

**АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК**  
**(ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)**  
**ЩОДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**  
**ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ**  
**«КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ ДАН»**  
станом на 31 грудня 2016 року

*Керівництву ТОВ «КУА ДАН»*

*Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку*

*Звіт щодо фінансової звітності.*

*Вступний параграф*

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

- Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2016 р.;
- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) 2016 р.;
- Звіт про рух грошових коштів за 2016 р.;
- Звіт про власний капітал за 2016 р.;
- Примітки до річної фінансової звітності за 2016 р., що містить стислий виклад суттєвих принципів облікової політики та інших приміток.

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

*Основні відомості про Товариство.*

|                         |   |
|-------------------------|---|
| Найменування            | ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ<br>«КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ ДАН»   |
| Скорочена назва         | ТОВ «КУА ДАН»   |
| Код за ЄДРПОУ           | 32788801  |
| Види діяльності за КВЕД | <ul style="list-style-type: none"><li>• 66.30 Управління фондами;</li><li>• 66.12 Посередництво за договорами по цінних паперах або товарах;</li><li>• 66.19 Інша допоміжна діяльність у сфері фінансових послуг, крім страхування та пенсійного забезпечення</li></ul> |

|   |  |
|---|--|
| Серія, номер, дата видачі та термін чинності ліцензії на здійснення професійної діяльності на ринку цінних паперів – діяльності з управління активами інституційних інвесторів (станом на дату звітності) | серія АВ, № 617806, видана 12.03.2012 р., строк дії: з 12.03.2012 р., необмежений  |
| Перелік інституційних інвесторів, активи яких перебувають в управлінні КУА  | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Публічне акціонерне товариство «Закритий недиверсифікований венчурний корпоративний інвестиційний фонд «Нові технології» (реєстраційний код за ЄДРІСІ 133057);</li> <li>• Публічне акціонерне товариство «Недиверсифікований закритий венчурний корпоративний інвестиційний фонд «Інноваційні стратегії» (реєстраційний код за ЄДРІСІ 133422);</li> <li>• Недиверсифікований закритий венчурний пайовий інвестиційний фонд «СТРАТЕГІЯ ІНВЕСТ» (реєстраційний код за ЄДРІСІ 233503)</li> </ul> |
| Місцезнаходження  | 01054, м. Київ, Шевченківський район, вул. Олесь Гончара, буд. 73  |

*Опис аудиторської перевірки.*

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

Ці стандарти вимагають від нас дотримання відповідних етичних вимог, а також зобов'язують нас планувати і здійснювати аудиторську перевірку з метою одержання обґрунтованої впевненості в тому, що фінансові звіти не містять суттєвих викривлень. Аудит включає перевірку шляхом тестування доказів, які підтверджують суми й розкриття інформації у фінансових звітах, а також оцінку і застосованих принципів бухгалтерського обліку й суттєвих попередніх оцінок, здійснених управлінським персоналом, а також оцінку загального подання фінансових звітів.

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

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

Відповідно до Міжнародних стандартів аудиту, проведений аудит не може бути виключним і не може служити підставою для повної впевненості того, що будуть знайдені виключно всі помилки та невідповідності.

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

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

Аудиторський висновок складено відповідно до Закону України «Про аудиторську діяльність», Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, а також рішення Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 11.06.2013 р. № 991 «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».

*Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність.*

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

Відповідальність управлінського персоналу охоплює: розробку, впровадження та використання внутрішнього контролю стосовно підготовки та достовірного представлення фінансових звітів, які не містять суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки; вибір та застосування відповідних принципів бухгалтерського обліку, облікової політики, а також облікових оцінок, які відповідають обставинам.

