

01015, Україна, м.Київ-15,
вул.Лейпцизька 2/37
тел/факс: (044) 507-25-56
тел: (044) 254-27-91

2/37 Leiptsz'ka str,
Kyiv, Ukraine
phone/fax: (044) 507-25-56
phone: (044) 254-27-91



Свідоцтво 1575, рішення АПУ 101 від 18.05.2001 р.

Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку
Учасникам та керівництву ТОВ КУА «ВАЛПРИМ»

АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК (ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)

*наданий незалежною аудиторською фірмою
ТОВ Аудиторська фірма «Рада Лтд»
згідно з договором № 07-01/15 від 09 лютого 2015 року*

м. Київ

«24» січня 2018 р.

**АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК
(ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)
ЩОДО ОКРЕМОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ
«ВАЛПРИМ»**

За рік, що закінчився 31 грудня 2017 року

Основні відомості про Товариство:

Найменування	ТОВАРИСТВОЗ ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ВАЛПРИМ»
Код за ЄДРІОУ	37449096
Вид діяльності за КВЕД	66.30 Управління фондами
Ліцензія на здійснення професійної діяльності на ринку цінних паперів (серія, номер, дата видачі та термін чинності ліцензії)	на провадження професійної діяльності на фондовому ринку – діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльності з управління активами) Номер рішення про видачу ліцензії №1858, дата прийняття від 17.11.2015 р.
Місцезнаходження	01021, м. Київ, Кловський узвіз, буд. 9/2, офіс 23
Перелік інституційних інвесторів, активи яких перебувають в управлінні Товариства	- ПНВІФЗТ «ТЕТРИС ХОЛЛІ» (реєстраційний код за ЄДРІСІ 23300241 дата внесення до ЄДРІСІ 14.10.2013р.) - ПНВІФЗТ «КОМФОРТ ТАУН» (реєстраційний код за ЄДРІСІ 2331567, дата внесення до ЄДРІСІ 09.02.2011р.) - ПНВІФЗТ «ЦЕНТРАЛ ПАРК» (реєстраційний код за ЄДРІСІ 23300104, дата внесення до ЄДРІСІ 17.09.2012р.)

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ВАЛПРИМ» було зареєстровано 02 грудня 2010р. Печерською районною у місті Києві Державною адміністрацією, реєстраційний номер 1 070 102 0000 042014. Статутний капітал Товариства сформований за рахунок внесків засновників грошовими коштами у розмірі 7 128 630 (сім мільйонів сто двадцять вісім тисяч шістьсот тридцять) гривень.

Предметом діяльності Товариства є управління активами інституційних інвесторів, для здійснення якого, Товариство має право:

- створювати за власною ініціативою інститути спільного інвестування;
- випускати інвестиційних сертифікатів пайових інвестиційних фондів, утворених Товариством;
- розміщати та викуповувати цінні папери інститутів спільного інвестування, активи яких перебувають в управлінні Товариства;
- надавати позики за рахунок активів пайових венчурних інвестиційних фондів, які знаходяться в управлінні Товариства;
надавати консалтингові послуги з питань функціонування фондового ринку та управління активами.
- без отримання ліцензії вести реєстр власників іменних цінних паперів ІСІ, у випадках, визначених чинним законодавством України.

Організаційно-правова форма – товариство з обмеженою відповідальністю.
Форма власності – приватна.

Відповідальний за фінансово-господарську діяльність Товариства, в періоді що перевірявся, керівник виконавчого органу Товариства:

- Директор Левін А.Ю.

Станом на 31 грудня 2017 року рахунки Товариства в банках:

- п/р 26508011630701 в ПАТ «АЛЬФА-БАНК», МФО 300346
- п/р 2650579999929 в ПАТ КБ "ПРАВЕКС-БАНК», МФО 380838

Станом на 31 грудня 2017 року Товариство філій не має.

