

МАЛТІКОМ

МАЛТІКОМ

Україна,
Київ, вул. Пшенична, 8
р/р 26 000000027747
ПАТ «Укрсоцбанк»
м. Київ МФО 300023 ЗКПО 30777206
тел./факс (044) 206-10-92, 387-21-92

Ukraine,
Kyiv, Pschenychna str.8
tel./fax:(044)- 387-21-92

**ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА
ЩОДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ
«АЙ К'Ю - ТЕХНОЛОДЖІ»
СТАНОМ НА 31 ГРУДНЯ 2017 РОКУ**

Зміст

Звіт незалежного аудитора.....3-6

Баланс (звіт про фінансовий стан) на 31.12.2017 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

Україна,
Київ, вул. Пшенична, 8
р/р 26 000000027747
ПАТ «Укрсоцбанк»
м. Київ МФО 300023 ЗКПО 30777206
тел./факс (044) 206-10-92, 387-21-92

Ukraine,
Kyiv, Pschenychna str.8
tel./fax:(044)- 387-21-92

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Адресат:

Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку,
Керівництво ТОВ «КУА «Ай К'ю - Технолоджі»,
інші зацікавлені особи

ЗВІТ ЩОДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Думка із застереженням

На нашу думку, за винятком можливого впливу питання, про яке йдеться у параграфі «Основа для висловлення думки із застереженням», фінансова звітність подає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «АЙ К'Ю - ТЕХНОЛОДЖІ» (далі - Товариство) на 31 грудня 2017 р. та її фінансові результати і рух грошових потоків за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Основа для думки із застереженням

Аудитор не отримав зовнішніх свідчень в підтвердження поточної кредиторської заборгованості станом на 31.12.2017 р., в зв'язку з чим аудитор не має змоги отримати прийнятні аудиторські докази в достатньому обсязі для обґрунтування думки, проте доходить висновку, що можливий вплив на фінансову звітність невиявлених викривлень, якщо такі є, може бути суттєвим, проте не всеохоплюючим.

Ключові питання аудиту

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

Основні відомості про Товариство:

Повне найменування: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «АЙ К'Ю - ТЕХНОЛОДЖІ».

Код ЄДРПОУ: 32658026

Види діяльності за КВЕД-2010:

- 66.30 Управління фондами;
- 66.11 Управління фінансовими ринками;
- 66.19 Інша допоміжна діяльність у сфері фінансових послуг, крім страхування та пенсійного забезпечення.

Отримана ліцензія на здійснення професійної діяльності на ринку цінних паперів - діяльності з управління активами інституційних інвесторів: Ліцензія Серії АГ № 580035 видана Державною комісією з цінних паперів та фондового ринку 12.12.2011 року, термін чинності ліцензії на здійснення професійної діяльності на фондовому ринку - діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльності з управління активами) - необмежений.

Перелік інституційних інвесторів, активи яких перебувають в управлінні КУА:

- Непідприємницьке товариство «Відкритий недержавний пенсійний фонд «Взаємодопомога» (ЄДРПОУ 33146316);
- Закритий недиверсифікований венчурний пайовий інвестиційний фонд «Фінанс Аутсорсинг» (реєстраційний код за ЄДРІСІ 233124);
- Закритий недиверсифікований венчурний пайовий інвестиційний фонд «Фінвест» (реєстраційний код за ЄДРІСІ 233135);

- Закритий недиверсифікований венчурний пайовий інвестиційний фонд «Корпоративні інвестиції» (реєстраційний код за ЄДРІСІ 233136).

Місцезнаходження товариства: 03124, м. Київ, бул. Івана Лепсе, 8

Товариство з обмеженою відповідальністю «МАЛТІКОМ» (Свідоцтво про включення до реєстру аудиторських фірм № 2409, видане рішенням Аудиторської палати України № 98 від 26 січня 2001 року, рішенням Аудиторської палати України № 302/4 від 30.10.2014 року термін дії свідоцтва продовжено до 29.10.2020 року. Місцезнаходження: 03148, м. Київ, вул. Пшенична, 8) провело аудит фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «АЙ К'Ю - ТЕХНОЛОДЖІ», ідентифікаційний код юридичної особи 32658026, за рік, що закінчився 31 грудня 2017 року, що включає: Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2017 року; Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за рік 2017; Звіт про рух грошових коштів за рік 2017; Звіт про власний капітал за період, що закінчився 31 грудня 2017 року, Примітки до фінансової звітності за 2017 рік (далі - фінансова звітність), стислий виклад облікової політики, іншу пояснювальну інформацію щодо фінансової звітності.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг та 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 № 991 (із змінами).

