

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «М.Р.АУДИТ»

Свідоцтво про включення до Реєстру суб'єктів аудиторської діяльності №4429,
Видане на підставі рішення №229/4 від 31.03.2011 р. Аудиторською Палатою України
Адреса: 04071 м. Київ, вул. Нижній Вал, 13/15 телефон (044)361-79-48

22 лютого 2018 р.

м. Київ

Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку
ринку

Керівництву «ТОВ «КУА « ОРАНЖ»
усім іншим іншим зацікавленим особам та користувачам звітів

Адреса .03150, м.Київ, вул. Антоновича буд. 51, офіс 1410.

Цей аудиторський звіт складається з :

- 1)Баланс (Звіт)про фінансовий стан на 31 грудня 2017 року.
- 2)Звіт про фінансові результати(Звіт про сукупний дохід) за 2017 рік.
- 3)Звіт про власний капітал за 2017 рік.
- 4) Звіт про рух грошових коштів (прямим методом) за рік, що закінчився на зазначену дату
- 5)Стислий виклад суттєвих облікових політик та інші пояснювальні примітки (разом фінансовий звіт).

Основні відомості про підприємство.

| | |
|--|---|
| Повна назва | Товариство з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами» «ОРАНЖ» |
| Статутні документи | Затверджено Загальними Зборами Засновників «Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «ОРАНЖ» Протокол № 1 від 09. 03.2017 р. |
| Код ЄДРПОУ | 11203703 |
| Витяг з Єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб - підприємців Дата, номер запису в Єдиному державному Реєстрі юридичної особи | Дата та номер запису в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб та фізичних осіб – підприємців про включення до Єдиного державного : 10.03.2018. 107410200000065823 |
| Види діяльності за КВЕД | 66.30 Управління фондами |
| Ліцензія Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку- Професійна діяльність на фондовому ринку- діяльність з управління активами інституційних інвесторів(діяльність з управління активами) | Рішення Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку №386 від 30.05.2017р. про видачу ліцензії на професійну діяльність на фондовому ринку- діяльність з управління активами інституційних інвесторів(діяльність з управління активами) |
| Рахунки підприємства | п/р№26006052631039 в ПАТ КБ «ПРИВАТБАНК» |
| Перелік інвестиційних інвесторів активи яких перебувають в управлінні КУА | Пайовий венчурний недиверсифікований закритий інвестиційний фонд «ОРАНЖПАРК» Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «ОРАНЖ» |

| | |
|---------------------|--|
| Місцезнаходження | 03150, Київ, вул. Антоновича, буд51, офіс 1410 |
| Телефон | 044-501-48-80 |
| Внутрішній аудитор | Рожнова О. Л. (Протокол №2 від 27.03.2017р.) |
| Директор Товариства | Максименко Олена Михайлівна |
| Статутний капітал | 7 400 000,00 |

Відповідальність управлінського персоналу

Управлінський персонал несе відповідальність за підготовку та достовірне подання цих фінансових звітів у відповідності до концептуальної основи для складання фінансових звітів - Положень (стандартів) бухгалтерського обліку України. 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 помилок; вибір та застосування відповідної облікової політики, а також облікових оцінок, які відповідають обставинам.

Обсяг аудиторської перевірки

Зобов'язанням аудиторів є висловлення думки щодо зазначених вище форм фінансової звітності за 2017 р виходячи результатів аудиту.

Аудиторська перевірка проведена у відповідності до:

Міжнародних стандартів контролю якості аудиту, іншого надання впевненості до Міжнародних Стандартів.

Міжнародні стандарти аудиту зобов'язують нас планувати та проводити перевірку, щоб забезпечити достатню впевненість у відношенні того, що фінансова звітність не містить суттєвих викривлень.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів контролю якості аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (далі МСА): 700 «Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності», 705 «Модифікація думки у звіті незалежного аудитора», 720 «Інша інформація в документах, що містять перевірені фінансові звіти», інших МСА та практики аудиту в Україні, а також законодавчих і нормативних актів, які регулюють фінансово- господарські відносини. Ці стандарти вимагають етичних вимог, а також планування й виконання аудиторської перевірки для отримання достатньої впевненості, що фінансові звіти не містять викривлень. Аудит передбачав перевірку шляхом тестування доказів, які підтверджують суми та розкриття інформації у фінансовій звітності. Вибір процедур, що проводяться під час аудиту, залежить від професійного судження аудитора, в тому числі щодо оцінки ризиків наявності суттєвих викривлень у фінансовій звітності, зумовлених шахрайством або помилками. Здійснюючи ці оцінки ризику, аудитор виходить з його розуміння системи внутрішнього контролю, необхідної для підготовки та справедливих подання інформації у фінансовій звітності, що перевіряється, та на підставі цього розробляє аудиторські процедури, необхідні для проведення аудиту та складання аудиторського висновку щодо цієї фінансової звітності, але не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю Товариства.

