

**АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК (ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)  
ЩОДО ПОПЕРЕДНЬОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА МСФЗ ТОВАРИСТВА З  
ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ  
АКТИВАМИ «СІТІ-ІНВЕСТ» СТАНОМ НА 31 ГРУДНЯ 2015 РОКУ**

м. Київ

19 лютого 2016р.

Аудиторський висновок наданий для **ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «СІТІ-ІНВЕСТ»** (надалі – **ТОВ «КУА «СІТІ-ІНВЕСТ»** або Товариство), Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку.

**1.ЗВІТ ЩОДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ  
ВСТУПНИЙ ПАРАГРАФ**

Основні відомості про **ТОВ «КУА «СІТІ-ІНВЕСТ»** наведені в табл. 1.

Таблиця 1

Повне найменування	<b>ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «СІТІ-ІНВЕСТ»</b>
Скорочена назва	<b>ТОВ «КУА «СІТІ-ІНВЕСТ»</b>
Код ЄДРПОУ	37396364
Види діяльності	На дату надання аудиторського висновку за даними Довідки з Єдиного державного реєстру підприємств та організацій України АБ № 690703, наданої Державною службою статистики України 18.07.2013р, Товариство здійснює наступні види діяльності за КВЕД: - 64.30 Трасти, фонди та подібні фінансові суб'єкти - 66.19 Інша допоміжна діяльність у сфері фінансових послуг, крім страхування та пенсійного забезпечення ; - 66.30 Управління фондами.
Номер, дата видачі та строк дії ліцензії НКЦПФР	Ліцензія на здійснення професійної діяльності на фондовому ринку – діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльність з управління активами) серія АЕ № 263212, видана Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку 20.08.2013р. Дата прийняття рішення про видачу ліцензії – 25.02.2011р. Строк дії з 25.02.2011 р. до 25.02.2016р.
Свідоцтво про включення до державного реєстру фінансових установ, які надають фінансові послуги на ринку цінних паперів	Свідоцтво про включення до державного реєстру фінансових установ, які надають фінансові послуги на ринку цінних паперів № 1778, дата включення в Реєстр 14.03.2011р. дата заміни свідоцтва 30.08. 2013 року.

Перелік інституційних інвесторів, активи яких перебувають в управлінні КУА	Закритий недиверсифікований венчурний пайовий інвестиційний фонд «Агроіновація»; Закритий недиверсифікований венчурний пайовий інвестиційний фонд «Корпоративний»; Закритий недиверсифікований венчурний пайовий інвестиційний фонд «Інвестиційний».
Місцезнаходження	04070, м. Київ, вул. Іллінська, будинок 8.

Нами, незалежною аудиторською фірмою ТОВ «ААН «СейЯ-Кірш-аудит» проведено аудит річної фінансової звітності **ТОВ «КУА «СІТІ-ІНВЕСТ»** станом на 31.12.2015 року, що передбачена Законом України «Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні» № 996-ХІV від 16.07.1999р., а саме: баланс (звіт про фінансовий стан) (форма № 1), звіт про фінансові результати (звіт про сукупний дохід) (форма № 2), звіт про рух грошових коштів (форма №3), звіт про власний капітал (форма №4), примітки до річної фінансової звітності.

Аудиторська перевірка проводилася відповідно до Закону України «Про аудиторську діяльність» і Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг Міжнародної федерації бухгалтерів, зокрема з урахуванням вимог міжнародних стандартів аудиту МСА 800 «Особливі міркування – аудити фінансової звітності, складеної відповідно до концептуальних основ спеціального призначення» та рішення НКЦПФР від 11.06.2013р. за № 991 «Про затвердження 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».

Датою переходу на МСФЗ в **ТОВ «КУА «СІТІ-ІНВЕСТ»** є 01.01.2015р., тому Товариством підготовлена попередня фінансова звітність, яка не відповідає вимогам МСФЗ 1.

