

**АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК**  
**(ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)**  
**ЩОДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**

**ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ**  
**«КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ФІНЕК**  
**ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ»**

станом на 31 грудня 2015 року

*Керівництву ТОВ «КУА «ФІНЕК ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ»  
Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку*

***Вступний параграф***

Нами був проведений аудит фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ФІНЕК ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ» (в подальшому Товариство), яка додається та включає:

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

Концептуальна основа фінансової звітності, використана для підготовки фінансових звітів визначається Міжнародними стандартами фінансової звітності.

***Опис аудиторської перевірки.***

Ми провели аудит у відповідності з вимогами та положенням Закону України «Про аудиторську діяльність», інших законодавчих актів України та у відповідності з вимогами Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (далі – МСА) Міжнародної федерації бухгалтерів, прийнятих в якості Національних стандартів аудиту рішенням Аудиторської палати України № 122-2 від 31 березня 2011 року, в тому числі у відповідності із МСА № 700 «Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності», МСА № 705 «Модифікація думки у звіті незалежного аудитора», МСА 706 «Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора».

Ці стандарти вимагають від нас дотримання відповідних етичних вимог, а також зобов'язують нас планувати і здійснювати аудиторську перевірку з метою одержання обґрунтованої впевненості в тому, що фінансові звіти не містять

суттєвих викривлень. Аудит включає перевірку шляхом тестування доказів, які підтверджують суми й розкриття інформації у фінансових звітах, а також оцінку і застосованих принципів бухгалтерського обліку й суттєвих попередніх оцінок, здійснених управлінським персоналом, а також оцінку загального подання фінансових звітів.

У своїй роботі аудитор використовував принцип вибіркової перевірки. Під час перевірки до уваги бралися тільки суттєві викривлення. Планування і проведення аудиту було спрямоване на одержання розумних підтверджень щодо відсутності у фінансовій звітності суттєвих помилок. Дослідження здійснювалось шляхом тестування доказів на обґрунтування сум та інформації, розкритих у фінансовій звітності, а також оцінка відповідності застосованих принципів обліку нормативним вимогам, щодо організації бухгалтерського обліку і звітності в Україні, чинним протягом періоду перевірки.

Вибір процедур залежить від судження аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядав заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання та достовірного подання суб'єктом господарювання фінансової звітності, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю суб'єкта господарювання. Аудит включає також оцінку відповідності використаних облікових політик, прийнятність облікових оцінок, виконаних управлінським персоналом, та загального подання фінансової звітності.

Метою проведення аудиторської перевірки фінансової звітності є надання аудиторіві можливості висловити думку стосовно того, чи складена фінансова звітність в усіх суттєвих аспектах згідно з визначеною концептуальною основою фінансової звітності.

На нашу думку, отримані аудиторські докази є достатньою та відповідною основою для висловлення аудиторської думки.

Аудиторський висновок складено відповідно до Закону України «Про аудиторську діяльність», Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, а також рішення Аудиторської палати України від 31.03.2011 р. № 122/2 «Про порядок застосування в Україні Стандартів аудиту та етики Міжнародної федерації бухгалтерів».

Фінансова звітність Товариства підготовлена згідно формату Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Річна фінансова звітність складена на підставі даних бухгалтерського обліку ТОВ «КУА «ФІНЕК ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ» за станом на кінець останнього дня звітного року

### ***Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність.***

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання цієї фінансової звітності відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні», Міжнародних стандартів фінансової звітності та за такий внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає потрібним для того, щоб забезпечити складання фінансової

звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки.

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 відповідних принципів бухгалтерського обліку, облікової політики, а також облікових оцінок, які відповідають обставинам.

Підготовка фінансової звітності вимагає від керівництва розрахунків та припущень, що впливають на суми активів та зобов'язань, відображених у фінансовій звітності, а також на суми доходів та витрат, що відображаються у фінансових звітах протягом звітного періоду.

### ***Відповідальність аудитора.***

Відповідальністю аудиторів є висловлення думки щодо фінансової звітності на основі результатів аудиту, який було проведено відповідно до Міжнародних стандартів аудиту. Ці стандарти вимагають від аудиторів дотримання етичних вимог, а також планування і виконання аудиту для отримання обґрунтованої впевненості в тому, що фінансова звітність не містить суттєвих викривлень.

