



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 «ІНВЕСТГРУП» станом на 31 грудня 2016 року

Керівництву ТОВ «Компанія з управління активами «ІНВЕСТГРУП»
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 «ІНВЕСТГРУП» (далі по тексту ТОВ «КУА «ІНВЕСТГРУП») 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 «ІНВЕСТГРУП»

Повна найменування	Товариство з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «ІНВЕСТГРУП»
Код за ЄДРПОУ	37408437
№ свідоцтва про державну реєстрацію та дата його видачі	Серія А01 № 527510 від 01.12.2010 р., номер запису в Єдиному державному реєстрі 11031020000 028281
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; 65.30 Недержавне пенсійне забезпечення.
№ ліцензії	АГ № 2163 від 22.12.2015р.
Ліцензійні види діяльності	Професійна діяльність на фондовому ринку – діяльність з управління активами інституційних інвесторів (діяльність з управління активами). Строк дії: 16.02.2016р. - необмежений
ІСІ, активи яких перебувають в управлінні КУА	Пайовий венчурний інвестиційний фонд недиверсифікованого виду закритого типу «Інтерінвест»
Місцезнаходження	69005, м. Запоріжжя, Бульвар Центральний, буд.21
Дата початку проведення аудиту	24.12.2016
Дата закінчення проведення аудиту	27.02.2017

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», 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 аудиту № 705 «Модифікація думки у звіті незалежного аудитора», 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 2016 р.;
- Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2016 рік;
- Звіт про власний капітал за 2016 р.;
- Примітки до річної фінансової звітності за 2016 рік.

Основою подання фінансової звітності ТОВ «КУА «ІНВЕСТГРУП» 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 визнало Концептуальну основу фінансової звітності, яка ґрунтується на чинних Міжнародних стандартах фінансової звітності.

Бухгалтерський облік та показники фінансової звітності ТОВ «КУА «ІНВЕСТГРУП» 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, Товариство необхідні розкриття інформації провело 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 складання фінансової звітності.

Відповідальність стосовно фінансової звітності несе керівництво ТОВ КУА «ІНВЕСТГРУП»

Відповідальність аудитора

Нашою відповідальністю є висловлення думки щодо цієї фінансової звітності на основі результатів 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 стосовно сум та розкриття 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

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

Умовно-позитивна думка

На нашу думку, за винятком впливу питання, про яке йдеться у параграфі «Підстава для висловлення умовно-позитивної думки», фінансова звітність ТОВ «КУА «ІНВЕСТГРУП» справедливо і достовірно в усіх суттєвих аспектах відображає фінансовий стан Товариства 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 «ІНВЕСТГРУП» станом на 31.12.2016р. складається із:

- статутного капіталу – 7200 тис. грн.;
- непокритого збитку – 153 тис. грн.

Статут ТОВ «КУА «ІНВЕСТГРУП» (третья редакція) затверджений загальними зборами учасників (протокол № 20 від 05.10.2015 р.) та 06 жовтня 2015 року під № 11031050013028281 відбулась державна реєстрація змін до установчих документів.

Статутний капітал ТОВ КУА «ІНВЕСТГРУП» сформований згідно з Законом України «Про господарські товариства» та повністю сплачений грошовими коштами учасників на суму 7200 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 - 7 200 000 грн.
- сплачений - 7 200 000 грн.

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

Учасник	Сума, грн.	Частка, %
ТОВ «КОТОР»	7 200 000	100

Формування резервного капіталу здійснюється згідно установчих документів. Протягом 2016 року внаслідок збитку Товариство відрахувань до резервного капіталу та його використання не здійснювала. Станом на 31.12.2016 р. резервний капітал відсутній.

За наслідками фінансово-господарської діяльності станом на 31.12.2016 року непокритий збиток Компанії зменшився в порівнянні з минулим роком на 1 тис. грн. і складає 153 тис. грн.

Таким чином, власний капітал Товариства станом на 31.12.2016 року збільшився на 1 тис. грн. і складає 7047 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 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 «Компанія з управління активами «ІНВЕСТГРУП» 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, збільшилась на 26 тис. грн. і складає 7143 тис. грн.

Довгострокові фінансові інвестиції станом на 31.12.2016 р. відсутні.

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги станом на 31.12.2016 року збільшилась на 2 тис.грн. у порівнянні з 2015 р. та склала 6 114 тис.грн.

Дебіторська заборгованість за виданими авансами збільшилась проти 2015 р. на 24 тис.грн., та склала 27 тис.грн.

