



ТОВ «АУДИТОРСЬКА ФІРМА «АСБ»

18007 м. Черкаси вул. Смілянська б. 127
E-mail: office@asb.com.ua

П/рах: 26004500124037 у ПАТ "КРЕДІ АГРІКОЛЬ БАНК" МФО 300614
Код ЄДРПОУ 33417982, Св-во про внесення в Реєстр аудиторських фірм та аудиторів, які
одноособово надають аудиторські послуги №3555, рішення АПУ від 31.03.2005 р. № 147/3
дійсне до 17.01.2020р.

Вих. від 27 січня 2017 р.

**АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК (ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)
ЩОДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
Товариства з обмеженою відповідальністю «КЛЕРМОН ФІНАНС»
станом на 31 грудня 2016р.**

м. Черкаси

27 січня 2017р.

*Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку
України*

Керівництву Товариства з обмеженою відповідальністю «КЛЕРМОН ФІНАНС»

**1.ЗВІТ ЩОДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ТОВ «КЛЕРМОН ФІНАНС» ЗА 2016 рік**

На підставі Договору про надання аудиторських послуг від 08.07.2016р. № 45- П/07-16, укладеного між Товариством з обмеженою відповідальністю «КЛЕРМОН ФІНАНС» і Товариством з обмеженою відповідальністю «Аудиторська фірма «АСБ» та на підставі Додатка № 1 від 18.12.16р. до цього Договору проведено аудит доданої до цього Висновку фінансової звітності ТОВ «КЛЕРМОН ФІНАНС» (далі Товариство) станом на 31.12.2016р. з метою надання висновку про достовірність статей цієї звітності, про її відповідність у всіх суттєвих аспектах вимогам національних нормативів, які регламентують порядок складання фінансової звітності.

Основні відомості про Товариство.

Повна назва	Товариство з обмеженою відповідальністю «КЛЕРМОН ФІНАНС»
Скорочена назва	ТОВ «КЛЕРМОН ФІНАНС»
Код за ЄДРПОУ	39066006
№ запису про внесення до ЄДР та дата державної реєстрації	№ 1 0691020000031461 від 23.01.2014 р.
Юридична адреса	Україна, м. Київ, провулок Московський, будинок 2-А, приміщення. 136
Основні види діяльності згідно Статуту та довідки Державного комітету статистики України	66.30 Управління фондами.
Ліцензія на здійснення діяльності	Ліцензія на здійснення професійної діяльності на фондовому ринку – діяльність з управління активами

Аудит Сприяння Бізнесу

	інституційних інвесторів (діяльність з управління активами) серії АЕ № 1137, дата видачі 28.08.2014 р., виданої Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку, строк дії Ліцензії з 28.08.2014 р. до необмежений
ИСИ, активи яких перебувають в управлінні	Публічне акціонерне товариство «Закритий Недиверсифікований Венчурний Корпоративний Інвестиційний Фонд «Дінеро Актив» (код за ЄДРІСІ 13300269)

Опис аудиторської перевірки

Згідно умов Договору про надання аудиторських послуг від 08.07.2016р. № 45-П/07-16 та Додатка № 1 до цього Договору від 18.12.2016р., підставою для надання висновку є дані перевірки, яка проводилась у період з 18.12.2016р. до 27.01.2017р. незалежним аудитором Тохтамиш О. М. (сертифікат АПУ від 17.01.2005 р. за № 5874 серії А) з відома директора Товариства Майборода М.М. Перевіркою охоплено період з 01.01.2016р. по 31.12.2016р.

Перевірку проведено, керуючись вимогами :

- Закону України «Про аудиторську діяльність» від 22.04.93р. № 3125-XII зі змінами та доповненнями;
- Закону України від 16.07.1999р. № 996-XIV «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні»;
- Закону України «Про державне регулювання ринку цінних паперів в Україні» від 30.10.1996р. №448/96-ВР зі змінами та доповненнями;
- Закон України «Про фінансові послуги та державне регулювання ринку фінансових послуг» від 12.07.2001р. № 2664-III;
- Закон України «Про недержавне пенсійне забезпечення» від 09.07.2003 р. № 1057-IV;
- Закону України «Про інститути спільного інвестування (пайові та корпоративні інвестиційні фонди)» від 15.03.2001р. № 2299-III;
- Вимог до аудиторського висновку, що подається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку при розкритті інформації про результати діяльності інститутів спільного інвестування (пайових та корпоративних інвестиційних фондів) та компанії з управління активами, затвердженого Рішенням НКЦПФР від 11.06.2013 № 991;
- 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 від 02.10.2012р. № 1343;
- Положення про особливості здійснення діяльності з управління активами інституційних інвесторів, затвердженого рішення НКЦПФР від 06.08.2013р. №1414;
- Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (МСА) , зокрема МСА 200 «Загальні цілі незалежного аудитора та проведення аудиту відповідно до міжнародних стандартів», МАС 240 «Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства при аудиті фінансової звітності», МСА 250 «Розгляд законодавчих та нормативних актів при аудиті фінансової звітності», МСА 450 «Оцінка викривлень, ідентифікованих під час аудиту», МСА 505

