

**АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК**  
**(ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)**  
**ЩОДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**

**ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ**  
**КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ**  
**«АЛЬПАРІ»**

станом на:  
31 грудня 2015 року

**АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК**  
**(ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)**  
**ЩОДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**  
**ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ**  
**КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «АЛЬПАРІ»**

станом на 31 грудня 2015 року

*Керівництву ТОВ КУА «АЛЬПАРІ»  
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 «АЛЬПАРІ» (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 2015р., 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 КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «АЛЬПАРІ»
Скорочена назва	ТОВ КУА «АЛЬПАРІ»
Код за ЄДРПОУ	33055360

Види діяльності за КВЕД	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 66.30 Управління фондами;</li> <li>• 64.99 Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н.в.і.у.;</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 АЕ, № 294662, видана 16.01.2015 р., строк дії: з 16.01.2015 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 «УКРАЇНСЬКІ ПРОЕКТНІ ІНВЕСТИЦІЇ» (реєстраційний код за ЄДРІСІ 1331620);</li> <li>• Публічне акціонерне товариство «Закритий недиверсифікований венчурний корпоративний інвестиційний фонд «УКРАЇНСЬКІ ДІЛОВІ ІНВЕСТИЦІЇ» (реєстраційний код за ЄДРІСІ 1331619);</li> <li>• Диверсифікований інтервальний пайовий інвестиційний фонд «АЛЬПАРИ ІНВЕСТ» (реєстраційний код за ЄДРІСІ 2211730);</li> <li>• Публічне акціонерне товариство «Закритий недиверсифікований венчурний корпоративний інвестиційний фонд «АЛЬПАРИ ФАКТОР ФІНАНС» (реєстраційний код за ЄДРІСІ 13300132);</li> <li>• Публічне акціонерне товариство «Диверсифікований інтервальний корпоративний інвестиційний фонд «СОЦІНВЕСТ-ГАРАНТ» (реєстраційний код за ЄДРІСІ 121968)</li> <li>• Пайовий венчурний інвестиційний фонд «ТАУЕР» недиверсифікованого виду закритого типу (реєстраційний код за ЄДРІСІ 233167)</li> </ul>
Місцезнаходження	01010, м. Київ, Печерський район, 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 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, отриманні 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 КУА «АЛЬПАРІ» в розмірі 6 143 тис. грн. (24,8% 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 3 662 тис. грн. (14,8% вартості активів). Станом на дату звітності Товариством не здійснено оцінку наявності ознак можливого зменшення корисності цих активів, а саме – не створено резерв сумнівних боргів;

- станом на дату звітності Товариство обліковує довгострокові фінансові інвестиції в інструменти капіталу іншого підприємства в розмірі 14 997 тис. грн. Аудитори звертають увагу, що у разі наявності контрольованих підприємств, необхідне окреме розкриття у звітності значної операційної, інвестиційної та фінансової діяльності спільних підприємств, відображених у звітності із застосуванням методу пропорціональної консолідації, але за відсутністю факту цих даних, аудитори не можуть надати визначення суттєвості взагалі.

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

КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «АЛЬПАРІ» за 2015 рік, складений Товариством. Аудитор висловлює думку, що фінансова звітність Товариства з обмеженою відповідальністю КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «АЛЬПАРІ» 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, повертаємо 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 КУА «АЛЬПАРИ» вимогам законодавства України.**

Станом на 31 грудня 2015 року розмір статутного та власного капіталу ТОВ КУА «АЛЬПАРИ» складає відповідно 13 836 тис. грн. та 17 393 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 КУА «АЛЬПАРИ».**

Найменування показника	Станом на 31.12.2015 р., тис. грн.	Станом на 31.12.2014 р., тис. грн.	Зміни, тис. грн.
1. Активи	24 820	25 414	- 594
1.1. Необоротні активи, у т.ч.:	15 014	15 001	+ 13
- балансова вартість нематеріальних активів	2	2	-
- балансова вартість основних засобів	15	2	+ 13
- довгострокові фінансові інвестиції	14 997	14 997	-
1.2. Оборотні активи, у т.ч.:	9 806	10 413	- 607
- поточна дебіторська заборгованість	3 662	410	+ 3 252
- поточні фінансові інвестиції	6 143	10 002	- 3 859
- грошові кошти	1	1	-
2. Зобов'язання	7 427	6 378	+ 1 049
2.1. Довгострокові зобов'язання	6 237	6 301	- 64
2.2. Поточні зобов'язання	1 190	77	+ 1 113
3. Власний капітал	17 393	19 036	- 1 643
4. Чистий прибуток/збиток	(1 643)	151	- 1 794

**Облік необоротних активів.**

Станом на 31.12.2015 р. загальна вартість необоротних активів склала 15 014 тис. грн, у т.ч.:

- первісна вартість нематеріальних активів – в розмірі 2 тис. грн.;
- первісна вартість основних засобів – в розмірі 21 тис. грн.;
- нарахований знос основних засобів – в сумі 6 тис. грн.;
- довгострокові фінансові інвестиції – в розмірі 14 997 тис. грн.