Опис аудиторської перевірки

Аудиторська перевірка проводилась нами у період з 27.12.2017р. по 24.01.2018р. на підставі договору про надання аудиторських послуг № 07-01/15 від 09.02.2015 р., та згідно вимог Законів України «Про цінні папери та фондовий ринок», «Про господарські товариства», «Про акціонерні товариства», «Про державне регулювання ринку цінних паперів в Україні», «Про аудиторську діяльність», «Про інститути спільного інвестування (пайові та корпоративні інвестиційні фонди)», Стандартів аудиту та етики Міжнародної федерації бухгалтерів, що прийняті як Національні стандарти аудиту згідно з рішенням Аудиторської Палати України від 18.04.2003 р. № 122, з урахуванням вимог, викладених у Рішенні Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку № 1227 від 02 листопада 2006 року «Про затвердження Положення про особливості здійснення діяльності з управління активами інституційних інвесторів».

При складанні висновку ми керувались вимогами, що викладені у Рішенні Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку № 991 від 11 червня 2013 року „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 фондів) та компанії з управління активами”.

Метою проведення аудиторської перевірки було висловлення думки незалежного аудитора щодо окремої (неконсолідованої) фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ВАЛІ ПРИМ» (надалі – Товариство) станом на 31.12.2017 р. у складі Балансу (Звіту про фінансовий стан), Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід), Звіту про власний капітал, Руху грошових коштів, та Приміток до фінансової звітності, що додаються.

2. Висловлення думки

Думка із застереженням (умовно-позитивна думка)

Ми провели аудит річної фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ВАЛІ ПРИМ» (далі - Товариство) станом на 31 грудня 2017 року, що додається, у складі Балансу (Звіту про фінансовий стан), Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід), Звіту про власний капітал, Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) та Приміток до фінансової звітності, що додаються.

Концептуальною основою складання річної фінансової звітності Товариства є Міжнародні стандарти фінансової звітності (надалі – МСФЗ). Стислий огляд облікової політики Товариства, розкрито у Примітках до фінансової звітності.

Аудиторський висновок складено відповідно до вимог Закону України “Про аудиторську діяльність” та Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг Міжнародної федерації бухгалтерів, що прийняті як Національні стандарти аудиту згідно з рішенням Аудиторської Палати України від 18.04.2003 р. № 122.

На нашу думку, за винятком впливу на фінансові звіти питань, про які йдеться в параграфі «Основа для думки із застереженням», складена Товариством окрема (неконсолідована) фінансова звітність відображає достовірно у всіх суттєвих аспектах дійсний фінансовий стан ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ВАЛПРИМ» станом на кінець дня 31 грудня 2017 року та викладену у цій звітності інформацію у відповідності з Міжнародними стандартами фінансової звітності.

Основа для думки із застереженням (Підстава для висловлення умовно-позитивної думки)

Ми не отримали за допомогою аудиторських процедур прийнятний рівень впевненості стосовно кредиторської заборгованості за розрахунками за виданими авансами в сумі 474,8тис.грн. Ми модифікували аудиторську думку з цього приводу.

При складанні висновку ми застосовували норми 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", МСА 710 "Порівняльна інформація - відповідні показники і порівняльна фінансова звітність", МСА 720 "Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність", що виконується незалежним аудитором суб'єкта господарювання", МСА 805 «Особливі міркування – аудити окремих фінансових звітів та певних елементів, рахунків або статей фінансового звіту».

Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними до Товариства згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з міжнародних стандартів етики для бухгалтерів.

Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки із застереженням.

Пояснювальний параграф

Не вносячи застережень до нашої думки, ми звертаємо Вашу увагу на те, що діяльність і операції Товариства, так само як і діяльність інших компаній в Україні, перебувають і можуть далі перебувати протягом певного часу під впливом триваючої невизначеності в економічному та політичному середовищі України. Наша думка не була модифікована з цього приводу.

Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту – це питання, що на наше професійне судження, були найбільш важливими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядалися в контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувались при формулюванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань. Відповідно до МСА 701 вимоги щодо ключових питань аудиту застосовуються до аудиту повних комплектів фінансової звітності організацій, цінні папери яких допущено до організованих торгів, або якщо аудитор зобов'язаний повідомити про ключові питання аудиту у відповідності до законодавства. Відповідно до цього вважаємо що МСА не зобов'язує нас розкривати будь-яку інформацію в цьому розділі звіту, та всі питання, які можуть вважатися ключовими, розкрито в розділах «Основа для думки із застереженнями», та «Пояснювальний параграф» аудиторського звіту.

Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність

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

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовано, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, окрім випадків, якщо управлінський персонал планує припинити діяльність.

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

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

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

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

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

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

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

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

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

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

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

ЗВІТ ПРО ІНШІ ПРАВОВІ ТА РЕГУЛЯТОРНІ ВИМОГИ

Статутний капітал

Учасниками ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ВАЛПРИМ» є юридичні особи:

- Юридична особа за законодавством Республіки Кіпр - Компанія «ОСІАНІО ЕНТЕРПРАЙЗЕС ЛІМІТЕД» (OSIANIO ENTERPRISES LIMITED), (далі по тексті також - Компанія), яка зареєстрована, 07 грудня 2009р., реєстраційний номер HE 258916, зареєстрований офіс Компанії розташований за адресою: Агіасматос, 8 ОСКІС МАНСІОНС, 3-ий поверх, квартира/офіс 303 П.К. 4006, Лімасол, Кіпр (Agiasmatos, 8 OSKIS MANSIONS, 3 floor, flat/office 303, P.C. 4006, Limassol, Cyprus).
- Боровик Володимир Олександрович, громадянин України, паспорт серії СН №422295, виданий 13.02.1997р. Дарницьким РУ ГУ МВС України в м. Києві, адреса: м. Київ, вул. Ревуцького, б. 8, кв. 212, ідентифікаційний номер 2934409751.

Для забезпечення діяльності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ВАЛПРИМ», відповідно до нормативних актів України, згідно Статуту, за рахунок внесків його засновників створено статутний капітал у розмірі: 7 128 630,00 (сім мільйонів сто двадцять вісім тисяч шістьсот тридцять) гривень 00 коп., що в перерахунку на долари США, за курсом Національного банку України станом на 12 листопада 2010р. (1 долар США – 7,9207 грн.), становить 900 000,00 (дев'ясот тисяч доларів США).

Сплату внесків до статутного капіталу ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ

КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ВАЛПРИМ» підтверджено наступними документами:

- платіжним дорученням №04 від 29.11.2010 року, згідно якої Компанія «ОСІАНІО ЕНТЕРПРАЙЗЕС ЛІМІТЕД» (OSIANIO ENTERPRISES LIMITED) вносить вклад до статутного капіталу грошовими коштами у розмірі 899 910,00 (вісімсот дев'яносто дев'ять тисяч дев'ятсот десять доларів США), що в перерахунку на гривні, за курсом Національного банку України на 29.11.2010р. становить 7 143 485, 58 (сім мільйонів сто сорок три тисячі чотириста вісімдесят п'ять гривень 58 копійок).
- квитанцією № 98000005 від 25.11.2010 року, згідно якої Боровик Володимир Олександрович вносить вклад до статутного капіталу грошовими коштами у розмірі 712,86 (сімсот дванадцять гривень 86 копійок).

Станом на 31 грудня 2016 р. частки учасників склали:

<i>Найменування (прізвище) учасника</i>	<i>Частка учасника у грошовому розмірі, грн.</i>	<i>Доля учасника в загальному обсязі Статутного капіталу, %</i>
OSIANIO ENTERPRISES LIMITED	7 127 917,14	99,99
Боровик Володимир Олександрович	712,86	0,01
Разом:	7 128 630,00	100

Станом на 31.12.2016 року статутний капітал ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ВАЛПРИМ» було сформовано в розмірі 7 128 630,00 (сім мільйонів сто двадцять вісім тисяч шістьсот тридцять) гривень 00 коп., що складає 100% від величини, що зареєстровано. Статутний капітал сформовано виключно за рахунок грошових коштів.

Рішенням учасників Товариства (Протокол загальних зборів №190 від 13 лютого 2017р.) прийнято рішення про зміни в складі учасників Товариства. Зі складу учасників вийшли Компанія «ОСІАНІО ЕНТЕРПРАЙЗЕС ЛІМІТЕД» (OSIANIO ENTERPRISES LIMITED) та Боровик В.О., та, відповідно учасниками Товариства стали фізичні особи:

- Левін Андрій Юрійович, громадянин України, паспорт серії ЕО № 741316, виданий Корабельним РВ ММУ УМВС України в Миколаївській області 09.07.1999 року, зареєстрований за адресою: м. Миколаїв, вул. Металургів, будинок 139, ідентифікаційний номер 2990313976;

