

**АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК**  
**щодо річної фінансової звітності**  
**Товариства з обмеженою відповідальністю**  
**«ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ»**  
**станом на 31 грудня 2016 року**

**Адресат:** *Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сфері фінансових послуг*

Керівництво, учасники

**Розділ I**  
**ЗВІТ ЩОДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**

**1. ВСТУП**

**Основні відомості про товариство**

№ з/п	Показник	Значення
1.	Повне найменування	Товариство з обмеженою відповідальністю «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ»
2.	Скорочене найменування	ТОВ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ»
3.	Організаційно-правова форма емітента	Товариство з обмеженою відповідальністю
4.	Код підприємства за ЄДРПОУ	35017877
5.	Дата державної реєстрації відповідно виписки з Єдиного державного реєстру	19.04.2007 р.
6.	Номер запису про державну реєстрацію	10711020000022974
7.	Орган, що видав виписку	Реєстраційна служба Подільського району м. Київ
8.	Місцезнаходження	03134, м. Київ, вул. Кільцева дорога №18, літера А
9.	Телефон	(044) 222-92-91
10.	Поточний рахунок	26500023048487
11.	МФО	320627
12.	Назва банку	ПАТ "СБЕРБАНК" м. Київ
13.	Основні види діяльності за КВЕД-2010	- надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення)(64.99) н.в.і.у.
14.	Кількість Учасників	2 фізичні особи, 1 юридична особа

15.	Директор	Велікданов С.К.
16.	Головний бухгалтер	Ющенко Н. В.

ТОВ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ» є юридичною особою, складає самостійний баланс, має поточні (депозитні) рахунки в національній валюті України, круглу печатку, бланки з власним найменуванням, емблему.

**Примітка:**

Згідно Нової редакції статуту, затвердженого Загальними зборами учасників товариства від 12.10.15 р. (Протокол № 16) та зареєстрованого 12.10.15 р. змінено назву Товариства з ТОВ «Грін Лайн Проперті» на ТОВ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ».

Товариство має:

- Свідоцтво ФК № 781 про реєстрацію фінансової установи видане Комісією 09.08.2016 р., реєстраційним номер 13103421.

- Додаток до Свідоцтва ФК № 781 прийнятий Розпорядженням Комісії від 09.08.2016 р. № 1876 на види фінансових послуг, які має право здійснювати фінансова компанія без отримання ліцензій та /або дозволів відповідно до Законодавства:

- факторинг .

## 2. ОПИС ВІДПОВІДАЛЬНОСТІ УПРАВЛІНСЬКОГО ПЕРСОНАЛУ

Відповідальність за підготовку та достовірне представлення цієї фінансової звітності відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності та вимог чинного законодавства несе управлінський персонал ТОВ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ». Відповідальність управлінського персоналу охоплює: розробку, впровадження та використання внутрішнього контролю стосовно підготовки та достовірного представлення фінансових звітів, які не містять суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки; вибір та застосування відповідної облікової політики, облікових оцінок, які відповідають обставинам.

## 3. ОПИС ВІДПОВІДАЛЬНОСТІ АУДИТОРА

Відповідальністю аудиторської фірми є висловлення думки у формі висновку на підставі проведеного аудиту щодо відповідності наданих до перевірки фінансових звітів ТОВ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ» встановленим вимогам Положень (стандартів) бухгалтерського обліку, чинного законодавства України, прийнятій обліковій політиці, а також повноти та реальності відображення фінансового стану ТОВ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ» станом на 31.12.2016 року.

Аудиторська перевірка (вибіркова) проводилася відповідно до вимог Закону України «Про аудиторську діяльність», Міжнародних стандартів

контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, зокрема Міжнародних стандартів аудиту 240, 700, 705, 706, 710, 720, 800; Закону України «Про фінансові послуги та державне регулювання у сфері фінансових послуг», Законом України від 16.07.99 р. № 996-ХІУ «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні»; Положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку та іншими документами, що регламентують ведення бухгалтерського та податкового обліку, а також міжнародними стандартами аудиту.

#### **4. ОПИС АУДИТОРСЬКОЇ ПЕРЕВІРКИ**

Аудит проведений у відповідності до вимог Закону України «Про аудиторську діяльність», Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг. Ці стандарти вимагають від аудиторської фірми дотримання етичних вимог планування та проведення аудиторської перевірки з метою одержання обґрунтованої впевненості в тому, що фінансові звіти не містять суттєвих викривлень.

Аудит відповідно до вимог Міжнародних стандартів аудиту був проведений таким чином, щоб забезпечити достатню впевненість, що фінансова звітність ТОВ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ» вільна від будь-яких суттєвих викривлень. Розмір суттєвості стосовно встановлених відхилень показників визначався відповідно до професійної думки аудитора та складає не більше 5% від підсумку відповідно всіх активів, зобов'язань і власного капіталу.

Аудиторська фірма передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів стосовно сум та розкриття інформації у фінансових звітах на підставі судження аудиторської фірми, яке ґрунтується на оцінці ризиків суттєвих викривлень фінансових звітів внаслідок шахрайства або помилок.

Виконуючи оцінку цих ризиків, аудиторською фірмою було розглянуто заходи внутрішнього контролю, що стосуються підготовки та достовірного представлення фінансових звітів, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідали обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю ТОВ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ». Аудит включає також оцінку відповідності використаних облікових оцінок, прийнятність облікових оцінок, виконаних управлінським персоналом, та оцінку загального подання фінансової звітності.

Під час проведення перевірки Аудиторською фірмою було отримано та вивчено шляхом тестування, вибіркового та безпосереднього перегляду первинні документи ТОВ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ» (Статут, Протоколи Загальних зборів, накази, а також первинні облікові документи: реєстри, журнали та інші документи), які на думку Аудитора, дають розумні підстави для висловлення думки.

Згідно з умовами Договору був проведений аудит фінансових звітів ТОВ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ» станом на 31.12.2016 року у складі:

Форма 1 «Баланс» (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2016 р.

Форма 2 «Звіт про фінансовий результат» (Звіт про сукупний дохід) станом на 31.12.2016 р.

Форма 3 «Звіт про рух грошових коштів» (за прямим методом) станом на 31.12.2016 р.

Форма 4 «Звіт про власний капітал» станом на 31.12.2016 р.

Примітки до річної фінансової звітності за 2016 р.

на предмет повноти, достовірності та відповідності чинному законодавству, встановленим нормативам.