**Облік оборотних активів.**

Загальна вартість оборотних активів ТОВ КУА «АЛЬПАРИ» станом на 31.12.2015 р. складає 9 806 тис. грн., у т.ч.:

- дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги - у розмірі 3 650



тис. грн.;

- дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом – в сумі 2 тис. грн.;
- інша поточна дебіторська заборгованість – в сумі 10 тис. грн.;
- поточні фінансові інвестиції, що представлені цінними паперами вітчизняних підприємств - в сумі 6 143 тис. грн.;
- залишки грошових коштів в національній валюті в сумі 1 тис. грн.

#### **Облік власного капіталу.**

Розмір Власного капіталу ТОВ КУА «АЛЬПАРИ» станом на 31.12.2015 р. складає 17 393 тис. грн., у т.ч.:

- зареєстрований капітал - у розмірі 13 836 тис. грн.;
- резервний капітал – у розмірі 287 тис. грн.;
- нерозподілений прибуток - в сумі 3 270 тис. грн.

#### **Облік довгострокових зобов'язань і забезпечень.**

Станом на дату звітності Товариство обліковує довгострокові зобов'язання в сумі 6 237 тис. грн..

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

Розмір Поточних зобов'язань на 31.12.2015 р. склав 1 190 тис. грн., у т.ч.:

- поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами – в розмірі 1 190 тис. грн.

#### **Облік фінансових результатів діяльності ТОВ КУА «АЛЬПАРИ».**

На розмір чистого прибутку за підсумками 2015 року, що склався в розмірі 151 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 374 тис. грн.;
- Адміністративні витрати Товариства - в розмірі 2 008 тис. грн.;
- Інші операційні витрати – в сумі 2 тис. грн.;
- Інші доходи – в сумі 10 096 тис. грн.;
- Інші витрати – в розмірі 10 096 тис. грн.;
- Витрати з податку на прибуток – в розмірі 7 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 КУА «АЛЬПАРИ».**

Формування та облік статутного капіталу ТОВ КУА «АЛЬПАРИ» 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).

Статутний капітал Товариства згідно Статуту, який зареєстровано Дніпровською районною державною адміністрацією 12.10.2004 року за № 10671020000000873, затверджено Рішенням засновника ТОВ Компанія з управління активами «АЛЬПАРІ» від 01.10.2004 р., складав **25 000,00 (Двадцять п'ять тисяч 00 копійок) гривень.**

На виконання своїх зобов'язань по формуванню Статутного капіталу, єдиний Учасник Товариства **Бевз Олександр Васильович** зробив наступні внески на поточний рахунок Товариства:

Дата	Сума	Реквізити первинного документу
07.10.2004	12 500,00	Виписка банку, Квитанція про внесення готівки №10 від 07.10.2004 р.
27.10.2004	12 500,00	Виписка банку, Квитанція про внесення готівки №10 від 27.10.2004 р.
<b>Всього</b>	<b>25 000,00</b>	<b>Двадцять п'ять тисяч грн.00 коп.</b>

Статутний капітал, згідно Статуту, який зареєстровано Дніпровською районною державною адміністрацією 25.11.2004 р. за № 10671050007000873, затверджено Зборами Учасників Товариства 27.10.2004 р. (Протокол № 1), складав **1 500 000,00 ( Один мільйон п'ятсот тисяч) гривень 00 копійок.** Частки учасників у Статутному капіталі Товариства становили:

- **Бевз Олександр Васильович** - 45 000 (Сорок п'ять тисяч) гривень 00 копійок;
- **Закрите акціонерне товариство «АЛЬПАРІ»** - 1 455 000 (Один мільйон чотириста п'ятдесят п'ять тисяч) гривень 00 копійок.