Інша поточна заборгованість станом на 31.12.2016 р. залишилась незмінною у порівнянні з 2015 р. і складає 2 тис.грн.

Поточні фінансові інвестиції на суму 1000 тис.грн. (корпоративні права для продажу) обліковуються в балансі за собівартістю, що відповідає МСФЗ та у порівнянні з 2015 роком залишились незмінними.

Створення резерву сумнівних боргів обліковою політикою Товариства передбачено виходячи з платоспроможності окремих дебіторів.

Сумнівна заборгованість станом на 31.12.2016 року в Товаристві відсутня.

Залишки грошових коштів товариства в національній валюті станом на 31.12.2016 року відсутні.

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 29 тис.грн. і склала 83 тис. грн. (послуги оренди).

Станом на 31.12.2016р. поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці -1 тис. грн., що на 2 тис.грн. менше ніж у 2015р.

Поточні забезпечення резерва відпусток станом на 31.12.2016 нараховані в сумі 12 тис. грн., що залишились незмінними у порівнянні з 2015р.

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 складання фінансової звітності та МСФЗ.

Протягом 2016 року Товариством був отриманий дохід у сумі 107 тис. грн. за надання послуг з управління активами, що на 37 тис. грн. менше, ніж у 2015 році. Загальна сума витрат, а саме адміністративні витрати, за 2016 рік склали 106 тис. грн., що на 38 тис. грн. менше ніж у минулому році.

За наслідками 2016 року, Товариство, в порівнянні з минулорічним збитком у розмірі 3 тис. грн., отримало чистий прибуток у сумі 1 тис. грн., який визначено у відповідності до Концептуальної основи фінансової звітності та Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Таким чином, за наслідками 2016 року Товариством отриманий прибуток у сумі 1 тис. грн., що зменшило суму збитку попередніх періодів та станом на 31.12.2016р. сума непокритого збитку становить 153 тис.грн.

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 7 047 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 та непокритого збитку.

Чисті активи Товариства на 153 тис. грн. (7047 тис. грн. – 7200 тис. грн.) нижчі, ніж величина статутного капіталу. Порівняння вартості чистих активів із розміром статутного капіталу свідчить про їх невідповідність 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 згідно Статуту повинен створюватися резервний фонд у розмірі 25 відсотків статутного капіталу. Розмір щорічних відрахувань до резервного фонду повинен становити 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 внаслідок збитку Товариство відрахувань до резервного капіталу та його використання не здійснювала. Станом на 31.12.2016 р. резервний капітал відсутній.

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 «ІНВЕСТГРУП» 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 «ІНВЕСТГРУП» створена служба внутрішнього аудиту (контролю), діяльність якої регламентується «Положенням про службу внутрішнього аудиту (контролю)», редакція якого затверджена Загальними зборами учасників (протокол № 31 від 04.07.2014року).

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 «ІНВЕСТГРУП», яка підпорядковується та звітується перед ними.

Наявна система внутрішнього аудиту, розроблена та запроваджена ТОВ «КУА «ІНВЕСТГРУП», 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 у Товаристві здійснюється відповідно до розділу 9 Статуту, затвердженого Протоколом № 20 від 05.10.2015 року.

Протягом звітнього року у Товаристві функціонували наступні органи корпоративного управління:

- 1) Управління Товариством здійснюють:
 - Вищий орган Товариства - Загальні збори учасників Товариства;
 - Виконавчий орган Товариства – Директор Товариства.

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

Кількісний склад сформованих органів корпоративного управління відповідає вимогам Статуту.

Функціонування органів корпоративного управління регламентується положеннями Статуту.

Функції органу контролю, Ревізійної комісії, за фінансово-господарською діяльністю товариства здійснює незалежний аудитор під час аудиту річної фінансової звітності у відповідності до чинних нормативних актів України на підставі укладених з Товариством угод.

Посадові особи:

- Станом на кінець звітного періоду посадовою особою Компанії є Директор – Бакшеєва Наталія Степанівна.

Єдиним Учасником і власником Компанії є Товариство з обмеженою відповідальністю «Котор».

Система управління Компанією відповідає вимогам ст.89 Господарського Кодексу.

Допоміжна інформація

Інформація про пов'язаних осіб

Власники – юридичні особи Товариства:

- Товариство з обмеженою відповідальністю «Котор» - частка в статутному фонді (капіталі) компанії з управління активами 100 %;

Керівник Товариства - Бакшеєва Наталія Степанівна. Прямі родичі пов'язаності не мають.