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

*Відповідальність аудитора.*

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

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

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

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

*Аудиторська думка.*

*Підстави для висловлення умовно-позитивної думки.*

Аудитори звертають увагу на те, що:

- загальна сума поточної дебіторської заборгованості складає 8 706 тис. грн. (99,71% вартості активів). Станом на дату звітності Товариством не здійснено оцінку наявності ознак можливого зменшення корисності активів, як цього вимагає МСБО 36 «Зменшення корисності активів»;
- Аудитори звертають увагу на те, що Товариство зазнало чистого збитку в сумі 19 693 тис. грн. протягом року, що закінчився 31 грудня 2016 року, станом на цю дату вартість чистих активів менше суми статутного капіталу на 31 911 тис. грн. Також, станом на звітну дату зобов'язання Товариства складають 642 тис. грн. Товариство не змогло переглянути умови угод або отримати фінансування для повернення боргів. Ця ситуація свідчить про існування суттєвої невизначеності, яка може поставити під значний сумнів здатність компанії безперервно продовжувати діяльність, тому компанія може не бути в змозі реалізувати свої активи та погасити зобов'язання в звичайному ході бізнесу. Фінансова звітність (та примітки до неї) не повністю розкривають інформацію про цей факт.

Тому ми не змогли отримати достатні та прийнятні докази для обґрунтування думки, але можливий вплив на фінансову звітність невиявлених викривлень, якщо такі є, може бути суттєвим, проте не всеохоплюючим.

*Загальний висновок аудитора (умовно-позитивний)*

На думку аудитора, за винятком можливого впливу, про який йдеться у параграфі «Підстава для висловлення умовно-позитивної думки» фінансова звітність відображає достовірно в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Товариства з обмеженою відповідальністю «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ ДАН» на 31 грудня 2016 року та його фінансові результати і рух грошових коштів за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

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

Інформація про відповідність розміру статутного та власного капіталу ТОВ «КУА ДАН» вимогам законодавства України (п. 6 розділу 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), затверджених рішенням НКЦПФР № 991 від 11.06.2013 р.).

Станом на 31 грудня 2016 року розмір статутного та власного капіталу ТОВ «КУА ДАН» складає відповідно 40 000 тис. грн. та 8 089 тис. грн., що відповідає вимогам Ліцензійних умов провадження професійної діяльності на фондовому ринку (ринку цінних паперів) – діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльності з управління активами), затверджених рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку № 1281 від 23.07.2013 р.

Інформація про активи, зобов'язання та чистий прибуток КУА ДАН» (п. 6 розділу 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), затверджених рішенням НКЦПФР № 991 від 11.06.2013 р.).

| Найменування показника               | Станом на 31.12.2016 р., тис. грн. | Станом на 31.12.2015 р., тис. грн. | Зміни, тис. грн. |
|--------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|------------------|
| 1. Активи                            | 8 731                              | 27 785                             | - 19 054         |
| 1.1. Необоротні активи, у т.ч.:      | 13                                 | 21                                 | - 8              |
| - основні засоби                     | 13                                 | 21                                 | - 8              |
| 1.2. Оборотні активи, у т.ч.:        | 8 706                              | 27 765                             | - 19 059         |
| - поточна дебіторська заборгованість | 8 706                              | 8 123                              | + 583            |
| - поточні фінансові інвестиції       | -                                  | 19 639                             | - 19 639         |
| - грошові кошти                      | 12                                 | 2                                  | + 10             |
| 2. Зобов'язання                      | 642                                | 3                                  | + 639            |
| 2.1. Довгострокові зобов'язання      | -                                  | -                                  | -                |
| 2.2. Поточні зобов'язання            | 642                                | 3                                  | + 639            |
| 3. Власний капітал                   | 8 089                              | 27 782                             | - 19 693         |
| 4. Чистий прибуток/збиток            | (19 693)                           | (13 436)                           | - 6 257          |

**Облік необоротних активів.**

Загальна вартість оборотних активів ТОВ «КУА ДАН» станом на 31.12.2016 р. складає 13 тис. грн., у т.ч.:

- первісна вартість нематеріальних активів - у розмірі 2 тис. грн.;
- накопичена амортизація нематеріальних активів – в сумі 2 тис. грн.;
- первісна вартість основних засобів – в сумі 262 тис. грн.;
- нарахований знос основних засобів – в сумі 249 тис. грн.