Визначення поняття «попередньої фінансової звітності» за МСФЗ в рамках даного аудиторського висновку (звіту) використовується відповідно до Спільного листа Національного банку України, Міністерства фінансів України, Державної служби статистики України від 07.12.2011 № 12-208/1757-14830 / 31-08410-06-5/30523 / 04/4-07/702, оскільки такого поняття немає в рамках Міжнародних стандартів фінансової звітності та інших законодавчих актах.

Фінансова звітність складена відповідно до концептуальної основи загального призначення. Концептуальною основою підготовки фінансової звітності є МСФЗ та облікова політика Товариства, що підготовлена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності, які використовуються вперше. Концептуальна основа є прийнятною. Концептуальна основа є спеціального призначення.

Важливі аспекти облікової політики Товариства наступні:

- Фінансові інструменти в **ТОВ «КУА «СІТІ-ІНВЕСТ»** первісно оцінюються та відображаються у бухгалтерському обліку за собівартістю. Собівартість фінансової інвестиції складається з ціни її придбання, комісійних винагород, мита, податків, зборів, обов'язкових платежів та інших витрат, безпосередньо пов'язаних з придбанням фінансової інвестиції. Подальша оцінка фінансових активів здійснюється в залежності від класифікації активів по категоріям відповідно до облікової політики **ТОВ «КУА «СІТІ-ІНВЕСТ»**.
- Датою переходу на МСФЗ є 01.01.2015р.

## **ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ УПРАВЛІНСЬКОГО ПЕРСОНАЛУ ЗА ФІНАНСОВУ ЗВІТНІСТЬ**

Управлінський персонал несе відповідальність за складання та достовірність подання цієї фінансової звітності відповідно до МСФЗ та Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» та за такий внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає за необхідний для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки.

## **ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ АУДИТОРА**

Ми несемо відповідальність за висловлення думки щодо цієї попередньої фінансової звітності за МСФЗ на підставі проведеної аудиторської перевірки. Аудит проведений відповідно до Міжнародних стандартів аудиту. Ці стандарти вимагають від аудитора 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. Аудит включає також оцінку відповідності використаних облікових політик, прийнятність облікових оцінок, виконаних управлінським персоналом, та загального подання фінансової звітності.

Ми вважаємо, що отримали достатні та прийнятні аудиторські докази для висловлення нашої умовно-позитивної думки аудитора.

## **ПІДСТАВА ДЛЯ ВИСЛОВЛЕННЯ УМОВНО-ПОЗИТИВНОЇ ДУМКИ**

Попередня фінансова звітність **ТОВ «КУА «СІТІ-ІНВЕСТ»** складена з урахуванням рекомендацій регуляторних органів, що викладена у Спільному листі Національного банку України, Міністерства фінансів України, Державної служби статистики України від 07.12.2011 № 12-208/1757-14830 / 31-08410-06-5/30523 / 04/4-07/702, в якій відсутня порівняльна інформація за 2014 рік, що не відповідає вимогам МСФЗ 1 «Перше застосування».

Заборгованість перед бюджетом з податку на прибуток за 2015 рік складає 14 тис. грн. Ми не мали змоги отримати достатні і належні аудиторські докази щодо стану розрахунків з бюджетом на кінець звітного 2015 року, оскільки нам не були надані акти звірки з податковими органами.

Ми не мали змоги отримати достатні та належні аудиторські докази щодо достовірності фінансової звітності інститутів спільного інвестування, активи яких перебувають в управлінні КУА, з метою підтвердження правильності розрахунку вартості винагороди компанії з управління активами.

## **УМОВНО-ПОЗИТИВНА ДУМКА**

На нашу думку, за винятком можливого впливу питання, про яке йдеться у параграфі «Підстава для висловлення умовно-позитивної думки», попередня фінансова звітність відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан **ТОВ «КУА «СІТІ-ІНВЕСТ»** за 2015 рік, що закінчився 31.12.2015р. та її фінансові результати і рух грошових коштів відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

## **ПОЯСНЮВАЛЬНИЙ ПАРАГРАФ**

Фінансова звітність, яка додається, була підготовлена на основі припущення, що **ТОВ «КУА «СІТІ-ІНВЕСТ»** здатне продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