«Зовнішні підтвердження», МСА 550 «Пов'язані сторони», МСА 560 «Подальші події», МСА 610 «Використання роботи внутрішніх аудиторів», 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»;

- Положення щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку - діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльність з управління активами), затвердженого рішенням НКЦПФР від 09.01.2013р. № 1;
- Положень (стандартів) бухгалтерського обліку;
- Міжнародних стандартів фінансової звітності, включаючи Міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО) та Тлумачення (КТМФЗ, ПКТ), виданий Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку зі змінами станом на 1 січня 2015 року;
- Іншими документами, що регламентують ведення бухгалтерського та податкового обліку.

Ці нормативи вимагають від аудитора спланувати і провести аудиторську перевірку таким чином, щоб забезпечити достатню впевненість того, що фінансова звітність відповідає вимогам нормативних актів і не містить суттєвих помилок. Під час аудиту проведено дослідження шляхом тестування доказів на обґрунтування сум та інформації, розкритих у фінансових звітах, а також оцінку відповідності застосованих принципів обліку нормативним вимогам щодо організації бухгалтерського обліку і звітності в Україні, чинних протягом перевіреного періоду. На думку аудитора, проведена аудиторська перевірка забезпечує достатню основу для надання аудиторського висновку.

До перевірки надані наступні документи:

- статутні документи Товариства;
- протоколи зборів Учасників Товариства;
- фінансовий звіт Товариства за 2016р. у складі: форма № 1 «Баланс (Звіт про фінансовий стан)» станом на 31.12.2016р., форма № 2 «Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)» за 2016р., форма № 3 «Звіт про рух грошових коштів» (за прямим методом) за 2016р., форма № 4 «Звіт про власний капітал» за 2016р., форма (вільна) «Примітки до річної фінансової звітності» за 2016р.,
- засновні документи Фондів;
- фінансові звіти Фондів за 2016р.;
- облікові реєстри синтетичного та аналітичного обліку Товариства;
- облікові реєстри синтетичного та аналітичного обліку Фондів.

Перелічені звіти складають повний пакет фінансової звітності за період, за який вони складені, а саме 2016 рік. Фінансова звітність за міжнародними стандартами фінансової звітності складена на основі бухгалтерських записів згідно з українським законодавством шляхом трансформації з внесенням коригувань та проведенням перекласифікації статей з метою достовірного надання інформації згідно з принципами МСФЗ. Попередня МСФЗ фінансова звітність за 2014 рік була підготовлена у рамках переходу Товариства на звітування відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності. Попередню

фінансову звітність було складено управлінським персоналом із використанням прийнятої концептуальної основи спеціального призначення, що ґрунтується на застосуванні вимог МСФЗ, як того вимагає МСФЗ 1 «Перше застосування МСФЗ». Ця попередня фінансова звітність складена з метою формування інформації, яка використана для підготовки порівняльної інформації при підготовці першої фінансової звітності за МСФЗ станом на 31.12.2016р. з урахуванням вимог стандартів та тлумачень, що використані при складанні першої фінансової звітності за МСФЗ станом на 31.12.2016 року.

Об'єктом перевірки є перша фінансова звітність, яка підлягає офіційному оприлюдненню та звітність Товариства до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку. Фінансова звітність Товариства перевірялась на предмет повноти, достовірності, складання її в усіх суттєвих аспектах відповідно до застосованої концептуальної основи фінансової звітності. Концептуальною основою для складання фінансових звітів товариства була облікова політика (відповідно до вимог статті 1 Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність» та Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку 8 «Облікові політики, зміни в облікових політиках та помилки»), як сукупність принципів, методів і процедур, що використовуються товариством в поточному обліку та для складання і подання фінансової звітності. Вона була визначена наказом по товариству від 4 січня 2016р. та протягом 2016р. залишалась незмінною. Виходячи з прийнятої методики, аудитор може відповідати за висновок про достовірність лише тих записів, які було відображено в обліку на момент початку перевірки, і що до документів, наданих аудитору в процесі перевірки.

