

**АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК (ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)  
ЩОДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ТА ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН  
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ  
«КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ІНВЕСТ-КОНСАЛТИНГ»  
СТАНОМ НА 31 ГРУДНЯ 2016 РОКУ**

**Користувачам фінансової звітності  
Товариства з обмеженою відповідальністю  
«Компанія з управління активами «Інвест-Консалтинг»  
Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку**

м. Київ

20 лютого 2017 року

**Розділ «Звіт щодо фінансової звітності»**

**Основні відомості про Товариство наведені в Таблиці 1.**

Таблиця 1

№ п/п	Показник	Значення
1	Повне найменування Товариства	Товариство з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «Інвест-Консалтинг»
2	Скорочене найменування Товариства	ТОВ «КУА «Інвест-Консалтинг»
3	Організаційно-правова форма господарювання	Товариство з обмеженою відповідальністю
4	Код за ЄДРПОУ	32710395
5	Серія та номер Виписки з Єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців; дата та номер запису в ЄДР юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців	Серія АД № 481778; Дата та номер запису в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців проведення державної реєстрації: 12.10.2003 року № 1 074 120 0000 003075; Дата видачі виписки: 28.01.2014 року
6	Юридична адреса та місцезнаходження	04112, м. Київ, вулиця Сікорського Ігоря авіаконструктора, будинок 1, нежитлове приміщення № 524 (літера Г)
7	Основні види діяльності за КВЕД-2010	66.30 Управління фондами; 66.19 Інша допоміжна діяльність у сфері фінансових послуг, крім страхування та пенсійного забезпечення
8	Ліцензія	Серія АЕ № 286831, видана Товариству з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «Інвест-Консалтинг» Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку на здійснення професійної діяльності на фондовому ринку – діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльності з управління активами); Дата прийняття та номер рішення про видачу ліцензії:

		15.03.2012 р. № 220; Дата видачі ліцензії 12.03.2014 року; Строк дії ліцензії: 26.03.2012 року – необмежений
9	Керівник	Гук Олег Вікторович

Назва Товариства, його організаційно-правова форма господарювання та види діяльності відповідають Статуту та відображені в Статуті достовірно.

Концептуальною основою для підготовки фінансової звітності Товариства є Міжнародні стандарти фінансової звітності, інші нормативно-правові акти щодо ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності, внутрішні положення Товариства.

Товариство перейшло на Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ) 1 січня 2015 року відповідно до положень МСФЗ (IFRS) 1 «Перше використання міжнародних стандартів фінансової звітності».

Початок першого періоду, за який суб'єкт господарювання подає повну порівняльну інформацію згідно з МСФЗ у своїй першій фінансовій звітності за МСФЗ за 2016 рік.

Керуючись МСФЗ 1, Товариство обрало першим звітним періодом рік, що закінчується 31 грудня 2015 року. З цієї дати фінансова звітність Товариства складається відповідно до вимог МСФЗ, що були розроблені Радою (Комітетом) з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку, та роз'яснень Комітету з тлумачень міжнародної фінансової звітності, а також відповідно роз'яснень Постійного комітету з тлумачень, що були затверджені комітетом з міжнародного бухгалтерського обліку та діяли на дату складання фінансової звітності.

Вимоги до фінансової звітності загального призначення та склад першого повного пакету фінансової звітності відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності наведено у Міжнародному стандарті бухгалтерського обліку 1 «Подання фінансової звітності». Враховуючи той факт, що фінансова звітність фінансових компаній, для яких є обов'язковим складання звітності за Міжнародними стандартами фінансової звітності, використовують для цього форми звітності, визначені П(С)БО, які не в повній мірі відповідають вимогам Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку 1 «Подання фінансової звітності», аудитор зазначає, що зазначена невідповідність структури і змісту фінансової звітності не призвела до модифікації його думки.

Фінансова звітність Товариства підготовлена в усіх суттєвих аспектах відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності у редакції, затвердженій Радою по Міжнародним стандартам фінансової звітності та розміщеній на офіційному сайті Міністерства фінансів України, а також чинного законодавства.

Аудитором проведена аудиторська перевірка у відповідності до вимог Закону України «Про аудиторську діяльність» № 3125-ХІІ від 22.04.1993 р. (в редакції Закону № 140-V від 14.09.2006 р. зі змінами та доповненнями) та Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (далі – МСА), зокрема до МСА 700 «Формування 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», МСА 250 «Розгляд законодавчих та нормативних актів при аудиті фінансової звітності», МСА 550 «Пов'язані сторони», МСА 610 «Використання роботи внутрішніх аудиторів», тощо. Ці стандарти вимагають від аудитора дотримання етичних вимог, а також планування і виконання аудиторської перевірки для отримання достатньої впевненості, що фінансова звітність не містить суттєвих викривлень. Перевірка проводилася у відповідності з вимогами Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» № 3480-IV від 23.02.2006 р. (зі змінами і доповненнями), Закону України «Про

інституту спільного інвестування» № 5080–VI від 05.07.2012 року, Закону України «Про державне регулювання ринку цінних паперів в Україні» № 448/96-ВР від 30.10.1996 р. (зі змінами та доповненнями), Рішення Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку № 991 від 11.06.2013 року «Вимоги до аудиторського висновку, що подається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку при розкритті інформації про результати діяльності інститутів спільного інвестування (пайових та корпоративних інвестиційних фондів) та компанії з управління активами», інших законодавчих актів України та нормативних документів Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку.

Аудитором було проведено незалежну аудиторську перевірку первинних та установчих документів, бухгалтерського обліку та річних фінансових звітів Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «Інвест-Консалтинг» (надалі – Товариство) у складі: Балансу (Звіту про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2016 року, Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) за 2016 рік, Звіту про рух грошових коштів за 2016 рік, Звіту про власний капітал за 2016 рік і Приміток до фінансової звітності за 2016 рік (надалі – фінансові звіти) на предмет повноти, достовірності та відповідності чинному законодавству і встановленим нормативам.

### **Відповідальність управлінського персоналу**

Управлінський персонал Товариства несе відповідальність за підготовку та достовірне представлення цієї фінансової звітності у відповідності до Міжнародних стандартів фінансової звітності та вимог чинного законодавства, у відповідності до вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» № 996-XIV від 16.07.1999 року (зі змінами і доповненнями), та інших вимог чинного законодавства. 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.

### **Відповідальність аудитора**

Відповідальністю аудитора є висловлення думки щодо цієї фінансової звітності на основі результатів аудиторської перевірки.

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів стосовно сум та розкриття інформації у фінансовій звітності на підставі судження аудитора, яке ґрунтується на оцінці ризиків суттєвих викривлень фінансових звітів внаслідок шахрайства або помилок. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосуються підготовки та достовірного представлення 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 використаної облікової політики, прийнятності облікових оцінок, зроблених управлінським персоналом та загального представлення фінансової звітності обліковим принципам, що є загальноприйнятими в Україні.

Аудитор вважає, що в процесі проведення аудиторської перевірки отримано достатні та відповідні аудиторські докази для висловлення думки щодо річної фінансової звітності Товариства.

Висновки аудитора ґрунтуються на документах та інформації, наданих Товариством в процесі виконання роботи. Аудитори не виключають наявності документів та інформації, які не були їм надані, і які б могли вплинути на формування думки. За повноту та достовірність наданої для аудиторської перевірки інформації несуть відповідальність посадові особи Товариства, які надали таку інформацію.