У розділі 8.3 Приміток до фінансової звітності визначено, що Керівництво Товариства визнає, що діяльність Товариства пов'язана з ризиками і вартість чистих активів у нестабільному ринковому середовищі може суттєво змінитись унаслідок впливу суб'єктивних чинників та об'єктивних чинників, вірогідність і напрямок впливу яких задалегідь точно передбачити неможливо. До таких ризиків віднесено кредитний ризик, ринковий ризик та ризик ліквідності. Ринковий ризик включає валютний ризик, відсотковий ризик та інший ціновий ризик. Управління ризиками керівництвом Товариства здійснюється на основі розуміння причин виникнення ризику, кількісної оцінки його можливого впливу на вартість чистих активів та застосування інструментарію щодо його пом'якшення.

Висловлюючи нашу думку, ми не брали до уваги це питання.

## **2. ЗВІТ ПРО ІНШІ ПРАВОВІ ТА РЕГУЛЯТОРНІ ВИМОГИ ВІДПОВІДНІСТЬ РОЗМІРУ СТАТУТНОГО ТА ВЛАСНОГО КАПІТАЛУ ВИМОГАМ ЗАКОНОДАВСТВА**

Розмір статутного капіталу **ТОВ «КУА «СІТІ-ІНВЕСТ»** станом на 31.12.2015р. складає 7 100 000,00 (сім мільйонів сто тисяч) грн., що відповідає вимогам ст. 63 закону України «Про інститути спільного інвестування» № 5080-VI від 05.07.2012р.

Власний капітал **ТОВ «КУА «СІТІ-ІНВЕСТ»** станом на 31.12.2015р. перевищує розмір статутного капіталу, що відповідає вимогам ст. 144 Цивільного кодексу України.

## **ІНФОРМАЦІЯ ПРО АКТИВИ, ЗОБОВ'ЯЗАННЯ ТА ЧИСТИЙ ПРИБУТОК НЕОБОРОТНІ АКТИВИ**

Первісна вартість основних засобів **ТОВ «КУА «СІТІ-ІНВЕСТ»** станом на 31.12.2015р. складає **19 тис. грн.**, знос основних фондів складає **8 тис. грн.**, залишкова вартість – **11 тис. грн.**

Згідно Наказу про організацію бухгалтерського обліку та облікову політику амортизація основних фондів у 2015 році здійснюється в бухгалтерському обліку прямолінійним методом із застосуванням строків корисного використання.

## **ОБОРОТНІ АКТИВИ**

Оборотні активи Товариства станом на 31.12.2015р. представлені дебіторською заборгованістю, фінансовими інвестиціями та грошовими коштами.

Дебіторська заборгованість в сумі **180 тис. грн.** представлена:

- дебіторською заборгованістю за товари, роботи, послуги на суму 176 тис. грн.;
- дебіторською заборгованістю за розрахунками за виданими авансами – в сумі 2 тис. грн.;
- дебіторською заборгованістю за розрахунками з бюджетом – в сумі 2 тис. грн.;

Поточні фінансові інвестиції станом на 31.12.2015р. складають **7 020 тис. грн.**, представлені векселями.

Грошові кошти в національній валюті в **ТОВ «КУА «СІТІ-ІНВЕСТ»** станом на 31.12.2015р. за даними балансу складають – **20 тис. грн.**

Всі активи відображені в балансі в цілому за достовірно визначеною оцінкою. Відносно всіх активів очікуються майбутні економічні вигоди.

### **ЗОБОВ'ЯЗАННЯ І ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ**

Зобов'язання **ТОВ «КУА «СІТІ-ІНВЕСТ»** станом на 31.12.2015р. складаються з поточних зобов'язань на загальну суму **62 тис. грн.**, які включають:

- поточні зобов'язання за розрахунками:
- за товари, роботи, послуги – 48 тис. грн.;
- з бюджетом –14 тис. грн.;

Поточні забезпечення у розмірі 16 тис. грн. представлені резервом відпусток.

Протягом звітного фінансового 2015 року **ТОВ «КУА «СІТІ-ІНВЕСТ»** кредитів не отримувало.