Концептуальною основою для підготовки фінансових звітів ТОВ «ФК Управління активами» є Міжнародні стандарти фінансової звітності, інші нормативно-правові акти щодо ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності в Україні, внутрішні положення Товариства.

## **5. АУДИТОРЬСКА ДУМКА ЩОДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**

Ми вважаємо, що під час проведення аудиту були проведені процедури, які дають можливість одержання достатньо поміркованих підтверджень та доказів щодо формування обґрунтованої впевненості аудитора у **умовно позитивній думці** стосовно відсутності у фінансовій звітності суттєвих перекручень.

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

На думку аудиторів, до модифікації аудиторської думки призвів вплив коригувань, що могли б бути потрібними, якщо б ми були в змозі бути присутні при інвентаризації активів та зобов'язань станом на 31.12.2016 року.

Інформація, що міститься у фінансових звітах базується на даних бухгалтерського обліку, звітності та документах ТОВ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ», що були надані для перевірки, яка вважається надійною та достовірною.

Аудиторська перевірка забезпечує обґрунтовану підставу для висловлення думки щодо фінансових звітів ТОВ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ» станом на 31.12.2016 року.

**Таким чином**, на думку аудиторської фірми, наданий комплект фінансової звітності ТОВ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ» складено у всіх суттєвих аспектах відповідно застосованої концептуальної основи фінансової звітності та представляє собою достовірну та об'єктивну картину фінансового стану Товариства станом на 31.12.2016 р. і руху грошових коштів за період, що закінчився на зазначену дату відповідно до МСФЗ.

## 7. ПОЯСНЮВАЛЬНИЙ ПАРАГРАФ

Ми звертаємо увагу на Примітки до річної фінансової звітності, яка пояснює застосування, МСФЗ 1 “Перше застосування МСФЗ”, та концептуальну основу фінансової звітності за рік, що закінчився 31.12.2016 р., в частині наявності порівняльної інформації за попередні періоди.

Ми звертаємо увагу на Примітки до річної фінансової звітності, яка пояснює ймовірність внесення коригувань у вхідні залишки балансу під час складання остаточного вхідного балансу за МСФЗ, якій включає Звіт про фінансовий стан на дату закінчення періоду, Звіт про прибуток або збиток та інший сукупний прибуток, Звіт про власний капітал, Звіт про рух грошових коштів, Примітки, що складаються з короткого огляду основних принципів облікової політики та іншої інформації, з порівняльною та іншою пояснювальною інформацією може забезпечити достовірне відображення фінансового положення Товариства, а саме інформації про економічні ресурси, а також наслідки операцій та інших подій, які змінюють економічні ресурси та вимоги до неї.

## 8. ПАРАГРАФ З ІНШИХ ПИТАНЬ

Вхідні залишки балансу перевірялися аудитором, якими було висловлено позитивну думку.

Проведення трансформаційних корегувань вхідних залишків, які призначені для забезпечення відповідності сум і розкриття елементів фінансової звітності вимогам МСФЗ, перевірені аудитором, що стосуються отримання достатніх і належних аудиторських доказів, щодо того, що скореговані залишки у вхідному Звіті про фінансовий стан не містять викривлень, які суттєво впливають на фінансову звітність за поточний період.

Аудитором було розглянуто, чи існують події або умови, які можуть поставити під значний сумнів здатність суб'єкта господарювання безперервно продовжувати діяльність згідно вимог МСА 570 “Безперервність” та визначено, що чи існує (чи не існує) суттєва невизначеність, що стосується подій або умов, які окремо або в сукупності можуть поставити під значний сумнів здатність суб'єкта господарювання безперервно продовжувати діяльність.

Зібрані докази та аналіз діяльності не дають аудиторам підставу сумніватись у здатності Фонду безперервно продовжувати діяльність.

Аудитори, привертають особливу увагу користувачів, що комплект фінансової звітності на 2016 р. складений відповідно до концептуальної основи спеціального призначення та внаслідок цього не може використовуватись для інших цілей крім тих, що зазначені у вступному параграфі цього звіту.

## Розділ II

# ЗВІТ ПРО ІНШІ ПРАВОВІ ТА РЕГУЛЯТОРНІ ВИМОГИ

### 1. ОПИС ПИТАНЬ І ВИСНОВКИ

• Бухгалтерський облік діяльності ТОВ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ» здійснюється відповідно до вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку та інших нормативних актів Міністерства фінансів України щодо організації бухгалтерського обліку в Україні.

Фінансова звітність: Форма 1 «Баланс» (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2016 р.

Форма 2 «Звіт про фінансовий результат» (Звіт про сукупний дохід) станом на 31.12.2016 р.

Форма 3 «Звіт про рух грошових коштів» (за прямим методом) станом на 31.12.2016 р.

Форма 4 «Звіт про власний капітал» станом на 31.12.2016 р.

Примітки до річної фінансової звітності за 2016 р. складена своєчасно і відповідає вимогам Міжнародних стандартів фінансової звітності та вимог інших нормативних актів.

Дані, що відображені в зазначених формах, підтверджені даними аналітичного та синтетичного обліку.

ТОВ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ» відображає господарські операції за журнальною формою.

Первинні документи ТОВ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ» відповідають вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні»; «Положення про документальне забезпечення записів у бухгалтерському обліку», затвердженого наказом Мінфіну України від 24.05.95 р. № 88.

Ми рахуємо, що проведена нами аудиторська перевірка представляє достатню основу для вираження нашої думки.

#### **Власний та статутний капітал**

• Станом на 31.12.2016 року власний капітал Товариства склав 3439,0 тис. грн.:

- статутний капітал - 12552,0 тис. грн.;

- непокритий збиток - 9113,0 тис. грн..

Зазначена сума власного капіталу відображена в Формі № 1м «Баланс» та відповідає даним аналітичного та синтетичного обліку.

Бухгалтерський облік власного капіталу в товаристві ведеться у відповідності Плану рахунків та інструкції по його застосуванню, затвердженого наказом Міністерства Фінансів України від 30.11.1999 р. № 291 з використанням рахунків та субрахунків класу 4 «Власний капітал та забезпечення зобов'язань».

