



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: sintez_audit@comint.net

сайт: saf-audit.com.ua

АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК (ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА) щодо річної фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «ЮНІВЕС» станом на 31 грудня 2015 року

Керівництву ТОВ «КУА «ЮНІВЕС» 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 «ЮНІВЕС» (далі по тексту ТОВ «КУА «ЮНІВЕС») за 2015 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, адекватності відображення результатів господарювання станом на 31.12.2015 р.

Основні відомості про ТОВ «КУА «ЮНІВЕС»

Повне найменування	Товариство з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «ЮНІВЕС»
Код за ЄДРПОУ	34718165
№ свідоцтва про державну реєстрацію (перереєстрацію) та дата його видачі	Серія А01 № 033616 від 02.12.2008 року Номер запису: 1 103 107 0008 016036
Орган, який видав свідоцтво	Виконавчий комітет Запорізької міської ради
Вид діяльності за КВЕД	66.30 Управління фондами
№ ліцензії	АГ № 580078 від 15.12.2011 року
Ліцензійні види діяльності	Професійна діяльність на фондовому ринку – діяльність з управління активами інституційних інвесторів (діяльність з управління активами) Строк дії: з 15.12.2011 року необмежений

ІСІ, активи яких перебувають в управлінні КУА	Пайовий венчурний інвестиційний фонд недиверсифікованого виду закритого типу «ВЕС-ІНВЕСТ» Пайовий венчурний інвестиційний фонд недиверсифікованого виду закритого типу «ВЕС-КАПІТАЛ»
Місцезнаходження	03150, м. Київ, вул. Червоноармійська, б.72
Дата початку проведення аудиту	12.11.2015 року
Дата закінчення проведення аудиту	24.02.2016 року

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 № 700 «Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності», МСА 705 «Модифікація думки у звіті незалежного аудитора», МСА 706 «Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора».

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 № 700 «Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності», № 705 «Модифікація думки у звіті незалежного аудитора», 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 року № 991.

Аудит здійснений на підставі наступних документів:

Статут товариства;
 Протоколи загальних зборів учасників
 Свідоцтво про державну реєстрацію товариства;
 Банківські та інші розрахункові документи за 2015 рік;
 Оборотно-сальдові відомості по бухгалтерських рахунках за 2015 рік;
 Первинні документи по рахунках товариства за 2015 рік;
 Договори з фінансово-господарської діяльності товариства та інші документи, що відображають та підтверджують здійснення фінансово-господарських операцій товариства станом на 31.12.2015 рік.
 Інші документи, що відображають та підтверджують здійснення фінансово-господарських операцій товариства за 2015 рік.

Трансформаційні таблиці переводу показників бухгалтерського обліку з оцінок по П(С)БО в МСФЗ.

Фінансова звітність у складі:

- Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2015 р.;
- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2015р.;
- Звіт про рух грошових коштів за 2015 рік;
- Звіт про власний капітал за 2015 р.;
- Примітки до річної фінансової звітності за 2015 рік.

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

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

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

Фінансова звітність була складена за формами, встановленими Національним положенням (стандартом) бухгалтерського обліку № 1, затверджених наказом МФУ від 07.02.2013р. №73.

Фінансова звітність підготовлена на підставі правил обліку та оцінки об'єктів обліку за історичною собівартістю, за винятком оцінки за справедливою вартістю основних засобів, дебіторської заборгованості та інших фінансових активів з віднесенням змін за рахунок прибутків та збитків на дату першого застосування МСФЗ у відповідності до МСФЗ 1 «Перше застосування міжнародних стандартів фінансової звітності».

Принципи облікової політики, які були використані при підготовці зазначеної фінансової звітності були розкриті в Примітках до фінансової звітності. Визначені положення облікової політики послідовно застосовувались по відношенню до всіх періодів, які надані в звітності.

Фінансова звітність за міжнародними стандартами фінансової звітності була складена на основі бухгалтерських записів згідно українського законодавства шляхом трансформації з внесенням корегувань, проведенням перекласифікації статей з метою достовірного подання інформації згідно вимог МСФЗ.