Аудитор підтверджує, що зобов'язання в цілому відображені на балансі Товариства за достовірно визначеною оцінкою та в майбутньому існує ймовірність їх погашення.

### **ЧИСТИЙ ПРИБУТОК**

За результатом діяльності в 2015 році **ТОВ «КУА «СІТІ-ІНВЕСТ»** отримало прибуток у розмірі 69 тис. грн.

Нерозподілений прибуток **ТОВ «КУА «СІТІ-ІНВЕСТ»** станом на 31.12.2015р. складає 52 тис. грн.

В результаті переходу на МСФЗ розмір прибутку станом на 01.01.2015р. зменшився на 35 тис. грн. За результатом виправлення помилок попередніх періодів збільшився прибуток на 8 тис. грн.

### **ФОРМУВАННЯ ТА СПЛАТА СТАТУТНОГО КАПІТАЛУ**

Товариство з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «СІТІ-ІНВЕСТ» створене згідно з рішенням Установчих зборів Учасників (протокол № 1/2010 від 06 грудня 2010р., державна реєстрація Товариства проведена Дніпровською районною у м. Києві державною адміністрацією, номер запису про державну реєстрацію - 1 067 107 0003 016068; дата проведення державної реєстрації - 07.12.2010 р.)

Статутний капітал Товариства було сформовано в порядку, передбаченому статутними документами Товариства, виключно грошовими коштами наступним чином:

Відповідно до рішення про створення Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «СІТІ-ІНВЕСТ» (протокол № 1/2010 від 06 грудня 2010 р) та статуту Товариства в попередній редакції (затверджено зборами учасників 06 грудня 2010р., протокол № 1/2010 від 06 грудня 2010 р; дата проведення державної реєстрації - 07.12.2010 р.) величина статутного капіталу Товариства складала 1000 (одна тисяча) грн. 00 коп. Статутний капітал розділено між учасниками Товариства на наступні частки:

Найменування учасника	Частка у статутному капіталі, %	Частка у статутному капіталі, грн.
Фізична особа Журжій А.В.	71,00	710,00
Товариство з обмеженою відповідальністю «Ай Пі Сек'юрітіз»	29,00	290,00

До дати державної реєстрації Товариства Товариством з обмеженою відповідальністю «Ай Пі Сек'юрітіз» до статутного капіталу Товариства були внесені грошові кошти загальною сумою 290 (двісті дев'яносто) грн 00 коп, що підтверджується платіжним дорученнями № 18 від 07 грудня 2010 року та випискою філії АБ «Південий» по поточному рахунку № 26503301743401; фізичною особою Журжій А.В. до статутного капіталу Товариства були внесені грошові кошти загальною сумою 710 (сімсот десять) грн 00 коп., що підтверджується платіжним Дорученнями № 798 від 07 грудня 2010 року та випискою філії АБ «Південий» по поточному рахунку № 26503301743401.

Відповідно до рішення зборів учасників Товариства від 09 грудня 2010 року (протокол №1/2010 від 09.12.2010 року) затверджено статут Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «Сіті-Інвест» в новій редакції (державна реєстрація змін до Установчих документів проведена 21.12.2010р. за № 10671050001016068). Величина статутного капіталу Товариства збільшена до розміру 7 100 000 (Сім мільйонів сто тисяч) грн. 00 коп. Статутний капітал розділено між учасниками Товариства на наступні частки:

Найменування учасника	Частка у статутному капіталі, %	Частка у статутному капіталі, грн.
Фізична особа Журжій А.В.	0,01	710,00
Товариство з обмеженою відповідальністю «Ай Пі Сек'юрітіз»	99,99	7 099 290,00

Товариством з обмеженою відповідальністю «Ай Пі Сек'юрітіз» до статутного капіталу Товариства були внесені грошові кошти загальною сумою 7 099 000 (Сім мільйонів дев'яносто дев'ять тисяч) грн. 00 коп. що підтверджується платіжним дорученнями № 32 від 20 грудня 2010 року та випискою філії АБ «Південий» по поточному рахунку № 26503301743401 від 20 грудня 2010 року.