Відповідальність управлінського персоналу

Управлінський персонал несе відповідальність за складання та достовірне представлення цієї фінансової звітності відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності та за такий внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає потрібним для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

Відповідальність аудитора

Нашою відповідальністю є висловлення думки щодо фінансової звітності на основі результатів проведеного нами аудиту. Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг та 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 № 991 (із змінами). Міжнародні 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 і 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, прийнятності облікових оцінок, виконаних управлінським персоналом та оцінку загального подання фінансової звітності.

Аудит проведений відповідно до вимог Закону України «Про аудиторську діяльність», Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, зокрема МСА 700 «Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності», МСА 701 «Надання інформації з ключових питань аудиту в звіті незалежного аудитора», МСА 705 «Модифікації думки у звіті незалежного аудитора», МСА 706 «Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у Звіті незалежного аудитора», МСА 710 «Порівняльна інформація – відповідні показники і порівняльна фінансова звітність», МСА 720 «Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність», МСА 250 «Розгляд законодавчих та нормативних актів при аудиті фінансової звітності», МСА 550 «Пов'язані сторони», які прийняті в якості Національних стандартів аудиту в Україні.

Ми вважаємо, що отримали достатні й належні аудиторські докази для висловлення нашої думки.

Директор ТОВ «МАЛТІКОМ»

Сертифікат № 004234 від 15 червня 2000 р.

(продовжено до 15.06.2019 р. рішення АПУ № 294/2 від 29.05.2014 р.)



Бадишева Н.І.

ЗВІТ ПРО ІНШІ ПРАВОВІ ТА РЕГУЛЯТОРНІ ВИМОГИ

Опис питань і висновки щодо відповідності розміру статутного та власного капіталу вимогам законодавства України

Станом на 31.12.2017 р. діє редакція Статуту, що зареєстрована Солом'янською районною у м. Києві державною адміністрацією 20 грудня 2012 року № 10731050016002547. Статутний капітал Товариства зареєстрований в сумі 7 000 000 (сім мільйонів) гривень. Згідно даним фінансової звітності станом на 31.12.2017 р. статутний капітал становить 7000 тис. грн., власний капітал складає 12746 тис. грн.

Вимоги Ліцензійних умов провадження професійної діяльності на фондовому ринку (ринку цінних паперів) - діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльності з управління активами), які затверджені рішенням НКЦПФР від 23.07.2013 р. № 1281 (із змінами, внесеними згідно з рішеннями НКЦПФР № 1288 від 30.09.2014 р., № 11 від 12.01.2016 р. та № 713 від 26.09.2017 р.), щодо розміру статутного капіталу компанії з управління активами (не менше ніж 7 000 тис. грн.) виконуються.

Станом на 31.12.2017 р. власний капітал Товариства становить 12746 тис. грн. Вимоги пункту 12 глави 3 розділу II «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 (із змінами, внесеними згідно з рішеннями НКЦПФР № 1288 від 30.09.2014 р., № 11 від 12.01.2016 р. та № 713 від 26.09.2017 р.) виконані.

Опис питань і висновки щодо інформації про активи, зобов'язання та чистий прибуток (збиток) відповідно до застосованих стандартів фінансової звітності

Концептуальною основою для складання фінансової звітності за рік, що закінчився 31.12.2017 р., є бухгалтерські політики що базуються на вимогах Міжнародних стандартів фінансової звітності. Датою переходу Товариства на облік та складання фінансової звітності відповідно до МСФЗ є 1 січня 2012 року. Звітність складена за форматом у відповідності до вимог центральних органів виконавчої влади України щодо формату подання фінансової звітності за 2017 рік та на основі Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Аудитом фінансової звітності Товариства та інформації щодо фінансових показників діяльності осіб, які здійснюють управління активами інституційних інвесторів (діяльність з управління активами) за рік що минув, встановлено:

Сальдові залишки по ф. № 1 «Баланс (звіт про фінансовий стан)» станом на 01.01.2017 р. відповідають балансовим залишкам станом на 31.12.2016 р., які підтверджені в аудиторському висновку від 27 лютого 2017 року.