Згідно Статуту, затвердженого Загальними зборами товариства від 12.04.2007 р. (Протокол № 1) та зареєстрованого 19.04.2007 р. статутний капітал товариства становив 42,0 тис. грн. з наступним розподілом часток:

№ з/п	Учасники	Частка в статутному фонді (%)	Загальна сума (грн.)	Вид внеску	Сплата внеску	
					№ платіжного документу	Сума (грн.)
1.	Сівкович Віктор В.	50	21000,00	грошовими коштами	п/д № 15472 від 18.04.07 р.	10500,00
					п/д № 403842 від 16.09.08 р.	10500,00
2.	Єрін Олександр В.	50	21000,00	грошовими коштами	п/д № 15472 від 18.04.07 р.	10500,00
<b>Всього</b>		<b>100</b>	<b>42000,00</b>			<b>31500,00</b>

2. Згідно Нової редакції Статуту, затвердженого Загальними зборами товариства від 26.02.2008 р. (Протокол № 2) та зареєстрованого 05.03.2008 р. було прийнято рішення про:

1. Відчуження (продаж) частки учасника Товариства Сівковича В.В.
2. Введення нового учасника та встановлення нового складу учасників.
3. Збільшення статутного капіталу до 6650,0 тис. грн. та перерозподіл часток.

№ з/п	Учасники	Частка в статутному фонді (%)	Загальна сума (грн)	Вид внеску	Сплата внеску	
					№ платіжного документу	Сума (грн.)
<b>Фізичні особи</b>						
1.	Єрін Олександр В.	0,35	23275,00	грошовими коштами	п/д № 15472 від 18.04.07 р.	10500,00
					п/д № 208514 від 24.04.09 р.	3000,00
					п/д № 292431 від 04.03.10 р.	9775,00
<b>Юридична особа</b>						
1.	Приватна компанія з обмеженою відповідальністю "ІСТМАУНТ ТРЕЙДІНГ ЛІМІТЕД"	99,65	6626725,00 1312024,76 доларів США (курс НБУ на момент прийняття рішення (Протокол № 2)		Купівля частки учасника Сівковича В.В. (Протокол № 2) від 26.02.08 р.	21000,00

			від 26.02.08 р.) 1 долар США = 5,05 грн. )	грошовими коштами	п/д № 02 від 10.02.09	1662000,00
					п/д № 3 від 13.03.09	107000,00
					п/д № 4 від 14.04.09	200000,00
					п/д № 7 від 29.04.09	350000,00
					п/д № 8 від 20.05.09	440000,00
					п/д № 10 від 08.07.09	180000,00
					п/д № 12 від 29.07.09	380000,00
					п/д № 14 від 28.08.09	500000,00
					п/д № 16 від 29.09.09	339000,00
					п/д № 17 від 27.10.09	339000,00
					п/д № 19 від 04.11.09	20000,00
					п/д № 20 від 12.11.09	616000,00
					п/д № 22 від 09.12.09	226000,00
					п/д № 23 від 25.01.10	116000,00
					п/д № 24 від 21.01.10	116000,00
					п/д № 27 від 23.02.10	117000,00
					п/д № 28 від 24.03.10	107225,00
					п/д № 30 від 28.04.10	273500,00
					п/д № 31 від 31.05.10	517000,00

Всього	100	6650000,00		6650000,00
--------	-----	------------	--	------------

3. Згідно Нової редакції Статуту, затвердженого Загальними зборами учасників товариства від 13.06.2008 р. (Протокол № 3) та зареєстрованого 17.06.08 р. було прийнято рішення про:

1. Доповнення предмету діяльності товариства новими видами діяльності.
2. Зміну основних видів діяльності.
3. Розмір статутного капіталу не змінився і становить 6650,0 тис. грн. з

наступним розподілом часток:

№ з/п	Учасники	Частка в статутному фонді (%)	Загальна сума (грн)	Вид внеску	Сплата внеску	
					№ платіжного документу	Сума (грн.)
<b>Фізичні особи</b>						
1.	Срін Олександр В.	0,35	23275,00	грошовими коштами	п/д № 15472 від 18.04.07 р. п/д № 208514 від 24.04.09 р. п/д № 292431 від 04.03.10 р.	10500,00 3000,00 9775,00
<b>Юридична особа</b>						
1.	Приватна компанія з обмеженою відповідальністю "ІСТМАУНТ ТРЕЙДІНГ ЛІМІТЕД"	99,65	6626725,00 1312024,76 доларів США (курс НБУ на момент прийняття рішення (Протокол № 2 від 26.02.08 р.) 1 долар США = 5,05 грн. )	грошовими коштами	Купівля частки учасника Сівковича В.В. (Протокол № 2) від 26.02.08 р. п/д № 02 від 10.02.09 п/д № 3 від 13.03.09 п/д № 4 від 14.04.09 п/д № 7 від 29.04.09 п/д № 8 від 20.05.09 п/д № 10 від 08.07.09	21000,00 1662000,00 107000,00 200000,00 350000,00 440000,00 180000,00

					п/д № 12 від 29.07.09	380000,00
					п/д № 14 від 28.08.09	500000,00
					п/д № 16 від 29.09.09	339000,00
					п/д № 17 від 27.10.09	339000,00
					п/д № 19 від 04.11.09	20000,00
					п/д № 20 від 12.11.09	616000,00
					п/д № 22 від 09.12.09	226000,00
					п/д № 23 від 25.01.10	116000,00
					п/д № 24 від 21.01.10	116000,00
					п/д № 27 від 23.02.10	117000,00
					п/д № 28 від 24.03.10	107225,00
					п/д № 30 від 28.04.10	273500,00
					п/д № 31 від 31.05.10	517000,00
	<b>Всього</b>	<b>100</b>	<b>6650000,00</b>			<b>6650000,00</b>

4. Згідно Нової редакції Статуту, затвердженого Загальними зборами учасників товариства від 07.07.10 р. (Протокол № 7) та зареєстрованого 12.07.08 р. було прийнято рішення про:

1. Відчуження частки учасника Єріна О.В.
2. Введення нового учасника та встановлення нового складу учасників.
3. Збільшення статутного капіталу на 700,0 тис. грн.
4. Розмір статутного капіталу змінився і становить 7350,0 тис. грн. з наступним розподілом часток:

№ з/п	Учасники	Частка в статутному фонді (%)	Загальна сума (грн)	Вид внеску	Сплата внеску	
					№ платіжного документу	Сума (грн.)
<b>Фізичні особи</b>						
1.	Сегеда Сергій М.	0,32	23520,00			