Аудиторська перевірка включає також оцінку застосованих принципів бухгалтерського обліку й суттєвих облікових оцінок, здійснених управлінським персоналом, а також оцінку загального подання фінансової звітності та відповідності використаної облікової політики.

Аудитор не несе відповідальності за достовірність фінансової звітності після дати підписання аудиторського висновку. Після цього підписання і до офіційного оприлюднення фінансової звітності підприємства відповідальність за інформування про подальші події, які впливають на достовірність звітності, повністю лежить на керівництві Товариства.

Аудит передбачав вибіркиму перевірку документації, яка підтверджує суми і показники фінансової звітності станом на 31.12.2017р. Шляхом тестування аудиторами перевірена інформація, що підтверджує цифровий матеріал, покладений в основу складання звітності.

Для здійснення аудиту використовувались засновницькі документи на відповідну діяльність, бухгалтерські реєстри синтетичного і аналітичного обліку, первинні документи, баланс станом на 31.12.2017 р., звіт про фінансові результати. Під час перевірки були розглянуті бухгалтерські принципи оцінки статей балансу.

Інформація, що міститься у цих звітах, базується на даних бухгалтерського обліку, звітності та документах, що були надані аудиторам керівником та працівниками фонду, яка вважається надійною і достовірною.

Ми вважаємо, що отримали достатні і відповідні аудиторські докази для висловлення нашої думки.

Відповідальність аудитора

Нашою відповідальністю є висловлення думки щодо цього фінансового звіту на основі проведеного аудиту. Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту. Ці стандарти вимагають від нас дотримання етичних вимог, а також планування й виконання аудиту для отримання обґрунтованої впевненості, що фінансовий звіт не містить суттєвих викривлень

Аудит передбачав виконання процедур для отримання аудиторських доказів щодо сум і розкриттів у фінансовому звіті. Вибір процедур залежить від судження аудитора, включаючи оцінювання ризиків суттєвих викривлень фінансового звіту внаслідок шахрайства або помилки. Під час оцінювання цих ризиків аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання і достовірного подання суб'єктом господарювання фінансового звіту, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю суб'єкта господарювання. Аудит включає також оцінювання відповідності застосованих облікових політик, обґрунтованості облікових оцінок, виконаних управлінським персоналом, та оцінювання загального подання фінансового звіту.

Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

Основа для висловлення думки із застереженням.

Незгода стосується інформації щодо Статуту Товариства, який треба зареєструвати в державному реєстрі юридичних осіб так як було змінено юридичну адресу.

Цей розділ Аудиторського звіту складено нами у відповідності до Вимог до аудиторського висновку, що подається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку при розкритті інформації про результати господарської діяльності затверджених Рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку 11.06.2013 р. № 991. Питання, викладені нижче, розглядалися лише в рамках проведеного нами аудиту щодо річної фінансової звітності Компанії за 2017 рік, на основі принципу суттєвості відповідно до вимог Міжнародних стандартів аудиту. За результатами виконаних нами аудиторських процедур нами не помічено жодних суттєвих фактів, які могли б викликати сумніви в тому, що звітність Компанії не відповідає у всіх суттєвих аспектах вимогам чинного законодавства України та нормативно-правовим актам державного регулятора в особі НКЦПФР.

Товариство було зареєстровано і почало свою діяльність з 10.03.2017 року.

Наша думка щодо фінансової звітності за звітний період, що закінчився 31.12.2017 р., була у відповідний спосіб модифікована.

Думка із застереженням.

