог, а також планування й виконання аудиту для отримання достатньої впевненості, що фінансова звітність не містить суттєвих викривлень.

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

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

Підстава для висловлення умовно-позитивної думки

Ми не мали змоги підтвердити кількість та вартість основних засобів ТОВ КУА "Український капітал" на 31.12.2016 року за допомогою наших аудиторських процедур, оскільки не спостерігали за річною інвентаризацією необоротних та оборотних активів.

В ході аудиту ми не в повному обсязі отримали зовнішні підтвердження сум дебіторської заборгованості та зобов'язань, відображених на балансі товариства станом на 31.12.2016 року.

Умовно-позитивна думка

На нашу думку, за винятком впливу питань, про які йдеться у параграфі «Підстава для висловлення умовно-позитивної думки», фінансова звітність ТОВ КУА «Український капітал» справедливо і достовірно в усіх суттєвих аспектах відображає фінансовий стан Компанії на 31 грудня 2016 р. та її фінансові результати і рух грошових коштів за 2016 рік з додержанням вимог Концептуальної основи фінансової звітності та Міжнародних стандартів фінансової звітності.

II Звіт про інші правові та регуляторні вимоги

Розкриття інформації про власний капітал

В процесі аудиторської перевірки, на наш погляд, було отримано достатньо свідочств, які дозволяють зробити висновок про правильність відображення та розкриття інформації щодо власного капіталу, згідно вимог Концептуальної основи фінансової звітності та Міжнародних стандартів фінансової звітності. На нашу думку, Товариство в усіх суттєвих аспектах виконало необхідні вимоги щодо дотримання принципів бухгалтерського обліку і фінансової звітності станом на 31.12.2016 р. та вірно відобразило розмір власного капіталу у фінансовій звітності.

Власний капітал ТОВ КУА «Український капітал» станом на 31.12.2016 р. складається із:

- статутного капіталу – 20000 тис. грн.;
- резервного капіталу – 1 тис. грн.;
- нерозподіленого прибутку – 12 тис. грн.

Статут ТОВ «КУА «Український капітал» (нова редакція) затверджений загальними зборами учасників (протокол № 15/04/06/1 від 06.04.2015р.) та зареєстрований Виконавчим комітетом Запорізької міської ради Запорізької області 14 квітня 2015 року № 11031050029000178.

Статутний капітал ТОВ КУА «Український капітал» сформований згідно з Законом України «Про господарські товариства» та повністю сплачений грошовими коштами учасників на суму 20000 тис. грн., обліковується на рахунку 401 «Статутний капітал» та відповідає установчим документам.

Протягом 2016 років змін розміру статутного фонду не відбувалося.

Розмір Статутного капіталу станом на 31.12.2016 р.

- заявлений - 20 000 000 грн.
- сплачений - 20 000 000 грн.

Склад учасників станом на 31.12.2016 р., які володіють більше 10% суми статутного капіталу:

Учасник	Сума, грн.	Частка, %
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ПРЕМ'ЄР ФІНАНС»	20 000 000	100

Формування резервного капіталу здійснюється згідно установчих документів. В звітному 2016 році здійснені відрахування до резервного капіталу в сумі 56,49 грн. від суми чистого прибутку за 2015р. та станом на 31.12.2016р. він становить 1116,57 грн. або 1 тис.грн.

За наслідками фінансово-господарської діяльності станом на 31.12.2016 року нерозподілений прибуток Компанії збільшився в порівнянні з минулим роком на 1 тис. грн. і складає 12 тис. грн..

Таким чином, власний капітал товариства станом на 31.12.2016 року збільшився на 1 тис. грн., складає 20013 тис. грн. та відповідає вимогам Ліцензійних умов провадження професійної діяльності на фондовому ринку (ринку цінних паперів) - діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльності з управління активами), затверджених рішенням НКЦПФР від 23.07.2013 року № 1281, зареєстрованих в Міністерстві юстиції України 12.09.2013 р. № 1576/24108.

Відображення в звітності власного капіталу відповідає Концептуальній основі складання фінансової звітності та МСФЗ.

На думку аудитора, розкриття інформації про власний капітал в повній мірі відповідає вимогам чинного законодавства України.

Розкриття інформації за видами активів

На нашу думку у фінансовій звітності ТОВ КУА «Український капітал» достовірно і у повній мірі розкрита інформація за видами активів.

Надана інформація по необоротним та оборотним активам в усіх суттєвих аспектах розкрита у відповідності до встановлених нормативів, зокрема МСФЗ.