					Переуступка (купівля) частки учасника Сріна О. В. (Протокол № 7 від 07.07.10 р.)	23275,00
				грошовими коштами	п/д № 221681 від 02.02.2011 р.	245,00
<b>Юридична особа</b>						
					Купівля частки учасника Сівковича В.В. (Протокол № 2) від 26.02.08 р.	21000,00
			7326480,00			
			1312024,76 доларів США (курс НБУ на момент прийняття рішення (Протокол № 2 від 26.02.08 р.) 1 долар США = 5,05 грн.)		п/д № 02 від 10.02.09	1662000,00
			та		п/д № 3 від 13.03.09	107000,00
			88469,08		п/д № 4 від 14.04.09	200000,00
			доларів США (курс НБУ на момент прийняття рішення (Протокол № 7 від 07.07.10 р.) 1 долар США = 7,9096 грн. )		п/д № 7 від 29.04.09	350000,00
				грошовими коштами	п/д № 8 від 20.05.09	440000,00
					п/д № 10 від 08.07.09	180000,00
					п/д № 12 від 29.07.09	380000,00
					п/д № 14 від 28.08.09	500000,00
					п/д № 16 від 29.09.09	339000,00
					п/д № 17 від 27.10.09	339000,00
					п/д № 19 від 04.11.09	20000,00
					п/д № 20 від 12.11.09	616000,00
1.	Приватна компанія з обмеженою відповідальністю "ІСТМАУНТ ТРЕЙДІНГ ЛІМІТЕД"	99,68				

					п/д № 22 від 09.12.09	226000,00
					п/д № 23 від 25.012.09	116000,00
					п/д № 24 від 21.01.10	116000,00
					п/д № 27 від 23.02.10	117000,00
					п/д № 28 від 24.03.10	107225,00
					п/д № 30 від 28.04.10	273500,00
					п/д № 31 від 31.05.10	517000,00
					п/д № 2 від 17.03.11	699755,00
<b>Всього</b>		<b>100</b>	<b>7350000,00</b>			<b>7350000,00</b>

5. Згідно Нової редакції Статуту, затвердженого Загальними зборами учасників товариства від 29.04.11 р. (Протокол № 8) та зареєстрованого 10.05.11 р. було прийнято рішення про:

1. Збільшення розміру статутного капіталу за рахунок додаткового внеску в розмірі 1200980 грн.
2. Розмір статутного капіталу змінився і становить 8550980 грн. з наступним розподілом часток:

№ з/п	Учасники	Частка в статутному фонді (%)	Загальна сума (грн)	Вид внеску	Сплата внеску	
					№ платіжного документу	Сума (грн.)
<b>Фізичні особи</b>						
1.	Сегеда Сергій М.	14,32	1224500,00	грошовими коштами	Переуступка (купівля) частки учасника Сріна О. В. (Протокол № 7 від 07.07.10 р.)	23275,00
					п/д № 221681 від 02.02.2011 р.	245,00
					п/д № 683084 від 31.05.2011 р.	127000,00
					п/д № 765572 від 29.06.2011 р.	128000,00
					п/д № 853533 від 27.07.2011 р.	128000,00

					п/д № 919990 від 22.08.2011 р.	128000,00
					п/д № 1012940 від 28.00.2011 р.	134000,00
					п/д № 1069786 від 24.10.2011 р.	128000,00
					п/д № 1130816 від 24.11.2011 р.	127000,00
					п/д № 1201653 від 27.12.2011 р.	128000,00
					п/д № 136139 від 24.01.2012 р.	128000,00
					п/д № 191124 від 27.02.2012 р.	44980,00
<b>Юридична особа</b>						
1.	Приватна компанія з обмеженою відповідальністю "ІСТМАУНТ ТРЕЙДІНГ ЛІМІТЕД"	85,68	7326480,00  1312024,76 доларів США (курс НБУ на момент прийняття рішення (Протокол № 2 від 26.02.08 р.) 1 долар США = 5,05 грн.)  та  88469,08  доларів США (курс НБУ на момент прийняття рішення (Протокол № 7 від 07.07.10 р.) 1 долар США = 7,9096 грн. )	грошовими коштами	Купівля частки учасника Сівковича В.В. (Протокол № 2) від 26.02.08 р.  п/д № 02 від 10.02.09  п/д № 3 від 13.03.09  п/д № 4 від 14.04.09  п/д № 7 від 29.04.09  п/д № 8 від 20.05.09  п/д № 10 від 08.07.09  п/д № 12 від 29.07.09  п/д № 14 від 28.08.09	21000,00  1662000,00  107000,00  200000,00  350000,00  440000,00  180000,00  380000,00  500000,00

					п/д № 16 від 29.09.09	339000,00
					п/д № 17 від 27.10.09	339000,00
					п/д № 19 від 04.11.09	20000,00
					п/д № 20 від 12.11.09	616000,00
					п/д № 22 від 09.12.09	226000,00
					п/д № 23 від 25.012.09	116000,00
					п/д № 24 від 21.01.10	116000,00
					п/д № 27 від 23.02.10	117000,00
					п/д № 28 від 24.03.10	107225,00
					п/д № 30 від 28.04.10	273500,00
					п/д № 31 від 31.05.10	517000,00
					п/д № 2 від 17.03.11	699755,00
<b>Всього</b>		<b>100</b>	<b>8550980,00</b>			<b>8550980,00</b>

6. Згідно Нової редакції Статуту, затвердженого Загальними зборами учасників товариства від 20.03.12 р. (Протокол № 10) та зареєстрованого 22.03.12 р. було прийнято рішення про:

1. Збільшення розміру статутного капіталу на 1001145 грн.
2. Розмір статутного капіталу змінився і становить 9552125 грн. з наступним розподілом часток:

№ з/п	Учасники	Частка в статутному фонді (%)	Загальна сума (грн)	Вид внеску	Сплата внеску	
					№ платіжного документу	Сума (грн.)
<b>Фізичні особи</b>						
1.	Сегеда Сергій М.	23,3	2225645,00		Переуступка (купівля) частки учасника Єріна О. В. (Протокол № 7 від 07.07.10 р.)	23275,00