На нашу думку, за винятком можливого впливу питання, про яке йдеться у параграфі «Основа для висловлення думки із застереженням», фінансова звітність відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах, фінансовий стан Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «ОРАНЖ» станом на 31 грудня 2017 р. та її фінансові результати і рух грошових потоків за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Пояснювальний параграф

Нами розглянуті ризики існування невиявлених викривлень згідно МСА 450 «Оцінювання викривлень, виявлених під час аудиту». Припущення про безперервність господарської діяльності товариства розглядається аудитором у відповідності до МСА 570 «Безперервність діяльності» як така, що продовжуватиме свою діяльність у близькому майбутньому, не маючи ні наміру, ні потреби ліквідуватися або припинити її. Це базується на судженні аудитора, а також на даних бухгалтерського обліку товариства та наданих запитів управлінському персоналу по даному питанню. Аудитор не має змоги отримати достатні і прийнятні аудиторські докази для обґрунтування думки, проте доходить висновку, що можливий вплив на фінансову звітність, невиявлених викривлень, якщо такі є, може бути суттєвим, проте не всеохоплюючим, відповідно до МСА 705 "Модифікації думки у звіті незалежного аудитора".

Не вносячи додаткових застережень до цього висновку, привертаємо увагу на той факт, що незважаючи на стабілізаційні заходи, які вживаються Урядом України, з метою підтримки підприємницького сектору, існує невизначеність щодо зовнішніх та внутрішніх факторів ринкових коливань у економіці. Ми не маємо змоги передбачити можливі майбутні зміни в цих умовах та їх вплив на фінансовий стан, результати діяльності та економічні перспективи Товариства.

Звіт про інші правові та регуляторні вимоги

Цей розділ Аудиторського звіту складено нами у відповідності до 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 Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку 11.06.2013 р. № 991 із змінами, внесеними згідно з Рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку № 1288 від 30.09.2014 р. та № 11 від 12.01.2016 р. в редакції від 07.11.2017 року.

Питання, викладені нижче, розглядалися лише в рамках проведеного нами аудиту щодо річної фінансової звітності Компанії за 2017 рік, на основі принципу суттєвості відповідно до вимог Міжнародних стандартів аудиту. За результатами виконаних нами аудиторських процедур нами не помічено жодних суттєвих фактів, які могли б викликати сумніви в тому, що звітність Компанії відповідає у всіх суттєвих аспектах вимогам чинного законодавства України та нормативно-правовим актам державного регулятора в особі НКЦПФР.

Застосовані нами процедури не мали за мету визначити всі недоліки або інші порушення і, таким чином, вони не мають розглядатись як свідчення про відсутність будь-яких недоліків та/або порушень Компанії.

Інформація про відповідність розміру статутного та власного капіталу вимогам чинного законодавства України

Станом на дату складання фінансової звітності - 31.12.2017 року Товариство мало розмір статутного капіталу **7 400 000,00 грн.**, що відповідає тому рівню, який зобов'язана підтримувати Компанія з управління активами (крім компаній з управління активами або адміністраторів пенсійних фондів, статутом яких передбачена діяльність з управління активами виключно пенсійних фондів) див.вимоги п.3 гл.1 розділ II Ліцензійних умов провадження професійної діяльності на фондовому ринку - діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльності з управління активами), що затверджені рішенням НКЦПФР від 23.07.2013 року № 1281 (надалі - Ліцензійні умови). Частки держави в Статутному капіталі ТОВ «КУА «ОРАНЖ» немає.

Відповідний розрахунок наводиться у довідці про відповідність розміру статутного та власного капіталу вимогам Ліцензійних умов, 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 НКЦПФР, затвердженого рішенням НКЦПФР №1343 від 02.10.2012 року. Дивіться також нижче відомості про фактичну сплату внесків учасниками Компанії.

Аудит формування статутного капіталу підтвердив повноту та достовірність розкритої у балансі на 31.12.2017 р. інформації про його оцінку, розмір та відповідність вимогам чинного законодавства.

Відповідність розміру власного капіталу вимогам чинного законодавства України

На дату складання фінансової звітності 31.12.2017 року Компанія мала розмір власного капіталу (чистих активів) **7 242 тис.грн.**, що вище рівня **7 000 тис.грн.**, який зобов'язана підтримувати Компанія з управління активами (крім компаній з управління активами або адміністраторів пенсійних фондів, статутом яких передбачена діяльність з управління активами виключно пенсійних фондів), відповідно до вимог п.12 гл.3 розділ II Ліцензійних умов. Відповідний розрахунок наводиться у Довідці про відповідність розміру статутного та власного капіталу вимогам Ліцензійних умов 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 НКЦПФР, затвердженого рішенням НКЦПФР №1343 від 02.10.2012 року.

Аудит формування статей власного капіталу підтвердив повноту та достовірність розкритої у балансі на 31.12.2017 р. інформації про його оцінку та розмір, оцінив відповідність вимогам чинного законодавства.

Статутний капітал підприємства.

Вкладами учасників до Статутного капіталу можуть бути виключно грошові кошти, у тому числі в іноземній валюті.

Для забезпечення діяльності Товариства за рахунок вкладів Учасників власними грошовими коштами створюється статутний капітал Товариства у розмірі **7 400 000, 00 грн.**

(сім мільйонів чотириста гривень 00 копійок)

Учасники мають такі розміри часток у статутному капіталі Товариства

| Прізвище, ім'я по батькові | Розмір внеску грн. | Розмір частки у статутному капіталі | Кількість голосів |
|-----------------------------|--------------------|-------------------------------------|-------------------|
| Слободянюк Гаїсія Павлівна | 2 072 000,00 | 28,0 | 28 |
| Максименко Олена Михайлівна | 5 328 000,00 | 72,0 | 72 |

Інформація про активи, зобов'язання та чистий прибуток (збиток) відповідно до застосованих стандартів фінансової звітності

АКТИВИ ТА ЗОБОВ'ЯЗАННЯ.

Облік необоротних активів.

Компанія контролює активи, які відносяться до складу статей балансу «Необоротні активи»

Надходження, оцінка та визнання основних засобів, їх аналітичний та синтетичний облік відповідають критеріям МСБО 16 «Основні засоби». У складі основних засобів протягом періоду, що перевіряється, обліковується офісна техніка.

Первісна вартість контрольованих Компанією основних засобів станом на дату балансу 31.12.2017 року становить **36,0 тис. грн.**

При відображенні обліку руху основних засобів порушень не виявлено. Переоцінка цих активів не проводилась.

Вибуття та ремонти, модернізація основних засобів відображені відповідно МСБО 16. «Основні засоби».

Нарахування амортизації здійснювалося незалежно від результатів діяльності. Облік зносу проводився в розрізі інвентарних об'єктів основних засобів.

Визначені методи не змінювалися протягом 2017 року.

Вартість основних засобів на дату балансу складає :

Первісна вартість – **36 тис. грн.**

Знос - **6 тис. грн.**

Залишкова вартість - **30 тис. грн.** . . .

Фінансові інвестиції.

Визнання фінансових інвестицій, визначення їх первісної вартості здійснюється відповідно до МСБО 32 «Фінансові інструменти» подання – за собівартістю фінансової інвестиції. Фінансові інвестиції на дату балансу відображаються відповідно до МСБО 39 «Фінансові інструменти». Визначення та оцінка за справедливою вартістю. Станом на 31.12.2017 року Компанія не володіла поточними фінансовими інвестиціями .

Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги станом на 31.12.2017 складала **62 тис. грн.**

Інша поточна дебіторська заборгованість (надані позики та інше) - **7 075 тис. грн.**

Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків – **68 тис. грн.**

Грошові кошти – **18 тис. грн.**

Загальна сума дебіторської заборгованості станом на 31.12.2017 року складала - **7 223 тис. грн.**

Операції по розрахунковому рахунку здійснюються з дотримання вимог «Інструкції про безготівкові розрахунки в Україні. В національній валюті затверджені Постановою Правління Національного банку України :№22 від 21.01.2004 року.

Зобов'язання.

Визнання та первісна оцінка зобов'язань здійснюється відповідно Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку. У статті звіту про фінансовий стан Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги відображено суму поточної заборгованості за отримані послуги станом на 31 грудня 2017 року і складає **1 тис. грн.**

Фінансові результати та використання прибутку.

ОБЛІК ФІНАНСОВИХ РЕЗУЛЬТАТІВ ТА ВИКОРИСТАННЯ ПРИБУТКУ
Доходи Товариства 2017 року

Облік реалізації готової продукції (послуг ТОВ «ОРАНЖ») здійснювався у відповідності до IFRS 15 «Виручка». У звітному періоді Компанія отримала дохід у вигляді комісії за послуги з управління активами ІСІ.

| | Сума, тис. грн |
|---|----------------|
| Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) | 62 |
| Інші фінансові доходи | 184 |
| Інші доходи | 0 |
| Разом | 246 |
| Витрати Товариства 2017 року | |
| Адміністративні витрати | 338 |
| Інші операційні витрати | 66 |
| Разом | 404 |

Фінансовий результат за 2017 рік -- збиток в сумі **158 тис.**, що підтверджується свідченнями під час аудиту. Показники балансу та звіту про фінансовий стан підприємства взаємопов'язані та відповідають дійсності. Визначення фінансового результату проведено правильно.