Аудиторський висновок складений згідно з вимогами чинного законодавства, Міжнародних стандартів аудиту, надання впевненості та етики Міжнародної федерації бухгалтерів, зокрема Міжнародного стандарту аудиту 700 «Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності», Міжнародного стандарту аудиту 705 «Модифікація думки у звіті незалежного аудитора» та інших стандартів, що стосуються підготовки аудиторського висновку та у відповідності до Рішення Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку № 991 від 11.06.2013 року «Вимоги до аудиторського висновку, що подається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку при розкритті інформації про результати діяльності інститутів спільного інвестування (пайових та корпоративних інвестиційних фондів) та компанії з управління активами».

Аудитори не спостерігали за інвентаризацією активів та зобов'язань Товариства станом на 31.12.2016 року, однак за допомогою відповідних аудиторських процедур отримали можливість підтвердити суму активів та зобов'язань, відображених в фінансових звітах Товариства станом на 31.12.2016 року, в межах рівня суттєвості, визначеного відповідно до листа Міністерства фінансів України від 29.07.2003 р. № 04230-04108.

На думку аудитора, фінансові звіти Товариства за 2016 рік складені на підставі облікових реєстрів, дані в яких відображені на підставі первинних документів.

Фінансова звітність Товариства складена в усіх суттєвих умовах відповідно до вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності та відображає достовірно в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Товариства станом на 31 грудня 2016 року, його фінансові результати за 2016 рік.

#### **Підстава для висловлення умовно-позитивної думки:**

На думку аудитора, до модифікації аудиторської думки призвів вплив коригувань, що могли б бути потрібними, якщо б Товариство нараховувало забезпечення. Також слід зазначити, що відповідно до Закону України «Про інститути спільного інвестування» від 05.07.2012 року № 5080-VI у компанії з управління активами створюється резервний фонд у розмірі, визначеному установчими документами, але не меншому як 25 відсотків статутного капіталу. Товариство не здійснює відрахування до резервного фонду.

Також аудитор зазначає, що в Примітках до річної фінансової звітності Товариства в окремих розділах інформація розкрита не в повному обсязі. Оскільки це не має всеохоплюючого характеру для річної фінансової звітності Товариства, аудитор вважає за доцільне висловити умовно-позитивну думку щодо цієї річної фінансової звітності.

Однак наявні зауваження не є суттєвими для фінансової звітності Товариства.

Однак наявні зауваження не є суттєвими для фінансової звітності Товариства.

#### **Висловлення умовно-позитивної думки:**

Окрім питань, про які йдеться в Розділі: «Підстави для висловлення умовно-позитивної думки», фінансова звітність надає правдиву та неупереджену інформацію про фінансовий стан Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «Інвест-Консалтинг», справедливо та достовірно відображає результати діяльності та рух власного капіталу Товариства за 2016 рік згідно з визначеною концептуальною основою фінансової звітності та відповідає вимогам чинного законодавства, нормативним актам, аналітичному обліку та первинним документам Товариства

Ведення бухгалтерського обліку в цілому відповідає Міжнародним стандартам бухгалтерського обліку та фінансової звітності, забезпечує регулярний збір і належну обробку інформації, необхідної для складання фінансової звітності.

Аудитори зазначають про відповідність розміру статутного капіталу Товариства статутним документам.

На думку аудиторів, формування та сплата статутного капіталу Товариства в усіх суттєвих аспектах відповідає вимогам чинного законодавства.

Частка держави в статутному капіталі Товариства відсутня.

Розмір статутного капіталу Товариства станом на 31 грудня 2016 року відповідає вимогам чинного законодавства та встановленим нормативам.

Аудитори підтверджують фактичне виконання зобов'язань з формування статутного капіталу Товариства виключно грошовими коштами відповідно до вимог чинного законодавства станом на 31 грудня 2016 року.

Вартість чистих активів більша від розміру статутного капіталу Товариства станом на 31.12.2016 року, що відповідає вимогам чинного законодавства.

Не вносячи до нашого висновку застережень, в наступних пояснювальних параграфах, ми звертаємо увагу на додаткову інформацію.

### **Пояснювальні параграфи:**

#### **Стан бухгалтерського обліку Товариства**

Товариство веде бухгалтерський облік господарських операцій щодо майна і результатів своєї діяльності в натуральних одиницях і в узагальненому грошовому виразі шляхом безперервного документального і взаємопов'язаного їх відображення.

Облік повністю автоматизований.

Бухгалтерський облік господарських операцій здійснюється методом подвійного запису згідно з Планом рахунків бухгалтерського обліку у відповідних журналах-ордерах та аналітичних відомостях. Під час перевірки змісту наданих бухгалтерських звітних форм, аудитором встановлено, що показники в них взаємопов'язані і тотожні між собою, в цілому відповідають даним реєстрів бухгалтерського обліку, у фінансовій звітності Товариства відображені усі показники, які мають суттєвий вплив на звітність.

Під час перевірки були розглянуті бухгалтерські принципи оцінки окремих статей балансу, використані керівництвом Товариства, та зроблено оцінку відповідності застосованих принципів нормативним вимогам щодо організації бухгалтерського обліку та звітності в Україні, чинним протягом періоду перевірки.

При перевірці було встановлено, що фінансова звітність Товариства за 2016 рік складена на підставі облікових реєстрів, дані в яких відображені на підставі первинних документів.

Фінансова звітність Товариства підготовлена в усіх суттєвих аспектах відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності у редакції, затвердженій Радою по Міжнародним стандартам фінансової звітності та розміщеній на офіційному сайті Міністерства фінансів України, а також чинного законодавства.

На основі проведених аудитором тестів встановлено, що бухгалтерський облік в цілому ведеться на Товаристві у відповідності до вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 р. № 996 - XIV (зі змінами і доповненнями) (далі – Закон № 996), затверджених Положень (стандартів) бухгалтерського обліку, Наказу про організацію бухгалтерського обліку та облікову політику у Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «Інвест-Консалтинг» (надалі – Наказ про облікову політику) та інших законодавчих та нормативно – правових документів з питань організації бухгалтерського обліку та звітності.

#### **Нематеріальні активи**

У результаті проведеної перевірки аудитором встановлено, що станом на 31.12.2016 року на балансі Товариства обліковуються нематеріальні активи первісною вартістю 12 тис. грн.

Знос нематеріальних активів станом на 31.12.2016 року складав 5 тис. грн., що відповідає даним первинних документів та облікових реєстрів.

Амортизація нематеріальних активів проводиться із застосуванням прямолінійного методу.

На думку аудиторів, облік нематеріальних активів у всіх суттєвих аспектах відповідає вимогам МСБО та відповідно до Наказу про облікову політику.

Інформація щодо нематеріальних активів розкрита Товариством в Примітках до річної фінансової звітності.

### **Основні засоби, інші необоротні матеріальні активи, незавершені капітальні інвестиції**

За даними фінансової звітності Товариства станом на 31.12.2016 року на балансі обліковуються основні засоби та інші необоротні матеріальні активи первісною вартістю 559 тис. грн., що відповідає даним первинних документів та облікових реєстрів.

Нарахування амортизації на основні засоби здійснюється прямолінійним методом, виходячи із строку корисного використання, починаючи із місяця, наступного за місяцем придбання.

Сума нарахованого зносу основних засобів та інших необоротних матеріальних активів станом на 31.12.2016 року склала 408 тис. грн.