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів щодо сум і розкриття інформації у фінансовій звітності. Вибір процедур залежав від судження аудитора та включав оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглянув заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання та достовірного подання суб'єктом господарювання фінансової звітності з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю суб'єкта господарювання. Аудит включав також оцінку відповідності використання облікової політики, прийнятності облікових оцінок, зроблених управлінським персоналом, та загального подання фінансової звітності.

Процедури аудиту було сформовано з врахуванням оцінених ризиків суттєвого викривлення фінансових звітів внаслідок шахрайства чи помилок у відповідності з МСА 240 «Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності».

Аудиторські докази, отриманні Аудитором, є достатнім і прийнятним для формулювання підстави для висловлення модифікованої аудиторської думки.

## ***Аудиторська думка.***

### ***Підстави для висловлення умовно-позитивної думки.***

Аудитор не приймав участі в спостереженні за інвентаризацією наявних активів та зобов'язань, оскільки був призначений після дати її проведення. Однак, на Товаристві цю процедуру виконувала інвентаризаційна комісія, якій висловлено довіру, згідно вимог МСА. Аудитором були виконані процедури, які обґрунтовують думку, що активи та зобов'язання наявні.

### ***Загальний висновок аудитора (умовно-позитивний).***

На думку аудитора, за винятком можливого впливу, про який йдеться у параграфі «Підстава для висловлення умовно-позитивної думки» отримані аудиторські докази є достатньою та відповідною основою для висловлення умовно-позитивної аудиторської думки про відповідність дійсного фінансового стану та результатів діяльності Товариства з обмеженою відповідальністю «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ФІНЕК ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ» за 2015 рік, складений Товариством. Аудитор висловлює думку, що фінансова звітність Товариства з обмеженою відповідальністю «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ФІНЕК ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ» в усіх суттєвих аспектах достовірно та повно подає фінансову інформацію про підприємство станом на 31.12.2015 р. згідно з нормативними вимогами щодо організації бухгалтерського обліку і звітності в Україні, а також згідно з визначеною концептуальною основою фінансової звітності та відповідно вимогам Міжнародних стандартів фінансової звітності.

### ***Пояснювальний параграф.***

Починаючи з кінця 2013 року, Україна знаходиться у стані політичних та економічних потрясінь. Українська гривня у разі девальвувала щодо основних світових валют. У лютому 2014 року суверенний кредитний рейтинг України було понижено, і він досяг рівня ССС із негативним прогнозом. Нові президентські вибори пройшли у травні 2014 року, і був сформований новий уряд. У березні 2014 року Крим, автономний регіон у складі України, був анексований Російською Федерацією. З весни 2014 року і по теперішній час в Україні проходять військові дії на Сході країни. Подальший розвиток політичної ситуації наразі неможливо передбачити, і вона негативно впливає на економіку України. Не вносячи додаткових застережень до цього висновку, звертаємо увагу на той факт, що поточний стан фінансово сектору України, який є основним місцем ведення бізнесу Товариства, має ознаки негативного впливу поточної суспільно-політичної ситуації в країні, яка може характеризуватися як кризова. Це не може не вплинути на загальні позиції (індекси) стосовно фінансових ринків (як організованого так і не організованих). Ми не маємо змоги передбачити можливі майбутні зміни у цих умовах та їх вплив на фінансовий стан, результати діяльності та економічні перспективи Товариства.

В найближчому майбутньому Товариство продовжуватиме відчувати вплив нестабільної економіки в державі. Наслідком цього є невизначеність, яка здатна істотним чином впливати на майбутні операції, на можливість відшкодування

вартості активів Товариством, а також на її готовність своєчасно обслуговувати і погашати свої борги (зобов'язання) при настанні термінів їх погашення. Дана фінансова звітність підготовлена на основі припущення, що Товариство функціонуватиме в майбутньому. Це допущення передбачає реалізацію активів і виконання Товариством узятих на себе зобов'язань, в ході своєї звичайної діяльності. Таким чином, фінансова звітність не містить яких-небудь коригувань відображених сум активів, які були б необхідними, якби Товариство не мало можливості продовжувати свою діяльність в майбутньому або у випадку коли вона була б вимушена реалізовувати свої активи не в ході своєї звичайної господарської діяльності.