- Примак Костянтин Вікторович, громадянин України, паспорт серія СО 803693, виданий Деснянським РУ ГУ МВС України в місті Києві 16 липня 2002 року, зареєстрований за адресою: м. Київ, вул. Волкова, буд. 14, кв. 207, ідентифікаційний номер 2764417550;

- Сокіран Максим Вікторович, громадянин України, паспорт серія СН 479398, виданий Мінським РУГУ МВС України в місті Києві 15 травня 1997 року, зареєстрований за адресою: м. Київ, вул. Озерна, буд. 20, кв. 184, ідентифікаційний номер 2954303674.

Станом на дату надання аудиторського звіту частки учасників складають:

Учасник	Розмір вкладу, в гривнях	Розмір частки % в Статутному (складеному) капіталі
Левін Андрій Юрійович	2 423 734,20	34
Примак Костянтин Вікторович	2 352 447,90	33
Сокіран Максим Вікторович	2 352 447,90	33
Всього	7 128 630,00 грн.	100

Величина статутного капіталу Товариства на 31 грудня 2017 року задовольняє вимоги пункту 12 глави 2 розділу II «Ліцензійних умов провадження професійної діяльності на фондовому ринку (ринку цінних паперів) – діяльності з управління активами інституційних

інвесторів (діяльності з управління активами)» щодо розміру статутного капіталу компанії з управління активами.

Власний капітал

Загальна величина власного капіталу Товариства станом на 31 грудня 2017 року за даними Балансу складає 16 987 тис. грн. та за структурою розподіляється на :

- Статутний капітал у розмірі – 7 129 тис. грн.;
- Нерозподілений прибуток – 9858 тис. грн.

Величина власного капіталу Товариства на 31 грудня 2017 року задовольняє вимоги пункту 12 глави 3 розділу II «Ліцензійних умов провадження професійної діяльності на фондовому ринку (ринку цінних паперів) – діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльності з управління активами)» щодо розміру власного капіталу компанії з управління активами.

Дані про величину власного капіталу Товариства, що відображені в балансі Товариства станом на 31 грудня 2017 року, підтверджуються даними синтетичних та аналітичних регістрів бухгалтерського обліку.

Величина власного капіталу в порівнянні із минулим періодом збільшилася за рахунок отриманого прибутку.

Облік необоротних активів

Станом на 31 грудня 2017 року на балансі Товариства обліковуються основні засоби залишкової вартістю 1227 тис. грн. Вартість об'єктів необоротних активів протягом року не переоцінювалась.

В складі довгострокових фінансових інвестицій, балансовою вартістю 16716 тис. грн. обліковуються корпоративні права, в формі відмінної від цінних паперів. Доля Товариства в об'єкті інвестицій має ознаки контролю над емітентом. Інвестиції обліковуються за собівартістю відповідно до IAS 27 п.37, згідно якому, в окремій фінансовій звітності такі інвестиції відображаються за собівартістю.

Облік оборотних активів

Станом на 31 грудня 2017 року дебіторська заборгованість в складі оборотних активів становить 1116 тис. грн., яка перебуває в межах строків погашення, що переважно складається із дебіторської заборгованості за виданими авансами. Дебіторська заборгованість відображена в балансі за історичною вартістю. На звітну дату резерв сумнівних боргів не сформовано, за відсутністю боргів, які б можна було класифікувати як сумнівні.

Залишки грошових коштів та їх еквівалентів станом на 31 грудня 2017 дорівнюють 98 тис. грн. Грошові кошти Товариства не обмежені в використанні.

Оборотні активи Товариства зменшилися в порівнянні із минулим роком за рахунок суттєвого зменшення в активах дебіторської заборгованості.

Інформацію про структуру оборотних активів розкрито в Примітках до фінансової звітності, які складено відповідно до вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Облік зобов'язань

Станом на 31 грудня 2017 року вартість поточних зобов'язань на балансі Товариства становить 2218 тис. грн. Зобов'язання Товариства відображені в Балансі за сумою погашення.

Дані про величину зобов'язань, що відображені в Балансі Товариства станом на 31 грудня 2017 року, підтверджуються даними облікових регістрів.