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 аудитора

Нашою відповідальністю є висловлення думки щодо цієї фінансової звітності на основі результатів нами аудиту. Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту, в тому числі у відповідності із МСА № 700 «Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності», МСА 705 «Модифікація думки у звіті

незалежного аудитора», МСА 706 «Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора». 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 також включає оцінку відповідності використаної облікової політики, прийнятності облікових оцінок, зроблених управлінським персоналом, та загального подання фінансової звітності.

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

Підстава для висловлення умовно-позитивної думки

Товариство при складанні фінансової звітності скористувалось рядом виключень, що не відповідають вимогам всіх МСФЗ, а саме:

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.

Ми не мали змоги підтвердити кількість та вартість основних засобів ТОВ «КУА «ЮНІВЕС» на 31.12.2015 року за допомогою наших аудиторських процедур, оскільки не спостерігали за річною інвентаризацією необоротних активів.

В ході аудиту ми не в повному обсязі отримали зовнішні підтвердження сум дебіторської заборгованості та зобов'язань, відображених на балансі товариства станом на 31.12.2015 року.

Невідповідність вимогам ст. 144 Цивільного кодексу України від 16 січня 2003 року № 435-IV вартості чистих активів у порівнянні із розміром статутного капіталу (чисті активи товариства станом на звітну дату менше статутного капіталу на 388 тис. грн. (13 612 тис. грн. – 14 000 тис. грн.).

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 «ЮНІВЕС» справедливо і достовірно в усіх суттєвих аспектах відображає фінансовий стан Компанії на 31 грудня 2015 р. та її фінансові результати і рух грошових коштів за 2015 рік з додержанням вимог Концептуальної основи складання 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 складання 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 31.12.2015 р. та вірно відобразило розмір власного капіталу у фінансовій звітності.

Власний капітал ТОВ «КУА «ЮНІВЕС» станом на 31.12.2015 року складається із:

- статутного капіталу – 14000 тис. грн.;
- капітал у дооцінках - 31 тис. грн.;
- резервного капіталу – 27 тис. грн.;
- непокритого збитку – 446 тис. грн.

Статут ТОВ «КУА «ЮНІВЕС» (нова редакція) затверджений загальними зборами учасників (протокол № 100 від 18.06.2014 року) та зареєстрований Реєстраційною службою Головного управління юстиції у місті Києві 23 червня 2014 року № 10681050023023801.

Зміни до статуту ТОВ «КУА «ЮНІВЕС» затверджені загальними зборами учасників (протокол №147 від 07 жовтня 2015 р.) та зареєстровані 15.10.15 запис №10681050028003801.

Статутний капітал ТОВ «КУА «ЮНІВЕС» сформований згідно з Законом України «Про господарські товариства» та повністю сплачений грошовими коштами учасників на суму 14000 тис. грн., обліковується на рахунку 401 «Статутний капітал» та відповідає установчим документам.

Протягом 2015 року змін розміру статутного фонду не відбувалося.

Розмір Статутного капіталу станом на 31.12.2015 року:

- заявлений - 14 000 000 грн.
- сплачений - 14 000 000 грн.

Склад учасників станом на 31.12.2015 року, які володіють більше 10% суми статутного капіталу:

Учасник	Сума, грн.	Частка, %
Шабаніна А.С.	13 860 000	99,00

Формування резервного капіталу здійснюється згідно установчих документів. Протягом 2015 року ТОВ «КУА «ЮНІВЕС» відрахування до резервного капіталу та його використання не здійснювало. Станом на 31.12.2015 року він становить 27 тис. грн.

За наслідками фінансово-господарської діяльності станом на 31.12.2015 року непокритий збиток товариства становить 446 тис. грн. Зміни в показниках непокритого збитку в порівнянні з минулими періодами виникли в зв'язку з отриманням збитку в поточному році – 12 тис. грн.

Таким чином, власний капітал товариства станом на 31.12.2015 року збільшився на 19 тис. грн., складає 13 612 тис. грн. і 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, зареєстровано в Міністерстві юстиції України 12.09.2013 року № 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 «ЮНІВЕС» достовірно і у повній мірі розкрито інформацію 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 31.12.2015 року, зменшилась на 355 тис. грн. і складає 13667 тис. грн.