Вартість активів підприємства, що відображена у фінансових звітах станом на 31.12.2016 року, зменшилась на 21 тис. грн. і складає 20 046 тис. грн.

У ТОВ КУА «Український капітал» станом на 31.12.2016 р. обліковуються власні основні засоби та інші необоротні активи, первісна вартість яких залишилась на рівні 2015р. і становить 26,0 тис. грн. Знос виріс за рік за рахунок амортизації на 5,0 тис.грн. і

складає 13,0 тис. грн., відповідно залишкова вартість знизилась на 5,0 тис. грн. Таким чином, залишкова вартість склала 13 тис. грн. Облік основних засобів ведеться по справедливій вартості згідно МСБО 16 «Основні засоби».

Довгострокові фінансові інвестиції на 31.12.2016 р. відсутні.

Дебіторська заборгованість за послуги станом на 31.12.2016 року відсутня. Дебіторська заборгованість із внутрішніх розрахунків (винагорода за управління активами) збільшилась на 33 тис. грн. до 49 тис. грн. проти минулорічних 16 тис. грн.

Інша поточна дебіторська заборгованість станом на 31.12.2016 р. збільшилась на 4395 тис. грн. до 9234 тис. грн. (заборгованість за продані фінансові інвестиції).

Створення резерву сумнівних боргів обліковою політикою товариства передбачено виходячи з платоспроможності окремих дебіторів. Сумнівна заборгованість станом на 31.12.2016 року в Товаристві відсутня.

Поточні фінансові інвестиції протягом року зменшились на 4 443 тис. грн. і станом на 31.12.2016 р. складають суму 10 750 тис. грн. (векселі). Поточні фінансові інвестиції обліковуються в балансі за собівартістю у відповідності до МСБО № 39.

На думку аудитора, розкриття інформації за видами активів подано в фінансовій звітності достовірно та повно відповідно до встановлених вимог чинного законодавства України.

Розкриття інформації про зобов'язання

Поточна кредиторська заборгованість за товари, послуги станом на 31.12.2016 року збільшилась на 2 тис. грн. і склала 3 тис. грн. (кур'єрські послуги, послуги оренди).

Поточні забезпечення резерва відпусток станом на 31.12.2016 нараховані в сумі 17 тис. грн. та збільшились на 13 тис. грн. у порівнянні з минулим роком.

Інші поточні зобов'язання ТОВ КУА «Український капітал» (терміном погашення до 12 місяців включно), які виникли внаслідок здійснення товариством господарської діяльності станом на 31.12.2016 року складають 13 тис. грн. (4 тис. грн. – за придбані векселі прості з іменним індосаментом, 9 тис. грн. – заборгованість перед підзвітними особами), що на 37 тис. грн. менше, ніж у 2015 році.

Прострочена заборгованість відсутня. Заборгованості перед банками немає.

На думку аудитора, розкриття інформації за видами зобов'язань подано в фінансовій звітності достовірно та повно відповідно до встановлених вимог чинного законодавства України.

Розкриття інформації щодо обсягу чистого прибутку(збитку)

Визнання доходів в бухгалтерському обліку товариством здійснюється з використанням методу нарахування всіх факторів, які можуть бути достовірно оцінені, що відповідає вимогам МСБО 18 «Дохід».

Товариство достовірно розподіляє за елементами та ознаками доходи та витрати на рахунках бухгалтерського обліку. Визнання доходів та витрат в фінансовій звітності підприємства здійснюється з використанням методу нарахування всіх доходів та витрат, які можуть бути достовірно оцінені, що відповідає вимогам Концептуальній основі фінансової звітності та МСФЗ.

Протягом 2016 року Товариством був отриманий дохід у сумі 226 тис. грн. від надання послуг з управління активами, що залишились на рівні минулого року.

Загальна сума витрат за 2016 рік склала 225 тис. грн., у тому числі:

- собівартість послуг - 208 тис. грн., що на 2 тис. грн. більше в порівнянні з 2015 роком;

- адміністративні витрати склала 13 тис. грн., що на 5 тис. грн. більше ніж у минулому році;

- інші операційні витрати становлять 4 тис. грн. проти 3 тис. грн. у 2015 р.

Таким чином, за наслідками 2016 року Товариство отримало прибуток у сумі 1 тис.грн., що дорівнює розміру прибутку у 2015 році, який визначено у відповідності до Концептуальної основи фінансової звітності та Міжнародних стандартів фінансової звітності.