Класифікація, оцінка активів та їх рух відображені в Балансі (звіті про фінансовий стан) у відповідності із міжнародними стандартами фінансової звітності.

Розкриття інформації за видами активів

Необоротні активи

Визнання та облік нематеріальних активів Товариством здійснюються згідно МСБО 38 «Нематеріальні активи». Первісна вартість нематеріальних активів станом на 31.12.2017 р. становить 379 тис. грн., накопичена амортизація - 226 тис. грн., відповідно залишкова вартість станом на 31.12.2017 р. становить 153 тис. грн. Всі нематеріальні активи оприбутковані, введені в експлуатацію, що підтверджено інвентаризацією, проведеною згідно чинного законодавства.

Первинний облік нематеріальних активів відповідає бухгалтерському обліку і достовірно відображений в фінансовій звітності.

Облік основних засобів здійснюється у відповідності до МСБО 16 «Основні засоби». Основні засоби визнаються в балансі за собівартістю з урахуванням всіх витрат на придбання. Нарахування амортизації основних засобів здійснюється із застосуванням прямолінійного методу, який не змінювався протягом звітного періоду. Переоцінка основних засобів не проводилася.

Первинний облік основних засобів відповідає бухгалтерському обліку і достовірно відображений в фінансовій звітності.

Первісна вартість основних засобів станом на 31.12.2017 р. становить 176 тис. грн., знос - 176 тис. грн., відповідно залишкова вартість станом на 31.12.2017 р. становить 0 тис. грн. Всі основні засоби оприбутковані, введені в експлуатацію, що підтверджено інвентаризацією, проведеною згідно чинного законодавства.

Облік та розкриття інформації про фінансові активи здійснюється у відповідності до МСФЗ 9 «Фінансові інструменти», МСФЗ 7 «Фінансові інструменти: розкриття інформації», МСБО 32 «Фінансові інструменти: подання», МСБО 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка». Фінансові інвестиції Товариства відображаються в обліку за справедливою вартістю. Вартість довгострокових фінансових інвестицій станом на 31.12.2017 р. становить 12607 тис. грн. (в т.ч. вартість акцій вітчизняного емітента - 5088 тис. грн., вартість інвестиційних сертифікатів пайового венчурного фонду - 7519 тис. грн.), яка зменшилася порівняно із початком року на 124 тис. грн.

Оборотні активи

У складі оборотних активів Товариства за даними фінансової звітності станом на 31.12.2017 р. обліковуються: дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи та послуги в сумі 12 тис. грн., яка

зменшилася порівняно із початком року на 22 тис. грн., дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом в сумі 32 тис. грн., яка з початку року не змінилась.

Облік та розкриття інформації щодо дебіторської заборгованості здійснюється відповідно до МСФЗ 9 «Фінансові інструменти», МСФЗ 7 «Фінансові інструменти: розкриття інформації», МСБО 32 «Фінансові інструменти: подання», МСБО 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка». Безнадійної дебіторської заборгованості аудитом не виявлено.

Ведення касових операцій в Товаристві здійснювалося у відповідності із вимогами Положення «Про ведення касових операцій у національній валюті в Україні», затвердженого постановою НБУ № 637 від 15.12.2004 р. (із змінами та доповненнями).

Банківські операції здійснюються у відповідності із вимогами Інструкції «Про безготівкові розрахунки в Україні в національній валюті», затвердженої постановою НБУ № 22 від 21.01.2004 р. (із змінами та доповненнями).

Розкриття інформації про зобов'язання

Станом на 31.12.2017 р. в Товаристві обліковуються поточні зобов'язання, інші поточні зобов'язання і забезпечення на загальну суму 58 тис. грн., в т.ч. поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги у розмірі 44 тис. грн., що більше залишку на початок року на 33 тис. грн., поточні забезпечення (резерв на оплату відпусток) у розмірі 13 тис. грн., які збільшилися порівняно із початком року на 4 тис. грн. та інша поточні зобов'язання у розмірі 1 тис. грн. (кошти від реалізації фінансових інвестицій).