## *Звіт про інші правові та регуляторні вимоги.*

### *Основні відомості про Товариство.*

Найменування	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ФІНЕК ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ»
Скорочена назва	ТОВ «КУА «ФІНЕК ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ»
Код за ЄДРПОУ	34578346
Предмет діяльності за статутом та види діяльності за КВЕД-2010	<ul style="list-style-type: none"><li>• Управління активами інституційних інвесторів (інститутів спільного інвестування (пайових та корпоративних інвестиційних фондів), недержавних пенсійних фондів, страхових компаній).</li><li>• 66.30 Управління фондами</li></ul>
Серія, номер, дата видачі та термін чинності ліцензії на здійснення професійної діяльності на ринку цінних паперів – діяльності з управління активами інституційних інвесторів	серія АЕ, № 294643, видана 09.12.2014 р., строк дії: з 18.10.2011 р. по 18.10.2016 р.
Перелік інституційних інвесторів, активи яких перебувають в управлінні КУА	<ul style="list-style-type: none"><li>• Пайовий венчурний інвестиційний фонд «Прайм Капітал» недиверсифікованого виду закритого типу (реєстраційний код за ЄДРІСІ 2331023);</li><li>• Пайовий венчурний інвестиційний фонд «Перспектива» недиверсифікованого виду закритого типу (реєстраційний код за ЄДРІСІ 233597)</li></ul>
Місцезнаходження	03680, м. Київ, проспект Перемоги, буд. 53А

### ***Інформація про відповідність розміру статутного та власного капіталу ТОВ «КУА «ФІНЕК ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ» вимогам законодавства України.***

Станом на 31 грудня 2015 року розмір статутного та власного капіталу ТОВ «КУА «ФІНЕК ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ» складає відповідно 7 000 тис. грн. та 7 131 тис. грн., що 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 Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку № 1281 від 23.07.2013 р.

**Інформація про активи, зобов'язання та чистий прибуток ТОВ «КУА «ФІНЕК ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ».**

Найменування показника	Станом на 31.12.2015 р., тис. грн.	Станом на 31.12.2014 р., тис. грн.	Зміни, тис. грн.
1. Активи	7 205	7 215	- 10
1.1. Необоротні активи	-	-	-
1.2. Оборотні активи, у т.ч.:	7 205	7 215	- 10
- запаси	1	-	+ 1
- поточна дебіторська заборгованість	99	72	+ 27
- поточні фінансові інвестиції	7 016	7 016	-
- грошові кошти	-	127	- 127
- інші оборотні активи	89	-	+ 89
2. Зобов'язання	23	84	- 61
2.1. Довгострокові зобов'язання	-	-	-
2.2. Поточні зобов'язання	23	84	- 61
3. Власний капітал	7 182	7 131	+ 51
4. Чистий прибуток	51	3	+ 48

**Облік необоротних активів.**

Станом на 31.12.2015 р. Товариство не обліковує необоротні активи.

**Облік оборотних активів.**

Загальна вартість оборотних активів ТОВ «КУА «ФІНЕК ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ» станом на 31.12.2015 р. складає 7 205 тис. грн., у т.ч.:

- запаси – в сумі 1 тис. грн.;
- дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги, що представлена заборгованістю по винагороді за управління активами інститутів спільного інвестування - у розмірі 96 тис. грн.;
- інша поточна дебіторська заборгованість – у розмірі 3 тис. грн.;
- поточні фінансові інвестиції, що представлені придбаними векселями вітчизняних підприємств - в сумі 7 016 тис. грн.;
- інші оборотні активи - в сумі 89 тис. грн.

**Облік необоротних активів, що утримуються для продажу, та груп вибуття.**

Станом на дату звітності Товариство не обліковує необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття.

**Інформація за видами активів Товариства станом на 31 грудня 2015 року, у цілому відповідає нормативам МСФЗ, реально відображена у бухгалтерському обліку та тотожна даним фінансової звітності.**

### ***Облік власного капіталу.***

Облік власного капіталу відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні», МСФЗ.

Розмір Власного капіталу ТОВ «КУА «ФІНЕК ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ» станом на 31.12.2015 р. складає 7 182 тис. грн., у т.ч.:

- зареєстрований капітал - у розмірі 7 000 тис. грн.;
- резервний капітал – у розмірі 127 тис. грн.;
- нерозподілений прибуток - в сумі 55 тис. грн.

### ***Облік довгострокових зобов'язань і забезпечень.***

Станом на дату звітності Товариство не обліковує довгострокові зобов'язання і забезпечення.

### ***Облік поточних зобов'язань і забезпечень.***

Розмір Поточних зобов'язань на 31.12.2015 р. склав 23 тис. грн., у т.ч.:

- поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом - в сумі 4 тис. грн.;
- поточні зобов'язання за розрахунками з оплати праці - в сумі 4 тис. грн.;
- поточні забезпечення – в розмірі 9 тис. грн.;
- інші поточні зобов'язання – в розмірі 6 тис. грн.