				грошовими коштами	п/д № 221681 від 02.02.2011 р.	245,00
					п/д № 683084 від 31.05.2011 р.	127000,00
					п/д № 765572 від 29.06.2011 р.	128000,00
					п/д № 853533 від 27.07.2011 р.	128000,00
					п/д № 919990 від 22.08.2011 р.	128000,00
					п/д № 1012940 від 28.00.2011 р.	134000,00
					п/д № 1069786 від 24.10.2011 р.	128000,00
					п/д № 1130816 від 24.11.2011 р.	127000,00
					п/д № 1201653 від 27.12.2011 р.	128000,00
					п/д № 136139 від 24.01.2012 р.	128000,00
					п/д № 191124 від 27.02.2012 р.	44980,00
					п/д № 218812 від 23.03.2012 р.	141000,00
					п/д № 220183 від 26.03.2012 р.	40000,00
					п/д № 249879 від 24.04.2012 р.	141000,00
					п/д № 251996 від 26.04.2012 р.	40000,00
					п/д № 279039 від 22.05.2012 р.	148000,00
					п/д № 290085 від 31.05.2012 р.	10000,00
					п/д № 374837 від 20.07.2012 р.	12000,00
					п/д № 383399 від 28.08.2012 р.	6000,00
					п/д № 415230 від 25.09.2012 р.	10000,00
					п/д № 449293	10000,00

					від 24.10.2012 р.	
					п/д № 42452 від 20.02.2013 р.	20000,00
					п/д № 68224 від 13.03.2013 р.	14000,00
					п/д № 107058 від 19.04.2013 р.	11000,00
					п/д № 144845 від 28.05.2013 р.	11000,00
					п/д № 180039 від 21.06.2013 р.	10000,00
					п/д № 216346 від 23.07.2013 р.	11000,00
					п/д № 252135 від 15.08.2013 р.	11000,00
					п/д № 309780 від 25.09.2013 р.	11000,00
					п/д № 356164 від 25.10.2013 р.	9000,00
					п/д № 403795 від 27.11.2013 р.	9000,00
					п/д № 449039 від 19.12.2013 р.	9000,00
					п/д № 72314 від 20.02.2014 р.	5000,00
					п/д № 203952 від 28.04.2014 р.	2000,00
					п/д № 742252 від 18.11.2014 р.	2000,00
<b>Юридична особа</b>						
1.	Приватна компанія з обмеженою відповідальністю "ІСТМАУНТ ТРЕЙДІНГ ЛІМІТЕД"	76,6	7326480,00 1312024,76 доларів США (курс НБУ на момент прийняття рішення (Протокол № 2 від 26.02.08 р.) 1 долар США = 5,05 грн.)	грошовими коштами	Купівля частки учасника Сівковича В.В. (Протокол № 2) від 26.02.08 р.	21000,00
					п/д № 02	1662000,00



7. Згідно Нової редакції Статуту, затвердженого Загальними зборами учасників товариства від 22.09.15 р. (Протокол № 13) та зареєстрованого 30.09.15 р. було прийнято рішення про:

1. Відступлення шляхом купівлі-продажу частки учасника Приватна компанія з обмеженою відповідальністю "ІСТМАУНТ ТРЕЙДІНГ ЛІМІТЕД" Провотар О. А. загальною вартістю 7326480,00 грн.
2. Затвердження нового складу учасників та їх часток.
3. Призначення на посаду директора Товариства Великданова С. К.
4. Розмір статутного капіталу не змінився і становить 9552125,00 грн. з наступним розподілом часток:

№ з/п	Учасники	Частка в статутному фонді (%)	Загальна сума (грн)	Вид внеску	Сплата внеску	
					№ платіжного документа	Сума (грн.)
<b>Фізичні особи</b>						
1.	Сегеда Сергій М.	23,3	2225645,00	грошовими коштами	Переуступка (купівля) частки учасника Сріна О. В. (Протокол № 7 від 07.07.10 р.)	23275,00
					п/д № 221681 від 02.02.2011 р.	245,00
					п/д № 683084 від 31.05.2011 р.	127000,00
					п/д № 765572 від 29.06.2011 р.	128000,00
					п/д № 853533 від 27.07.2011 р.	128000,00
					п/д № 919990 від 22.08.2011 р.	128000,00
					п/д № 1012940 від 28.00.2011 р.	134000,00
					п/д № 1069786 від 24.10.2011 р.	128000,00
					п/д № 1130816 від 24.11.2011 р.	127000,00
					п/д № 1201653 від 27.12.2011 р.	128000,00
					п/д № 136139 від 24.01.2012 р.	128000,00

					п/д № 191124 від 27.02.2012 р.	44980,00
					п/д № 218812 від 23.03.2012 р.	141000,00
					п/д № 220183 від 26.03.2012 р.	40000,00
					п/д № 249879 від 24.04.2012 р.	141000,00
					п/д № 251996 від 26.04.2012 р.	40000,00
					п/д № 279039 від 22.05.2012 р.	148000,00
					п/д № 290085 від 31.05.2012 р.	10000,00
					п/д № 374837 від 20.07.2012 р.	12000,00
					п/д № 383399 від 28.08.2012 р.	6000,00
					п/д № 415230 від 25.09.2012 р.	10000,00
					п/д № 449293 від 24.10.2012 р.	10000,00
					п/д № 42452 від 20.02.2013 р.	20000,00
					п/д № 68224 від 13.03.2013 р.	14000,00
					п/д № 107058 від 19.04.2013 р.	11000,00
					п/д № 144845 від 28.05.2013 р.	11000,00
					п/д № 180039 від 21.06.2013 р.	10000,00
					п/д № 216346 від 23.07.2013 р.	11000,00
					п/д № 252135 від 15.08.2013 р.	11000,00
					п/д № 309780 від 25.09.2013 р.	11000,00
					п/д № 356164 від 25.10.2013 р.	9000,00
					п/д № 403795	9000,00

					від 27.11.2013 р. п/д № 449039 від 19.12.2013 р. п/д № 72314 від 20.02.2014 р. п/д № 203952 від 28.04.2014 р. п/д № 742252 від 18.11.2014 р. п/д № 559675 від 10.07.2015 р. п/д № 1304819 від 09.10.2015 р.	9000,00 5000,00 2000,00 2000,00 2000,00 306145,00
2.	Провотар О.А.	76,7	7326480,00		Переуступка купівля частки в учасника Приватна компанія з обмеженою відповідальністю "ІСТ МАУНТ ТРЕЙДІНГ ЛІМІТЕД" (Протокол № 13) від 22.09.15 р.	7326480,00
<b>Всього</b>		<b>100</b>	<b>9552125,00</b>			<b>9552125,00</b>

8. Згідно Нової редакції Статуту, затвердженого Загальними зборами учасників товариства від 12.10.15 р. (Протокол № 16) та зареєстрованого 12.10.15 р. було прийнято рішення про:

1. Відступлення шляхом купівлі-продажу частки учасника Провотар О. А. ТОВ "КУА" "Інвестіум" від імені ПВНЗІФ та Великданову С. К. загальною вартістю 2645938,75 грн.