В ТОВ «КУА «ЮНІВЕС» станом на 31.12.2015 року обліковуються власні основні засоби, первісна вартість яких становить 97,0 тис. грн., що на 30 тис. грн. більше ніж в минулому році. Знос складає 62,0 тис. грн. та залишився незмінним з минулого року, таким чином залишкова вартість збільшилась до 35,0 тис. грн.

Станом на 31.12.2015 року довгострокові фінансові інвестиції представлені іншими фінансовими інвестиціями – 78 тис. грн. (корпоративні права).

Поточна дебіторська заборгованість станом на 31.12.2015 року реальна та становить по чистій реалізаційній вартості –11509 тис. грн., у т.ч.:

- 5 тис. грн. – за виданими авансами;
- 1 тис. грн. – з бюджетом;
- 2 тис. грн. - із внутрішніх розрахунків, що на 177 тис. грн. менше, ніж у минулому році;
- 25 тис. грн. – нараховані, але не отримані відсотки за депозитами, що на 5 тис. грн. менше ніж у минулому році;
- 11476 тис. грн. – інша поточна заборгованість (заборгованість за виданими позиками фізичним особам –5962 тис. грн., за виданими позиками юридичним особам - 5510 тис. грн., інша – 4 тис. грн.), що складає 83,97 % від загальної суми активів.

Сумнівна заборгованість станом на 31.12.2015 року в товаристві відсутня.

Залишки грошових коштів товариства в національній валюті станом на 31.12.2015 року склали 2045 тис. грн.

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 станом на 31.12.2015 р складає 32 тис. грн., в т.ч:

- за товари, роботи, послуги станом на 31.12.2015 року зменшилась і складає 17 тис. грн. ;
- за розрахунками із соціального страхування – 4 тис. грн;

- заборгованість з оплати праці – 11 тис. грн.

Поточні забезпечення ТОВ «КУА «ЮНІВЕС» (забезпечення виплат персоналу - резерв відпусток робітників) станом на 31.12.2015 року розраховані в сумі 23 тис. грн., що на 3 тис. грн. більше, ніж у 2014 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 МСФЗ 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 2015 року товариством був отриманий дохід у сумі 953 тис. грн., в т.р.:

- дохід від реалізації послуг (надання послуг з управління активами) - 317 тис. грн. що на 72 тис. грн. менше, ніж у 2014 році;
- фінансові доходи – 636 тис. грн. (відсотки по депозитним рахункам);

Загальна сума витрат за 2015 рік склала 965 тис. грн., у тому числі:

- адміністративні витрати - 954 тис. грн., що на 463 тис. грн. менше в порівнянні з 2014 роком;
- інші операційні витрати становлять 5 тис. грн.(матеріальна допомога);
- інші витрати склали 2 тис. грн. (благодійна допомога.);
- витрати з податку на прибуток 4 тис. грн.

Таким чином, товариство в порівнянні з минулорічним прибутком у розмірі 4 тис. грн., в 2015 р. отримало збиток на суму 12 тис. грн., який визначено у відповідності до вимог норм діючого законодавства України.

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 31.12.2015 році складає 13 612 тис. грн., що на 19 тис. грн. більше ніж у 2014 році.

Перевіркою встановлено, що фінансові звіти об'єктивно та достовірно розкривають інформацію про вартість чистих активів товариства за 2015 рік, тобто про розмір його статутного капіталу, резервного капіталу, капіталу у дооцінках та нерозподіленого прибутку.

Чисті активи товариства 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 року № 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).

В 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.

Станом на 01.01.2015 року розмір резервного капіталу становив 27 тис. грн., який зберігається на окремому депозитному банківському рахунку.

Протягом 2015 року товариство відрахування та використання до резервного капіталу не здійснювало. Таким чином, на 31.12.2015 року розмір резервного капіталу становив 27 тис. грн.