***Інформація за видами зобов'язань Товариства станом на 31 грудня 2015 року, у цілому відповідає нормативам МСФЗ та тотожна даним фінансової звітності.***

### ***Облік фінансових результатів діяльності ТОВ «КУА «ФІНЕК ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ».***

На розмір чистого прибутку за підсумками 2015 року, що склався в розмірі 51 тис. грн., вплинули наступні доходи та витрати:

- Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), представлений винагородою за управління активами інститутів спільного інвестування - в розмірі 352 тис. грн.;
- Адміністративні витрати Товариства - в розмірі 290 тис. грн.;
- Витрати з податку на прибуток – в розмірі 11 тис. грн.

***Аудитори підтверджують правильність оцінки та повноту відображення доходів та витрат у Звіті про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) Товариства відповідно до МСФЗ.***

### ***Інформація про формування та сплату статутного капіталу ТОВ «КУА «ФІНЕК ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ».***

Формування та облік статутного капіталу ТОВ «КУА «ФІНЕК ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ» відповідає Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні», Міжнародним стандартам фінансової звітності, Ліцензійних умов провадження професійної діяльності на фондовому ринку (ринку цінних паперів) – діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльності з управління активами).

Розмір статутного капіталу при реєстрації Товариства складав 40 000,00 грн. (Сорок тисяч грн. 00 коп.).

Єдиним засновником Товариства з обмеженою відповідальністю «ФІНЕК МЕНЕДЖМЕНТ» (правопередника ТОВ «КУА «ФІНЕК ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ») була юридична особа Товариство з обмеженою відповідальністю «ГРАНД ФІНАНС» (код за ЄДРПОУ 32494542).

Загальними зборами учасників Товариства (Протокол № 2 від 22.08.2006 р.) було прийнято рішення щодо збільшення статутного капіталу ТОВ ФІНЕК МЕНЕДЖМЕНТ» (правопередника ТОВ «КУА «ФІНЕК ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ») до 5 000 000,00 грн. (П'ять мільйонів грн. 00 коп.) за рахунок додаткових внесків учасника.

Протоколом Загальних зборів учасників Товариства від 26.10.2006 року було прийнято рішення щодо відступлення частки в статутному капіталі, що належить ТОВ «ГРАНД ФІНАНС» в розмірі 100% на користь ЗАТ «Страхова компанія «ВЕГА» (код за ЄДРПОУ 32686137).

Протоколом № 3011/1 від 30.11.2009 року Загальних зборів учасників Товариства було прийняте рішення щодо збільшення розміру статутного капіталу ТОВ «КУА «ФІНЕК ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ» до 7 000 000,00 грн. (Сім мільйонів грн. 00 коп.) за рахунок додаткових внесків учасника Товариства.

Протоколом № 2112/1 від 21.12.2009 року було прийняте рішення про надання згоди на продаж частки в статутному капіталі Товариства, що належить ЗАТ «Страхова компанія «ВЕГА» в розмірі 100% статутного капіталу, на користь Приватної компанії з відповідальністю учасників в межах належних їм акцій РІАМІКС ЛІМІТЕД (RIAMIX LIMITED), юридичної особи за законодавством Республіки Кіпр.

Протоколом № 0809-1 від 08.09.2011 р. було прийняте рішення про надання згоди на продаж частини частки в статутному капіталі Товариства, що належить Приватній компанії з відповідальністю учасників в межах належних їм акцій РІАМІКС ЛІМІТЕД (RIAMIX LIMITED), юридичної особи за законодавством Республіки Кіпр, в розмірі 0,01% статутного капіталу, що складає 700,00 грн. (Сімсот грн. 00 коп.), фізичній особі Насонову Євгену Володимировичу.

Таким чином, станом на 31.12.2015 р. зареєстрований статутний капітал Товариства складає 7 000 000,00 грн. (Сім мільйонів грн. 00 коп.). Учасниками Товариства є:

- юридична особа за законодавством Республіки Кіпр **Приватна компанія з відповідальністю учасників в межах належних їм акцій РІАМІКС ЛІМІТЕД (RIAMIX LIMITED)**, реєстраційний № HE 235590, місцезнаходження: Дігені Акріта 8, квартира/офіс 303, 1045, м. Нікосія, Кіпр. Володіє 99,99% статутного капіталу, що складає 6 999 300,00 грн. (Шість мільйонів дев'ятсот дев'яносто дев'ять тисяч триста грн. 00 коп.);

- фізична особа громадянин України **Насонов Євген Володимирович**, паспорт серія ВА № 680476, виданий 10.06.1997 року Калінінським РВ УМВС України в Донецькій області, ідентифікаційний номер 2830808035, зареєстрований за адресою: 83052, місто Донецьк, бульвар Шевченка, будинок 96, квартира 21. Володіє 0,01% статутного капіталу, що складає 700,00 грн. (Сімсот грн. 00 коп.).