2. Відступлення шляхом купівлі-продажу частки учасника Сегеда С. М. ТОВ "КУА" "Інвестіум" від імені ПВНЗІФ загальною вартістю 2225645,00 грн.

3. Затвердження нового складу учасників та їх часток .

4. Розмір статутного капіталу не змінився і становить 9552125,00 грн. з наступним розподілом часток:

№ п/п.	Учасники	Загальна сума (грн.)	Частка в Статутному капіталі (%)
1.	Провотар О.А.	4680541,25	49
2.	Великданов С. К.	191042,50	2
3.	ТОВ "КУА" "Інвестіум" від імені ПВНЗІФ "Інвестіум"	4680541,25	49

	<b>Всього:</b>	<b>9552125,00</b>	<b>100,00</b>
--	----------------	-------------------	---------------

9. Згідно Нової редакції Статуту, затвердженого Загальними зборами учасників товариства від 13.01.16 р. (Протокол № 19) було прийнято рішення про:

1. Змінено місцезнаходження Товариства за адресою: 03680, м. Київ, вул. Кільцева дорога, буд.18, літ. А.
2. Розмір статутного капіталу не змінився і становить 9552125,00 грн.

10. Згідно Нової редакції Статуту, затвердженого Загальними зборами учасників товариства від 16.03.16 р. (Протокол № 20)

1. Були внесені корегування до Статті 2 Статуту "Мета і предмет діяльності Товариства".

2. Розмір статутного капіталу не змінився і становить 9552125,00 грн.

11. Згідно Нової редакції Статуту, затвердженого Загальними зборами учасників товариства від 13.06.16 р. (Протокол № 21) та зареєстрованого 13.06.16 р. було прийнято рішення про:

1. Збільшення статутного капіталу на 3000000 грн. до 12552125 грн.

2. Розмір статутного капіталу змінився і становить 12552125,00 грн. з наступним розподілом часток:

№ п/п.	Учасники	Загальна сума (грн.)	Частка в Статутному капіталі (%)	Вид внеску	Сплата внеску	
					№ п/п	Сума (грн.)
1.	Провотар О.А.	6150541,25	49	Грошовими коштами	Переуступка купівля частки в учасника Приватна компанія з обмеженою відповідальністю "ІСТ МАУНТ ТРЕЙДІНГ ЛІМІТЕД" (Протокол № 13) від 22.09.15 р.	4680541,25
					п/д № 51557761 від 24.06.16 р.	595000,00
					п/д № 51537644 від 24.06.16 р.	875000,00
2.	Велікданов С. К.	251042,50	2		Переуступка купівля частки в учасника Провотар О.А. (Протокол № 16) від 12.10.15 р.	251042,50
3.	ТОВ "КУА" "Інвестіум", що діє в інтересах та за рахунок ПВНЗІФ	6150541,25	49		Відступлення шляхом купівлі-продажу частки учасника	2394896,25

	“Інвестиум”				Провотар О. А. (Протокол № 16) від 12.10.15 р.	
					Відступлення шляхом купівлі- продажу частки учасника Сегеда С. М. (Протокол № 16) від 12.10.15 р.	2225645,00
					п/д №72 від 23.06.16 р.	1000000,00
					п/д №73 від 29.06.16 р.	470000,00
					п/д № 52591185 від 30.06.16 р.	60000,00
	<b>Всього:</b>	<b>12552125,00</b>	<b>100,00</b>			<b>12552125,00</b>

**Таким чином:**

Статутний капітал ТОВ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ» станом на 31.12.2016 р. сформовано в повному обсязі в сумі 12552125,00 грн. виключно грошовими коштами, а саме:

1. грошовими коштами в сумі 3000000,00 грн., а саме:
  - учасник Провотар О.А. вніс свою частку на поточний рахунок в банку, розмір якої станом на 30.06.16 р. складає 1470000,00 грн.
  - учасник ТОВ “КУА” “Інвестиум”, що діє в інтересах та за рахунок ПВНЗІФ “Інвестиум” вніс свою частку на поточний рахунок в банку, розмір якої станом на 30.06.16 р. складає 1530000,00 грн.
2. переуступки (купівлі) часток учасників в сумі 9552125,00 грн., а саме:
  - учасник Провотар О.А. придбав частку Приватної компанії з обмеженою відповідальністю “Істмаунт Трейдинг Лімітед” загальною вартістю 4680541,25 грн. (Протокол № 13 від 22.09.15 р.)
  - учасник Великданов С.В. придбав частку учасника Провотар О.А. (Протокол № 16) від 12.10.15 р. в сумі 251042,50 грн.
  - учасник ТОВ “КУА” “Інвестиум”, що діє в інтересах та за рахунок ПВНЗІФ “Інвестиум” придбав частку учасника Провотар О.А. (Протокол № 16) від 12.10.15 р. в сумі 2394896,25 грн. та придбав частку учасника Сегеди С. М. (Протокол № 16) від 12.10.15 р. в сумі 2225645,00 грн.

та є таким, що відповідає вимогам Розпорядження Державної комісії з регулювання ринків фінансових послуг України «Про затвердження Положення про Державний реєстр фінансових установ» № 41 від 28.08 .2003 року (із змінами та доповненнями).

Заборгованість учасників по внесках у Статутний капітал станом на 31.12.2016 р. відсутня.

Учасниками товариства станом на 31.12.16 р. є 2 фізичні особи і 1 юридична особа.

Частка в Статутному капіталі двох учасників ( 1 фізична особа та 1 юридична особа) перевищує 25%.

Державної частки в Статутному капіталі товариства немає.

Формування резервного капіталу не відбулося.

На нашу думку інформація про власний капітал достовірно і об'єктивно розкрита у фінансовій звітності товариства у відповідності вимог Плану рахунків та інструкції по його застосуванню.

#### Активи

Станом на 31.12.2016 року на балансі Товариства обліковувалися активи в сумі 3663,0 тис. грн., що на 3220,0 тис. грн. більше порівняно з 31.12.2015 р.