Внаслідок угоди продажу частки в статутному капіталі Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «СІТІ-ІНВЕСТ», укладеної між Товариством з обмеженою відповідальністю «Ай Пі Сек'юрітіз» та Товариством з обмеженою відповідальністю «Український центр проектування фінансових груп» (код ЄДРПОУ 37293356, м. Київ, 02090, вул. Володимира Сосюри, 6, кім. 303\2), змінився склад учасників Товариства - корпоративні права на частину статутного фонду Товариства у розмірі 99,99 % статутного фонду, що належали Товариству з обмеженою відповідальністю «Ай Пі Сек'юрітіз» передані (відступлені) Товариству з обмеженою відповідальністю «Український центр проектування фінансових груп». В зв'язку з зміною складу учасників Товариства, рішенням учасників Товариства від 21 грудня 2010 року (протокол №2/2010 від 21.12.2010 року) затверджено Статут Товариства в новій редакції. Державна реєстрація змін до установчих документів проведена 22.12.2010р. за № 10671050002036068, величина статутного капіталу складає 7 100 000 (сім мільйонів сто тисяч) грн. 00 коп. Статутний капітал розділено між учасниками Товариства на наступні частки:

**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ААН «СЕЙЯ-КІРШ-АУДИТ»**

Найменування учасника	Частка у статутному капіталі, %	Частка у статутному капіталі, грн.
Фізична особа Журжій А.В.	0,01	710,00
Товариство з обмеженою відповідальністю «Український центр проектування фінансових груп»	99,99	7 099 290,00

Внаслідок угоди продаж частки в статутному капіталі Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «СІПІ-ІНВЕСТ», укладеної між Товариством з обмеженою відповідальністю «Український центр проектування фінансових груп» та Товариством з обмеженою відповідальністю «Лендлорд» (код ЄДРПОУ 37649099, 07300, Київська обл. Вишгородський р-н, м. Вишгород, вул. Набережна, 7/1, оф. 302) та угоди продажу частки в статутному капіталі Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «СІПІ-ІНВЕСТ», укладеної між фізичною особою Журжій А.В. та Товариством з обмеженою відповідальністю «Лендлорд» (код ЄДРПОУ 37649099, 07300, Київська обл. Вишгородський р-н, м. Вишгород, вул. Набережна, 7/1, оф. 302), змінився склад учасників Товариства - корпоративні права на частину статутного фонду Товариства у розмірі 99,99% статутного капіталу, що належали Товариству з обмеженою відповідальністю «Український центр проектування фінансових груп» передані (відступлені) Товариству з обмеженою відповідальністю «Лендлорд», корпоративні права на частину статутного капіталу Товариства у розмірі 00,01 % статутного капіталу, що належали фізичній особі Журжій А.В. передані (відступлені) Товариству з обмеженою відповідальністю «Лендлорд». В зв'язку зі зміною складу учасників Товариства, рішенням учасників Товариства від 17 листопада 2011 року (протокол №2/2011 від 17.11.2011 року) затверджено Статут Товариства в новій редакції. Державна реєстрація змін до установчих документів проведена 21.11.2011р. за №10671050004016068, величина статутного капіталу складає 7 100 000 (сім мільйонів сто тисяч) грн. 00 коп. Статутний капітал розділено між учасниками Товариства на наступні частки:

Найменування учасника	Частка у статутному капіталі, %	Частка у статутному капіталі, грн.
Товариство з обмеженою відповідальністю «Лендлорд»	100,00	7 100 000,00

Формування Статутного капіталу ТОВ «КУА «СІПІ-ІНВЕСТ» станом на 31 грудня 2011 року підтверджено аудиторським висновком ТОВ «Аудиторська фірма «Айстра» від 14.02.2012р.