Внески до статутного капіталу Товариства здійснювалися учасниками Товариства на поточний рахунок Товариства наступним чином:

1. Товариство з обмеженою відповідальністю «ГРАНД ФІНАНС»:

- згідно з банківською випискою з тимчасового рахунку №26008032529001, відкритому у ВАТ КБ «ІНТЕРБАНК» (МФО 300216), від 15.08.2006 р., платіжним дорученням №345 на суму 40 000,00 грн. (Сорок тисяч грн. 00 коп.);
- згідно з банківською випискою з рахунку № 26008032529001, відкритому у ВАТ КБ «ІНТЕРБАНК» (МФО 300216), від 01.09.2006 р.:
  - платіжним дорученням № 349 на суму 220 000,00 грн. (Двісті двадцять тисяч грн. 00 коп.),
  - платіжним дорученням № 350 на суму 44 999,27 грн. (Сорок чотири тисячі дев'ятсот дев'яносто дев'ять грн. 27 коп.),
  - платіжним дорученням № 351 на суму 260 000,00 грн. (Двісті шістдесят тисяч грн. 00 коп.),
  - платіжним дорученням № 352 на суму 260 000,00 грн. (Двісті шістдесят тисяч грн. 00 коп.),
  - платіжним дорученням № 353 на суму 260 000,00 грн. (Двісті шістдесят тисяч грн. 00 коп.),
  - платіжним дорученням № 354 на суму 260 000,00 грн. (Двісті шістдесят тисяч грн. 00 коп.),
  - платіжним дорученням № 355 на суму 260 000,00 грн. (Двісті шістдесят тисяч грн. 00 коп.),
  - платіжним дорученням № 356 на суму 260 000,00 грн. (Двісті шістдесят тисяч грн. 00 коп.),
  - платіжним дорученням № 357 на суму 260 000,00 грн. (Двісті шістдесят тисяч грн. 00 коп.),
  - платіжним дорученням № 358 на суму 260 000,00 грн. (Двісті шістдесят тисяч грн. 00 коп.),
  - платіжним дорученням № 359 на суму 260 000,00 грн. (Двісті шістдесят тисяч грн. 00 коп.),
  - платіжним дорученням № 360 на суму 260 000,00 грн. (Двісті шістдесят тисяч грн. 00 коп.),
  - платіжним дорученням № 361 на суму 260 000,00 грн. (Двісті шістдесят тисяч грн. 00 коп.),
  - платіжним дорученням № 362 на суму 260 000,00 грн. (Двісті шістдесят тисяч грн. 00 коп.),
  - платіжним дорученням № 363 на суму 260 000,00 грн. (Двісті шістдесят тисяч грн. 00 коп.),
  - платіжним дорученням № 364 на суму 260 000,00 грн. (Двісті шістдесят тисяч грн. 00 коп.),
  - платіжним дорученням № 365 на суму 260 000,00 грн. (Двісті шістдесят тисяч грн. 00 коп.),
  - платіжним дорученням № 366 на суму 260 000,00 грн. (Двісті шістдесят тисяч грн. 00 коп.),
  - платіжним дорученням № 367 на суму 260 000,00 грн. (Двісті шістдесят тисяч грн. 00 коп.),
  - платіжним дорученням № 368 на суму 260 000,00 грн. (Двісті шістдесят тисяч грн. 00 коп.),

- платіжним дорученням № 369 на суму 15 000,73 грн. (П'ятнадцять тисяч грн. 73 коп.).
2. Закрите акціонерне товариство «СТРАХОВА КОМПАНІЯ «ВЕГА»:
- згідно з банківською випискою з рахунку №26508001000438.980, відкритому у ПАТ «КБ «Український фінансовий світ» (МФО 377777), від 09.12.2009 р., платіжним дорученням № 49 на суму 2 000 000,00 грн. (Два мільйони грн. 00 коп.).

Внески до статутного капіталу у матеріальній формі не здійснювались. На дату звітності внески до Статутного капіталу здійснені у повному обсязі.

