

АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК
(ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)
ЩОДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«ЕЛЛІОТТ ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ»

станом на:
31 грудня 2015 року

АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК
(ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)
ЩОДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«ЕЛЛІОТТ ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ»

станом на 31 грудня 2015 року

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

Вступний параграф

Нами був проведений аудит фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «ЕЛЛІОТТ ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ» (в подальшому Товариство), яка додається та включає:

- Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2015 р.;
- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) 2015 р.;
- Звіт про рух грошових коштів за 2015 р.;
- Звіт про власний капітал за 2015 р.;
- Примітки до річної фінансової звітності за 2015 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
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); Закритий недиверсифікований венчурний пайовий інвестиційний фонд «ІННОВАЦІЙНІ ТЕХНОЛОГІЇ» (реєстраційний код за ЄДРІСІ 2331616)
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 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 Аудиторської палати України від 31.03.2011 р. № 122/2 «Про порядок застосування в Україні Стандартів аудиту та етики Міжнародної федерації бухгалтерів».

Фінансова звітність Товариства підготовлена згідно формату Міжнародних стандартів фінансової звітності.

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 наявні обмеження обсягу аудиторської перевірки, а саме:

- поточні фінансові інвестиції, що обліковуються ТОВ «ЕЛЛІОТТ ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ» в розмірі 8 031 тис. грн. (36,4% загальної вартості активів), оцінюються за справедливою вартістю з відображенням переоцінки у прибутку або збитку на базі наміру продажу цих інвестицій. Станом на дату звітності серед торговельного портфелю Товариства наявні фінансові інвестиції у цінні папери емітентів, щодо яких є рішення Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку про зупинення обігу/торгівлі на будь-якій фондовій біржі, таким чином вони не можуть бути продані у теперішній час, але над ними не було втрачено контроль ні у періоді, що перевіряється, ні після дати балансу, та існує припущення про можливість отримати економічний ефект від реалізації після розблокування контролюючим органом, або за рішенням суду. Аудитори зауважують, що ці фінансові інвестиції відображені у звіті про фінансовий стан за останньою балансовою вартістю, без урахування ознак знецінення фінансового активу;
- загальна сума поточної дебіторської заборгованості складає 14 001 тис. грн. (63,7% вартості активів). Станом на дату звітності Товариством не здійснено оцінку наявності ознак можливого зменшення корисності цих активів, а саме – не створено резерв сумнівних боргів.

Таким чином, форма фінансової звітності Товариства, в цілому, не забезпечує всієї інформації, яка може бути корисна для прийняття економічних рішень, оскільки в основному відображає результати минулих подій та необов'язково містить нефінансову інформацію. Також, аудитори зауважують, що Товариством не надано до перевірки інформацію стосовно відкритих судових справ, в яких воно брало участь у періоді, що перевірявся.

Загальний висновок аудитора (умовно-позитивний)

На думку аудитора, за винятком можливого впливу, що наведене вище, отримані аудиторські докази є достатньою та відповідною основою для висловлення умовно-позитивної аудиторської думки про відповідність дійсного фінансового стану та результатів діяльності Товариства з обмеженою відповідальністю «ЕЛЛІОТТ ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ» за 2015 рік, складений Товариством. Аудитор висловлює думку, що фінансова звітність Товариства з обмеженою відповідальністю «ЕЛЛІОТТ ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ» в усіх суттєвих аспектах достовірно та повно подає фінансову інформацію про підприємство станом на 31.12.2015 р. згідно з нормативними вимогами щодо організації бухгалтерського обліку і звітності в Україні, а також згідно з визначеною концептуальною основою фінансової звітності та відповідно вимогам Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Інші питання.

Не вносячи додаткових застережень до цього висновку, привертаємо увагу на той факт, що не зважаючи на стабілізаційні заходи, які вживаються Урядом України, з метою підтримки підприємницького сектору, існує невизначеність щодо зовнішніх та внутрішніх факторів ринкових коливань у світовій економіці. Зазначена невизначеність обумовлена тим, що економіка України знаходиться під негативним впливом ринкових коливань у світовій економіці та інших об'єктивних причин. Ми не маємо змоги передбачити можливі майбутні зміни у

цих умовах та їх вплив на фінансовий стан, результати діяльності та економічні перспективи Товариства.

Звіт про інші правові та регуляторні вимоги.**Інформація про відповідність розміру статутного та власного капіталу ТОВ «ЕЛЛІОТТ ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ» вимогам законодавства України.**

Станом на 31 грудня 2015 року розмір статутного та власного капіталу ТОВ «ЕЛЛІОТТ ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ» складає відповідно 15 000 тис. грн. та 16 883 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».

Найменування показника	Станом на 31.12.2015 р., тис. грн.	Станом на 31.12.2014 р., тис. грн.	Зміни, тис. грн.
1. Активи	22 093	22 637	- 544
1.1. Необоротні активи	6	229	- 223
1.2. Оборотні активи, у т.ч.:	22 087	22 408	- 321
- запаси	-	77	- 77
- поточна дебіторська заборгованість	14 001	769	+ 13 232
- поточні фінансові інвестиції	8 031	21 497	- 13 466
- грошові кошти	55	49	+ 6
- витрати майбутніх періодів	-	16	- 16
2. Зобов'язання	5 210	5 793	- 583
2.1. Довгострокові зобов'язання	-	-	-
2.2. Поточні зобов'язання	5 210	5 793	- 583
3. Власний капітал	16 883	16 844	+ 39
4. Чистий прибуток	39	32	+ 7

Облік необоротних активів.