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

Станом на 31.12.2015 року ТОВ «КУА «ЮНІВЕС» 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 року № 1281, зареєстровано в Міністерстві юстиції України 12.09.2013 року № 1576/24108 зі змінами та доповненнями (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");

- Положення щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку - діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльність з управління активами), затвердженого рішенням НКЦПФР від 09.01.2013 року № 1 зі змінами та доповненнями ;

- Порядку формування та ведення державного реєстру фінансових установ, які надають фінансові послуги на ринку цінних паперів, затверджених рішенням ДКЦПФР від 14.07.2004 року № 296, зареєстровано в Міністерстві юстиції України 02.08.2004 року № 957/9556;

- Принципів корпоративного управління, затверджених рішенням ДКЦПФР від 24.01.2008 року № 52 та ін.

Інформація про наявність та відповідність системи внутрішнього аудиту

Відповідно до нової редакції статуту, що затверджена загальними зборами учасників (протокол № 100 від 18.06.2014 року) зареєстрований Реєстраційною службою Головного управління юстиції у місті Києві 23 червня 2014 року № 10681050023023801 зі змінами до статуту ТОВ «КУА «ЮНІВЕС» затверджено загальними зборами учасників (протокол №147 від 07 жовтня 2015 р.) та

zareestrovaniy 15.10.15 zapis №10681050028003801 v TOB «KYA «YONIBES» stvorena sluzhba vnutrishnyogo auditu (kontrolu).

Vnutrishniy audit (kontrol) v tovaristvi zdidsnyetsya osoboyu, priznachenuyu za rishenniam Zagalnih zboriv uchastnikov na posadu vnutrishnyogo auditora TOB «KYA «YONIBES»», yaka pidporядkovuetsya ta zvituetsya pered nimi.

Nayavna sistema vnutrishnyogo auditu, rozroblena ta zaprovadjena TOB «KYA «YONIBES», vidpovidaє vimoгам chinnoho zakonodavstva, miniมิзує rizyki, pov'язani z diyalnistyu tovaristva, ta є dostatnyoju dla skladannya finansovoї zvitnosti, yaka ne mistit suttevix vikrivlennykh unaslidok shakraystva abo pomilki.

Informatsiya pro stan korporativnoho upravlinnya

Formuvannya skladu organiv upravlinnya v tovaristvi zdidsnyetsya vidpovidno do statti 9 Statutu, zareestrovanoho 23.06.2014 roku zi zminami vid 15.10.2015 r.

Protlyagom zvitnoho roku v tovaristvi funktsionuvали nastupni organy upravlinnya:

- Zagalni zbory uchastnikov Tovarystva (viytsiy organ Tovarystva);
- Direktor Tovarystva.

Upravlinnya potочною diyalnistyu Tovarystva zdidsnyetsya odoosibnim vikonavchim organom – Direktorem Tovarystva.

Kontrol za diyalnistyu vikonavchoho organu Tovarystva zdidsnyo Revizor.

Naглядova rada v Tovarystvi ne stvorena.

Posadovi osobi:

- Stanom na kinets zvitnoho periodu posadovoyu osoboyu Kompanii є Direktor, Golovniy bukhgalter ta Vnutrishniy auditor.

Sistema upravlinnya Kompanieyu vidpovidaє vimoгам st. 89 Gospodarskogo Kodeksu Ukraini.

Dopomizhna informatsiya

Informatsiya pro pov'язaniх osib

Pov'язanimi osobami Tovarystva є:

Kunchenko O.Є – direktor Tovarystva;

Shabanina A.C. – uchastnik Tovarystva.

Protlyagom 2015 roku direktoru Tovarystva narakhovувалася i виплачувалася zarobitna plata vidpovidno do vstanovlenoi systemi oplati pratsi v sumi 177 tis. грн. ta була nadana materialna dopomoga u rozmiri 1,7 tis грн.

Inshix operatsiy miZh Tovarystvom ta pov'язanimi osobami v zvitnomu periodi ne vidбувалось.

Informatsiya pro nayavnist podiy piсля dati balansu

Podii piсля dati balansu, yakі ne znayshli vidobrazhennya u finansoviy zvitnosti, проте mozutь mati suttevii vpliv na finansoviy stan TOB «KYA «YONIBES», vidсутni.