Виходячи з прийнятої методики, аудитор може відповідати за висновок про достовірність лише тих записів, які було відображено в обліку на момент початку перевірки, і що до документів, наданих аудитору в процесі перевірки.

Масштаб перевірки :

Бухгалтерський облік, класифікація й оцінка всіх видів активів, зобов'язань, фінансових результатів; адекватність визначення власного капіталу, його структури та призначення; повнота та відповідність фінансової звітності даним бухгалтерського обліку; аналіз показників фінансового стану підприємства.

Відповідальність управлінського персоналу

Управлінський персонал несе відповідальність за підготовку та достовірне представлення цих фінансових звітів у відповідності до Національних стандартів фінансової звітності. 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, а також облікових оцінок, які відповідають обставинам.

Відповідальність аудитора

Нашою відповідальністю є висловлення думки щодо цієї фінансової звітності Товариства на основі результатів проведеного нами аудиту. Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та сулутніх послуг. Ці стандарти вимагають від нас дотримання відповідних етичних вимог, а також планування й виконання аудиту для отримання достатньої впевненості, що фінансова звітність не містить суттєвих викривлень.

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів щодо сум і розкриттів у фінансовій звітності. Вибір процедур залежить від судження аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності

внаслідок шахрайства або помилки. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання суб'єктом господарювання тобто Товариством, фінансової звітності, що надає достовірну та справедлив інформацію, 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 оцінку загального подання фінансової звітності. Ми вважаємо, що отримали достатні та прийнятні аудиторські докази для висловлення нашої думки.

У зв'язку з рівнем суттєвості перевірки та інших властивих аудиту обмежень, існує ймовірність того, що будь-які, навіть суттєві помилки, можуть залишитися не знайденими.

Підстава для висловлення умовно – позитивної думки

В зв'язку з обмеженням обсягу роботи аудитора, аудитор не мав змоги власноруч перевірити первинні та аналітичні документи, які підтверджували би висновки з трансформації залишків на 31 грудня 2014р, та не отримав зовнішніх свідчень з підтвердження залишків дебіторської та кредиторської заборгованостей станом на 31.01.2014р., як періоду, який входить до періоду трансформарції фінансової звітності Товариства.

Ми звертаємо увагу на те, що першу фінансову звітність складено за формами, встановленими Національним положенням (стандартом) бухгалтерського обліку 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності», затверджене наказом МФУ від 07.02.2013 р. № 73, з урахуванням норм МСФЗ, які застосовуються щодо звітного періоду, який закінчився 31.12.2016р.

Згідно вимогам Закону України «Про господарські товариства» у товаристві повинен створюватися резервний (страховий) фонд у розмірі, встановленому установчими документами, але не менше 25 відсотків статутного (складеного) капіталу. Розмір щорічних відрахувань до резервного (страхового) фонду передбачається установчими документами, але не може бути меншим 5 відсотків суми чистого прибутку. Станом на 31.12.2016 р. резервний фонд не сформований.

Аудитор не має змоги отримати достатні і прийнятні аудиторські докази для обґрунтування думки, але доходить висновку, що можливий вплив на фінансову звітність не виявлених викривлень може бути суттєвим, але не всеохоплюючим.

Умовно-позитивна думка щодо фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «КЛЕРМОН ФІНАНС» за 2016р.

На нашу думку, за винятком впливу на фінансові звіти питань, про які йдеться мова у параграфі «Підстава для висловлення умовно-позитивної думки», фінансовий звіт Товариства за 2016рік у складі: форма № 1 «Баланс (Звіт про фінансовий стан)» станом на 31.12.2016р., форма № 2 «Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)» за 2016р., форма № 3 «Звіт про рух грошових коштів» (за прямим методом) за 2016р., форма № 4 «Звіт про власний капітал» за 2016р., форма (вільна) «Примітки до річної фінансової звітності» за 2016р., який додається, представляє достовірно в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан ТОВ «КЛЕРМОН ФІНАНС» станом на 31.12.2016р. та відповідають обраній обліковій політиці Товариства та вимогам нормативних актів України, які регламентують порядок ведення бухгалтерського обліку і складання фінансової звітності.