Незавершені капітальні інвестиції станом на 31.12.2016 року на Балансі Товариства не обліковуються, що відповідає первинним документам та даним реєстрів аналітичного та синтетичного обліку.

На думку аудиторів, дані фінансової звітності Товариства стосовно основних засобів в цілому відповідають даним реєстрів аналітичного та синтетичного обліку Товариства та первинним документам, наданим на розгляд аудиторам; склад основних засобів, достовірність і повнота їх оцінки в цілому відповідають вимогам МСФЗ та МСБО.

Інформація щодо основних засобів та незавершених капітальних інвестиціях розкрита Товариством в Примітках до річної фінансової звітності.

### **Облік запасів**

За даними фінансової звітності Товариства станом на 31.12.2016 року на балансі не обліковуються виробничі запаси, що відповідає даним первинних документів та облікових реєстрів.

Рух запасів в 2016 році відбувався.

Аналітичний облік запасів ведеться Товариством у відомостях по кожному виду запасів окремо у розрізі найменувань.

Придбані (отримані) запаси зараховуються на баланс Товариства за первісною вартістю. Первісна вартість запасів визначається згідно з МСБО.

Облік запасів Товариство здійснює в цілому у відповідності із вимогами МСБО.

### **Дебіторська заборгованість**

Станом на 31.12.2016 року на балансі Товариства не обліковується довгострокова дебіторська заборгованість, що відповідає даним реєстрів аналітичного та синтетичного обліку.

Дебіторська заборгованість Товариства за товари, роботи, послуги станом на 31.12.2016 року становить 294 тис. грн., що відповідає даним реєстрів аналітичного та синтетичного обліку. Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги відображена в балансі Товариства за первісною вартістю.

Резерв сумнівних боргів Товариством не нараховувався.

Сума дебіторської заборгованості за розрахунками з бюджетом станом на 31.12.2016 року відсутні.

Інша поточна дебіторська заборгованість Товариства станом на 31.12.2016 року складає 5 881 тис. грн., що відповідає даним реєстрів аналітичного та синтетичного обліку.

На думку аудиторів бухгалтерський облік поточної дебіторської заборгованості здійснюється Товариством в усіх суттєвих аспектах відповідно до вимог МСФЗ та МСБО.

Інформація щодо дебіторської заборгованості розкрита Товариством в Примітках до річної фінансової звітності.

Інформація щодо дебіторської заборгованості розкрита Товариством в Примітках до річної фінансової звітності.

### **Грошові кошти**

Залишок грошових коштів Товариства станом на 31.12.2016 року склав 2 тис. грн., що відповідає банківським випискам та даним, відображеним в фінансовій звітності Товариства.

### **Фінансові інвестиції**

За наслідками проведеного аудиту на підставі даних первинних документів, реєстрів аналітичного та синтетичного обліку встановлено, що станом на 31.12.2016 року на балансі Товариства обліковуються довгострокові фінансові інвестиції в сумі 8 104 тис. грн. В складі довгострокових фінансових інвестицій обліковується частка в статутному капіталі (7,99%) ТОВ «Ковальська Інвест».

За наслідками проведеного аудиту на підставі даних первинних документів, реєстрів аналітичного та синтетичного обліку встановлено, що станом на 31.12.2016 року на балансі Товариства не обліковуються поточні фінансові інвестиції.

### **Забезпечення витрат і платежів**

При проведенні перевірки було встановлено, що резерв коштів на оплату відпусток Товариства станом на 31.12.2016 року не створювався.

### **Визнання, облік та оцінка зобов'язань Товариства**

Аудиторами досліджено, що визнання, облік та оцінка зобов'язань Товариства в цілому відповідають вимогам МСБО.

Довгострокові кредити банків та інші довгострокові зобов'язання на балансі Товариства станом на 31.12.2016 року не обліковуються.

Станом на 31.12.2016 року на бухгалтерських рахунках Товариства обліковуються поточні зобов'язання, а саме:

- кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги в сумі 2 тис. грн.;
- поточні зобов'язання за розрахунками з бюджетом в сумі 27 тис. грн.;
- інші поточні зобов'язання відсутні, що відповідає даним первинних документів та даним реєстрів аналітичного та синтетичного обліку.

### **Доходи**

Відображення доходів в бухгалтерському обліку Товариства здійснюється на підставі наступних первинних документів: актів виконаних робіт (послуг), виписок банку, розрахункових відомостей та інших первинних документів, передбачених статтею 9 Закону № 996.

За результатами аудиторської перевірки встановлено, що дані відображені в журналах – ордерах та оборотно – сальдових відомостях, наданих аудиторам стосовно доходів Товариства за 2016 рік відповідають первинним документам.

### **Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), інші фінансові доходи, інші доходи**

На думку аудиторів бухгалтерський облік доходів Товариства в усіх суттєвих аспектах ведеться у відповідності до норм Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку 18

«Дохід», який виданий Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (МСБО) та застосовується з 01 січня 1995 року (зі змінами та доповненнями).

Згідно даних бухгалтерського обліку та звітності величина чистого доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) Товариства за 2016 рік склала 5 940 тис. грн., величина інших фінансових доходів склала 15 тис. грн.

### **Витрати**

На думку аудиторів, облік витрат Товариства ведеться в цілому відповідно до норм МСБО.

Бухгалтерський облік витрат Товариства здійснюється на підставі наступних первинних документів: актів виконаних робіт (послуг), накладних, інших первинних та розрахункових документів.

За результатами аудиторської перевірки встановлено, що дані, які відображено в журналах-ордерах та оборотно-сальдових відомостях, наданих аудиторам, в основному відповідають первинним документам та даним фінансової звітності Товариства за 2016 рік.

Адміністративні витрати Товариства за 2016 рік склали 2 288 тис. грн., витрати на збут складають 3 512 тис. грн., інші операційні витрати складають 9 тис. грн.

Податок на прибуток від звичайної діяльності Товариства за 2016 рік становить 27 тис. грн.

Таким чином, з урахуванням доходів отриманих та витрат, понесених Товариством за 2016 рік, фінансовим результатом діяльності Товариства став прибуток у розмірі 121 тис. грн.

Аудитори вважають, що звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2016 рік в усіх суттєвих аспектах повно і достовірно відображає величину і структуру доходів та витрат Товариства.

### **Розділ «Звіт про інші правові та регуляторні вимоги»**

### **Статутний капітал**

Для обліку статутного капіталу Товариство використовує рахунок бухгалтерського обліку 40 «Зареєстрований (пайовий) капітал».

У Товариства станом на 31 грудня 2016 року зареєстрований та сплачений виключно грошовими коштами статутний капітал становить 13 418 600,00 (тринадцять мільйонів чотирьох вісімнадцять тисяч шістьсот) гривень, що відповідає вимогам чинного законодавства та встановленим нормативам.

Неоплачений капітал Товариства станом на 31 грудня 2016 року відсутній.

1. Згідно Протоколу № 1 від 08.08.2003 року Статутний капітал становив 18 600 (вісімнадцять тисяч шістьсот) гривень та був розподілений між Засновниками Товариства наступним чином (дані наведені в Таблиці 2):

Таблиця 2

<b>№ п/п</b>	<b>Засновники Товариства</b>	<b>Загальна сума внеску (грн.)</b>	<b>Частка в статутному капіталі (%)</b>
1	Гердій Юрій Васильович	6 212,4	33,4
2	Захарчук Руслан Миколайович	6 193,8	33,3



3	Потапенко В'ячеслав Георгійович	6 193,8	33,3
<b>ВСЬОГО:</b>		<b>18 600,00</b>	<b>100,00</b>

Слід зазначити, що Засновниками Товариства повністю сплачено свої частки в Статутному капіталі Товариства, що підтверджено банківськими виписками.