Відповідність вартості чистих активів вимогам законодавства

| Рядок | Найменування показника | Значення показника на кінець звітного періоду (31 грудня 2017 року), тис. грн. |
|-----------|------------------------|--|
| 1. | АКТИВИ | |
| 1.1 | Необоротні активи | 30 |
| 1.2 | Оборотні активи | 7 223 |
| | Всього активи | 7 253 |
| 2. | ЗОБОВ'ЯЗАННЯ | |
| 2.1 | П | |
| 3. | ЧИСТІ АКТИВИ | 7 242 |

Якщо вартість чистих активів товариства стає меншою від мінімального розміру статутного капіталу, встановленого законом, товариство підлягає ліквідації.

Таким чином, на думку аудитора, вартість чистих активів Товариства станом на 31 грудня 2017 року складає **7 242 тис. грн.**, що перевищує розмір статного капіталу станом на 31.12.2017р.

Допоміжна інформація

Дотримання вимог нормативно-правових актів

Компанія дотримується вимог нормативно-правових актів Комісії, що регулюють порядок складання та розкриття інформації про фінансовий стан підприємства. Суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягає аудиту, та іншою інформацією, що розкривається компанією та подається до Комісії разом з фінансовою звітністю, аудиторська перевірка не виявила.

Система внутрішнього контролю

В Компанії створена відповідна система внутрішнього аудиту (контролю), необхідна для складання фінансової звітності, яка не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки. У 2017 році робота служби внутрішнього аудиту регулювалась наступними внутрішніми документами Компанії:

Положення визначає порядок діяльності служби внутрішнього аудиту Компанії, його структуру, основні завдання, функції та порядок взаємодії з іншими підрозділами.

У звітному періоді відділ внутрішнього аудиту підпорядковувався безпосередньо вищому органу управління - Загальним зборам учасників.

Функції служби внутрішнього аудиту (контролю) ліцензіата визначаються частиною другою статті 151 Закону України «Про фінансові послуги та державне регулювання ринків фінансових послуг» та п.3.1. Положенням про службу внутрішнього аудиту (контролю).

Відповідно до визначених функцій, на службу внутрішнього аудиту (контролю) Компанії покладаються такі завдання:

- сприяння розвитку системи внутрішнього контролю Компанії та операційних процедур;
- здійснення неупередженої та об'єктивної оцінки фінансової, операційної, інших систем і процедур контролю, оцінка та аналіз виконання посадовими особами і персоналом Компанії установчих документів, внутрішніх положень щодо проведення операцій в межах наданої НКЦПФР ліцензії на провадження професійної діяльності на фондовому ринку ;
- впровадження ефективної, достовірної та повної інформаційної системи управління для своєчасного виявлення та усунення недоліків і порушень у здійсненні фінансових операцій;
- надання на схвалення вищому органу управління Компанії, керівнику Компанії пропозицій з оцінки та управління ризиками;
- своєчасне виявлення порушень та недоліків в діяльності структурних підрозділів, опрацювання оптимальних рішень щодо їх ліквідації та усунення причин виникнення цих недоліків в процесі діяльності Компанії;
- виявлення в межах своїх повноважень вчинених і запобігання майбутнім порушенням у системі внутрішнього контролю, а також попередження випадків будь-яких ризиків у діяльності Компанії;
- оцінювання розмірів, напрямків та розподіл ризиків Компанії;
- виявлення сфер потенційних збитків для Компанії, сприятливих умов для шахрайства, зловживань і незаконного присвоєння коштів Компанії;
- надання вищому органу управління Компанією, керівнику Компанії, висновків про результати проведеної перевірки і пропозицій щодо поліпшення діючої системи внутрішнього контролю не рідше ніж один раз на рік.

На нашу думку:

- процедури внутрішнього аудиту відповідають нормативно-правовим актам Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку;
- процедури внутрішнього контролю та аудиту протягом 2017 року, які здійснює служба внутрішнього аудиту, в цілому відповідають Положенню про особливості організації та проведення внутрішнього аудиту (контролю) в професійних учасниках фондового ринку, затвердженого рішенням НКЦПФР від 19.07.2012 № 996 із змінами, внесеними згідно з Рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку № 577 від 29.04.2014 р.