Під час проведення аудиту фінансової звітності Товариства за 2016р. нами не були виявлені питання важливі для розуміння фінансової звітності та фінансового стану Товариства за 2016р., або які можуть містити додаткову інформацію, пов'язану з таким розумінням, але не розкриті у фінансової звітності.

2. Звіт про інші правові та регуляторні вимоги та їх виконання ТОВ «КЛЕРМОН ФІНАНС» за 2016р.

Статутний капітал Товариства

Статутний капітал ТОВ «КЛЕРМОН ФІНАНС» становить 14 107 700 (Чотирнадцять мільйонів сто сім тисяч сімсот) гривень 00 коп., який станом на 31.12.2016р. сформований та сплачений цілком виключно грошовими коштами у встановлений законодавством термін. Статутний капітал розділений між засновниками наступним образом:

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ДАЛІМАР СЕРВІС»
Адреса засновника: 03169, м. Київ, провулок Московський, будинок 2-Б
Розмір внеску до статутного фонду 100%, що становить 14 107 700 (Чотирнадцять мільйонів сто сім тисяч сімсот) грн. 00 коп.

Частка держави в статутному капіталі Товариства відсутня.

Дані синтетичного обліку відповідають даним аналітичного обліку.

Інформація про активи

Необоротні активи

Нематеріальні активи визнано і оцінено достовірно і повно, відповідно до вимог П(С)БО та МСБО.

Станом на 31.12.2016р. на балансі обліковувалися:

Нематеріальні активи, тис. грн.	7	
Накопичена амортизація, тис. грн.		1
Основні засоби, тис. грн.	52	
Накопичена амортизація, тис. грн.		19

Зміна вартості необоротних активів Товариства у порівнянні з попереднім періодом (2015р.) відбулася за рахунок збільшення накопиченої амортизації нематеріальних активів та основних засобів. Для нарахування амортизації використовується метод прямолінійний нарахування амортизації, що відповідає обліковій політиці Товариства. Порушень при веденні обліку необоротних активів перевіркою не виявлено.

Оборотні активи

Визнання та оцінку дебіторської заборгованості та фінансових інвестицій Товариство здійснювало відповідно до вимог П(С)БО та МСБО.

Станом на 31.12.2016р. дебіторська заборгованість підприємства складала:

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги, тис. грн.	7100
Дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами, тис. грн.	5

з бюджетом, тис. грн..

0

Поточні фінансові інвестиції, тис. грн.

Витрати майбутніх періодів, тис. грн.

Формування сум дебіторської заборгованості в бухгалтерських регістрах за перевірений період підтверджено первинними документами.

Грошові кошти та їх еквіваленти, контрольовані Товариством на звітну дату, оцінюються в сумі 3 тис. грн. Перевіркою організації бухгалтерського обліку операцій з грошовими коштами підтверджено достовірність сум, відображених у фінансовій звітності.

Суттєвих змін вартості оборотних активів Товариства у порівнянні з попереднім періодом 2015р. не відбулося, що адекватно відображено у первинних документах та фінансовому обліку Товариства.

На нашу думку, розкриття інформації за видами активів подано в фінансовій звітності достовірно та повно відповідно до встановлених вимог чинного законодавства України.

Облік зобов'язань

Визнання та оцінка кредиторської заборгованості та інших зобов'язань Товариство здійснювало відповідно до П(С)БО та МСБО.

Станом на 31.12.2016р. поточні зобов'язання Товариства складають:

Поточна кредиторська заборгованість, тис. грн.

за товари, роботи послуги	4
за розрахунками зі страхування	1
за розрахунками з оплати праці	4
Поточні забезпечення, тис. грн.	0
Інші поточні зобов'язання, тис. грн.	5

Загальна вартість поточних зобов'язань Товариства за 2016р. була зменшена у порівнянні з 2015р. завдяки тому, що був змінений загальні принципи формування заборгованостей та значного зменшення заборгованості за товари, роботи, послуги що адекватно, достовірно та повно відображено у первинних документах та фінансовому обліку Товариства.

На нашу думку, розкриття інформації за зобов'язаннями Товариства подано в фінансовій звітності достовірно та повно відповідно до встановлених вимог чинного законодавства України.