08.07.2013р. та 08.08.2013р. були внесені зміни та доповнення до Статуту Товариства, які не пов'язані із зміною розміру статутного капіталу. Зміни до Статуту Товариства затверджені загальними зборами учасників (протоколи № 08 від 08.07.2013р. та №12 від 05.08. 2013р.) та зареєстровані Реєстраційною службою Головного управління юстиції у м. Києві 15.07.2013 р. та 08.08.2013р.

Таким чином, зареєстрований Статутний капітал **ТОВ «КУА «СІПІ-ІНВЕСТ»** станом 31.12.2015 року сформований у відповідності до законодавства України та складає **7 100 000,00 грн. (сім мільйонів сто тисяч) гривень.**

Розмір статутного капіталу перевищує мінімально встановлений п.12 гл.3 розділу II «Ліцензійних умов провадження професійної діяльності на фондовому ринку (ринку

Україна 01033, м.Київ, вул. Гайдара, 27, оф. 5;

Свідоцтво №1525 про включення до Реєстру суб'єктів аудиторської діяльності.

Код ЄДРПОУ 24263164

тел./факс (044) 289-53-80; 289-55-64

e-mail: director@seya.com.ua

цінних паперів) – діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльності з управління активами)», затверджених рішенням НКЦПФР № 1281 від 23.07.2013р.

### **ВІДПОВІДНІСТЬ РЕЗЕРВНОГО ФОНДУ УСТАНОВЧИМ ДОКУМЕНТАМ**

Резервний капітал **ТОВ «КУА «СІТІ-ІНВЕСТ»** формується відповідно до норм Статуту Товариства.

Станом на 31.12.2015р. резервний капітал дорівнює **1 тис. грн.**

Нарахування резервного капіталу за результатом діяльності в 2015 році не здійснено, оскільки затвердження результатів діяльності проводиться загальними зборами учасників, які на дату затвердження фінансової звітності до випуску ще не відбулись.

### **3. РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ КУА**

#### **ДОТРИМАННЯ ВИМОГ НОРМАТИВНО-ПРАВОВИХ АКТІВ НКЦПФР**

**ТОВ «КУА «СІТІ-ІНВЕСТ»** здійснює розкриття інформації в цілому з дотриманням вимог нормативно-правових актів НКЦПФР.

#### **СИСТЕМА ВНУТРІШНЬОГО КОНТРОЛЮ**

**ТОВ «КУА «СІТІ-ІНВЕСТ»** створена система внутрішнього контролю, яка дозволяє скласти фінансову звітність, яка не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

#### **СТАН КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛІННЯ**

Стан корпоративного управління відповідає вимогам законодавства України.

### **4. ДОПОМІЖНА ІНФОРМАЦІЯ**

#### **ІНФОРМАЦІЯ ПРО ПОВ'ЯЗАНИХ ОСІБ**

Перелік пов'язаних осіб наведено у Додатку 1 до аудиторського звіту.

Операції з пов'язаними сторонами, що виходять за межі нормальної діяльності, які управлінський персонал раніше не ідентифікував, або не розкривав аудитору, не встановлені.

#### **НАЯВНІСТЬ ПОДІЙ ПІСЛЯ ДАТИ БАЛАНСУ**

**ТОВ «КУА «СІТІ-ІНВЕСТ»** були відсутні події після дати балансу, які могли б вплинути на показники фінансової звітності станом на 31.12.2015р.

#### **ІНФОРМАЦІЯ ПРО СТУПІНЬ РИЗИКУ**

Пруденційні показники розраховувався відповідно до Положення щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку – діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльність з управління активами), затвердженого рішенням НКЦПФР № 1 від 09.01.2013р.

Результати оцінки ризиків наведені в табл. 3.

Таблиця 3

<b>Показник</b>	<b>Значення</b>
Покриття зобов'язань власним капіталом ряд. (1595 + 1695 + 1700) / ряд. 1495	0,01
Показник фінансової стійкості ряд. 1495 / ряд. 1300	0,99

Пруденційні показники в **ТОВ «КУА «СІТІ-ІНВЕСТ»** станом на 31.12.2015р. відповідають нормативним значенням.