Станом на 31 грудня 2015 року розмір статутного капіталу:

- заявлений – 7 000 000,00 гривень;
- сплачений – 7 000 000,00 гривень.

***Інформація про відповідність резервного фонду ТОВ «КУА «ФІНЕК ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ» установчим документам.***

Відповідно до ст. 7.9. Статуту ТОВ «КУА «ФІНЕК ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ» (затвердженого Протоколом загальних зборів учасників Товариства № 2411-1 від 24.11.2014 р., зареєстрованого Реєстраційною службою Головного управління юстиції у м. Києві номер запису 1 073 105 0026 027648 від 27.11.2014 р.), у Товаристві створюється резервний фонд у розмірі 25 відсотків статутного капіталу, розмір щорічних відрахувань до резервного фонду становить 5 відсотків суми чистого прибутку.

Станом на 31.12.2015 р. залишок резервного фонду склав 127 тис. грн.

Таким чином, станом на 31 грудня 2015 року:

- формування резервного фонду ТОВ «КУА «ФІНЕК ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ» здійснюється відповідно до установчих документів Товариства,
- сума фактично сформованого резервного фонду не досягло межі, встановленої Статутом Товариства та складає 1,81 % від статутного капіталу.

***Інформація щодо дотримання вимог нормативно-правових актів НКЦПФР, що регулюють порядок складання та розкриття інформації компаніями з управління активами, які здійснюють управління активами інституційних інвесторів.***

Склад та розкриття інформації Товариства з обмеженою відповідальністю «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ФІНЕК ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ» за звітний 2015 рік в усіх суттєвих аспектах відповідає вимогам Положення про порядок складання та розкриття інформації компаніями з управління активами та особами, що здійснюють управління активами недержавних пенсійних фондів, та подання відповідних документів до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку, затвердженого рішенням НКЦПФР за № 1343 від 02.10.2012 р.

***Інформація щодо наявності та відповідності системи внутрішнього аудиту (контролю), необхідної для складання фінансової звітності, яка не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки.***

Протоколом № 0301-1 Загальних зборів учасників ТОВ «КУА «ФІНЕК ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ» від 03.01.2013 р. було прийнято рішення щодо впровадження на Товаристві посади внутрішнього аудитора (контролера).

Порядок створення та організації роботи Служби внутрішнього аудиту (контролю) регламентовано Положенням про Службу внутрішнього аудиту (контролю) Товариства з обмеженою відповідальністю «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ФІНЕК ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ», затвердженого загальними зборами учасників Товариства від 03.01.2013 р. (протокол № 0301-1).

Таким чином, можна зробити висновок, що система внутрішнього аудиту (контролю) ТОВ «КУА «ФІНЕК ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ» створена та діє.

***Інформація про перелік пов'язаних осіб ТОВ «КУА «ФІНЕК ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ».***

№ п/п	Найменування пов'язаної особи	Код за ЄДРПОУ юридичної особи, ідентифікаційний код фізичної особи	Частка у статутному капіталі КУА
1	<b>Власники ТОВ «КУА «ФІНЕК ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ»</b>		
1.1.	Насонов Євген Володимирович	2830808035	0,01%
1.2.	Приватна компанія з відповідальністю учасників в межах належних їм акцій РІАМІКС ЛІМІТЕД (RIAMIX LIMITED)	HE 235590	99,99%
2	<b>Керівник ТОВ «КУА «ФІНЕК ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ»</b>		
2.1.	Акіндєєва Ірина Василівна	2102701542	-

***Інформація про наявність подій після дати балансу, які не знайшли відображення у фінансовій звітності, проте можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан ТОВ «КУА «ФІНЕК ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ».***

Події після дати балансу, які не знайшли відображення у фінансовій звітності ТОВ «КУА «ФІНЕК ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ» відсутні.

***Інформація про ступінь ризику ТОВ «КУА «ФІНЕК ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ», наведена на основі аналізу результатів пруденційних показників діяльності КУА.***

№ з/п	Показник	Значення (критерії)	Нормативне значення
1.	Нормативи платоспроможності та фінансової стабільності КУА		
1.1.	Показник покриття зобов'язань власним капіталом	0,003	< 1
1.2.	Показник фінансової стійкості	0,997	> 0,5

Згідно Таблиці, ТОВ «КУА «ФІНЕК ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ» має нормальний рівень показників платоспроможності та фінансової стабільності, їх розрахункове значення відповідає нормативам, встановленим Положенням щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку -