



Синтез-Аудит-Фінанс

Аудиторська фірма

69091, м. Запоріжжя, вул. Немировича-Данченка 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

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА щодо фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ЮНІВЕС» за 2017 рік

*Керівництву ТОВ «КУА «ЮНІВЕС» для подання
до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку*

Звіт щодо аудиту фінансової звітності

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ЮНІВЕС» (далі по тексту ТОВ «КУА «ЮНІВЕС» або Компанія), у складі:

- Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2017р.;
- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2017р.;
- Звіт про рух грошових коштів за 2017 рік;
- Звіт про власний капітал за 2017 р.;
- Примітки до річної фінансової звітності за 2017 рік, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан ТОВ «КУА «ЮНІВЕС» на 31 грудня 2017року, її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ).

Основа для думки

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до компанії згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РСМЕБ) та етичними вимогами застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також ми виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РСМЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

Пояснювальний параграф

Ми звертаємо увагу на Примітку 7.5 у фінансовій звітності ТОВ «КУА ЮНІВЕС», що описує невідповідність розміру власного капіталу Компанії вимогам п.4 ст. 144 Цивільного кодексу України. Нашу думку не було модифіковано щодо цього питання.

Відповідальність управлінського персоналу та тих, кого наділено найвищими повноваженнями, за фінансову звітність

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до МСФЗ та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовно, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати компанію чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування компанії.

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.

Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом усього завдання з аудиту. Крім того, ми:

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;

- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю

- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;

• доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість компанії продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити компанію припинити свою діяльність на безперервній основі.

• оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного відображення.

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їм про всі стосунки й інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовно, щодо відповідних застережних заходів.

Основні відомості про ТОВ «КУА «ЮНІВЕС»

Повне найменування	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ЮНІВЕС»
Код за ЄДРПОУ	34718165
Дата та номер запису в Єдиному державному реєстрі про проведення державної реєстрації юридичної особи	03.11.2006 року Номер запису: 1 103 102 0000 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	16.11.2017 року
Дата закінчення проведення аудиту	22.02.2018 року

Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів

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 (МСА видання 2015 року) в якості національних.

Аудитором зроблені дослідження шляхом тестування доказів на обґрунтування сум та інформації, розкритих у фінансовому звіті, а також оцінка відповідності застосування принципів обліку Концептуальним основам фінансового звітування, 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, в т.ч. МСА 700 «Формування думки та складання звіту щодо фінансової звітності», МСА 706 «Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора», МСА 720 «Відповідальність аудитора щодо іншої інформації», «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.

Основою подання фінансової звітності ТОВ «КУА «ЮНІВЕС» є чинні Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ), міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО). Компанія визнала Концептуальну основу фінансового звітування, яка ґрунтується на чинних Міжнародних стандартах фінансової звітності.

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

Бухгалтерський облік та показники фінансової звітності ТОВ «КУА «ЮНІВЕС» відображають фінансовий стан Компанії з додержанням Концептуальної основи фінансового звітування за МСФЗ та прийнятої облікової політики Компанії стосовно складання фінансової звітності.

Принципи облікової політики, використані при підготовці зазначеної фінансової звітності Компанії, 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. ТОВ «КУА «ЮНІВЕС» не застосовувало зміни в облікових політиках в 2017 році порівняно з обліковими політиками, які Компанія застосовувала при складанні фінансової звітності у 2016 році.

Форми фінансової звітності не відповідають вимогам МСБО №1 «Подання фінансової звітності». Компанія надала 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, Компанія необхідні розкриття інформації провела в Примітках до фінансової звітності, що не спричинило непорозуміння фінансової інформації користувачами та відобразила всі відповідні аспекти господарчої діяльності.

Розкриття інформації про власний капітал

В процесі аудиторської перевірки, на наш погляд, було отримано достатньо свідомств, які дозволяють зробити висновок про правильність відображення та розкриття інформації щодо власного капіталу згідно вимог Концептуальної основи фінансового звітування та Міжнародних стандартів фінансової звітності. На нашу думку, Компанія в усіх суттєвих аспектах виконала необхідні вимоги щодо дотримання принципів бухгалтерського обліку і фінансової звітності станом на 31.12.2017 р. та вірно відобразила розмір власного капіталу у фінансовій звітності.

Власний капітал ТОВ «КУА «ЮНІВЕС» станом на 31.12.2017 року складається із:

- статутного капіталу – 14000 тис. грн.;
- резервного капіталу – 27 тис. грн.;
- непокритого збитку – 827 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 15.10.2015р., 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 2017 року змін розміру статутного фонду не відбувалося.

Розмір Статутного капіталу станом на 31.12.2017 року:

- зареєстрований - 14 000 000 грн.
- сплачений - 14 000 000 грн.

Склад учасників станом на 31.12.2017 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 2017 року ТОВ «КУА «ЮНІВЕС» відрахування до резервного капіталу та його використання не здійснювало. Станом на 31.12.2017 року він становить 27 тис. грн.

За наслідками фінансово-господарської діяльності станом на 31.12.2017 року непокритий збиток Компанії становить 827 тис. грн. Зміни в показниках непокритого збитку в порівнянні з минулими періодами виникли в зв'язку з отриманням збитку в поточному році у сумі 138 тис. грн.

Таким чином, власний капітал Компанії станом на 31.12.2017 року зменшився на 138 тис. грн. і складає 13 200 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, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 12.09.2013 року № 1576/24108.

Відображення в звітності власного капіталу відповідає Концептуальній основі фінансового звітування 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 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 Компанії, що відображена у фінансових звітах станом на 31.12.2017 року, зменшилась на 140 тис. грн. і складає 13 232 тис. грн.

В ТОВ «КУА «ЮНІВЕС» станом на 31.12.2017 року обліковуються власні основні засоби, первісна вартість яких становить 66,0 тис. грн., що залишилась незмінною у порівнянні з минулим роком. Знос складає 63,0 тис. грн., що також залишився незмінним у порівнянні з 2016 роком (сума амортизації за 2017 рік склала 466,56 грн., що є менше 1 тис. грн.). Таким чином, залишкова вартість власних основних засобів також залишилась незмінною, у порівнянні з 2016 роком, і станом на 31.12.2017 року складає 3 тис. грн. Для оцінки основних засобів після визнання використовується модель собівартості, що відповідає МСБО 16 «Основні засоби».

Станом на 31.12.2017 року довгострокові фінансові інвестиції представлені іншими фінансовими інвестиціями – 78 тис. грн. (корпоративні права: 3,34% у статутному капіталі ТОВ «ФДК»). Протягом звітного року ніяких операцій та інших дій з іншими фінансовими інвестиціями не відбувалось.

Дебіторська заборгованість за послуги станом на 31.12.2017 року відсутня.

Поточна дебіторська заборгованість станом на 31.12.2017 року реальна та становить по чистій реалізаційній вартості –12889 тис. грн., у т. ч.:

- 2 тис. грн. – з бюджетом (з податку на прибуток -1 тис. грн.; з податку на доходи фізичних осіб /ПДФО/ - 1 тис. грн.);
- 188 тис. грн. - із внутрішніх розрахунків (винагорода за управління активами) , що з минулого року зросла на 119 тис. грн.;
- 12 699 тис. грн. – інша поточна заборгованість (заборгованість за виданими позиками фізичним особам – 3310 тис. грн., за виданими позиками юридичним особам - 9381 тис. грн., інша – 8 тис. грн.), що складає 95,97 % від загальної суми активів. Частина позик забезпечена нерухомістю вартістю 10 775 тис. грн.

Створення резерву сумнівних боргів обліковою політикою Компанії передбачено виходячи з платоспроможності окремих дебіторів. Сумнівна заборгованість станом на 31.12.2017 року в Компанії відсутня.

Залишки грошових коштів Компанії в національній валюті станом на 31.12.2017 року зменшились на 276 тис. грн. з минулого року та склали 262 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 за товари, роботи, послуги станом на 31.12.2017 року відсутня.

Поточні забезпечення ТОВ «КУА «ЮНІВЕС» (забезпечення виплат персоналу - резерв відпусток робітників) станом на 31.12.2017 року розраховані в сумі 32 тис. грн., що на 2 тис. грн. більше, ніж у 2016 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 Компанією здійснюється з використанням методу нарахування всіх факторів, які можуть бути достовірно оцінені, що відповідає вимогам МСБО 18 «Дохід».

ТОВ «КУА «ЮНІВЕС» достовірно розподіляє за елементами та ознаками доходи та витрати на рахунках бухгалтерського обліку. Визнання доходів та витрат в фінансовій звітності Компанії здійснюється з використанням методу нарахування всіх доходів та витрат, які можуть бути достовірно оцінені, що відповідає Концептуальній основі фінансового звітування та МСФЗ.

Протягом 2017 року Компанією був отриманий дохід у сумі 1069 тис. грн., в т.ч.:

- дохід від реалізації послуг (надання послуг з управління активами) - 1006 тис. грн., що на 390 тис. грн. більше, ніж у 2016 році;
- фінансові доходи – 63 тис. грн. (відсотки по депозитним рахункам), що на 118 тис. грн. менше у порівнянні з минулим роком;

Загальна сума витрат, а саме адміністративних витрат, за 2017 рік склала 1207 тис. грн., що на 167 тис. грн. зросла у порівнянні з 2016 роком.

Таким чином, Компанія у 2016 р. отримала збиток на суму 138 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.

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

За рахунок чистого прибутку, що залишається в розпорядженні Компанії:

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

В Компанії 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 Компанії визначаються нормативно-правовими актами органу, що здійснює державне регулювання на ринку цінних паперів та органу, що здійснює державне регулювання ринку фінансових послуг.

Станом на 01.01.2017 року розмір резервного капіталу становить 27 тис. грн.

Протягом 2017 року Компанія відрахування та використання резервного капіталу не здійснювала. Таким чином, на 31.12.2017 року розмір резервного капіталу складає 27 тис. грн.

Відповідність вартості чистих активів вимогам законодавства

Розмір чистих активів або власного капіталу Компанії, що відображений у фінансовій звітності станом на 31.12.2017 року складає 13 200 тис. грн., що на 138 тис. грн. менше ніж у 2016 році.

Перевіркою встановлено, що фінансові звіти об'єктивно та достовірно розкривають інформацію про вартість чистих активів Компанії за 2017 рік, тобто про розмір його статутного капіталу, резервного капіталу та непокритого збитку.

Чисті активи Компанії на 800 тис.грн. (13200тис.грн. – 14000 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 року № 435-IV. у зв'язку із збитковою діяльністю Компанії, що розкрито в Примітках до фінансової річної звітності ТОВ «КУА «ЮНІВЕС» за 2017 рік.

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

Станом на 31.12.2017 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") 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 «ЮНІВЕС» створена служба внутрішнього аудиту (контролю), діяльність якої регламентується «Положенням про службу внутрішнього аудиту (контролю)», редакція якого затверджена Загальними зборами Учасників (протокол № 101 від 10.07.2014 року).

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

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 Компанії здійснюється особою, призначеною за рішенням Загальних зборів учасників на посаду внутрішнього аудитора ТОВ КУА «ЮНІВЕС», яка підпорядковується та звітується перед ними.

Наявна система внутрішнього аудиту, розроблена та запроваджена ТОВ КУА «ЮНІВЕС», відповідає вимогам чинного законодавства, мінімізує ризики, пов'язані з діяльністю Компанії, 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 ТОВ КУА «ЮНІВЕС» здійснюється відповідно до розділу 9 Статуту, зареєстрованого 23.06.2014 року зі змінами від 15.10.2015 р.

Протягом звітного року в Компанії функціонували наступні органи корпоративного управління:

- Загальні збори учасників Компанії (вищий орган ТОВ КУА «ЮНІВЕС»);
- Директор Компанії (виконавчий орган ТОВ КУА «ЮНІВЕС»).

Управління поточною діяльністю Компанії здійснюється одноосібним виконавчим органом – Директором Компанії.

Кількісний склад сформованих органів корпоративного управління відповідає вимогам Статуту.

Функціонування органів корпоративного управління регламентується положеннями Статуту.

Контроль за фінансовою та господарською діяльністю Директора Компанії здійснюється Ревізором.

Посадові особи:

- Станом на кінець звітного періоду посадовою особою Компанії є Директор.

Учасниками і власниками Компанії є фізичні особи:

Шабаніна Анфіса Серафимівна - 99 %

Кузнецов Олександр Анатолійович - 1%

Система управління Компанією відповідає вимогам ст. 89 Господарського Кодексу України.

Інформація про пов'язаних осіб

Власники – фізичні особи Товариства:

Шабаніна Анфіса Серафимівна – частка в статутному фонді (капіталі) компанії з управління активами 99%;

Кузнецов Олександр Анатолійович - частка в статутному фонді (капіталі) компанії з управління активами 1%.

Керівник Компанії Кунченко О.Є. Прямі родичі пов'язаності не мають. Протягом 2017 року здійснювались операції з пов'язаними сторонами, а саме виплати провідному управлінському персоналу.

Інших операцій між Компанією та пов'язаними особами в звітному періоді не відбувалось.

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 «ЮНІВЕС», відсутні.

Інформація про ступінь ризику КУА

Інформація про ступінь ризику ТОВ КУА «ЮНІВЕС» згідно аналізу результатів пруденційних показників діяльності ТОВ КУА «ЮНІВЕС» станом на 31.12.2017р.:

№	Показник	Значення	Нормативне значення
1	Розмір власних коштів, грн.	9 890 209,85	Не менше 3 500 000
2	Норматив достатності власних коштів	38,04	Не менше 1
3	Коефіцієнт покриття операційного ризику	62,41	Не менше 1
4	Коефіцієнт фінансової стійкості	0,998	Не менше 0,5
	РАЗОМ		

Загальний рівень показників ТОВ «КУА «ЮНІВЕС» станом на 31.12.2017р. 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 «ЮНІВЕС», що підлягає аудиту, та іншою інформацією, що подається до НКЦПФР разом із фінансовою звітністю, не встановлено.