Поточні зобов'язання Товариства зменшилися в порівнянні з минулим роком на 4083 тис. грн.

Інформацію про структуру зобов'язань розкрито в Примітках до фінансової звітності, які складено відповідно до вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Облік фінансових результатів

Чистий прибуток за 2017 рік склав 505 тис. грн., що підтверджується даними Балансу, синтетичних та аналітичних регістрів.

Дані Звіту про фінансові результати та балансовий прибуток відповідають даним балансу.

Фінансовий результат діяльності Товариства забезпечується доходами від основної діяльності, а саме від діяльності з управління активами інститутів спільного інвестування.

Згідно Статуту резервний фонд Товариством створюється резервний фонд у розмірі не меншому 25% статутного капіталу, шляхом щорічного відрахування 5% відсотків прибутку Товариства.

Станом на 31.12.2017 р. резервний фонд Товариством фактично не створено.

Дотримання регуляторних вимог НКЦПФР

Вимоги Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку, що регулюють порядок складання та розкриття інформації компаніями з управління активами, протягом періоду Товариством виконувалися.

В Товаристві створено систему внутрішнього аудиту (контролю), необхідну для контролю складання фінансової звітності.

Стан корпоративного управління Товариства побудовано у відповідності до вимог законодавства України.

Пруденційні показники діяльності Товариства в цілому знаходяться в межах нормативних значень, але станом на 31.12.2017р. відбулося відхилення деяких розрахункових значень пруденційних показників. Керівництво розробляє план заходів, спрямований на покращення якості активів, для приведення розміру власних коштів до нормативного значення.

Додаткова та допоміжна інформація за вимогами НКЦПФР

Пов'язаними особами Товариства є учасники Товариства, фізичні особи: Примак К.В., Сокіран М.В., та учасник та керівник Товариства Левін А.Ю.

Протягом періоду господарські операції із пов'язаними особами Товариством не проводились, за винятком оплати праці керівництву.

Події після дати балансу які б суттєво вплинули на фінансовий стан Товариства, та підлягали б додатковому розкриттю в складі фінансової звітності, не відбувалося.

Відомості про аудиторську фірму та договір про проведення аудиту

Найменування	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ АУДИТОРСЬКА ФІРМА «РАДА ЛТД»
Код за ЄДРПОУ	20071290
Свідоцтва	- Свідоцтво про включення до реєстру аудиторських фірм та аудиторів №1575, видане згідно рішення Аудиторської палати

	України №101 від 18.05.2001 р., термін чинності Свідоцтва продовжено до 25 лютого 2021 р. за рішенням АПУ №322/3 від 25.02.2016р. - Свідоцтво про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів серія П №000375, виданого Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку, строк дії Свідоцтва з 19.02.2013р. до 25.02.2021р.
Місцезнаходження	01103, м. Київ, Залізничне шосе, буд. 47
Поштова адреса	01015, м. Київ, вул. Лейпцизька, 2/37
Телефон	(044) 507-25-56
Договір на проведення аудиту (номер, дата)	№ 07-1/15 від 09.02.2015 р. між ТОВ АУДИТОРСЬКА ФІРМА «РАДА ЛТД» та ТОВ «КУА «ВАЛПРИМ»
Строки проведення аудиту	Дата початку робіт 27.12.2017р. - дата закінчення робіт 24.01.2018р.
Аудитор, який проводив аудиторську перевірку (ПІБ, сертифікат аудитора)	Відповідальною особою є аудитор Лобов Павло Іванович - Сертифікат аудитора серія А №003707 від 26.03.1999р., термін чинності Сертифіката продовжено до 26.03.2018р. за рішенням АПУ №265/2 від 28.02.2013р.

Аудитор
ТОВ Аудиторська фірма «Рада Лтд»
сертифікат А №003707
від 26.03.1999 р.
термін дії продовжено
до 26.03.2018 р.



П.І.Лобов

Генеральний директор
ТОВ Аудиторська фірма «Рада Лтд»
сертифікат А №005378
від 28.04.1994 р.
термін дії продовжено
до 28.04.2018 р.

С.М.Маслова

«24» січня 2018 р.

м. Київ, вул. Лейпцизька, 2\37.