2. Згідно з Протоколом № 2 від 02.12.2003 року Статутний капітал збільшено і він становить 1 318 600 (один мільйон триста вісімнадцять тисяч шістьсот ) гривень 00 коп.

Статутний капітал розподілено між Учасниками Товариства згідно Протоколу № 2 від 2.12.2003 року наступним чином (дані наведені в Таблиці 3):

Таблиця 3

№ п/п	Учасники Товариства	Загальна сума внеску (грн.)	Частка в статутному капіталі (%)
1	Гердій Юрій Васильович	6 212,4	0,47
2	Захарчук Руслан Миколайович	6 193,8	0,47
3	Потапенко В'ячеслав Георгійович	6 193,8	0,47
4	Кривенко Євген Дмитрович	1 300 000,00	98,59
<b>ВСЬОГО</b>		<b>1 318 600,00</b>	<b>100,00</b>

Документ, що підтверджує сплату внесків Учасника Товариства, а саме, Кривенка Є. Д., до статутного капіталу Товариства: банківська виписка від 03.12.2003 року по рахунку 260093012946 в АБ «НАЦІОНАЛЬНІ ІНВЕСТИЦІЇ», м. Київ (МФО 300498) на суму 1 300 000,00 грн..

3. Згідно з Протоколом № 3 від 23.12.2003 року Статутний капітал збільшено і він становив 3 418 600 (три мільйони чотириста вісімнадцять тисяч шістьсот ) гривень 00 коп.

Статутний капітал розподілено між Учасниками Товариства згідно Протоколу № 3 від 23.12.2003 року наступним чином (дані наведені в Таблиці 4):

Таблиця 4

№ п/п	Учасники Товариства	Загальна сума внеску (грн.)	Частка в статутному капіталі (%)
1	Гердій Юрій Васильович	706 212,4	20,658
2	Захарчук Руслан Миколайович	706 193,8	20,657
3	Потапенко В'ячеслав Георгійович	706 193,8	20,657
4	Кривенко Євген Дмитрович	1 300 000,00	38,027
<b>ВСЬОГО</b>		<b>3 418 600,00</b>	<b>100,00</b>

Інформація про оплату внеску до Статутного капіталу Товариства Учасниками Товариства наведена в Таблиці 5.

Таблиця 5

№ п/п	Учасники Товариства	Загальна сума внеску (грн.)	Банківська виписка, установа банку, МФО банку, № рахунку
1	Гердій Юрій Васильович	700 000,00	Банківська виписка від 24.12.2003 року по рахунку 260093012946 в АБ «НАЦІОНАЛЬНІ ІНВЕСТИЦІЇ», м. Київ, МФО 300498
2	Захарчук Руслан Миколайович	700 000,00	Банківська виписка від 24.12.2003 року по рахунку 260093012946 в АБ «НАЦІОНАЛЬНІ ІНВЕСТИЦІЇ», м. Київ, МФО 300498
3	Потапенко В'ячеслав Георгійович	700 000,00	Банківська виписка від 24.12.2003 року по рахунку 260093012946 в АБ «НАЦІОНАЛЬНІ ІНВЕСТИЦІЇ», м. Київ, МФО 300498
	<b>Всього:</b>	<b>2 100 000,00</b>	

4. Загальними зборами Учасників Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «Інвест-Консалтинг» (Протокол № 4 від 12.02.2004 року) було затверджено рішення про внесення змін до Статуту Товариства, пов'язаних із зміною складу Учасників Товариства, а саме: відчуженням Кривенко Євгеном Дмитровичем своєї частки в Статутному капіталі Товариства в розмірі 38,027% на користь інших Учасників Товариства, а саме, Гердія Юрія Васильовича, Захарчука Руслана Миколайовича, Потапенко В'ячеслава Георгійовича шляхом укладання договорів купівлі-продажу цієї частки. Розмір Статутного капіталу Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «Інвест-Консалтинг» залишився без змін. Статут Товариства затверджено в новій редакції.

Згідно з Протоколом № 4 12.02.2004 року статутний капітал розподілено між Учасниками Товариства наступним чином (дані наведені в Таблиці 6):

Таблиця 6

№ п/п	Учасники Товариства	Загальна сума внеску (грн.)	Частка в статутному капіталі (%)
1	Гердій Юрій Васильович	1 139 534,00	33,34
2	Захарчук Руслан Миколайович	1 139 533,00	33,33
3	Потапенко В'ячеслав Георгійович	1 139 533,00	33,33
	<b>ВСЬОГО</b>	<b>3 418 600,00</b>	<b>100,00</b>

5. Згідно з Протоколом № 8 від 06.09.2004 року статутний капітал розподілено між Учасниками Товариства наступним чином (дані наведені в Таблиці 7):

Таблиця 7

Учасник Товариства	Загальна сума внеску (грн.)	Частка в статутному капіталі (%)
Компанія «ЛЛОЙД КОНТРАКТОРС ЛІМІТЕД» (LLOYD CONTRACTORS LIMITED) Адреса: Бакстон Роуд 31, Стокпорт,	<b>3 418 600,00</b>	<b>100,00</b>

Чешир SK2 6LS, Сполучене Королівство Великобританії та Північної Ірландії		
---	--	--

Компанія «ЛЛОЙД КОНТРАКТОРС ЛІМІТЕД» (LLOYD CONTRACTORS LIMITED) згідно з Договорами купівлі-продажу (відступлення) частки у статутному фонді Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «Інвест-Консалтинг», придбала частки в Статутному капіталі Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «Інвест-Консалтинг» у фізичних осіб: Гердія Юрія Васильовича, Захарчука Руслана Миколайовича, Потапенко В'ячеслава Георгійовича.

Розмір Статутного капіталу Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «Інвест-Консалтинг» залишився без змін. Статут Товариства затверджено в новій редакції.

6. Загальними зборами Учасників Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «Інвест-Консалтинг» (Протокол № 237 від 12.02.2007 року) було затверджено рішення про внесення змін до Статуту Товариства та викладення Статуту в новій редакції. Зазначені зміни не стосуються розміру Статутного капіталу Товариства та зміни складу Учасників Товариства. Зміни до Статуту були внесені у відповідності з вимогами чинного законодавства.

Державна реєстрація змін до установчих документів проведена 14.02.2007 року Шевченківською районною у місті Києві державною адміністрацією.

7. Загальними зборами Учасників Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «Інвест-Консалтинг» (Протокол № 240 від 14.12.2007 року) було затверджено рішення про внесення змін до Статуту Товариства, пов'язаних із зміною складу Учасників Товариства, а саме: відчуженням Компанією «ЛЛОЙД КОНТРАКТОРС ЛІМІТЕД» (LLOYD CONTRACTORS LIMITED) своєї частки в Статутному капіталі Товариства в розмірі 100,0% на користь громадянина України Петренка В. В. (ідентифікаційний номер 2812509530) шляхом укладання договору купівлі-продажу цієї частки. Розмір Статутного капіталу Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «Інвест-Консалтинг» залишився без змін. Статут Товариства затверджено в новій редакції.