Інша допоміжна інформація

Щодо пов'язаних осіб

Ми отримали розуміння характеру та обсягу відносин з пов'язаними особами. Такий характер та обсяг не був визначальним (суттєвим). Ми не отримали докази того, що уся необхідна інформація про відносини з пов'язаними особами включена до Приміток звітності. Однак така невідповідність МСБО не є визначальною (суттєвою).

Щодо подій після дати балансу

Ми розглянули операції Товариства після 31 грудня 2017 року та провели опитування представника засновників Товариства щодо подій після вказаної дати.

В результаті цих процедур ми не знайшли нічого такого, що відноситься до подій та фактів, які б потребували коригування балансу та/або додаткового розкриття інформації.

Інформація про ступінь ризику КУА, наведена на основі аналізу результатів пруденційних показників діяльності КУА

Відповідно частини третьої статті 27 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» компанії з управління активами зобов'язані дотримуватися пруденційних нормативів. Компанія повинна дотримуватися Положення щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку та вимог до системи управління ризиками, затвердженого рішенням НКЦПФР від 01.10.2015 №1597. Згідно вимог рішення НКЦПФР від 10.10.2013р. №2349 «Про затвердження Змін до 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 НКЦПФР», передбачено зокрема, порядок розкриття компаніями з управління активами в складі місячної звітності інформації про пруденційні нормативи, що застосовуються до компанії з управління активами.

Нормативи розміру та достатності власних коштів, покриття операційного ризику та платоспроможності ТОВ «КУА «ОРАНЖ» станом на 31.12.2017 року відповідають встановленим нормативам, що діяли на цю дату.

Чисті активи Товариства

Розрахунок вартості чистих активів проведено відповідно до Методичних рекомендацій Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку щодо визначення вартості чистих активів, затверджених рішенням від 17.11.2004 г. № 485. Чисті активи Компанії на дату балансу складають 7 242 тис.грн, що відповідає вимогам статті 144 Цивільного кодексу України

Відомості про аудиторську компанію та умови договору

| | |
|--|--|
| Виконавець | Товариство з обмеженою відповідальністю «М. Р. Аудит» |
| Код за ЄДРПОУ | 37569947 |
| Місцезнаходження: | 04071, м. Київ, вул. Нижній Вал, 13/15 |
| Реєстраційні дані | ТОВ «М.Р.АУДИТ» Зареєстроване Подільською районною в м. Києві Державною адміністрацією 22 лютого 2011 року |
| Номер та дата видачі Свідоцтва про внесення в Реєстр аудиторів, які надають аудиторські послуги | Свідоцтво № 4429 видане рішенням Аудиторською палатою України від 31 березня 2011р. ,№229- продовжене рішенням від 25.02.2016р. чинне до 25 .02. 2021 р. |
| Номер та дата видачі Свідоцтва про відповідність системи контролю якості | Свідоцтво видане рішенням Аудиторської палати України від 24.04.2014р. №293/4 |
| Номер та дата видачі Свідоцтва про внесення до реєстру Аудиторських фірм , які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів | Свідоцтво П 00372 видане Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку Строк дії Свідоцтва: з 24.02.2015р. до 25.02.2021р. |
| Контактний телефон | (044) 280-97-72 |
| Інформація про аудитора | Муханова Маргарита Федорівна Сертифікат аудитора - Серії А №005158, виданий на підставі рішення Аудиторської палати України від 29 березня 2002 року №108, термін дії якого подовжено до 29 березня 2021оку. |
| Реквізити та строк дії договору | Договір № 50 від 01.02.2017р. на здійснення аудиторських послуг |
| Вартість Договору №50 від 01.02.2017р. | 12 000,00(дванадцять тисяч) гривень |
| Дата початку та дата закінчення проведення аудиту | Перевірка проводилась в період з 01.02.2018р. до 21.02.2018р |
| Дата висновку | 22 лютого 2018року. |
| Директор | Муханова Маргарита Федорівна |

ВИСНОВОК

Наслідки аудиторської перевірки фінансової звітності ТОВ «КУА ОРАНЖ» підтверджують, що надана інформація дає дійсне і повне уявлення про реальний склад активів та пасивів підприємства і відповідає встановленим вимогам чинного законодавства України. Станом на 31.12.2017 року.

Фінансова звітність складена на основі даних бухгалтерського обліку, достовірно відображає у суттєвих аспектах фактичний фінансовий стан підприємства на 31.12.2017року.

Директор

сертифікат аудитора
Серія А № 005158, виданий АПУ 29.03.2002р.,
чинний до 29.03.2021р.



М.Ф. Муханова