Визнання, облік та оцінка зобов'язань Товариства здійснювалися відповідно до МСБО 1 «Подання фінансових звітів», МСФЗ 7 «Фінансові інструменти: розкриття інформації», МСБО 32 «Фінансові інструменти: подання», МСБО 37 «Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи». Простроченої заборгованості не виявлено.

Розкриття інформації про власний капітал

Власний капітал на 31.12.17 р. складає 12746 тис. грн. Розмір власного капіталу відповідає вимогам ліцензійних умов провадження професійної діяльності на фондовому ринку, які затверджені рішенням НКЦПФР від 23.07.2013 р. № 1281 (із змінами, внесеними згідно з рішеннями НКЦПФР № 1288 від 30.09.2014 р., № 11 від 12.01.2016 р. та № 713 від 26.09.2017 р.).

Складові власного капіталу Товариства станом на 31.12.2017 р. :

Зареєстрований (пайовий) капітал: 7 000 тис. грн.

Нерозподілений прибуток: 5 746 тис. грн.

Розкриття інформації про фінансові результати діяльності

За даними обліку протягом звітного періоду Товариство отримало збиток у розмірі 239 тис. грн., який сформовано за рахунок збитку від операційної діяльності у розмірі 239 тис. грн. Облік доходів Товариства здійснюється у відповідності із МСБО 18 «Дохід».

На нашу думку, розкриття інформації щодо визнання, класифікації та оцінки активів та зобов'язань за період з 01.01.2017 р. по 31.12.2017 р. подано у фінансовій звітності достовірно та повно, відповідно до встановлених вимог чинного законодавства України.

Опис питань і висновки, яких дійшов аудитор, щодо формування та сплати статутного капіталу

ТОВ «КУА «АЙ К'Ю - ТЕХНОЛОДЖІ» зареєстроване Голосіївською районною у м. Києві державною адміністрацією 31.10.2003 р., реєстраційний номер № 1 068 105 0001 001619, ЄДРПОУ 32658026, на підставі рішення Установчих зборів Учасників (Протокол № 1 від 24.10.2003 р.) та Установчого договору про створення та діяльність ТОВ «КУА «АЙ К'Ю - ТЕХНОЛОДЖІ» від 31.10.2003 р. На момент створення Товариства Статутний капітал був затверджений у розмірі 1 953 тис. грн. Учасник Товариства ПП «СВОП» (ЄДРПОУ 32523934, зареєстроване Солом'янською районною у м. Києві державною адміністрацією 26.06.03 р., номер запису 19747, місцезнаходження: 03151, м. Київ, вул. Донецька, 57, кв.54), частка в статутному капіталі якого дорівнювала 50 %, сплатив свою частку у статутному капіталі своєчасно, в повному обсязі. Учасник Товариства ПП «КОНСУЛЬТАНТ» (ЄДРПОУ 32382650, зареєстроване Печерською районною у м. Києві державною адміністрацією 22.05.03 р., номер запису 37805, місцезнаходження: 01021, м. Київ, вул. Шовковична, 13/2, кв.67), частка в статутному капіталі якого дорівнювала 50 %, сплатив свою частку у статутному капіталі своєчасно, в повному обсязі.

Станом на 31.12.2017 р. статутний капітал Товариства складає 7 000 тис. грн. (станом на 31.12.2017 р. діє редакція Статуту, яка затверджена Загальними зборами учасників, які відбулися 10.12.2012 р. (Протокол № 12/1 від 12.10.2012 р.), та зареєстрована Солом'янською районною у м. Києві державною адміністрацією 20 грудня 2012 року № 10731050016002547) та розподіляється серед учасників наступним чином:

Частка учасника ТОВ «КУА «СВОП» (ЄДРПОУ 32523934) становить 3 500 тис. грн., що складає 50% статутного капіталу Товариства.

Частка учасника ПП «КОНСУЛЬТАНТ» (ЄДРПОУ 32382650) становить 3 500 тис. грн., що складає 50% статутного капіталу Товариства.