Станом на 31.12.2015 р. загальна вартість необоротних активів склала 6 тис. грн., у т. ч.:

- первісна вартість нематеріальних активів - у розмірі 10 тис. грн.;
- накопичена амортизація нематеріальних активів – у розмірі 7 тис. грн.;
- первісна вартість основних засобів - в сумі 513 тис. грн.;
- нарахований знос основних засобів – в розмірі 510 тис. грн.

Облік оборотних активів.

Загальна вартість оборотних активів ТОВ «ЕЛЛІОТТ ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ» станом на 31.12.2015 р. складає 22 087 тис. грн., у т.ч.:

- дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги, що представлена заборгованістю по винагороді за управління активами інститутів спільного

інвестування - у розмірі 13 953 тис. грн.;

- поточна дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом – в сумі 4 тис. грн.;
- інша поточна дебіторська заборгованість – у розмірі 44 тис. грн.;
- поточні фінансові інвестиції - в сумі 8 031 тис. грн.;
- грошові кошти на рахунках банку - в сумі 55 тис. грн.

Облік власного капіталу.

Розмір Власного капіталу ТОВ «ЕЛЛІОТТ ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ» станом на 31.12.2015 р. складає 16 883 тис. грн., у т.ч.:

- зареєстрований капітал - у розмірі 15 000 тис. грн.;
- резервний капітал – у розмірі 131 тис. грн.;
- нерозподілений прибуток - в сумі 1 752 тис. грн.

Облік поточних зобов'язань і забезпечень.

Розмір Поточних зобов'язань на 31.12.2015 р. склав 5 210 тис. грн., у т.ч.:

- поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги - в сумі 2 352 тис. грн.;
- поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами - в сумі 2 856 тис. грн.;
- інші поточні зобов'язання – в розмірі 2 тис. грн.

Облік фінансових результатів діяльності ТОВ «ЕЛЛІОТТ ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ».

На розмір чистого прибутку за підсумками 2015 року, що склався в розмірі 51 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 2 025 тис. грн.;
- Інші операційні доходи – в сумі 312 тис. грн.;
- Адміністративні витрати Товариства - в розмірі 2 085 тис. грн.;
- Інші операційні витрати – в сумі 203 тис. грн.;
- Інші доходи – в розмірі 13 968 тис. грн.;
- Інші витрати – в сумі 13 968 тис. грн.;
- Витрати з податку на прибуток – в розмірі 10 тис. грн.

Інформація щодо активів, зобов'язань та чистого прибутку, що відображена у фінансовій звітності відповідає даним бухгалтерського обліку Товариства.

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

Формування та облік статутного капіталу ТОВ «ЕЛЛІОТТ ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ» відповідає Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні», національним Положенням (стандартам) бухгалтерського обліку і формування 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 2015 року розмір статутного капіталу ТОВ «ЕЛЛІОТТ ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ»:

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

На 31 грудня 2015 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.

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.

Протягом 2015 року, сума відрахувань до резервного фонду Товариства склала 2 тис. грн., станом на 31.12.2015 р. його залишок склав 131 тис. грн.

Таким чином, станом на 31 грудня 2015 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 0,87% 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.

Склад та розкриття інформації Товариства з обмеженою відповідальністю «ЕЛЛІОТТ ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ» за звітний 2015 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.

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/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».

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.

№ з/п	Показник	Значення (критерії)	Нормативне значення
1.	Нормативи платоспроможності та фінансової стабільності КУА		
1.1.	Показник покриття зобов'язань власним капіталом	0,31	< 1
1.2.	Показник фінансової стійкості	0,76	> 0,5

Згідно Таблиці, ТОВ «ЕЛЛІОТТ ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ» має нормальний рівень показників платоспроможності та фінансової стабільності, їх розрахункове значення відповідає нормативам, встановленим Положенням щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку - діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльність з управління активами), затвердженим Рішенням НКЦПФР від 09.01.2013 р. за № 1 (зі змінами та доповненнями).

Основні відомості про аудиторську фірму.

Назва аудиторської фірми	Товариство з обмеженою відповідальністю «Прайм Аудит»
Ідентифікаційний код юридичної особи	32772532
Юридична адреса	04212, м. Київ, вул. Тимошенка, буд. 9
Телефон	(099) 501-84-81
Номер, дата видачі Свідоцтва про внесення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які одноособово надають аудиторські послуги, виданого Аудиторською палатою України	Свідоцтво № 3549, затверджене Рішенням Аудиторської палати України № 146/6 від 24 лютого 2005 року (термін чинності Свідоцтво продовжено до 29 січня 2020 року Рішенням Аудиторської палати України № 307/3 від 29 січня 2015 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. Строк дії: з 26.03.2015 р. до 29.01.2020 р.
Номер, дата видачі сертифіката аудитора, що брав участь в аудиті	Кушнір Роман Степанович Сертифікат аудитора серії А № 006209

(чинний до 19 січня 2017 року), видано відповідно до рішення Аудиторської палати України від 19.01.2007 р. № 171/3

Основні відомості про умови договору на проведення аудиту.

Договір на надання аудиторських послуг № ПА-151228-0101 укладено 28 грудня 2015 року. Договір відповідає вимогам Міжнародного стандарту аудиту (МСА) № 210.

Аудит розпочато «28» грудня 2015 р., закінчено «24» лютого 2016 р.

Директор
ТОВ «Прайм Аудит»

Р.С. Кушнір

Дата видачі аудиторського висновку: «24» лютого 2016 р.

Місце видачі: м. Київ, вул. Тимошенка, буд. 9.