**Облік оборотних активів.**

Загальна вартість оборотних активів ТОВ «КУА ДАН» станом на 31.12.2016 р. складає 8 718 тис. грн., у т.ч.:

- дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги - у розмірі 8 649 тис. грн.;
- інша поточна дебіторська заборгованість – в сумі 57 тис. грн.;
- залишки грошових коштів в національній валюті в сумі 12 тис. грн.

Інформація за видами активів Товариства станом на 31 грудня 2016 року, у цілому відповідає нормативам МСФЗ, реально відображена у бухгалтерському обліку та тотожна даним фінансової звітності

**Облік власного капіталу.**

Розмір Власного капіталу ТОВ «КУА ДАН» станом на 31.12.2016 р. складає 8 089 тис. грн., у т.ч.:

- зареєстрований капітал - у розмірі 40 000 тис. грн.;
- резервний капітал – у розмірі 76 тис. грн.;
- непокритий збиток - в сумі 31 987 тис. грн.

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

Розмір Поточних зобов'язань на 31.12.2016 р. склав 642 тис. грн., у т.ч.:

- поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги – в сумі 621 тис. грн.;
- поточна кредиторська заборгованість за розрахунками зі страхування – в сумі 1 тис. грн.;

- поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці – в сумі 4 тис. грн.;
- інші поточні зобов'язання – в розмірі 16 тис. грн.

Інформація за видами зобов'язань Товариства станом на 31 грудня 2016 року, у цілому відповідає нормативам МСФЗ та тотожна даним фінансової звітності.

Облік фінансових результатів діяльності ТОВ «КУА ДАН».

На розмір чистого збитку за підсумками 2016 року, що склався в розмірі 19 693 тис. грн., вплинули наступні доходи та витрати:

- Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), представлений винагородою за управління активами інститутів спільного інвестування - в розмірі 382 тис. грн.;
- Інші операційні доходи – в сумі 1 тис. грн.;
- Адміністративні витрати Товариства - в розмірі 427 тис. грн.;
- Інші операційні витрати – в сумі 7 тис. грн.;
- Інші доходи – в сумі 8 810 тис. грн.;
- Інші витрати – в розмірі 28 450 тис. грн.;
- Витрати з податку на прибуток – в розмірі 2 тис. грн.

Інформація про формування та сплату статутного капіталу ТОВ «КУА ДАН» (п. 6 розділу 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), затверджених рішенням НКЦПФР № 991 від 11.06.2013 р.).

Первісний розмір статутного капіталу дорівнював 20 500,00 грн. Засновниками Товариства були:

- ЗАТ «Коксохімполімермаш» - володів 50,0% статутного капіталу розміром 10 250,00 грн.,
- ТОВ «Лютіс» - володів 50,0% статутного капіталу розміром 10 250,00 грн.

Внески до статутного капіталу Товариства здійснювалися наступним чином:

**ЗАТ «Коксохімполімермаш»:**

- згідно з банківською випискою з рахунку № 2650616340 відкритому у ЗАТ «Донгорбанк» (МФО 334970), від 22.12.2003 р. платіжним дорученням № 73 на суму 3 075,00 грн. (три тисячі сімдесят п'ять грн. 00 коп.),
- згідно з банківською випискою з рахунку № 2650616340 відкритому у ЗАТ «Донгорбанк» (МФО 334970), від 26.01.2004 р. платіжним дорученням № 82 на суму 7 175,00 грн. (сім тисяч сто сімдесят п'ять грн. 00 коп.);

**ТОВ «Лютіс»:**

- згідно з банківською випискою з рахунку № 2650616340 відкритому у ЗАТ «Донгорбанк» (МФО 334970), від 22.12.2003 р. платіжним дорученням № 35 на суму 3 075,00 грн. (три тисячі сімдесят п'ять грн. 00 коп.),
- згідно з банківською випискою з рахунку № 2650616340 відкритому у ЗАТ «Донгорбанк» (МФО 334970), від 26.01.2004 р. платіжним дорученням № 2 на суму 7 175,00 грн. (сім тисяч сто сімдесят п'ять грн. 00 коп.).