На виконання своїх зобов'язань по формуванню Статутного капіталу, Учасник Товариства **Бевз Олександр Васильович** зробив наступні внески на поточний рахунок Товариства:

Дата	Сума	Реквізити первинного документу
12.11.2004	20000,00	Виписка банку, Квитанція про внесення готівки №13 від 12.11.2004 р.
<b>Всього</b>	<b>20 000,00</b>	<b>Двадцять тисяч грн.00 коп.</b>

На виконання своїх зобов'язань по формуванню Статутного капіталу, Учасник Товариства **Закрите акціонерне товариство „АЛЬПАРІ“** зробило наступні внески на поточний рахунок Товариства:

Дата	Сума	Реквізити первинного документу
27.10.2004	200 000,00	Виписка банку, Платіжне доручення № 454 від 27.10.2004 р.
28.10.2004	26 000,00	Виписка банку, Платіжне доручення № 456 від 28.10.2004 р.
02.11.2004	55 000,00	Виписка банку, Платіжне доручення № 460 від 02.11.2004 р.
04.11.2004	71 000,00	Виписка банку, Платіжне доручення № 462 від 04.11.2004 р.

05.11.2004	33 000,00	Виписка банку, Платіжне доручення № 465 від 05.11.2004 р.
08.11.2004	18 000,00	Виписка банку, Платіжне доручення № 471 від 08.11.2004 р.
08.11.2004	20000,00	Виписка банку, Платіжне доручення № 472 від 08.11.2004 р.
10.11.2004	50 000,00	Виписка банку, Платіжне доручення № 476 від 10.11.2004 р.
11.11.2004	500 000,00	Виписка банку, Платіжне доручення № 478 від 11.11.2004 р.
11.11.2004	400 000,00	Виписка банку, Платіжне доручення № 479 від 11.11.2004 р.
12.11.2004	30 000,00	Виписка банку, Платіжне доручення № 485 від 12.11.2004 р.
15.11.2004	52 000,00	Виписка банку, Платіжне доручення № 487 від 15.11.2004 р.
<b>Всього</b>	<b>1 455 000,00</b>	<b>Один мільйон чотириста п'ятдесят п'ять тисяч грн. 00 коп.</b>

Статутний капітал Товариства згідно Статуту, який зареєстровано Дніпровською районною державною адміністрацією 20.09.2006 року за № 10671050005000873, затверджено Зборами Учасників Товариства 26.06.2006 року (Протокол № 13), залишався без змін та складав **1 500 000 (Один мільйон п'ятсот тисяч) гривень 00 копійок.**

Частки учасників у Статутному капіталі Товариства становили:

- **Товариство з обмеженою відповідальністю "BALTIC CAPITAL GRUP" ("БАЛТІК КАПІТАЛ ГРУПП")** - 1 500 000,00 (Один мільйон п'ятсот тисяч) гривень 00 копійок, що становило 100% Статутного капіталу Товариства.

Статутний капітал Товариства згідно Статуту, який зареєстровано Дніпровською районною державною адміністрацією 03.10.2006 року за № 1061050006000873, затверджено Зборами Учасників Товариства 29.09.2006 року (Протокол № 3), складав **4 836 300,00 (Чотири мільйони вісімсот тридцять шість тисяч триста) гривень 00 копійок.**

Частки учасників у Статутному капіталі Товариства становили:

- **Товариство з обмеженою відповідальністю "BALTIC CAPITAL GRUP" ("БАЛТІК КАПІТАЛ ГРУПП")** - 1 500 000 (Один мільйон п'ятсот тисяч) гривень 00 копійок, що становило 31,02% Статутного капіталу Товариства.
- **Товариство з обмеженою відповідальністю "BALFORD CHEMICALS" ("Балфорд Кемікалс")** - 3 336 300 (Три мільйони триста тридцять шість тисяч триста) гривень 00 копійок, що становило 68,98% Статутного капіталу Товариства.

На виконання своїх зобов'язань по формуванню Статутного капіталу Товариство з обмеженою відповідальністю "BALFORD CHEMICALS" ("Балфорд Кемікалс"), зробило наступні внески на поточний рахунок Товариства:

Дата	Сума	Реквізити первинного документу
09.11.2006	1 400 000,00	Виписка банку, Платіжне доручення № 1 від 09.11.2006р.

