

АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК
(ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)
ЩОДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«ЕЛЛІОТТ ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ»

станом на 31 грудня 2016 року

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

Звіт щодо фінансової інформації

Вступний параграф

Нами був проведений аудит фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «ЕЛЛІОТТ ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ» (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.

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

Основні відомості про Товариство.

| | |
|--|---|
| Найменування | ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЕЛЛІОТТ ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ» |
| Скорочена назва | ТОВ «ЕЛЛІОТТ ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ» |
| Код за ЄДРПОУ | 34578346 |
| Предмет діяльності за статутом та види діяльності за КВЕД-2010 | <ul style="list-style-type: none">• Управління активами інституційних інвесторів (інститутів спільного інвестування (пайових та корпоративних інвестиційних фондів), недержавних пенсійних фондів, страхових компаній).• 66.12 Посередництво за договорами по цінних паперах або товарах |

| | |
|--|---|
| Серія, номер, дата видачі та термін чинності ліцензії на здійснення професійної діяльності на ринку цінних паперів – діяльності з управління активами інституційних інвесторів | серія АЕ, № 263027, видана 17.04.2013 р., строк дії: з 17.04.2013 р., необмежений |
| Перелік інституційних інвесторів, активи яких перебувають в управлінні КУА | <ul style="list-style-type: none"> • Публічне акціонерне товариство «Закритий недиверсифікований корпоративний інвестиційний фонд «УКРАЇНСЬКІ ЗБАЛАНСОВАНІ ІНВЕСТИЦІЇ» (реєстраційний код за ЄДРІСІ 1321130); • Публічне акціонерне товариство «Закритий недиверсифікований венчурний корпоративний інвестиційний фонд «УКРАЇНСЬКІ ПРИВАТНІ ІНВЕСТИЦІЇ» (реєстраційний код за ЄДРІСІ 1331618) |
| Місцезнаходження | 01010, м. Київ, вул. Суворова, буд. 4 |

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 помилок. 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 11 560 тис. грн. (99,01% 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 5 217 тис. грн. протягом року, що закінчився 31 грудня 2016 року, станом на цю дату вартість чистих активів менше суми статутного капіталу на 3 333 тис. грн. 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 «ЕЛЛІОТТ ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ» 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 «ЕЛЛІОТТ ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ» 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 «ЕЛЛІОТТ ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ» складає відповідно 15 000 тис. грн. та 11 667 тис. грн., що відповідає вимогам Ліцензійних умов провадження професійної діяльності на фондовому ринку (ринку цінних паперів) – діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльності з управління активами), затверджених рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку № 1281 від 23.07.2013 р.

Інформація про активи, зобов'язання та чистий прибуток ТОВ «ЕЛЛІОТТ ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ» (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 | 11 675 | 22 093 | - 10 418 |
| 1.1. Необоротні активи | 2 | 6 | - 4 |
| 1.2. Оборотні активи, у т.ч.: | 11 673 | 22 087 | - 10 414 |
| - поточна дебіторська заборгованість | 11 609 | 14 001 | - 2 392 |
| - поточні фінансові інвестиції | - | 8 031 | - 8 031 |
| - грошові кошти | 64 | 55 | + 9 |
| 2. Зобов'язання | 8 | 5 209 | - 5 201 |
| 2.1. Довгострокові зобов'язання | - | - | - |
| 2.2. Поточні зобов'язання | 8 | 5 209 | - 5 201 |
| 3. Власний капітал | 11 667 | 16 884 | - 5 217 |
| 4. Чистий прибуток/збиток | (5 217) | 40 | - 5 257 |

Облік необоротних активів.

Станом на 31.12.2016 р. загальна вартість необоротних активів склала 2 тис. грн., у т.ч.:

- первісна вартість нематеріальних активів - у розмірі 13 тис. грн.;
- накопичена амортизація нематеріальних активів - у розмірі 11 тис. грн.;
- первісна вартість основних засобів - в сумі 513 тис. грн.;
- нарахований знос основних засобів - в розмірі 513 тис. грн.

Облік оборотних активів.

Загальна вартість оборотних активів ТОВ «ЕЛЛІОТТ ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ» станом на 31.12.2016 р. складає 11 673 тис. грн., у т.ч.:

- дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги, що представлена заборгованістю по винагороді за управління активами інститутів спільного інвестування - у розмірі 11 560 тис. грн.;
- поточна дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом - в сумі 4 тис. грн.;
- інша поточна дебіторська заборгованість - у розмірі 45 тис. грн.;
- грошові кошти на рахунках банку - в сумі 64 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 «ЕЛЛІОТТ ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ» станом на 31.12.2016 р. складає 11 667 тис. грн., у т.ч.:

- зареєстрований капітал - у розмірі 15 000 тис. грн.;
- резервний капітал - у розмірі 133 тис. грн.;
- непокритий збиток - в сумі 3 466 тис. грн.

Облік поточних зобов'язань і забезпечень.

Розмір Поточних зобов'язань на 31.12.2016 р. склав 8 тис. грн., у т.ч.:

- інші поточні зобов'язання - в розмірі 8 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 «ЕЛЛІОТТ ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ».

На розмір чистого збитку за підсумками 2016 року, що склався в розмірі 19 139 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 1 147 тис. грн.;
- Адміністративні витрати Товариства - в розмірі 1 140 тис. грн.;
- Інші операційні витрати – в сумі 6 тис. грн.;
- Інші доходи – в розмірі 13 930 тис. грн.;
- Інші витрати – в сумі 19 139 тис. грн.;
- Витрати з податку на прибуток – в розмірі 9 тис. грн.