Власний капітал

Станом на 31.12.2016р. власний капітал Товариства становить – 7 133 тис. грн., який складається з:

Зареєстрований (пайовий) капітал, тис. грн.	14 108
Резервний капітал, тис. грн..	0
Нерозподілений збиток, тис. грн.	6975

що, взагалі, не відповідає вимогам нормативних актів НКЦПФР та іншому законодавству, що регулює діяльність Товариства. Але така ситуація у Товариства склалася, по-перше, тому, що був кардинально змінений загальнодержавний підхід до статусу деяких

активів, які знаходяться на балансі Товариства. А, по-друге, зміною у порядку оцінювання активів у зв'язку зі застосуванням МСФЗ. Формування резервного фонду не відбувалося.

Вартість чистих активів Товариства станом на 31.12.2016р. становить 7133 тис. грн., що не відповідає вимогам діючого законодавства України, що регулює діяльність Товариства.

Станом на 31.12.2015 на балансі Товариства обліковуються довгострокові інвестиції (акції ПАТ «ІМПУЛЬС ПЛЮС»), справедлива вартість яких дорівнює нулю, оскільки згідно Рішення НКЦПФР № 891 від 23.06.2015 року емітента включено до списку емітентів, які мають ознаки фіктивності.

Таблиця № 1

Назва емітента	Код ЄДРПОУ емітента	Вид ЦП	Кількість ЦП, шт.	Вартість придбання, тис. грн.	Балансова вартість станом на 31.12.2015 р., тис. грн.
ПАТ «ІМПУЛЬС ПЛЮС»	34881587	Акції іменні, прості, бездокументарні	869700	7001	0

Облік реалізації та фінансових результатів

Визнання, класифікацію та оцінку доходу та витрат ТОВ «КЛЕРМОН ФІНАНС» здійснює відповідно до вимог МСФЗ. Загальні принципи підходу до визнання доходів та витрат викладено у Обліковій політиці Товариства та визначений у Примітках до річної фінансової звітності Товариства за 2016р.

За 2016 рік Товариство отримало наступний фінансовий результат від звичайної діяльності - прибуток у розмірі 38 тис. грн.

На нашу думку, розкриття інформації про фінансовий результат діяльності Товариства за 2016 рік подано в фінансовій звітності достовірно та повно відповідно до встановлених вимог чинного законодавства України.

Під час проведення аудиторської перевірки повноти відображення у фінансовій звітності Товариства за 2016р. його господарської діяльності, ми отримали достатні докази дотримання управлінським персоналом Товариства вимог нормативно-правових актів НКЦПФР, що регулюють порядок складання та розкриття інформації компаніями з управління активами, які здійснюють управління активами інституційних інвесторів та/або недержавних пенсійних фондів, та вважаємо що фінансова звітність Товариства за 2016р. повністю відповідає вимогам НКЦПФР.

Протоколом загальних зборів Товариства від 18.06.2014р. № 4 було затверджено Положення про створення служби внутрішнього аудиту. Під час проведення аудиторської перевірки фінансової звітності Товариства за 2016р. ми отримали достатньо відповідних доказів, підтверджуючих ефективність діючої системи внутрішнього аудиту (контролю), необхідного для складання фінансової звітності Товариства за 2016р., яка не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилок.

Допоміжна інформація

В процесі виконання процедур аудиту фінансової звітності Товариства за 2016р. були встановлені наступні пов'язані особи:

Пов'язана особа	Вид пов'язаності	Рівень пов'язаності, %
-----------------	------------------	------------------------

Аудит Стримання Бізнесу

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ДАЛІМАР СЕРВІС» Балабон Вадим Олександрович	Засновник	100
	Кінцевий бенефіціарний власник ТОВ «ДАЛІМАР СЕРВІС»	0,1
Жигайло-Маційчук Галина Степанівна	Кінцевий бенефіціарний власник ТОВ «ДАЛІМАР СЕРВІС»	99,9

Нами перевірені документи Товариства на ознаки існування відносин і операцій з пов'язаними сторонами, зокрема з афілійованими особами, які можуть виходити за межі нормальної діяльності Товариства, та які управлінський персонал Товариства міг не розкривати нам та не ідентифікувати, та дісталися висновку про відсутність ознак таких операцій у нормальній діяльності Товариства протягом 2016р. Окрім того, нами отримані письмові свідчення управлінського персоналу Товариства про відсутність таких операцій за період що перевірявся.