09.11.2006	1 300 000,00	Виписка банку, Платіжне доручення № 2 від 09.11.2006р.
09.11.2006	636 300,00	Виписка банку, Платіжне доручення № 3 від 09.11.2006р.
<b>Всього</b>	<b>3 336 300,00</b>	<b>Три мільйони триста тридцять шість тисяч триста грн. 00 коп.</b>

Статутний капітал Товариства згідно Статуту, який зареєстровано Дніпровською районною державною адміністрацією 04.07.2007 року за № 10671050008000873 , затверджено Зборами Учасників Товариства 21.04.2007 року (Протокол №10/2 ), залишався без змін та складав **4 836 300,00 ( Чотири мільйони вісімсот тридцять шість тисяч триста ) гривень 00 копійок.**

Частки учасників у Статутному капіталі (фонді) Товариства становили:

- **Товариство з обмеженою відповідальністю "BALFORD CHEMICALS" ("Балфорд Кемікалс")** - 4 836 300 ( Чотири мільйони вісімсот тридцять шість тисяч триста ) гривень 00 копійок, що становило 100% Статутного капіталу Товариства.

Статутний капітал Товариства згідно Статуту, який зареєстровано Дніпровською районною державною адміністрацією за № 10671050009000873 від 04.07.2007 року, затверджено Зборами Учасників Товариства 21.04.2007 року (Протокол №11), залишився без змін та складав **4 836 300 (Чотири мільйони вісімсот тридцять шість тисяч триста) гривень 00 копійок .**

Частка учасника у Статутному капіталі (фонді) Товариства становила

- **Товариство з обмеженою відповідальністю „КРОНИМЕТ"("OU CRONIMET")** - 4 836 300 (чотири мільйона вісімсот тридцять шість тисяч триста) гривень 00 копійок, що становило 100 % Статутного капіталу Товариства.

Статутний капітал Товариства згідно Статуту, який зареєстровано Дніпровською районною державною адміністрацією 27.12.2007 року за № 10671050011000873, затверджено Зборами Учасників Товариства 25.12.2007 року (Протокол № 12 ), залишався без змін складав **4 836 300 (Чотири мільйона вісімсот тридцять шість тисяч триста) гривень 00 копійок.**

Частка учасника у Статутному капіталі (фонді) Товариства становила:

- **Товариство з обмеженою відповідальністю „АПМАК" - 4 836 300 (Чотири мільйона вісімсот тридцять шість тисяч триста) гривень 00 копійок, що становило 100 % Статутного капіталу Товариства.**

Статутний капітал Товариства згідно Статуту, який зареєстровано Дніпровською районною державною адміністрацією 15.02.2008 року за № 10671050013000873, затверджено Зборами Учасників Товариства 14.02.2008 року (Протокол № 15 ), залишався без змін та складав **4 836 300 ( Чотири мільйона вісімсот тридцять шість тисяч триста ) гривень 00 копійок.**

Частка учасника у Статутному капіталі (фонді) Товариства становила:

- **Товариство з обмеженою відповідальністю „АПМАК" - 4 836 300 (чотири мільйона вісімсот тридцять шість тисяч триста) гривень 00 копійок, що становило 100 % Статутного капіталу Товариства.**

Зміни до Статуту були внесені на підставі приведення у відповідність до вимог чинного законодавства України, зокрема, нормативно-правових актах Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку, а саме: Рішення про затвердження Положення про особливості здійснення діяльності з управління активами інституційних інвесторів № 1227 від 02.11.2006 року.

Статутний капітал Товариства згідно Статуту, який зареєстровано Дніпровською районною державною адміністрацією 19.05.2008 року за № 10671050014000873, затверджено Зборами Учасників Товариства 16.05.2008 року (Протокол № 16), залишався без змін та складав **4 836 300 (Чотири мільйона вісімсот тридцять шість тисяч триста) гривень 00 копійок.**

Частка Учасника у Статутному капіталі Товариства становила:

- **Закрите акціонерне товариство «Страхова компанія «Блакитний поліс»** - 4 836 300 (чотири мільйона вісімсот тридцять шість тисяч триста) гривень 00 копійок, що становило 100 % Статутного капіталу Товариства.

Статутний капітал Товариства згідно Статуту, який зареєстровано Дніпровською районною державною адміністрацією 11.11.2009 року за № 10671050016000873, затверджено Зборами Учасників Товариства від 21.10.2009 року (Протокол № 23), складав **13 836 300 (Тринадцять мільйонів вісімсот тридцять шість тисяч триста) гривень 00 копійок.**

Частка Учасника у Статутному капіталі Товариства становить:

- **Закрите акціонерне товариство «Страхова компанія «Блакитний поліс»** - 13 836 300 (Тринадцять мільйонів вісімсот тридцять шість тисяч триста) гривень 00 копійок, що становить 100 % Статутного капіталу Товариства.