Informatsiya pro stupinь riziku KYA

Informatsiya pro stupinь riziku TOB KYA «YONIBES» zgidno analizu rezulьtativ prudentsiynih pokaznikov diyalnosti TOB KYA «YONIBES» stanom na 31.12.2015 r.:

№	Показник	Значення	Нормативне значення
1	Показник покриття зобов'язань власним капіталом	0,004	Не більше 1
2	Показник фінансової стійкості	0,996	Не менше 0,5
	РАЗОМ		

ТОВ КУА «ЮНІВЕС» станом на 31.12.2015 р. дотримується пруденційних показників, встановлених «Положенням щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку - діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльність з управління активами)», затвердженим Рішенням НКЦПФР №1 від 09.01.2013 р. з відповідними змінами.

Для ефективного запобігання та мінімізації впливу ризиків ТОВ «КУА «ЮНІВЕС» розробило власну систему відповідних заходів, що відповідає обсягу та характеру її діяльності.

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

Довідка про фінансовий стан ТОВ КУА «ЮНІВЕС» на 31.12.2015 р.

(тис. грн.)

Показники	на 31.12.2014 р	на 31.12.2015 р	Примітки
1. Коефіцієнт ліквідності: 1.1. Загальний (коефіцієнт покриття) $K 1.1 = \frac{2pa}{3rp}$	32,48	246,44	Коефіцієнт загальної ліквідності вказує, що товариство незалежне від позикових коштів при фінансуванні реальних активів. Теоретичне значення 1,0 – 2,0
1.2. Поточної ліквідності $K 1.2 = \frac{2pa - \Sigma p(1101-1104)}{3rp}$	32,48	246,44	Теоретичне значення коефіцієнта 0,6-0,8. Даний коефіцієнт свідчить про достатній рівень ліквідності товариства.
1.3 Абсолютної ліквідності $K 1.3 = \frac{p.1165}{3rp}$	10,45	37,18	Оптимальний коефіцієнт 0,2-0,3. Коефіцієнт свідчить про достатню наявність коштів у разі необхідності миттєвої сплати поточних боргів
1.4 Чистий оборотний капітал. тис грн. $K 1.4 = 2pa - 3rp$	13506	13499	Теоретичне значення показника більше 0. Зменшення на 7 тис. грн.
2. Коефіцієнт платоспроможності (автономії) $K 2 = \frac{1rp}{\text{Підсумок пасиву}}$	0,97	1,00	Теоретичне значення коефіцієнта не менш 0,5
3. Коефіцієнт фінансування $K 3 = \frac{2rp + 3rp + 4rp}{1rp}$	0,03	0,004	Характеризує незалежність підприємства від зовнішніх позик. Теоретичне значення коефіцієнту не більше 1.
4. Коефіцієнт ефективності використання активів $K 4 = \frac{\text{Чистий прибуток}}{1pa + 2pa + 3pa}$	0,00029	0,00	Вказує на строк окупності прибутком вкладених коштів у майно
5. Коефіцієнт ефективності використання власних коштів (капіталу) $K 5 = \frac{\text{Чистий прибуток}}{1rp}$	0,00029	0,00	Теоретичне значення не менш 0,4.
6. Коефіцієнт рентабельності 6.1. Коефіцієнт рентабельності активів $K 6.1 = \frac{\text{Чистий прибуток}}{(\text{Підсумок акт. (гр3)} + \text{Підсумок акт (гр4)}) / 2}$	0,00029	0,00	Теоретичне значення більше 0.
6.2 Коефіцієнт рентабельності власного капіталу $K 6.2 = \frac{\text{Чистий прибуток}}{(1rp(гр3) + 1rp(гр4)) / 2}$	0,00029	0,00	Теоретичне значення більше 0.

Таким чином, ТОВ «КУА «ЮНІВЕС» на 31 грудня 2015 року достатньо платоспроможне і ліквідне, має досить стійкий фінансовий стан.

Основні відомості про аудиторську фірму

Назва аудиторської фірми	Приватне підприємство «Аудиторська фірма «Синтез-Аудит-Фінанс»
Ідентифікаційний код юридичної особи	23877071
Юридична адреса 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	№ 78/2015 від 12.11.2015 р.
Дата початку і дата закінчення проведення аудиту	12.11.2015 р. – 26.02.2016 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.



26 лютого 2016 р.

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