На думку аудитора, розкриття інформації про доходи, витрати та фінансовий результат подано в фінансовій звітності достовірно та повно відповідно до встановлених вимог чинного законодавства України.

Відповідність вартості чистих активів вимогам законодавства

Розмір чистих активів або власного капіталу Товариства, що відображений у фінансовій звітності станом на 31.12.2016 р. складає 20 013 тис. грн., що на 1 тис. грн. більше ніж у 2015 році.

Перевіркою встановлено, що фінансові звіти об'єктивно та достовірно розкривають інформацію про вартість чистих активів Товариства за 2016 рік, тобто про розмір його статутного капіталу, резервного капіталу та нерозподіленого прибутку.

Чисті активи товариства на 13 тис. грн. (20013 тис. грн. - 20000 тис. грн.) більші ніж величина статутного капіталу. Порівняння вартості чистих активів із розміром статутного капіталу свідчить про їх відповідність вимогам ст. 144 Цивільного кодексу України від 16 січня 2003 р. № 435-IV.

Висловлення думки про відповідність резервного фонду установчим документам (Формування резервного фонду)

За рахунок чистого прибутку, що залишається в розпорядженні Товариства:

- створюється та поповнюється резервний фонд (капітал);
- накопичується нерозподілений прибуток (покриваються збитки).

У Товаристві створюється резервний фонд у розмірі 25 відсотків статутного капіталу. Розмір щорічних відрахувань до резервного фонду становить 5 відсотків суми чистого прибутку.

Вимоги щодо розміру та зберігання резервного фонду Товариства визначаються нормативно-правовими актами органу, що здійснює державне регулювання на ринку цінних паперів та органу, що здійснює державне регулювання ринку фінансових послуг.

Протягом 2016 року використання резервного капіталу не здійснювалося.

В звітному році за підсумками діяльності 2015 року здійснені відрахування до резервного капіталу у сумі 56,49грн. та станом на 31.12.2016р. він становить 1116,57 грн. або 1 тис.грн.

Висловлення думки щодо дотримання вимог нормативно-правових актів Комісії, що регулюють порядок складання та розкриття інформації компаніями з управління активами

Станом на 31.12.2016 р. ТОВ КУА «Український капітал» дотримується вимог наступних нормативно-правових актів НКЦПФР, що регулюють порядок складання та розкриття інформації:

- Ліцензійних умов провадження професійної діяльності на фондовому ринку (ринку цінних паперів) - діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльності з управління активами), затверджених рішенням НКЦПФР від 23.07.2013 р. № 1281, зареєстровано в Міністерстві юстиції України 12.09.2013 р. № 1576/24108 (Глава 3 "Умови провадження компанією з управління активами професійної діяльності на фондовому ринку - діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльності з управління активами)" Розділ 2 "Умови отримання ліцензії та провадження професійної діяльності на фондовому ринку - діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльності з управління активами) компанією з управління

активами") із змінами і доповненнями, внесеними рішеннями НКЦПФР від 30.09.2014р., від 12.01.2016р. № 11;

- Положення щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку та вимог до системи управління ризиками, затвердженого рішенням НКЦПФР від 01.10.2015 р.№ 1597 із змінами та доповненнями, внесеними рішенням НКЦПФР від 28.07.2016р. № 819;

- Положення про особливості здійснення діяльності з управління активами інституційних інвесторів, затверджене рішенням НКЦПФР від 06.08.2013р. № 1414, зареєстровано в Міністерстві юстиції України 29.08.2013 р. № 1486/24018 із змінами та доповненнями, внесеними рішенням НКЦПФР від 28.10.2014р. №1448;

Інформація про наявність та відповідність системи внутрішнього аудиту

Відповідно до чинного законодавства в ТОВ КУА «Український капітал» створена служба внутрішнього аудиту (контролю), діяльність якої регламентується «Положенням про службу внутрішнього аудиту (контролю)», редакція якого затверджена Загальними зборами Учасників (протокол № 12/12/12/2 від 12.12.2012 року).

Внутрішній аудит (контроль), як система контролю за діяльністю Товариства має на меті оцінку та вдосконалення системи внутрішнього контролю Товариства.

Служба внутрішнього аудиту (контролю) бере участь в удосконаленні системи управління ризиками, внутрішнього контролю і корпоративного управління з метою забезпечення:

- ефективності процесу управління ризиками;
- надійності, адекватності та ефективності системи внутрішнього контролю;
- ефективного корпоративного управління;
- повноти та достовірності фінансової і управлінської інформації;
- дотримання Фондом вимог законодавства України.