На виконання своїх зобов'язань по формуванню Статутного капіталу Закрите акціонерне товариство «Страхова компанія «Блакитний поліс», зробило наступні внески на поточний рахунок Товариства:

Дата	Сума	Реквізити первинного документу
11.11.2009	2 300 000,00	Виписка банку, Платіжне доручення № 1338 від 11.11.2009 р.
18.11.2009	1 700 000,00	Виписка банку, Платіжне доручення № 477 від 18.11.2009 р.
19.11.2009	4 000 000,00	Виписка банку, Платіжне доручення № 1339 від 19.11.2009 р.
20.11.2009	1 000 000,00	Виписка банку, Платіжне доручення № 1350 від 20.11.2009 р.
<b>Всього</b>	<b>9 000 000,00</b>	<b>Дев'ять мільйонів гривень 00 копійок</b>

Протоколом № 31 Загальних зборів учасників Товариства від 15.02.2010 р. було прийнято рішення щодо відчуження АТ СК «Блакитний поліс» власної частки в статутному капіталі ТОВ КУА «АЛЬПАРИ» в розмірі 100% та наступного розподілу:

- **Фізична особа Хоменко Олександр Анатолійович** - 138 363,00 (Сто тридцять вісім тисяч триста шістьдесят три) гривень 00 копійок, що становить 1 % Статутного капіталу Товариств;
- **Товариство з обмеженою відповідальністю Компанія з управління активами «АЛЬПАРИ»** - 13 697 937,00 (Тринадцять мільйонів шістьсот

дев'яносто сім тисяч дев'ятсот тридцять сім) гривень 00 копійок, що становить 99% Статутного капіталу Товариства.

Статутний капітал Товариства згідно Статуту, який зареєстровано Дніпровською районною державною адміністрацією 27.05.2010 року за № 10671050020000873, затверджено Зборами Учасників Товариства від 21.05.2010 року (Протокол № 32), залишався без змін та складав **13 836 300 (Тринадцять мільйонів вісімсот тридцять шість тисяч триста) гривень 00 копійок.**

Частка Учасників у Статутному капіталі Товариства становила:

- **Фізична особа Азарх Сергій Володимирович** - 138 363,00 (Сто тридцять вісім тисяч триста шістдесят три) гривень 00 копійок, що становить 1 % Статутного капіталу Товариств;
- **Товариство з обмеженою відповідальністю Компанія з управління активами «АЛЬПАРИ»** - 13 697 937,00 (Тринадцять мільйонів шістсот дев'яносто сім тисяч дев'ятсот тридцять сім) гривень 00 копійок, що становить 99% Статутного капіталу Товариства.

Протоколом № 34 Загальних зборів учасників Товариства від 28.07.2010 р. було прийнято рішення щодо відчуження Азархом Сергієм Володимировичем власної частки в статутному капіталі ТОВ КУА «АЛЬПАРИ» на користь фізичної особи Білошницького Кирила Костянтиновича.

Частка Учасників у Статутному капіталі Товариства становила:

- **Фізична особа Білошницький Кирило Костянтинович** - 138 363,00 (Сто тридцять вісім тисяч триста шістдесят три) гривень 00 копійок, що становить 1 % Статутного капіталу Товариств;
- **Товариство з обмеженою відповідальністю Компанія з управління активами «АЛЬПАРИ»** - 13 697 937,00 (Тринадцять мільйонів шістсот дев'яносто сім тисяч дев'ятсот тридцять сім) гривень 00 копійок, що становить 99% Статутного капіталу Товариства.

Статутний капітал Товариства згідно Статуту, який зареєстровано Дніпровською районною державною адміністрацією 22.02.2011 року за № 10671050025000873, затверджено Зборами Учасників Товариства від 09.02.2011 року (Протокол № 36), залишався без змін та складав **13 836 300 (Тринадцять мільйонів вісімсот тридцять шість тисяч триста) гривень 00 копійок.**

Частка Учасників у Статутному капіталі Товариства становила:

- **Товариство з обмеженою відповідальністю «ПРИКЛАДНА ЕЛЕКТРОНИКА»** - 13 697 937,00 грн. (тринадцять мільйонів шістсот дев'яносто сім тисяч дев'ятсот тридцять сім гривень 00 копійок), що становить 99,0% Статутного капіталу Товариства;
- **Товариство з обмеженою відповідальністю «УКРТРЕЙД ЛІМІТЕД»** – 138 363,00 грн. (сто тридцять вісім тисяч триста шістдесят три гривні 00 копійок), що становить 1,0% Статутного капіталу Товариства.