Ми не отримали свідчень під час проведення аудиторської перевірки про існування подій після дати балансу Товариства за 2016р., окрім зміни юридичної адреси, що не пов'язано з загальною діяльністю Товариства, які не були відображені у фінансовій звітності Товариства за 2016р., та які могли би мати суттєвий вплив на розуміння фінансового стану Товариства за результатами 2016р.

Використовуючи норми Положення щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку – діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльність з управління активами), затвердженого рішенням НКЦПФР від 09.01.2013р. № 1, розраховуємо обов'язкові до виконання пруденційних нормативів для Товариства:

Показник	Значення		Норматив	Відповідність нормативу
	2016р.	2015р.		
Розмір власних коштів	7133	7095	Не менше 50% мінімального значення СК	Відповідає (за даними МСБО)
Норматив достатності власних коштів	0,5	1,2	Не менше 0,5	Відповідає (за даними МСБО)
Коефіцієнт покриття операційного ризику	215,7	0,009	Не менше 0,5	Відповідає (за даними МСБО)
Коефіцієнт фінансової стійкості	0,998	0,991	Не менше 0,5	Відповідає (за даними МСБО)

Зміна пруденційних нормативів Товариства пов'язано (зокрема коефіцієнт покриття ризику), по-перше, з тим, що у попередньому звітному періоді (2015р.) був кардинально змінений загальнодержавний підхід до статусу деяких активів, які знаходяться на балансі Товариства, а, по-друге, зміною у порядку оцінювання активів у зв'язку зі застосуванням МСФЗ.

Основні відомості про аудиторську фірму.

Аудит Сприяння Бізнесу

Основні відомості про аудиторську фірму.

Повна назва	Товариство з обмеженою відповідальністю «Аудиторська фірма «АСБ»
Код ЄДРПОУ	33417982
Місцезнаходження	18007 м. Черкаси вул. Смілянська б. 127
Реєстраційні дані	Зареєстроване Виконавчим комітетом Донецької міської ради 10 березня 2005 р. № 1 266 102 0000 005386
Номер та дата видачі Свідоцтва про внесення в Реєстр аудиторських фірм та аудиторів, які надають аудиторські послуги	Свідоцтво № 3555 видане Рішенням Аудиторської палати України від 31 березня 2005 р. № 147/3
Номер та дата видачі Свідоцтва про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів	Серія та номер Свідоцтва: П № 000255 Реєстраційний номер Свідоцтва 255 Строк дії Свідоцтва: з 30.07.2013р. до 29.01.2020р.
Керівник	Тохтамиш Ольга Миколаївна
Інформація про аудитора	Тохтамиш Ольга Миколаївна. Сертифікат аудитора серії А № 005874 виданий Рішенням Аудиторської палати України 17 січня 2005р. № 143, термін дії – до 17 січня 2020р.
Контактний телефон	(050) 474-64-33

Основні відомості про умови договору на проведення аудиту

Згідно умов Договору про надання аудиторських послуг від 08.07.2016р. № 45-П/07-16та Додатка № 1 до цього Договору від 18.12.2016р., підставою для надання висновку є дані перевірки, яка проводилась у період з 18.12.2016р. до 27.01.2017р. незалежним аудитором Тохтамиш О. М. (сертифікат АПУ від 17.01.2005 р. за № 5874 серії А) з відома директора Товариства Майборода М.М. Перевіркою охоплено період з 01.01.2016р. по 31.12.2016р.

Додатки:

Додаток 1 - Фінансовий звіт за 2016р. у складі : форма № 1 «Баланс (Звіт про фінансовий стан)» станом на 31.12.2016р., форма № 2 «Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)» за 2016р., форма № 3 «Звіт про рух грошових коштів» (за прямим методом) за 2016р., форма № 4 «Звіт про власний капітал» за 2016р., форма (вільна) «Примітки до річної фінансової звітності» за 2016р..

Аудитор

(сертифікат АПУ від 17.01.2005 р.
за № 5874 серії А)

Тохтамиш

О. М. Тохтамиш

Директор ТОВ «АФ «АСБ»

(сертифікат АПУ від 17.01.2005 р.
за № 5874 серії А)



О.М. Тохтамиш

27.01.2017р.

18007 м. Черкаси
вул. Смілянська б. 127

Аудит Сприяння Бізнесу

В цьому звіті проаналізовано та проінформовано
архивів

Директор

О.М. Тохтамыш