– облік основних засобів Товариства надано у всіх суттєвих аспектах і відповідає вимогам МСБО 16 “Основні засоби”.

Придбані (створені) основні засоби зараховуються на баланс за первинною вартістю.

Одиницею обліку основних засобів є об'єкт основних засобів.

Для цілей бухгалтерського обліку основні засоби класифікуються за групами.

В товаристві не переоцінювались об'єкти основних засобів до рівня справедливої вартості.

Станом на 31.12.2016 р. первісна вартість основних засобів становить 4,0 тис. грн.

Знос (амортизація) основних засобів нараховувався прямолінійним методом.

Знос (амортизація) основних засобів станом на 31.12.2016 р. становить 4,0 тис. грн.

• Станом на 31.12.2016 року виробничі запаси складають 111,0 тис. грн., облік, оцінка та визнання, яких відповідає МСБО 2 “Запаси”

• Визнання та оцінка дебіторської заборгованості, яка є на балансі Товариства і складає 209,0 тис. грн., що на 1,0 тис. грн. менше порівняно з 31.12.2015 р. це:

• інша дебіторська заборгованість – 201,0 тис. грн.;

• за розрахунками з бюджетом - 8,0 тис. грн.,

яка здійснюється відповідно до вимог МСБО 37 “Забезпечення, непередбачені зобов'язання та непередбачені активи”.

Терміни виникнення дебіторської заборгованості зазначені у первинному обліку. Резерв сумнівних боргів не нараховувався.

Станом на 31.12.2016 р. поточні фінансові інвестиції (інвестиційні сертифікати) становлять 3298,0 тис. грн. Облік, визнання та оцінка, яких здійснюється відповідно до вимог МСБО 9 “Фінансові інструменти”.

• Станом на 31.12.2016 року грошові кошти склали 43,0 тис. грн., що на 42,0 тис. грн. більше порівняно з 31.12.15 р. Зазначені суми залишків грошових

коштів відображені у Формі № 1 «Баланс» та відповідають даним аналітичного та синтетичного обліку.

Вищезазначені активи достовірно відображені у фінансовій звітності ТОВ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ», тобто підтверджені первинними документами та відображені в синтетичному обліку.

#### **Зобов'язання**

На нашу думку формування в бухгалтерському обліку інформації про зобов'язання та її розкриття у фінансовій звітності здійснюється Товариством відповідно до вимог МСБО 37 «Забезпечення, непередбачені зобов'язання та непередбачені активи».

• Станом на 31.12.2016 року у фінансовій звітності обліковуються поточні зобов'язання в сумі 224,0 тис. грн., що на 208,0 тис. грн. більше порівняно з 31.12.2015 р. які підтверджуються первинними документами та даними синтетичного обліку, це:

розрахунки з бюджетом – 3,0 тис. грн.;

інші поточні зобов'язання – 221,0 тис. грн..

#### **Чисті активи**

Чисті активи товариства станом на 31.12.2016 року складають 3439,0 тис. грн.

Розрахунок вартості чистих активів Товариства показує, що їх вартість менше розміру Статутного капіталу. Методика розрахунку відповідає вимогам п. 4 ст. 144 Цивільного кодексу України.

#### **Доходи, витрати, прибуток (збиток)**

• Доходи від надання послуг, їх класифікацію та оцінку Товариство визначало відповідно до вимог МСБО 8 «Дохід». Відображення (визнання) доходу в бухгалтерському обліку відбувалося в момент збільшення активу або зменшення зобов'язання згідно з критеріями визнання доходу.

• Облік витрат виробництва та обігу Товариство здійснювало відповідно до вимог МСФЗ.

Витрати звітного періоду визначалися або зменшенням активів або збільшенням зобов'язань.

#### **За 2016 р.:**

✓ доходи склали – 166,0 тис. грн.;

✓ витрати склали – 154,0 тис. грн.;

✓ чистий прибуток – 12,0 тис. грн.

Зазначені статті визначені достовірно, тобто підтверджені даними аналітичного та синтетичного обліку.

Чистий прибуток у сумі 12,0 тис. грн. відображено у рядку 2350 Звіту про фінансові результати. Чистий прибуток за 2016 рік в сумі 12,0 тис. грн. використано на покриття непокритого збитку минулих звітних періодів.

• Станом на 31.12.2016 року непокритий збиток складає 9113,0 тис. грн..

#### **Аналіз показників діяльності:**

1. Коефіцієнт абсолютної ліквідності (К абс. лікв.) обчислюється як відношення грошових засобів та їх еквівалентів і поточних фінансових

інвестицій до поточних зобов'язань. Коефіцієнт абсолютної ліквідності показує, яка частина боргів підприємства може бути сплачена негайно:

$$K_{\text{аб. лікв.}} = \frac{\Phi.1 \text{ (ряд. 1160, } \cancel{\text{ряд. 1165)}}}{\Phi 1 \text{ ряд. 1695}};$$

станом на 31.12.2016 року

$$K_{\text{аб. лікв.}} = \frac{3341,0}{224,0} = 14,9;$$

Теоретичне значення  $K_{\text{абс. лікв.}}$  : 0,25-0,5.

2. Коефіцієнт загальної ліквідності ( $K_{\text{заг. лікв.}}$ ) розраховується як відношення оборотних активів до поточних зобов'язань товариства та показує достатність ресурсів підприємства, які можуть бути використані для погашення його поточних зобов'язань:

$$K_{\text{заг. лікв.}} = \frac{\Phi.1 \text{ ряд. 1195}}{\Phi 1 \text{ ряд. 1695}};$$

станом на 31.12.2016 року

$$K_{\text{заг. лікв.}} = \frac{3663,0}{224,0} = 16,3;$$

Теоретичне значення  $K_{\text{заг. лікв.}}$  > 1,0.

3. Коефіцієнт фінансової стійкості (автономії -  $K_{\text{ф.с.(а)}}$ ) розраховується як відношення власного капіталу підприємства до підсумку балансу підприємства і відображає питому вагу власного капіталу в загальній сумі засобів, авансових у його діяльність:

$$K_{\text{ф.с.(а)}} = \frac{\Phi.1 \text{ ряд. 1495}}{\Phi 1 \text{ ряд. 1900}};$$

станом на 31.12.2016 року

$$K_{\text{ф.с.(а)}} = \frac{3439,0}{3663,0} = 0,94;$$

Теоретичне значення  $K_{\text{ф.с.(а)заг. лікв.}}$  > 0,5.