Внутрішній аудит (контроль) в Товаристві здійснюється особою, призначеною за рішенням Загальних зборів учасників на посаду внутрішнього аудитора ТОВ КУА «Український капітал», яка підпорядковується та звітується перед ними.

Наявна система внутрішнього аудиту, розроблена та запроваджена ТОВ КУА «Український капітал», відповідає вимогам чинного законодавства, мінімізує ризики, пов'язані з діяльністю Товариства, та є достатньою для складання фінансової звітності, яка не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки

Інформація про стан корпоративного управління

Формування складу органів корпоративного управління в Компанії здійснюється відповідно до розділу 9 Статуту, затвердженого 14.04.2015 року.

Протягом звітнього року в Товаристві функціонували наступні органи корпоративного управління:

1) Управління Товариством здійснюють:

- Вищий орган управління - Загальні збори учасників Товариства;
- Виконавчий орган Компанії Директор Товариства.

2) Управління поточною діяльністю Компанії здійснюється виконавчим органом – Директором Товариства.

Кількісний склад сформованих органів корпоративного управління відповідає вимогам Статуту.

Функціонування органів корпоративного управління регламентується положеннями Статуту.

Контроль за фінансовою та господарською діяльністю Директора Товариства здійснюється Ревізором Товариства.

Посадові особи:

- Станом на кінець звітнього періоду посадовою особою Товариства є Директор. Єдиним Учасником і власником Товариства є ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ПРЕМ'ЄР ФІНАНС»

Система управління Товариством відповідає вимогам ст.89 Господарського Кодексу.

Допоміжна інформація

Інформація про пов'язаних осіб

Власники – юридичні особи Товариства:

- Товариство з обмеженою відповідальністю “ПРЕМ'ЄР ФІНАНС” - частка в статутному фонді (капіталі) компанії з управління активами 100%.

Керівник Товариства - Лахтаренко Наталія Валеріївна. Прямі родичі пов'язаності не мають.

Особи, які володіють більш ніж 20% статутного фонду юридичних осіб – засновників Компанії:

- Лапа Максим Михайлович - частка у статутному Фонді (капіталі) Товариства з обмеженою відповідальністю “ПРЕМ'ЄР ФІНАНС” - 96 %.

В 2016 році здійснювались операції з пов'язаними сторонами, а саме виплати провідному управлінському персоналу, продаж цінних паперів засновнику товариства, погашення дебіторська заборгованість засновником товариства за цінні папери продані в минулих звітних періодах, оренда офісного приміщення у кінцевого **бенефіціарного власника (контролера)**, погашення кредиторської заборгованість засновнику товариства за цінні папери придбані в минулих звітних періодах.

Інформація про наявність подій після дати балансу

Події після дати балансу, які не знайшли відображення у фінансовій звітності, проте можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан ТОВ КУА «УКРАЇНСЬКИЙ КАПІТАЛ», відсутні.

Показники пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку.

Інформація про ТОВ КУА «Український капітал» згідно аналізу результатів пруденційних показників діяльності ТОВ КУА «Український капітал» станом на 31.12.2016 р.:

№	Показник	Значення	Нормативне значення
1	покриття зобов'язань власним капіталом	19,25	не більше 1
2	фінансової стійкості	0,998	не менше 0,5

Загальний рівень показників ТОВ «КУА «Український капітал» станом на 31.12.2016р. відповідає нормативному рівню компанії.

Інформація про наявність інших фактів

Інші факти та обставини, які можуть суттєво вплинути на діяльність у майбутньому, не відомі. Суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю ТОВ КУА «Український капітал», що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що подається до НКЦПФР разом із фінансовою звітністю, не встановлено.

Довідка
про фінансовий стан ТОВ КУА «Український капітал» на 31.12.2016 р.

(тис. грн.)