Інформація про формування та сплату статутного капіталу ТОВ «ЕЛЛІОТТ ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ» (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.).

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

Зареєстрований засновником – ТОВ «ВИРОБНИЧО-ТОРГОВА КОМПАНІЯ «СТИМУЛ» – у встановленому порядку розмір первісного статутного капіталу становив 50 000,00 грн. (П'ятдесят тисяч грн. 00 коп.). Внески до статутного капіталу Товариства здійснювалися Засновником наступним чином:

- платіжним дорученням № 2 від 23.11.2007 р. на суму 25 000,00 грн.,
- платіжним дорученням № 8 від 26.12.2007 р. на суму 25 000,00 грн.,

Протоколом № 2 Загальних зборів учасників Товариства від 10.01.2008 р. було прийняте рішення про зміну назви з ТОВ «АРГУМЕНТ ЮС» на ТОВ «РОДОВІД ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ», та про збільшення статутного капіталу до 15 000 000,00 грн. (П'ятнадцять мільйонів гривень 00 копійок) за рахунок додаткових внесків засновника, а саме платіжним дорученням № 9 від 16.01.2008 р. на суму 14 950 000,00 грн.

Протоколом № 07/06-01 Загальних зборів учасників Товариства від 07.06.2010 р. було прийнято рішення про відступлення частки, що належить ТОВ «ВИРОБНИЧО-ТОРГОВА КОМПАНІЯ «СТИМУЛ» в розмірі 7 500 000,00 грн. (сім мільйонів п'ятсот тисяч грн. 00 коп.), що становить 50% статутного капіталу, на користь юридичної особи – ЛАНАБОНД ЛІМІТЕД (LANABOND LIMITED), та про зміну назви з ТОВ «РОДОВІД ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ» на ТОВ «ЕЛЛІОТТ ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ».

Протоколом № 22/12-01 Позачергових загальних зборів учасників Товариства від 22.12.2014 р. було прийнято рішення про відступлення частки, що належить ЛАНАБОНД ЛІМІТЕД (LANABOND LIMITED) в розмірі 7 500 000,00 грн. (сім мільйонів п'ятсот тисяч грн. 00 коп.), що становить 50% статутного капіталу, на користь юридичної особи – ТОВ «ВИРОБНИЧО-ТОРГОВА КОМПАНІЯ «СТИМУЛ».

Таким чином, станом на дату звітності єдиним учасником ТОВ «ЕЛЛІОТТ ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ» є:

1. Юридична особа – ТОВ «ВИРОБНИЧО-ТОРГОВА КОМПАНІЯ «СТИМУЛ» - Код за ЄДРПОУ 34414542, місцезнаходження 01021, м. Київ, вул. М. Грушевського, 28/2, н. п. № 43 – володіє 50% статутного капіталу;

Станом на 31 грудня 2016 року розмір статутного капіталу ТОВ «ЕЛЛІОТТ ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ»:

- заявлений – 15 000 000,00 гривень;
- сплачений – 15 000 000,00 гривень.

На 31 грудня 2016 року, статутний капітал Товариства з обмеженою відповідальністю «ЕЛЛІОТТ ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ» сплачений на 100% грошовими коштами.

Інформація про відповідність резервного фонду ТОВ «ЕЛЛІОТТ ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ» 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 ст. 7.9. Статуту ТОВ «ЕЛЛІОТТ ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ» (затвердженого Протоколом позачергових загальних зборів учасників Товариства № 22/12-01 від 22.12.2014 р., у Товаристві створюється резервний фонд у розмірі 25 відсотків статутного капіталу, розмір щорічних відрахувань до резервного фонду становить 5 відсотків суми чистого прибутку.

Станом на 31.12.2016 р. його залишок резервного фонду склав 133 тис. грн.

Таким чином, станом на 31 грудня 2016 року:

- формування резервного фонду ТОВ «ЕЛЛІОТТ ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ» здійснюється відповідно до установчих документів Товариства,
- сума фактично сформованого резервного фонду не досягло межі, встановленої Статутом Товариства та складає 0,89% 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 «ЕЛЛІОТТ ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ» 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 № 08/01-01 Загальних зборів учасників ТОВ «ЕЛЛІОТТ ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ» 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 «ЕЛЛІОТТ ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ», затвердженого загальними зборами учасників Товариства від 08.01.2013 р. (протокол № 08/01-01).

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

Інформація про перелік пов'язаних осіб ТОВ «ЕЛЛІОТТ ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ» (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 | Власники ТОВ «ЕЛЛІОТТ ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ» | | |
| 1.1. | Товариство з обмеженою відповідальністю «ВИРОБНИЧО-ТОРГОВА КОМПАНІЯ «СТИМУЛ» | 34414542 | 50,0% |
| 2 | Керівник ТОВ «ЕЛЛІОТТ ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ» | | |
| 2.1. | Умніков Михайло Михайлович | 2648001012 | - |

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

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

Інформація про ступінь ризику ТОВ «ЕЛЛІОТТ ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ», наведена на основі аналізу результатів пруденційних показників діяльності КУА (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 | Товариство з обмеженою відповідальністю «Прайм Аудит» |
| Ідентифікаційний код юридичної особи | 32772532 |
| Місцезнаходження | 04212, м. Київ, вул. Тимошенка, буд. 9 |
| Номер, дата видачі Свідоцтва про внесення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які одноособово надають аудиторські послуги, виданого Аудиторською палатою України | Свідоцтво № 3549, дата видачі: 24 лютого 2005 року |
| 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-161115-0101 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 Квітень 2017 р.

Директор ТОВ «Прайм аудит»

Р. С. Кушнір