Учасниками Товариства статутний капітал сформований грошовими коштами у відповідності до вимог чинного законодавства та затвердженими статутними документами.

На нашу думку статутний капітал Товариства сформовано грошовими коштами на 100 відсотків у відповідності із вимогами чинного законодавства та затвердженими документами. Кожний з Учасників сплатив внески своєчасно.

Опис питань і висновки, яких дійшов аудитор, щодо відповідності резервного фонду установчим документам

Створення резервного фонду у Товаристві передбачено п.7.8 ст. 7 Статуту Товариства, в якому зазначено, що резервний фонд створюється у розмірі 25% статутного капіталу, розмір щорічних відрахувань до резервного фонду становить 5% суми чистого прибутку, вимоги щодо розміру та зберігання резервного фонду Товариства визначаються нормативно-правовими актами НКЦПФР. Станом на 31.12.2017 р. розмір відрахувань до резервного фонду Товариства складає 0 тис. грн.

Інформація про дотримання вимог нормативно-правових актів Комісії, що регулюють порядок складання та розкриття інформації компаніями з управління активами, які здійснюють управління активами інституційних інвесторів та недержавних пенсійних фондів.

Складання та розкриття інформації компаніями з управління активами, які здійснюють управління активами інституційних інвесторів, регулюється рішенням НКЦПФР № 1343 від 02.10.2012 р. «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» (із змінами) та рішенням НКЦПФР від 01.10.2015 р. № 1597 «Про затвердження Положення щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку та вимог до системи управління ризиками» (із змінами).

Нами не виявлено невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією про діяльність Товариства, що розкривається та подається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку.

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

Під час планування і виконання аудиторських процедур ми провели ідентифікацію та оцінку ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства для визначення їх впливу на повноту та відповідність фінансової звітності Товариства шляхом розгляду заходів внутрішнього контролю, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю Товариства, відповідно, ми не помітили суттєвих проблем, пов'язаних з ідентифікацією та оцінкою ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства, які потребують розкриття в даному аудиторському висновку.

Внутрішній аудит здійснюється згідно з Положенням про службу внутрішнього аудиту (контролю), затвердженого протоколом Загальних Зборів Учасників Товариства № 12/2 від 25.12.2012 р. (із змінами, затвердженими протоколом Загальних Зборів Учасників Товариства № 06/4 від 27.06.2014 р.), розробленим у відповідності із вимогами рішення НКЦПФР № 996 від 19.07.2012 р. «Про затвердження Положення про особливості організації та проведення внутрішнього аудиту (контролю) у фінансових установах, що здійснюють професійну діяльність на фондовому ринку» (із змінами).

На нашу думку, процедури внутрішнього аудиту відповідають нормативно-правовим актам НКЦПФР.

Інформація про стан корпоративного управління відповідно до Законодавства України

Під час планування і виконання аудиторських процедур ми провели оцінку стану корпоративного управління для висловлення думки щодо його впливу на повноту та відповідність фінансової звітності Товариства, а не з метою висловлення думки щодо відповідності стану корпоративного управління Товариства вимогам чинного законодавства України.

Вищим органом Товариства є Збори учасників, які правомочні приймати рішення з будь-яких питань діяльності Товариства. Такі повноваження, як визначення основних напрямів діяльності Товариства, внесення змін до Статуту, обрання та відкликання Генерального директора, ревізора, створення контрольних органів, затвердження річних результатів діяльності Товариства та порядку розподілу його прибутку, вирішення питань щодо придбання частки учасника, виключення учасника з Товариства, рішення про припинення діяльності належать до виключної компетенції Зборів учасників.

Керівництво поточною діяльністю Товариства наразі здійснює Генеральний директор Товариства, до компетенції якого належить (але не виключно) організація оперативного виконання рішень загальних зборів учасників, організація поточної діяльності Товариства згідно з предметом діяльності та вимогами Ліцензійних умов провадження професійної діяльності на фондовому ринку – діяльності з управління активами та інші питання.

Контроль за фінансово-господарською діяльністю Товариства та за діяльністю Генерального директора здійснюється Ревізором. В порядку, встановленому Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку, в Товаристві призначена посадова особа для проведення внутрішнього аудиту.