Державна реєстрація змін до установчих документів проведена 04.07.2008 року Шевченківською районною у місті Києві державною адміністрацією.

8. Загальними зборами Учасників Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «Інвест-Консалтинг» (Протокол № 245 від 01.10.2008 року) було затверджено рішення про внесення змін до Статуту Товариства, пов'язаних із зміною складу Учасників Товариства, а саме: відчуженням Петренка В. В. 10,0% своєї частки в Статутному капіталі Товариства на користь громадянина України Тимошенко Д. М. (ідентифікаційний номер 2792607776) шляхом укладання договору купівлі-продажу цієї частки. Розмір Статутного капіталу Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «Інвест-Консалтинг» залишився без змін. Статут Товариства затверджено в новій редакції.

Відповідно до нової редакції Статуту Товариства для забезпечення діяльності Товариства статутний капітал Товариства становить 3 418 600,00 грн. Учасниками Товариства є:

- Петренко Василь Васильович (ідентифікаційний номер 2812509530), який володіє 90,0% часток у Статутному капіталі Товариства, що становить 3 076 740,00 грн.;

- Тимошенко Дмитро Миколайович (ідентифікаційний номер 2792607776), який володіє 10,0% часток у Статутному капіталі Товариства, що становить 341 860,00 грн.

Державна реєстрація змін до установчих документів проведена 09.10.2008 року Шевченківською районною у місті Києві державною адміністрацією.

9. Загальними зборами Учасників Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «Інвест-Консалтинг» (Протокол № 278 від 11.12.2009 року) було затверджено рішення про внесення змін до Статуту Товариства, пов'язаних із зміною складу Учасників Товариства, а саме: прийняття до складу Учасників Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «Інвест-Консалтинг» Товариства з обмеженою відповідальністю «СІМПЛ ТРЕЙДІНГ». У зв'язку із вступом Товариства з обмеженою відповідальністю «СІМПЛ ТРЕЙДІНГ» до складу Учасників Товариства та внесенням Товариством з обмеженою відповідальністю «СІМПЛ ТРЕЙДІНГ» вкладу у сумі 10 000 000,00 грн., було прийнято рішення про збільшення розміру Статутного капіталу Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «Інвест-Консалтинг» на 10 000 000,00 грн. Затвердити Статутний капітал Товариства у розмірі 13 418 600,00 грн.. Статут Товариства затверджено в новій редакції.

Відповідно до нової редакції Статуту Товариства для забезпечення діяльності Товариства статутний капітал Товариства становить 13 418 600,00 грн.. Учасниками Товариства є особи, інформація про яких наведена в Таблиці 8.

Таблиця 8

№ п/п	Учасники Товариства	Загальна сума внеску (грн.)	Частка в статутному капіталі (%)
1	Товариство з обмеженою відповідальністю «СІМПЛ ТРЕЙДІНГ» (юридична особа, код за ЄДРПОУ 36375626)	10 000 000,00	74,52
2	Петренко Василь Васильович (фізична особа – громадянин України, ідентифікаційний номер 2812509530)	3 076 740,00	22,93
3	Тимошенко Дмитро Миколайович (фізична особа – громадянин України, ідентифікаційний номер 2792607776)	341 860,00	2,55
	<b>Всього:</b>	<b>13 418 600,00</b>	<b>100,00</b>

Державна реєстрація змін до установчих документів проведена 24.12.2009 року Шевченківською районною у місті Києві державною адміністрацією .

Інформація про оплату внеску до Статутного капіталу Товариства Учасником Товариством з обмеженою відповідальністю «СІМПЛ ТРЕЙДІНГ» наведена в Таблиці 9.

Таблиця 9

№ п/п	Учасник Товариства	Загальна сума внеску (грн.)	Банківська виписка, установа банку, код банку, № рахунку
1	Товариство з обмеженою відповідальністю «СІМПЛ ТРЕЙДІНГ» (юридична особа, код за ЄДРПОУ 36375626)	10 000 000,00	Документи № 98-102 від 16.12.2009 р., Банк Національні інвестиції, код банку 300498, Рахунок 265083013125
	<b>Всього:</b>	<b>10 000 000,00</b>	

10. Загальними зборами Учасників Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «Інвест-Консалтинг» (Протокол № 285 від 01.02.2010 року) було затверджено рішення про внесення змін до Статуту Товариства, пов'язаних із зміною складу Учасників Товариства, а саме: вивести зі складу Учасників Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «Інвест-Консалтинг» Товариство з обмеженою відповідальністю «СІМПЛ ТРЕЙДІНГ» у зв'язку із відчуженням Товариством з обмеженою відповідальністю «СІМПЛ ТРЕЙДІНГ» своєї частки в Статутному капіталі Товариства на користь громадянина України Петренко В. В. шляхом укладання договору купівлі-продажу цієї частки. Було затверджено новий розподіл часток у статутному капіталі Товариства з урахуванням вищевказаних змін в складі учасників Товариства. Статут Товариства було затверджено в новій редакції.

Відповідно до нової редакції Статуту Товариства для забезпечення діяльності Товариства статутний капітал Товариства становить 13 418 600,00 грн.. Учасниками Товариства є особи, інформація про яких наведена в Таблиці 10.

Таблиця 10

№ п/п	Учасники Товариства	Загальна сума внеску (грн.)	Частка в статутному капіталі (%)
1	Петренко Василь Васильович (фізична особа – громадянин України, ідентифікаційний номер 2812509530)	13 076 740,00	97,45
2	Тимошенко Дмитро Миколайович (фізична особа – громадянин України, ідентифікаційний номер 2792607776)	341 860,00	2,55
	<b>Всього:</b>	<b>13 418 600,00</b>	<b>100,00</b>

Державна реєстрація змін до установчих документів проведена 04.02.2010 року Шевченківською районною у місті Києві державною адміністрацією .

11. Загальними зборами Учасників Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «Інвест-Консалтинг» (Протокол № 300 від 31.05.2010 року) було затверджено рішення про внесення змін до Статуту Товариства, пов'язаних із зміною складу Учасників Товариства, а саме: вивести зі складу Учасників Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «Інвест-Консалтинг» Тимошенко Дмитра Миколайовича у зв'язку із відчуженням ним своєї частки в Статутному капіталі Товариства на користь громадянина України Петренко В. В. шляхом укладання договору купівлі-продажу цієї частки. Було затверджено новий розподіл часток

у статутному капіталі Товариства з урахуванням вищевказаних змін в складі учасників Товариства. Статут Товариства було затверджено в новій редакції.

Відповідно до нової редакції Статуту Товариства для забезпечення діяльності Товариства статутний капітал Товариства становить 13 418 600,00 грн.. Учасником Товариства є особа, інформація про яку наведена в Таблиці 11.

Таблиця 11

№ п/п	Учасник Товариства	Загальна сума внеску (грн.)	Частка в статутному капіталі (%)
1	Петренко Василь Васильович (фізична особа – громадянин України, ідентифікаційний номер 2812509530)	13 418 600,00	100,00
	<b>Всього:</b>	<b>13 418 600,00</b>	<b>100,00</b>

Державна реєстрація змін до установчих документів проведена 02.06.2010 року Шевченківською районною у місті Києві державною адміністрацією.

12. Загальними зборами Учасників Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «Інвест-Консалтинг» (Протокол № 303 від 01.02.2011 року) було затверджено рішення про внесення змін до Статуту Товариства, не пов'язаних із зміною складу Учасників Товариства та не пов'язаних зі зміною розміру Статутного капіталу Товариства. Зміни були внесені до Статуту Товариства у відповідності з вимогами чинного законодавства. Статут Товариства було затверджено в новій редакції.