Протоколом Загальних зборів учасників Товариства №2 від 26.12.2003 р. було прийняте рішення про збільшення статутного капіталу до 5 010 250,00 грн. за рахунок додаткових внесків ТОВ «Лютіс». Після цього розподіл часток виглядав так:

- ЗАТ «Коксохімполімермаш» - володів 0,2% статутного капіталу розміром 10 250,00 грн.,
- ТОВ «Лютіс» - володів 99,8% статутного капіталу розміром 5 000 000,00 грн.

Внески до статутного капіталу Товариства здійснювалися ТОВ «Лютіс» наступним чином:

- згідно з банківською випискою з рахунку № 2650616340 відкритому у ЗАТ «Донгорбанк» (МФО 334970), від 30.01.2004 р. платіжним дорученням № 6 на суму 750 000,00 грн. (сімсот п'ятдесят тисяч грн. 00 коп.),
- згідно з банківською випискою з рахунку № 2650616340 відкритому у ЗАТ «Донгорбанк» (МФО 334970), від 31.01.2004 р. платіжним дорученням № 7 на суму 770 000,00 грн. (сімсот сімдесят тисяч грн. 00 коп.),
- згідно з банківською випискою з рахунку № 2650616340 відкритому у ЗАТ «Донгорбанк» (МФО 334970), від 02.02.2004 р. платіжним дорученням № 8 на суму 770 000,00 грн. (сімсот сімдесят тисяч грн. 00 коп.),
- згідно з банківською випискою з рахунку № 2650616340 відкритому у ЗАТ «Донгорбанк» (МФО 334970), від 03.02.2004 р.:
  - платіжним дорученням № 1 на суму 770 000,00 грн. (сімсот сімдесят тисяч грн. 00 коп.),
  - платіжним дорученням № 2 на суму 770 000,00 грн. (сімсот сімдесят тисяч грн. 00 коп.),
  - платіжним дорученням № 3 на суму 770 000,00 грн. (сімсот сімдесят тисяч грн. 00 коп.),
  - платіжним дорученням № 4 на суму 389 750,00 грн. (триста вісімдесят дев'ять тисяч сімсот п'ятдесят грн. 00 коп.).

Протоколом Зборів учасників Товариства №П17/0504-1 від 17.05.2004 р. був прийнятий ряд рішень. Зокрема, про прийняття нового члена до складу учасників Товариства та про відступлення своїх часток новому учаснику. Таким чином, новим єдиним учасником товариства стає ЗАТ «Укренергокомплектбуд», який володіє 100% статутного капіталу Товариства розміром 5 010 250,00 грн.

Внески новим учасником - ЗАТ «Укренергокомплектбуд» до статутного капіталу Товариства не здійснювались у зв'язку з тим, що його вхід до складу учасників відбувся шляхом купівлі часток у попередніх учасників.

Протоколом Зборів учасників Товариства № 07-10/1 від 07.10.2004 р. було прийняте рішення про вихід зі складу учасників Товариства ЗАТ «Укренергокомплектбуд» та вхід нового учасника ТОВ «Машінвест», яке стає єдиним учасником Товариства. Товариство сплатило ЗАТ «Укренергокомплектбуд» вартість частки у статутному капіталі Товариства пропорційно участі ЗАТ «Укренергокомплектбуд» у статутному капіталі Товариства у грошовій формі 29.09.2005 р. згідно з платіжним дорученням № 5 у розмірі 5 010 250,00 грн.

Внески до статутного капіталу Товариства новим учасником ТОВ «Машінвест» здійснювались наступним чином:

- згідно з банківською випискою з рахунку № 2650500233.980 відкритому у ВАТ «Родовід Банк» (МФО 394512), від 29.09.2005 р. платіжним дорученням № 34 на суму 5 010 250,00 грн. (п'ять мільйонів десять тисяч двісті п'ятдесят грн. 00 коп.).

Протоколом Зборів учасників Товариства № 02-11/1 від 02.11.2005 р. було прийняте рішення про збільшення статутного капіталу до 20 000 000,00 грн. за рахунок додаткових внесків учасника.

Внески до статутного капіталу Товариства здійснювались ТОВ «Машінвест» наступним чином:

- згідно з банківською випискою з рахунку № 2650500233.980 відкритому у ВАТ «Родовід Банк» (МФО 394512), від 19.12.2005 р. платіжним дорученням № 37 на суму 14 989 750,00 грн. (чотирнадцять мільйонів дев'ятсот вісімдесят дев'ять тисяч сімсот п'ятдесят грн. 00 коп.).

Протоколом Зборів учасників Товариства № 11/09/1 від 11.09.2006 р. було прийнято рішення щодо входу до складу учасників Товариства нового учасника, а саме ТОВ «МАЙСТЕР ТЕХНОЛОДЖИСТ», про продаж ТОВ «Машінвест» своєї частки у статутному капіталі Товариства ТОВ «МАЙСТЕР ТЕХНОЛОДЖИСТ», а також про збільшення статутного капіталу Товариства до 40 000 000,00 грн. за рахунок внесків нового учасника.

Внески до статутного капіталу Товариства новим учасником ТОВ «МАЙСТЕР ТЕХНОЛОДЖИСТ» здійснювались наступним чином:

- згідно з банківською випискою з рахунку № 2650500233.980 відкритому у ВАТ «Родовід Банк» (МФО 394512), від 01.11.2006 р.:
  - платіжним дорученням № 3 на суму 10 000 000,00 грн. (десять мільйонів грн. 00 коп.),
  - платіжним дорученням № 4 на суму 10 000 000,00 грн. (десять мільйонів грн. 00 коп.).

Таким чином, станом на 31.12.2016 р., єдиним учасником ТОВ «КУА ДАН» є ТОВ «МАЙСТЕР ТЕХНОЛОДЖИСТ», яке володіє 100% статутного капіталу загальним розміром 40 000 000,00 грн.

Станом на 31 грудня 2016 року розмір статутного капіталу:

- заявлений – 40 000 000,00 гривень;
- сплачений – 40 000 000,00 гривень.

На 31 грудня 2016 року, статутний капітал Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами ДАН» сплачений на 100% грошовими коштами.

Внески до статутного капіталу у матеріальній формі не здійснювались.

*Інформація про відповідність резервного фонду КУА ДАН» установчим документам (п. 6. розділу 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), затверджених рішенням НКЦПФР № 991 від 11.06.2013 р.).*

Відповідно до статутних документів КУА ДАН» у Товаристві створюється резервний фонд у розмірі 25 відсотків статутного капіталу, розмір щорічних відрахувань до резервного фонду становить 5 відсотків суми чистого прибутку.

Станом на 31 грудня 2016 року:

- формування резервного фонду КУА ДАН» здійснюється відповідно до установчих документів Товариства,
- розмір резервного капіталу складає 76 тис. грн.;
- сума фактично сформованого резервного фонду не досягло межі, встановленої Статутом Товариства та складає 0,2% від статутного капіталу.

*Інформація щодо дотримання вимог нормативно-правових актів НКЦПФР, що регулюють порядок складання та розкриття інформації компаніями з управління активами, які здійснюють управління активами інституційних інвесторів (п. 6. розділу 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), затверджених рішенням НКЦПФР № 991 від 11.06.2013 р.).*

Склад та розкриття інформації Товариства з обмеженою відповідальністю «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ ДАН» за звітний 2016 рік в усіх суттєвих аспектах відповідає вимогам Положення про порядок складання та розкриття інформації компаніями з управління активами та особами, що здійснюють управління активами недержавних пенсійних фондів, та подання відповідних документів до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку, затвердженого рішенням НКЦПФР за № 1343 від 02.10.2012 р.

Інформація щодо наявності та відповідності системи внутрішнього аудиту (контролю), необхідної для складання фінансової звітності, яка не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки (п. 6 розділу 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), затверджених рішенням НКЦПФР № 991 від 11.06.2013 р.).

Протоколом № 08-01/13-1 Загальних зборів учасників ТОВ «КУА ДАН» від 08.01.2013 р. було прийнято рішення щодо впровадження на Товаристві посади внутрішнього аудитора (контролера).