## **5. ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО АУДИТОРСЬКУ ФІРМУ**

Аудиторська перевірка виконана Товариством з обмеженою відповідальністю «ААН «СейЯ-Кірш-аудит», яке здійснює аудиторську діяльність на підставі Свідоцтва про внесення до Реєстру суб'єктів аудиторської діяльності № 1525, виданого рішенням Аудиторської палати України 26 січня 2001 р. за № 98, строк дії: 26.01.2001 р. – 26.11.2020 р.

Код ЄДРПОУ 24263164.

Свідоцтво про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів серії П № 000328, строком дії: 19.03.2013 р. – 26.11.2020 р., видане НКЦПФР.

ТОВ «ААН «СейЯ-Кірш-аудит» зареєстроване 29.03.1996 р. Московською адміністрацією м. Києва.

Місцезнаходження ТОВ «ААН «СейЯ-Кірш-аудит»: 01033, м. Київ, вул. Гайдара, 27, оф. 5, тел./факс: (044) 289-53-80, (044) 289-55-64.

Код ЄДРПОУ 24263164.

Генеральний директор - Зацерковна Тетяна Миколаївна (сертифікат аудитора № 000857 від 29.02.96 р., видане за рішенням АПУ № 42 від 29.02.1996р., дія сертифікату до 28.02.2020р.).

## **6. ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО УМОВИ ДОГОВОРУ НА ПРОВЕДЕННЯ АУДИТУ**

Аудиторська перевірка проведена на підставі Договору № 379 від 22.12.2010р. Аудиторська перевірка проходила з 16.02.2016р. по 19.02.2016р.

## **7. ДАТА СКЛАДАННЯ АУДИТОРСЬКОГО ВИСНОВКУ**

19.02.2016р.

**Генеральний директор  
ТОВ «ААН «СейЯ-Кірш-аудит»**

**Зацерковна Т.М.**

## ДОДАТОК 1

### Інформація про власників та керівника КУА

Повна назва юр. особи – власника (акціонера, учасника) заявника чи П.І.Б. фіз. особи – власника (акціонера, учасника) та посадової особи заявника	Код за ЄДРПОУ юр. Особи - власника заявника або ідентифікаційний код фіз. особи	Місцезнаходження юр. особи чи паспортні дані фіз. особи, щодо якої подається інформація	Частка в стат. капіталі КУА (%)
Власники – юридичні особи	Немає	Немає	Немає
Товариство з обмеженою відповідальністю "ЛЕНДЛОРД"	37649099	07300, Київська обл., м. Вишгород, вул. Набережна, будинок 7/1, офіс 302	100
Керівник КУА			
Ільченко Володимир Олександрович			Не має

### Інформація про юридичних осіб, у яких власники КУА – юридичні особи – беруть участь

Код ЄДРПОУ власників	Код ЄДРПОУ юр. особи щодо якої існує пов'язаність	Повна назва юр. особи щодо якої існує пов'язаність	Місцезнаходження юр. особи щодо якої існує пов'язаність	Частка у статут. капіталі, %
37649099	37396364	Товариство з обмеженою відповідальністю "Компанія з управління активами "СІТІ-ІНВЕСТ"	04070, м. Київ, вул. Іллінська, будинок 8	100

### Інформація про осіб, які володіють більш ніж 20% статутного капіталу юридичних осіб - засновників КУА

Код ЄДРПОУ власника	Код ЄДРПОУ юр. особи або ідентифікаційний код фіз. особи – учасника власника КУА	Повна назва юр. особи або П.І.Б. фіз. особи - учасника власника КУА	Місцезнаходження юр. особи або паспортні дані фіз. особи - учасника власника КУА	Частка у статут. капіталі %
немає	немає	немає	немає	немає

**Інформація про юридичних осіб, в яких КУА бере участь**

Код ЄДРПОУ КУА	Код ЄДРПОУ юр. особи щодо якої існує пов'язаність	Повна назва юр. особи щодо якої існує пов'язаність	Місцезнаходження юр. особи щодо якої існує пов'язаність	Частка у статут. капіталі, %
немає	немає	немає	немає	немає

# ДОДАТКИ