Державна реєстрація змін до установчих документів проведена 07.02.2011 року.

13. Загальними зборами Учасників Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «Інвест-Консалтинг» (Протокол № 323 від 24.01.2012 року) було затверджено рішення про внесення змін до Статуту Товариства, не пов'язаних із зміною складу Учасників Товариства та не пов'язаних зі зміною розміру Статутного капіталу Товариства. Зміни були внесені до Статуту Товариства у відповідності з вимогами чинного законодавства. Статут Товариства було затверджено в новій редакції.

Державна реєстрація змін до установчих документів проведена 25.01.2012 року.

14. Загальними зборами Учасників Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «Інвест-Консалтинг» (Протокол № 372 від 21.08.2013 року) було затверджено рішення про внесення змін до Статуту Товариства, пов'язаних із зміною складу Учасників Товариства, а саме, вивести зі складу Учасників Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «Інвест-Консалтинг» Петренко Василя Васильовича у зв'язку із відчуженням ним своєї частки в Статутному капіталі Товариства, що становить 100% Статутного капіталу, на користь громадянина України Гука Олега Вікторовича. Було погоджено набуття права власності на частку Статутного капіталу Товариства Гуком О. В. та про вхід до складу Учасників Товариства Гука О. В. Було затверджено новий розподіл часток у статутному капіталі Товариства з урахуванням вищевказаних змін в складі учасників Товариства. Статут Товариства було затверджено в новій редакції.

Відповідно до нової редакції Статуту Товариства для забезпечення діяльності Товариства статутний капітал Товариства становить 13 418 600,00 грн.. Учасником Товариства є особа, інформація про яку наведена в Таблиці 12.

№ п/п	Учасник Товариства	Загальна сума внеску (грн.)	Частка в статутному капіталі (%)
1	Гук Олег Вікторович (фізична особа – громадянин України, ідентифікаційний номер 2747617196)	13 418 600,00	100,00
	<b>Всього:</b>	<b>13 418 600,00</b>	<b>100,00</b>

Державна реєстрація змін до установчих документів проведена 21.08.2013 року.

15. Загальними зборами Учасників Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «Інвест-Консалтинг» (Протокол № 391 від 22.01.2014 року) було затверджено рішення про внесення змін до Статуту Товариства, не пов'язаних із зміною складу Учасників Товариства та не пов'язаних зі зміною місцезнаходження Товариства. Статут Товариства було затверджено в новій редакції.

Нове місцезнаходження Товариства: 04112, м. Київ, вулиця Сікорського Ігоря авіаконструктора, будинок 1, нежитлове приміщення № 524 (літера Г).

Державна реєстрація змін до установчих документів проведена 24.01.2014 року.

Отже статутний капітал Товариства станом на 31 грудня 2016 року складає 13 418 600 (тринадцять мільйонів чотириста вісімнадцять тисяч шістсот) гривень 00 копійок та повністю сформований виключно грошовими коштами, що відповідає вимогам чинного законодавства.

Неоплачений капітал Товариства станом на 31 грудня 2016 року відсутній.

Аудитори зазначають про відповідність розміру статутного капіталу Товариства установчим документам.

На думку аудиторів розмір статутного капіталу Товариства відповідає вимогам чинного законодавства та встановленим нормативам.

Частка держави у статутному капіталі Товариства відсутня.

### Власний капітал

За даними Балансу власний капітал Товариства станом на 31 грудня 2016 року складає суму 14 410 тис. грн.

Він складається із зареєстрованого (пайового) капіталу в розмірі 13 419 тис. грн., та суми нерозподіленого прибутку в розмірі 991 тис. грн.

Капіталу у дооцінках, додаткового капіталу, резервного капіталу, неоплаченого капіталу станом на 31 грудня 2016 року Товариство не має.

Слід зазначити, що відповідно до Закону України «Про інститути спільного інвестування» від 05.07.2012 року № 5080-VI у компанії з управління активами створюється резервний фонд у розмірі, визначеному установчими документами, але не меншому як 25 відсотків статутного капіталу.

На думку аудитора, розмір та структура власного капіталу відображені у фінансовій звітності Товариства станом на 31.12.2016 року достовірно.

Розмір власного капіталу Товариства відповідає вимогам чинного законодавства та встановленим нормативам.

Розкриття інформації про зміни у складі власного капіталу Товариства протягом 2016 року наведено Товариством в Звіті про власний капітал.

### Щодо вартості чистих активів

Вартість чистих активів Товариства станом на 31.12.2016 року становить 14 410 тис. грн., що відповідає підсумку розділу I пасиву Балансу Товариства на вказану дату.

Вартість чистих активів більша від розміру статутного капіталу Товариства станом на 31.12.2016 року, що відповідає вимогам чинного законодавства.

Вартість необоротних активів Товариства станом на 31.12.2016 року становить 8 262 тис. грн.

Вартість оборотних активів Товариства станом на 31.12.2016 року становить 6 177 тис. грн..

Вартість поточних зобов'язань і забезпечень Товариства станом на 31.12.2016 року становить 29 тис. грн..

Аудитори підтверджують достовірність, повноту та відповідність чинному законодавству в усіх суттєвих аспектах даних щодо визнання, класифікації та оцінки активів та зобов'язань.

З урахуванням доходів отриманих та витрат, понесених Товариством за 2016 рік, фінансовим результатом діяльності Товариства став прибуток у розмірі 121 тис. грн.

Аудитори вважають, що звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2016 рік в усіх суттєвих аспектах повно і достовірно відображає величину і структуру доходів та витрат Товариства.

Товариство дотримується вимог нормативно-правових актів Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку, що регулюють порядок складання та розкриття інформації компаніями з управління активами, які здійснюють управління активами інституційних інвесторів.

В Товаристві існує система внутрішнього аудиту (рішення про створення Служби внутрішнього аудиту затверджено Протоколом № 354 від 29 грудня 2012 р.), необхідна для складання фінансової звітності, яка не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилок.

Положення про службу внутрішнього аудиту (контролю) затверджено Рішенням Загальних зборів Учасників Товариства (Протокол № 460 від 26.11.2014 року).

Перелік пов'язаних осіб Товариства наведено в Таблиці 13:

#### Інформація про власників та керівника Товариства

Таблиця 13

№ з/п	Повна назва юридичної особи - власника (учасника) Товариства чи прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи - власника (учасника) та посадової особи Товариства	Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи - власника Товариства або ідентифікаційний номер фізичної особи	Місцезнаходження юридичної особи чи паспортні дані фізичної особи, щодо якої подається інформація	Частка в статутному капіталі компанії з управління активами, %
	Власники—фізичні особи			
1	Гук Олег Вікторович	2747617196	Паспорт серії ВМ №447066, виданий Баранівським РВ УМВС України в Житомирській обл. 15.10.1997 р.	100
	Керівник КУА			
1	Гук Олег Вікторович	2747617196	Паспорт серії ВМ №447066, виданий Баранівським РВ	100



			УМВС України в Житомирській обл. 15.10.1997 р.	
--	--	--	--	--

Операцій з пов'язаними сторонами, що виходять за межі нормальної діяльності, не встановлено.

Відповідно до Положення щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку та вимог до системи управління ризиками, затвердженого Рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 01.10.2015 року № 1597, Товариство розраховує пруденційні показники.