Порядок створення та організації роботи Служби внутрішнього аудиту (контролю) регламентовано Положенням про Службу внутрішнього аудиту (контролю) Товариства з обмеженою відповідальністю «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ ДАН», затвердженого загальними зборами учасників Товариства від 08.01.2013 р. (протокол № 08-01/13-1).

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

Інформація про перелік пов'язаних осіб КУА ДАН» (п. 6 розділу 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), затверджених рішенням НКЦПФР № 991 від 11.06.2013 р.).

| № п/п | Найменування пов'язаної особи                                  | Код за ЄДРПОУ юридичної особи, ідентифікаційний код фізичної особи | Частка у статутному капіталі КУА |
|-------|--|--|----------------------------------|
| 1     | <b>Власники ТОВ «КУА ДАН»</b>                                  |  |                                  |
| 1.1.  | Товариство з обмеженою відповідальністю «МАЙСТЕР ТЕХНОЛОДЖІСТ» | 34512311   | 100,0%                           |
| 2     | <b>Керівник ТОВ «КУА ДАН»</b>                                  |  |                                  |
| 2.1.  | Бондарев Вадим Валерійович                                     | 2834907734   | -                                |

Інформація про наявність подій після дати балансу, які не знайшли відображення у фінансовій звітності, проте можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан ТОВ «КУА ДАН» (п. 6 розділу 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), затверджених рішенням НКЦПФР № 991 від 11.06.2013 р.).

Станом на дату аудиторського висновку, події після дати балансу, які не знайшли відображення у фінансовій звітності ТОВ «КУА ДАН» відсутні.

Інформація про ступінь ризику ТОВ «КУА ДАН», наведена на основі аналізу результатів пруденційних показників діяльності КУА станом на 31.12.2015 р. (п. 6 розділу 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), затверджених рішенням НКЦПФР № 991 від 11.06.2013 р.).

| № з/п | Показник                                | Нормативне значення | Відповідність фактичного значення нормативу |
|-------|---|---------------------|---|
| 1     | Розмір власних коштів                   | > 3 500 000,00      | відповідає                                  |
| 2     | Норматив достатності власних коштів     | > 0,5               | відповідає                                  |
| 3     | Коефіцієнт покриття операційного ризику | > 0,5               | відповідає                                  |
| 4     | Коефіцієнт фінансової стійкості         | > 0,5               | відповідає                                  |

#### Основні відомості про аудиторську фірму.

Повне найменування аудиторської фірми

Ідентифікаційний код юридичної особи

Місцезнаходження

Номер, дата видачі Свідоцтва про внесення до

Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які

Товариство з обмеженою відповідальністю «Прайм Аудит»

32772532

04212, м. Київ, вул. Тимошенка, буд. 9

Свідоцтво № 3549, дата видачі: 24 лютого 2005 року

одноособово надають аудиторські послуги, виданого  
Аудиторською палатою України

Номер, серія, дата видачі Свідоцтва про внесення до  
Реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити  
аудиторські перевірки професійних учасників ринку  
цінних паперів

Свідоцтво серії П № 000256, дата видачі: 26.03.2015  
р.

Номер, дата видачі сертифіката аудитора, що брав  
участь в аудиті

Кушнір Роман Степанович  
Сертифікат аудитора № 007384 дата видачі:  
19.01.2007 р.

**Основні відомості про умови договору на проведення аудиту.**

Договір на надання аудиторських послуг № ПА-161115-0301 укладено  
15 листопада 2016 року.

Аудит розпочато «15» листопада 2016 р., закінчено «16» січня 2017 р.

Директор  
ТОВ «Прайм Аудит»



Р.С. Кушнір

Дата видачі аудиторського висновку: «16» січня 2017 р.  
Місце видачі: м. Київ, вул. Тимошенка, буд. 9.



Прошито та пронумеровано  
5 аркушів 16 листів 2017 р.  
Директор ТОВ «Прайм аудит»

Р. С. Кушнір