Статутний капітал Товариства згідно Статуту, який зареєстровано Дніпровською районною державною адміністрацією 26.12.2012 року за № 10671050030000873, затверджено Зборами Учасників Товариства від 18.12.2012 року (Протокол № 46), залишався без змін та складав **13 836 300 (Тринадцять мільйонів вісімсот тридцять шість тисяч триста) гривень 00 копійок.**



Протоколом № 08/06-15-01 Позачергових загальних зборів учасників Товариства від 08.06.2015 р. було прийняте рішення щодо відчуження частки ПП «МЕРІДІАН» у статутному капіталі ТОВ «КУА «АЛЬПАРИ» на користь фізичної особи – Любченка Юрія Юрійовича.

Частка Учасників у Статутному капіталі Товариства становить:

- **Товариство з обмеженою відповідальністю «ПРИКЛАДНА ЕЛЕКТРОНИКА»** - 13 697 937,00 грн. (тринадцять мільйонів шістьсот дев'яносто сім тисяч дев'ятсот тридцять сім гривень 00 копійок), що становить 99,0% Статутного капіталу Товариства;
- **Любченко Юрій Юрійович** – 138 363,00 грн. (сто тридцять вісім тисяч триста шістьдесят три гривні 00 копійок), що становить 1,0% Статутного капіталу Товариства

Станом на 31 грудня 2015 року розмір статутного капіталу:

- заявлений – 13 836 300,00 гривень;
- сплачений – 13 836 300,00 гривень.

***Інформація про відповідність резервного фонду ТОВ КУА «АЛЬПАРИ» установчим документам.***

Відповідно до статутних документів ТОВ КУА «АЛЬПАРИ» 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 2015 року:

- формування резервного фонду ТОВ КУА «АЛЬПАРИ» здійснюється відповідно до установчих документів Товариства,
- розмір резервного капіталу складає 287 тис. грн.;
- сума фактично сформованого резервного фонду не досягло межі, встановленої Статутом Товариства та складає 2,07% 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 КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «АЛЬПАРИ» 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 № 47 Загальних зборів учасників ТОВ КУА «АЛЬПАРИ» від 29.12.2012 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 «АЛЬПАРИ», затвердженого загальними зборами учасників Товариства від 29.12.2012 р. (протокол № 47).

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

**Інформація про перелік пов'язаних осіб ТОВ КУА «АЛЬПАРИ».**

№ 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 «АЛЬПАРИ»</b>		
1.1.	Товариство з обмеженою відповідальністю «ПРИКЛАДНА ЕЛЕКТРОНІКА»	30968750	99,0%
1.2.	Любченко Юрій Юрійович	2165318451	1,0%
2	<b>Керівник ТОВ КУА «АЛЬПАРИ»</b>		
2.1.	Любченко Юрій Юрійович	2165318451	-

**Інформація про наявність подій після дати балансу, які не знайшли відображення у фінансовій звітності, проте можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан ТОВ КУА «АЛЬПАРИ».**

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

**Інформація про ступінь ризику ТОВ КУА «АЛЬПАРИ», наведена на основі аналізу результатів пруденційних показників діяльності КУА станом на 31.12.2015 р..**

№ з/п	Показник	Значення (критерії)	Нормативне значення
1.	Нормативи платоспроможності та фінансової стабільності КУА		
1.1.	Показник покриття зобов'язань власним капіталом	0,43	< 1
1.2.	Показник фінансової стійкості	0,70	> 0,5

**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. Кушнір Роман Степанович
Номер, дата видачі сертифіката аудитора, що брав участь в аудиті	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 № ПА-151230-0101 на проведення аудиту укладено 30 грудня 2015 року. Договір відповідає вимогам Міжнародного стандарту аудиту (МСА) № 210. Аудит розпочато «30» грудня 2015 р., закінчено «22» лютого 2016 р.

Директор  
ТОВ «Прайм Аудит»

Р.С. Кушнір

Дата видачі аудиторського висновку: «22» лютого 2016 р.  
Місце видачі: м. Київ, вул. Тимошенка, буд. 9.