Довідка про фінансовий стан Товариства додається.

**Довідка про фінансовий стан  
Товариства з обмеженою відповідальністю  
«Компанія з управління активами «Інвест-Консалтинг»  
станом на 31 грудня 2016 року**

м. Київ

20 лютого 2017 року

Аналіз фінансового стану Товариства проведено на підставі даних Балансу (Звіту про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2015 року та станом на 31 грудня 2016 року, Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) за 2015 та за 2016 роки.

На підставі даних фінансової звітності Товариства аудиторами були розраховані окремі фінансові показники, які наведені в Таблиці 14.

**Аналіз фінансового стану Товариства з обмеженою відповідальністю  
«Компанія з управління активами «Інвест-Консалтинг»**

Таблиця 14

Показник	Формула розрахунку	Значення показника	
		31.12.2015	31.12.2016
1	2	3	4
Коефіцієнт ліквідності	$\Phi 1 (p1160+p1165) / \Phi 1 (p1695-p1665-p1660)$	0,00145	0,06897
Коефіцієнт абсолютної ліквідності	$\Phi 1 p1165 / \Phi 1 p1695$	0,00145	0,06897
Коефіцієнт покриття	$\Phi 1 (p1195-p1170) / \Phi 1 (p1695-p1665-p1660)$	21,44477	213
Коефіцієнт загальної ліквідності	$\Phi 1 (p1195-p1170) / \Phi 1 (p1595-p1520-p1525 + p1695-p1665-p1660)$	21,44477	213
Коефіцієнт фінансової стійкості(платоспроможності, автономії)	$\Phi 1 p1495 / \Phi 1 p1300$	0,95406	0,99799

Коефіцієнт співвідношення залученого і власного капіталу (коефіцієнт фінансового ризику; фінансування)	$\Phi 1 (p1595+p1695) / \Phi 1 p1495$	0,04815	0,00201
Чистий оборотний капітал (тис. грн.)	$\Phi 1 (p1195-p1170) - \Phi 1 (p1695-p1665-p1660)$	14066	6148
Коефіцієнт рентабельності активів	$\Phi 2 p2465 / \Phi 1 (p. 1300 (гр..3) + p. 1300 (гр.. 4))/2$	0,00756	0,00206
Коефіцієнт фінансової стабільності	$\Phi 1 p1495 / \Phi 1 (p1595-p1520-p1525 + p1695-p1665-p1660)$	20,7689	496,89655
Коефіцієнт забезпеченості власними оборотними засобами	$\Phi 1 (p.1495-p1095) / p1195$	0,95337	0,99531

Виходячи з вищевикладеного та узагальнюючи результати проведеного аналізу фінансового стану можемо зробити висновок, що станом на 31.12.2016 року фінансовий стан Товариства задовільний.

Дані показники, що характеризують фінансовий стан та платоспроможність Товариства станом на 31.12.2016 року, свідчить про подальшу можливість безперервного функціонування Товариства як суб'єкта господарювання.

Управлінський персонал Товариства не ідентифікував суттєвої невизначеності, яка могла б поставити під значний сумнів здатність суб'єкта господарювання безперервно продовжувати діяльність, та, відповідно, таку невизначеність не розкрито в фінансових звітах. При проведенні аудиту 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»). Тим не менш ні управлінський персонал, ні аудитор не можуть дати гарантії щодо можливості продовжувати свою діяльність Товариством на безперервній основі. Аудитор не може передбачити майбутні події або умови, які можуть обумовити припинення підприємством його безперервної діяльності. Відповідно, відсутність в аудиторському висновку (звіті) будь-яких згадок про фактори невизначеності, що стосуються безперервності діяльності, не може розглядатися як гарантія здатності суб'єкта продовжувати свою діяльність безперервно.

Події після дати балансу, які не були відображені у фінансовій звітності Товариства, проте можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан, відсутні.

### Інша інформація

Основні відомості про аудиторську фірму наведені в Таблиці 15.

Таблиця 15

№ п/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	Свідоцтво № 0791, видано рішенням Аудиторської палати України від 26.01.2001 року

	аудиторської діяльності, виданого АПУ	№ 98, продовжено 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 професійних учасників ринку цінних паперів, видане Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку, реєстраційний номер Свідоцтва: 341 від 25.01.2016 року (Серія та номер Свідоцтва П 000341); свідоцтво дійсне до 24.09.2020 року
3	Прізвище, ім'я, по батькові аудитора, який проводив аудиторську перевірку, та серія, номер, дата видачі Сертифіката аудитора, виданого АПУ	Аудитор - Голуб Жанна Григорівна сертифікат аудитора серія А № 006000, виданий рішенням Аудиторської палати України № 157 від 26.12.2005 року, продовжений рішенням Аудиторської палати України № 316/2 від 29.10.2015 року до 26.12.2020 року
4	Місцезнаходження (юридична адреса)	01030, м.Київ, вул. Пирогова, 2/37
5	Адреса здійснення діяльності	02140, м. Київ, проспект М. Бажана, 26, оф. 95
6	Телефон/ факс	565-77-22, 565-99-99

Згідно з Додатком № 36 до Договору 42 від 11 березня 2004 року Товариство з обмеженою відповідальністю «Аудиторська фірма «Імона – Аудит» (надалі – Аудитор), яка внесена в Реєстр суб'єктів аудиторської діяльності згідно Свідоцтво № 0791, видано рішенням Аудиторської палати України від 26.01.2001 року № 98, продовжено 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 професійних учасників ринку цінних паперів, видане Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку, реєстраційний номер Свідоцтва: 341 від 25.01.2016 року (Серія та номер Свідоцтва П 000341); свідоцтво дійсне до 24.09.2020 року, провела незалежну аудиторську перевірку первинних та установчих документів, бухгалтерського обліку та фінансових звітів Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «Інвест-Консалтинг» (надалі - Товариство) у складі: Балансу (Звіту про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2016 року, Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) за 2016 рік, Звіту про рух грошових коштів за 2016 рік, Звіту про власний капітал за 2016 рік і Приміток до фінансової звітності за 2016 рік (надалі – фінансові звіти) на предмет повноти, достовірності та відповідності чинному законодавству і встановленим нормативам.

Період проведення перевірки: з 03 січня 2017 року по 20 лютого 2017 року.

#### Аудитор

(сертифікат аудитора серія А № 006000, виданий рішенням Аудиторської палати України № 157 від 26.12.2005 року, продовжений рішенням Аудиторської палати України № 316/2 від 29.10.2015 року до 26.12.2020 року)



Голуб Ж.Г.

#### Генеральний директор

(сертифікат аудитора серія А № 005182, виданий рішенням Аудиторської палати України № 309 від 23.04.2002 року, продовжений рішенням Аудиторської палати України № 249/3 від 26.04.2012 року до 23.04.2017 року; свідоцтво Українського інституту розвитку фондового ринку Київського національного економічного університету про закінчення курсів та складання іспиту за програмою «Фондовий ринок та сучасний аудит фінансової звітності професійних учасників фондового ринку», видане Величко Ользі Володимирівні від 02.12.2016 року, протокол № 7, серія АФР №16/00581)

Величко О.В.