4. Коефіцієнт покриття зобов'язань власним капіталом (К п.з.) розраховується як співвідношення залучених та власних засобів і характеризує залежність товариства від залучених засобів:

$$K_{п.з.} = \frac{\Phi. 1 (\text{ряд. 1595} + \text{ряд. 1695})}{\Phi 1 \text{ ряд. 1495}};$$

станом на 31.12.2016 року

$$K_{п. з.} = \frac{224,0}{3439,0} = 0,06;$$

Теоретичне значення К п.з. < 1.

#### 2. АУДИТОРСЬКА ДУМКА ЩОДО ІНШОЇ ДОПОМІЖНОЇ ІНФОРМАЦІЇ

У результаті аудиторської перевірки виявлено наступне:

1. На балансі Товариства відсутні довгострокові фінансові інвестиції.
2. Ознаки існування відносин і операцій з пов'язаними сторонами (зокрема афілійованими особами), що виходять за межі нормальної діяльності в процесі аудиту **не виявлено**.
3. Подій після дати балансу, які могли в мати суттєвий вплив на фінансовий стан Товариства в процесі аудиту **не виявлено**.
4. Протягом 2016 року не відбулися дії, які можуть вплинути на фінансово-господарський стан Товариства та призвести до значної зміни вартості його активів.
5. У Товаристві не виявлено суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту та іншою інформацією, що розкривається та подається до Комісії разом з фінансовою звітністю.
6. Корпоративне управління, в тому числі внутрішній аудит, здійснюється управлінським персоналом та ревізійною комісією.
7. Виходячи із результатів оцінки ризиків Аудиторською фірмою були зроблені процедури аудиту з метою забезпечення достатньої впевненості в тому, що суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства та помилок, **не виявлено**.
8. Аудитором не виявлено існування подій або умов та відповідних ділових ризиків, які можуть поставити під сумнів здатність суб'єкта господарювання продовжувати свою діяльність на безперервній основі (МСА 570 «Безперервність»).

### 3. ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО АУДИТОРСЬКУ ФІРМУ ТА УМОВИ ДОГОВОРУ

№ з/п	Показник	Значення
1.	Повне найменування, код за ЄДРПОУ	Товариство з обмеженою відповідальністю Аудиторська фірма «Імона-Аудит», 23500277
2	Номер та дата Свідоцтва про внесення до Реєстру суб'єктів аудиторської діяльності, виданого АПУ	Свідоцтво № 0791, видано рішенням Аудиторської палати України від 26.01.2001 року № 98, подовжено рішенням аудиторської палати України від 24.09.2015 року, № 315/3 до 24.09.2020 року.
3	Номер, серія, дата видачі свідоцтво про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ відповідно до Розпорядження НАЦкомфінпослуг	Свідоцтво про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ відповідно до Розпорядження Національної комісії, що здійснює Державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг від 17.09.2013 № 3234 (реєстраційний номер Свідоцтва 0063), продовжено Рішенням № 3109 від 10.12.2015 р., сторк дії Свідоцтва з 17.09.13 р. до 24.09.2020р.
4	Прізвище, ім'я, по батькові аудитора, який проводив аудиторську перевірку, та серія, номер та дата видачі Сертифіката аудитора, виданого АПУ	Аудитор - Величко О. В. Сертифікат аудитора серія А № 005182, виданий рішенням АПУ № 249/3 від 26.04.12 р. дійсний до 23.04.2017 р.
5	Місцезнаходження (юридична адреса)	01030, м.Київ, вул. Пирогова, 2/37
6	Адреса здійснення діяльності	02140, м. Київ, проспект М. Бажана, 26, оф. 95
67	Телефон/ факс	565-77-22, 565-99-99

Згідно з Договором № 57 від 30.01.2017 р. ТОВ "Аудиторська фірма "Імона - Аудит" (надалі - аудитор), що діє на підставі Свідоцтва № 0791, видано рішенням Аудиторської палати України від 26.01.2001 року № 98, подовжено рішенням аудиторської палати України від 24.09.2015 року, № 315/3 до 24.09.2020 року, Свідоцтво про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ відповідно до Розпорядження Національної комісії, що здійснює Державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг від 17.09.2013 № 3234 (реєстраційний номер

Свідоцтва 0063), продовжено Рішенням № 3109 від 10.12.2015 р., строк дії Свідоцтва з 17.09.13 р. до 24.09.2020р ,Свідоцтва АПУ про відповідність системи контролю якості (№ бланку 0250, Рішення АПУ від 05.07.2012 № 252/4), провела аудиторську перевірку річної фінансової звітності ТОВ "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ"

"Аудиторська фірма "Імона -Аудит" Свідоцтво № 0791, видано рішенням Аудиторської палати України від 26.01.2001 року № 98, подовжено рішенням аудиторської палати України від 24.09.2015 року, № 315/3 до 24.09.2020 року, Свідоцтво про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ відповідно до Розпорядження Національної комісії, що здійснює Державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг від 17.09.2013 № 3234 (реєстраційний номер Свідоцтва 0063), продовжено Рішенням № 3109 від 10.12.2015 р., строк дії Свідоцтва з 17.09.13 р. до 24.09.2020р.Свідоцтво АПУ про відповідність системи контролю якості (№ бланку 0250, Рішення АПУ від 05.07.2012 № 252/4 )

**Аудитор**

(сертифікат аудитора серія А № 005182, виданий рішенням Аудиторської палати України № 109 від 23.04.2002 року, продовжений рішенням Аудиторської палати України № 249/3 від 26.04.2012 року до 23.04.2017 року)

**Величко О.В.**

**Генеральний директор**

(сертифікат аудитора серія А № 005182, виданий рішенням Аудиторської палати України № 109 від 23.04.2002 року, продовжений рішенням Аудиторської палати України № 249/3 від 26.04.2012 року до 23.04.2017 року)

**Величко О.В.**

**Дата аудиторського висновку:**

**20 лютого 2017 року**

**Дата і номер договору на проведення аудиту:**

Договір від 30.01.2017 р. № 57

**Дата початку та закінчення проведення аудиту:**

з 30.01.2017 р. по 20.02.2017 р.

**Дата видачі висновку 20 лютого 2017 р.**