Показники	на 31.12.2015 р	на 31.12.2016 р	Примітки
1. Коефіцієнт ліквідності: 1.1. Загальний (коефіцієнт покриття) $K 1.1 = \frac{2pa}{3rp}$	364,5	607,06	Коефіцієнт загальної ліквідності вказує, що товариство незалежне від позикових коштів при фінансуванні реальних активів. Теоретичне значення 1,0 – 2,0
1.2. Поточної ліквідності $K 1.2 = \frac{2pa - \Sigma p.(1101-1104)}{3rp}$	364,5	607,6	Теоретичне значення коефіцієнта 0,6-0,8. Даний коефіцієнт свідчить про збільшення рівня ліквідності товариства.
1.3 Абсолютної ліквідності $K 1.3 = \frac{p.1165}{3rp}$	0,02	0	Оптимальний коефіцієнт 0,2-0,3. Коефіцієнт свідчить про відсутність коштів у разі необхідності миттєвої сплати поточних боргів
1.4 Чистий оборотний капітал. тис грн. $K 1.4 = 2pa - 3rp$	19994	20000	Теоретичне значення показника більше 0. Збільшення на 6 тис. грн.
2. Коефіцієнт платоспроможності (автономії) $K 2 = \frac{1rp}{\text{Підсумок пасиву}}$	1,0	1,0	Теоретичне значення коефіцієнта не менш 0,5
3. Коефіцієнт фінансування $K 3 = \frac{2rp + 3rp + 4rp + 5rp}{1rp}$	0,003	1,0	Характеризує незалежність підприємства від зовнішніх позик. Теоретичне значення коефіцієнту не більше 1.
4. Коефіцієнт ефективності використання активів $K 4 = \frac{\text{Чистий прибуток}}{1pa + 2pa + 3pa}$	0,0005	0,00005	Вказує на строк окупності прибутком вкладених коштів у майно
5. Коефіцієнт ефективності використання власних коштів (капіталу) $K 5 = \frac{\text{Чистий прибуток}}{1rp}$	0,0005	0,00005	Теоретичне значення не менш 0,4.
6. Коефіцієнт рентабельності 6.1. Коефіцієнт рентабельності активів $K 6.1 = \frac{\text{Чистий прибуток}}{(\text{Підсумок акт. (гр3)} + \text{Підсумок акт (гр4)})/2}$	0,00005	0,00005	Теоретичне значення більше 0.
6.2 Коефіцієнт рентабельності власного капіталу $K 6.2 = \frac{\text{Чистий прибуток}}{(1rp(гр3) + 1rp(гр4))/2}$	0,0005	0,00005	Теоретичне значення більше 0.

Таким чином, ТОВ КУА «Український капітал» на 31 грудня 2016 р. достатньо платоспроможне і ліквідне, має стійкий фінансовий стан.

Основні відомості про аудиторську фірму

Назва аудиторської фірми	Приватне підприємство "Аудиторська фірма "Синтез-Аудит-Фінанс"
Ідентифікаційний код юридичної особи	23877071
Місцезнаходження юридичної особи	69091, м. Запоріжжя, вул. Немировича-Данченка буд. 60, кв. 4
Номер, дата видачі свідоцтва про державну реєстрацію.	Виписка з єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців серії ААБ № 474088, номер запису в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців № 1 103 145 0000 030872 від 31.01.1996 р., видана Виконавчим комітетом Запорізької міської ради.
Номер, дата видачі свідоцтва про внесення до Реєстру суб'єктів, які можуть здійснювати Аудиторську діяльність	№ 1372, видане рішенням Аудиторської палати України № 98 від 26.01.2001 р., подовженого рішенням Аудиторської палати України 26 листопада 2015 року № 317/4, дійсне до 26.11.2020 року.
Номер, дата видачі свідоцтва про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів	Серія П № 000329 від 18.12.2015 р., дійсне до 26.11.2020 р.
Номер, дата видачі сертифіката аудитора	Серія А № 000051, виданий рішенням АПУ від 23.12.1993 р., дійсний до 23.12.2017 року
Телефон	(061) 212-00-97; 212-05-81
Дата і номер договору на проведення аудиту	№ 97/2016 від 11.11.2016 р.
Дата початку і дата закінчення проведення аудиту	11.11.2016 р. – 24.02.2016 р.

Генеральний директор

ПП "Аудиторська фірма "Синтез-Аудит-Фінанс"

Свідоцтво про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів № 1372, видане рішенням Аудиторської палати України № 98 від 26.01.2001 р., подовженого рішенням Аудиторської палати України 26 листопада 2015 року № 317/4, дійсне до 26.11.2020 року.

Свідоцтво про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів серія П № 000329, видане Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку від 18.12. 2015 р., дійсне до 26.11.2020 р.



В.Г. Гончарова

сертифікат серії А № 000051, виданий рішенням АПУ від 23.12.1993 р., дійсний до 23.12.2017р.

24 лютого 2016 р.

м. Запоріжжя, вул. Немировича – Данченко 60, кв.4.