Ми не помітили нічого суттєвого, що могло б змусити нас вважати, що твердження управлінського персоналу Товариства щодо відповідності стану корпоративного управління, у тому числі стану внутрішнього аудиту, у всіх суттєвих аспектах, не відповідає вимогам чинного законодавства.

На нашу думку, стан корпоративного управління відповідає вимогам чинного законодавства України.

Допоміжна інформація

Інформація про перелік пов'язаних осіб, які були встановлені аудитором у процесі виконання процедур аудиту фінансової звітності

Пов'язаними особами Товариства станом на 31.12.2017 р. є його учасники (ТОВ «КУА «СВОП» (ЄДРПОУ 32523934) та ПП «КОНСУЛЬТАНТ» (ЄДРПОУ 32382650), керівник Товариства.

Ми отримали розуміння характеру та обсягу відносин з пов'язаними особами. Такий характер та обсяг не був суттєвим. Ми не отримали доказів, що уся необхідна інформація про відносини з пов'язаними особами включена до приміток звітності.

Діяльність Товариства не має ознак взаємовідносин з пов'язаними сторонами, що виходять за межі нормальної діяльності.

Інформація про наявність подій після дати балансу, які не були відображені у фінансовій звітності, проте можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан

Після дати балансу жодних значних подій, які могли б вплинути на здатність Товариства продовжувати свою безперервну діяльність, або таких, що вимагали б коригування оцінки балансової вартості показників звітності, не сталося.

Результати пруденційних показників діяльності:

Показники	Нормативне значення	Значення на 31.12.2017
Розмір власних коштів	не менше 3,5 млн. грн. (не менше 50% від мінімального розміру стат. капіталу)	4,92 млн. грн.
Норматив достатності власних коштів	не менше 1	41,9608
Коефіцієнт покриття операційного ризику	не менше 1	686,5452
Коефіцієнт фінансової стійкості	не менше 0,5	0,9955

Товариство в ході своєї діяльності дотримується вимог нормативно-правових актів Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку, що регулюють порядок та розкриття інформації компаніями з управління активами, які здійснюють управління активами інституційних інвесторів.

Основні відомості про аудиторську фірму

Повна назва: Товариство з обмеженою відповідальністю «МАЛТИКОМ»

Код ЄДРПОУ: 30777206

Свідоцтво АПУ про включення до реєстру аудиторських фірм № 2409, видане рішенням Аудиторської палати України № 98 від 26 січня 2001 року, рішенням Аудиторської палати України № 316/3 від 29.10.2015 року термін дії свідоцтва продовжено до 29.10.2020 року

Свідоцтво НКЦПФР про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів від 27.12.2017 р., серія та номер Свідоцтва: П000422, строк дії Свідоцтва: з 27.12.2017 р. по 29.10.2020 р.

Аудитор, що проводив аудит - Майдебур Н.Г. (Сертифікат від 15.06.2000 р. №004240 виданий Аудиторською палатою України рішенням Аудиторської палати України № 91 від 15.06.2000. р.; дію сертифіката продовжено рішенням АПУ № 293/2 від 24.04.2014 р. термін чинності до 15.06.2019 р.)

Місцезнаходження: 03148, м. Київ, вул. Пішенична, 8

Основні відомості про умови договору на проведення аудиту:

Договір від 30 січня 2018 року № 27-30/01-2018.

Дата початку проведення аудиту: 30 січня 2018 року, **дата закінчення проведення аудиту:** 26 лютого 2018 року.

Директор

ТОВ «МАЛТИКОМ»

Сертифікат № 004234 від 15 червня 2000 р.

(подовжено до 15.06.2019 р. рішення АПУ № 294/2 від 29.05.2014 р.)

Аудитор

ТОВ «МАЛТИКОМ»

Сертифікат № 004240 від 15 червня 2000 р.

(подовжено до 15.06.2019 р. рішення АПУ № 293/2 від 24.04.2014 р.)

Будишева Н.І.
МАЛТИКОМ
30777206
Майдебур Н.Г.

Дата складання Звіту незалежного аудитора

«26» лютого 2018 року