Юридичні особи, які володіють більш ніж 20% статутного фонду юридичних осіб – засновників Товариства:

- Товариство з обмеженою відповідальністю «Олімпіус» - частка у статутному Фонді (капіталі) Товариства з обмеженою відповідальністю «Котор» - 99,5 %;

Особі, які володіють більш ніж 20% статутного фонду юридичних осіб – засновників Товариства:

- Кравчун Степан Іванович - частка у статутному Фонді (капіталі) Товариства з обмеженою відповідальністю «Олімпіус» - 99,99918 %;

Станом на 31.12.16р ТОВ «КУА «ІНВЕСТГРУП» володіє часткою у статутному Фонді (капіталі) Товариства з обмеженою відповідальністю «Промснабресурс XXI» - 96,1%.

В 2016 році здійснювались операції з пов'язаними сторонами, а саме виплати провідному управлінському персоналу, погашення дебіторської заборгованості кінцевого **бенефіціарного власника (контролера)** через уступку вимог на юридичну особу.

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 «ІНВЕСТГРУП», відсутні.

Інформація про ступінь ризику КУА

Інформація про ТОВ «КУА «ІНВЕСТГРУП» згідно аналізу результатів пруденційних показників діяльності ТОВ «КУА «ІНВЕСТГРУП» станом на 31.12.2016р.:
/тис.грн./

№	Показник	Значення	Нормативне значення
1	Показник мінімального розміру власних коштів	7047,275	Не менше 7 000

2	Норматив достатності власних коштів	197,817	не менше 0,5
3	Покриття зобов'язань власним капіталом	404,9526	не менше 0,5
4	Фінансової стійкості	0,986	не менше 0,5

Загальний рівень показників ТОВ «КУА «ІНВЕСТГРУП», станом на 31.12.2016р. відповідає нормативному рівню.

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 «ІНВЕСТГРУП», що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що подається до НКЦПФР разом із фінансовою звітністю, не встановлено.

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

Показники	на 31.12.2015 р	на 31.12.2016 р	Примітки
1. Коефіцієнт ліквідності: 1.1. Загальний (коефіцієнт покриття) $K 1.1 = \frac{2pa}{3rp}$	100,24	74,4	Коефіцієнт загальної ліквідності вказує, що товариство незалежне від позикових коштів при фінансуванні реальних активів. Теоретичне значення 1,0 – 2,0
1.2. Поточної ліквідності $K 1.2 = \frac{2pa - \sum p.(1101-1104)}{3rp}$	100,24	74,4	Теоретичне значення коефіцієнта 0,6-0,8. Даний коефіцієнт свідчить про зменшення рівня ліквідності товариства.
1.3 Абсолютної ліквідності $K 1.3 = \frac{p.1165}{3rp}$	0	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. $K 1.4 = 2pa - 3rp$	7046	7047	Теоретичне значення показника більше 0.
2. Коефіцієнт платоспроможності (автономії) $K 2 = \frac{1rp}{\text{Підсумок пасиву}}$	0,99	0,99	Теоретичне значення коефіцієнта не менш 0,5
3. Коефіцієнт фінансування $K 3 = \frac{2rp + 3rp + 4rp + 5rp}{1rp}$	0,01	0,01	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	0,0001	Вказує на строк окупності прибутком вкладених коштів у майно
5. Коефіцієнт ефективності використання власних коштів (капіталу) $K 5 = \frac{\text{Чистий прибуток}}{1rp}$	0	0,0001	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	0,0001	Теоретичне значення більше 0.
6.2 Коефіцієнт рентабельності власного капіталу $K 6.2 = \frac{\text{Чистий прибуток}}{(1rp(гр3) + 1rp(гр4))/2}$	0	0,0001	Теоретичне значення більше 0.

Таким чином, ТОВ КУА «ІНВЕСТГРУП» на 31 грудня 2016 р. платоспроможне та ліквідне, має задовільний 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 листопада 2020 року.
Номер, дата видачі свідоцтва про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів	Серія П № 00329 від 28.05.2015 р., дійсне до 26.11.2020 р.
Номер, дата видачі сертифіката аудитора Гончарової В.Г.	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	№ 119/2011 від 20.12.2011 р.
Дата початку і дата закінчення проведення аудиту	22.12.2016 р. – 27.02.2017 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 січня 2001 року, подовжене рішенням Аудиторської палати України № 317/4 від 26 листопада 2015 року, дійсне до 26 листопада 2020 р
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 28 травня 2015р., дійсне до 26.11.2020 р.



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

27 лютого 2016 р.
м. Запоріжжя, вул. Немировича – Данченко 60, кв.4.