Дата аудиторського висновку:

20 лютого 2017 року



# АУДИТОРСЬКА ПАЛАТА УКРАЇНИ

АУДИТОРСЬКА ПАЛАТА УКРАЇНИ

## СВІДОЦТВО

про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів

№ 0791

**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ  
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ  
"АУДИТОРСЬКА ФІРМА  
"ІМОНА-АУДИТ"  
(ТОВ "АУДИТОРСЬКА ФІРМА  
"ІМОНА-АУДИТ")**

Ідентифікаційний код/номер 23500277

Суб'єкт господарювання включений  
до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів  
рішенням Аудиторської палати України

від 26 січня 2001 р. № 98

Рішенням Аудиторської палати України  
від 24 вересня 2015 р. № 315/3

термін чинності Свідоцтва продовжено

до 24 вересня 2020 р.

Голова АПУ (І. Нестеренко)

Зав. Секретаріату АПУ (Т. Куреза)

М.П.

Рішенням Аудиторської палати України

від

термін чинності Свідоцтва продовжено

до

Голова АПУ

Зав. Секретаріату АПУ

М.П.

Рішенням Аудиторської палати України

від

термін чинності Свідоцтва продовжено

до

Голова АПУ

Зав. Секретаріату АПУ

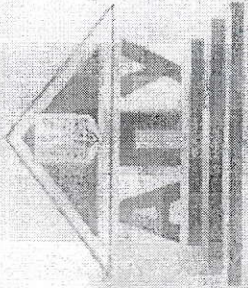
М.П.

№00819

Рішення АІТУ  
№14 05.07.2012 № 252/16

Свідоцтво про включення до  
Реєстру аудиторських фірм  
та аудиторів

№ 0791



АУДИТОРСЬКА ПАЛАТА УКРАЇНИ

**СВІДОЦТВО**

про відповідність системи контролю якості  
видане

ТОВ «Аудиторська фірма «Імона - Аудит»

м. Київ, код ЄДРПОУ 23500277

про те, що суб'єкт аудиторської діяльності пройшов зовнішню перевірку системи контролю якості аудиторських послуг, створеної відповідно до стандартів аудиту, норм професійної етики аудиторів та законодавчих нормативних вимог, що регулюють аудиторську діяльність

Голова  
Аудиторської палати України

Голова Комісії аудиторської палати України  
з контролю якості професійної етики

І. І. Нестеренко

Н.І. Гасельська



УКРАЇНА

НАЦІОНАЛЬНА КОМІСІЯ З ЦІННИХ ПАПЕРІВ ТА ФОНДОВОГО РИНКУ

# СВІДОЦТВО

про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ  
“АУДИТОРСЬКА ФІРМА “ІМОНА-АУДИТ”  
(ТОВ “АУДИТОРСЬКА ФІРМА “ІМОНА-АУДИТ”)

(найменування аудиторської фірми)

23500277

(код за ЄДРПОУ)

№ 0791 від 26 січня 2001 року

(номер, серія, дата видачі свідоцтва про внесення до реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України)

внесено до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів.

Реєстраційний номер Свідоцтва: 341

Серія та номер Свідоцтва: П 000341

Строк дії Свідоцтва: з 25 січня 2016 року до 24 вересня 2020 року

Член  
Національної  
комісії з цінних  
паперів та  
фондового ринку  
25 січня 2016 року



Ю. Буца

001339

АУДИТОРСЬКА ПАЛАТА УКРАЇНИ

# СЕРТИФІКАТ АУДИТОРА

Серія А № 005182

Громадянин(ці) Василько

Олесе Васильківські

на підставі Закону України "Про аудиторську діяльність"

рішенням Аудиторської палати України № 109

від 23 " квітня " 2002 р.

здійснена кваліфікація аудитора.

Сертифікат чинний до " 23 " квітня " 2007 р.

Голова комісії

Завідувач Секретаріату

1. Рішенням Аудиторської палати України № 175/6

від 29 " березня " 2007 р.

термін актифікація продовжено до

" 23 " квітня " 2012 р.

М. П. Голова комісії

Завідувач Секретаріату

(В. Соко)

(В. Доборуж)

2. рішенням Аудиторської палати України № 249/3

від 26 " квітня " 2012 р.

термін актифікація продовжено до

" 23 " квітня " 2017 р.

Голова комісії

Завідувач Секретаріату

(В. Нестеренко)

(С. Трушченко)

# СВІДОЦТВО

*Величко Ольга Володимирівна*

закінчив(ла) курс 46 годин та склав(ла) іспит

в УКРАЇНСЬКОМУ ІНСТИТУТІ РОЗВИТКУ ФОНДОВОГО РИНКУ  
КИЇВСЬКОГО НАЦІОНАЛЬНОГО ЕКОНОМІЧНОГО УНІВЕРСИТЕТУ

за програмою  
«Фондовий ринок та сучасний аудит фінансової звітності  
професійних учасників фондового ринку»

Керівник УІРФ

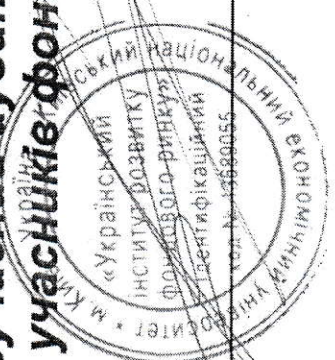
М.П.

серія АФР № 16/00581

протокол VII від « 02 » 12 2016 р.

Дата видачі « 02 » 12 2016 р.

м. Київ, проспект Перемоги, 54/1





АУДИТОРСЬКА ПАЛАТА УКРАЇНИ

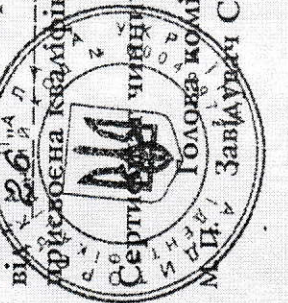
# СЕРТИФІКАТ АУДИТОРА

Серія А № 006000

Громадянину(ці) Полуд Манні Григорівни

на підставі Закону України "Про аудиторську діяльність" рішенням Аудиторської палати України № 157 від 26 11 2008 р. 26 11 2008 р.

призначена кваліфікаційним аудитором.  
Сертифікаційний до 26 11 2010 р.  
Голова Комісії (В. Соко) В. Соко  
Завідуючий Секретаріату (Т. Довбогук) Т. Довбогук



1. Рішенням Аудиторської палати України № 222/2 від 30 11 2009 р. 30 10 2010 р.

терміні аттестифікація продовжено до 26 11 2015 р.



2. Рішенням Аудиторської палати України № 316/2 від 20 11 2011 р. 20 15 2015 р.

терміні аттестифікація продовжено до 26 11 2020 р.



# СВІДОЦТВО

Голов Мамма Григорівна

закінчив(ла) курс 46 годин та склав(ла) іспит

в УКРАЇНСЬКОМУ ІНСТИТУТІ РОЗВИТКУ ФОНДОВОГО РИНКУ  
КИЇВСЬКОГО НАЦІОНАЛЬНОГО ЕКОНОМІЧНОГО УНІВЕРСИТЕТУ

за програмою  
«Фондовий ринок та сучасний аудит фінансової звітності  
професійних учасників фондового ринку»

Керівник УІРФ

М.П.

серія АФР № 16/00587

протокол VII від « 02 » 12 2016 р.

Дата видачі « 02 » 12 2016 р.

м. Київ, проспект Перемоги, 54/1



і проінформовано, пронумеровано  
і скріплено печаткою  
63 (визначити місце) аркушів  
Ген. директор \_\_\_\_\_ Величко О. В.