ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«АУДИТОРСЬКА АГЕНЦІЯ «СЕЙЯ-КІРШ-АУДИТ»

АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК

(ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)

щодо річної фінансової звітності
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ
«ФОРТЕЦЯ»
станом на 31.12.2017

Київ, 2018

Україна 01033, м.Київ, вул. Гайдара, 27, оф. 5;
Свідоцтво №1525 про включення в Реєстр суб'єктів аудиторської діяльності
Код ЄДРПОУ 24263164
тел./факс (044) 289-53-80; 289-55-64
email: director@seya.com.ua

АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК (ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА) ЩОДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ФОРТЕЦЯ» СТАНОМ НА 31.12.2017

Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку, Учасникам **ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ФОРТЕЦЯ».**

Розділ 1. ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

ДУМКА ІЗ ЗАСТЕРЕЖЕННЯМ

Ми провели аудит фінансової звітності компанії **ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ФОРТЕЦЯ»**, що складається зі звіту про фінансовий стан на 31 грудня 2017 року, та звіту про сукупний дохід, звіту про зміни у власному капіталі та звіту про рух грошових коштів за рік, що закінчився зазначеною датою, і приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, за винятком впливу питання, описаного в розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан **ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ФОРТЕЦЯ»** на 31 грудня 2017 року, її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ).

ОСНОВА ДЛЯ ДУМКИ ІЗ ЗАСТЕРЕЖЕННЯМ

На дату цього аудиторського звіту перевірка інститутів спільного інвестування нами ще не була проведена, тому ми не змогли отримати достатні та належні аудиторські докази щодо достовірності фінансової звітності інститутів спільного інвестування, активи яких перебувають в управлінні **ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ФОРТЕЦЯ»**, з метою підтвердження правильності розрахунку вартості винагороди компанії з управління активами.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА) та рішення НКЦПФР № 991 від 11.06.2013. Нашу відповідальність згідно з МСА викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту.

Ми є незалежними по відношенню до компанії згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосовними законодавством України до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ.

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

ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ УПРАВЛІНСЬКОГО ПЕРСОНАЛУ ТА ТИХ, КОГО НАДІЛЕНО НАЙВИЩИМИ ПОВНОВАЖЕННЯМИ, ЗА ФІНАНСОВУ ЗВІТНІСТЬ

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до МСФЗ та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський

Україна 01033, м.Київ, вул. Гайдара, 27, оф. 5;
Свідоцтво №1525 про включення до Реєстру суб'єктів аудиторської діяльності.
Код ЄДРПОУ 24263164
тел./факс (044) 289-53-80; 289-55-64
e-mail: director@seya.com.ua

персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовно, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати компанію чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування компанії.

ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.

Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом усього завдання з аудиту.

Крім того, ми:

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;
- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість компанії продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити компанію припинити свою діяльність на безперервній основі.
- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного відображення.

Україна 01033, м.Київ, вул. Гайдара, 27, оф. 5;
Свідоцтво №1525 про включення до Реєстру суб'єктів аудиторської діяльності.
Код ЄДРПОУ 24263164
тел./факс (044) 289-53-80; 289-55-64
e-mail: director@seya.com.ua

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.
Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їм про всі стосунки й інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовно, щодо відповідних застережних заходів.

Розділ 2. ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ ТА НОРМАТИВНИХ АКТІВ

ВСТУПНИЙ ПАРАГРАФ

Основні відомості про **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ФОРТЕЦЯ» (надалі – ТОВ «КУА «ФОРТЕЦЯ» або Товариство)** наведені в табл. 1.

Таблиця 1

Повне найменування	**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ФОРТЕЦЯ»**
Скорочена назва	**ТОВ «КУА «ФОРТЕЦЯ»**
Код ЄДРПОУ	40314585
Види діяльності за КВЕД	64.20 Діяльність холдингових компаній; 64.30 Трасти, фонди та подібні фінансові суб'єкти; 64.92 Інші види кредитування; 66.11 Управління фінансовими ринками; 66.12 Посередництво за договорами по цінних паперах або товарах; 66.19 Інша допоміжна діяльність у сфері фінансових послуг, крім страхування та пенсійного забезпечення; 66.30 Управління фондами (основний)
Серія, номер, дата видачі та термін чинності ліцензії на здійснення професійної діяльності на ринку цінних паперів - діяльності з управління активами інституційних інвесторів	Ліцензія видана Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку. Дата прийняття та номер рішення про видачу ліцензії - 09.06.2016 №663. Строк дії ліцензії – необмежений
Перелік інституційних інвесторів, активи яких перебувають в управлінні КУА	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ГРАТІС» (38408438)
Місцезнаходження	01010, м. Київ, пров. Хрестовий, буд.2

ВІДПОВІДНІСТЬ РОЗМІРУ СТАТУТНОГО ТА ВЛАСНОГО КАПІТАЛУ ВИМОГАМ ЗАКОНОДАВСТВА

Розмір статутного капіталу **ТОВ «КУА «ФОРТЕЦЯ»** станом на 31.12.2017 складає 7 500 000,00 (Сім мільйонів п'ятсот тисяч) грн., що відповідає вимогам ст. 63 закону України «Про інститути спільного інвестування» № 5080-VI від 05.07.2012 та ліцензійним умовам діяльності КУА.

Власний капітал **ТОВ «КУА «ФОРТЕЦЯ»** станом на 31.12.2017 складає 7 514 тис. грн., та перевищує розмір статутного капітал на 14 тис. грн., що відповідає вимогам ст. 144 Цивільного кодексу України.
Розмір власного капіталу за 2017 рік збільшився на 52 тис. грн. Це пов'язано з прибутковою діяльністю Товариства в 2017 році.

ІНФОРМАЦІЯ ПРО АКТИВИ, ЗОБОВ'ЯЗАННЯ ТА ЧИСТИЙ ПРИБУТОК
Загальна сума активів **ТОВ «КУА «ФОРТЕЦЯ»** станом на 31.12.2017 складає **7 595 тис. грн.**

НЕОБОРОТНІ АКТИВИ
ОСНОВНІ ЗАСОБИ ТА НЕМАТЕРІАЛЬНІ АКТИВИ
Первісна вартість основних засобів **ТОВ «КУА «ФОРТЕЦЯ»** станом на 31.12.2017 складає **64 тис. грн.**, знос основних фондів складає **24 тис. грн.**, залишкова вартість – **40 тис. грн**. Зміна первісної вартості основних засобів відбулась за рахунок придбання активів. Сума зменшення залишкової вартості основних засобів склала 8 тис. грн.
Вартість нематеріальних активів **ТОВ «КУА «ФОРТЕЦЯ»** станом на 31.12.2017 складає **3тис. грн.**
Згідно з обліковою політикою амортизація основних засобів та нематеріальних активів у 2017 році здійснюється в бухгалтерському обліку прямолінійним методом із застосуванням строків корисного використання.

ОБОРОТНІ АКТИВИ
Виробничі запаси Товариства станом на 31.12.2017 складають **1 тис. грн.**
Загальна сума дебіторської заборгованості станом на 31.12.2017 складає **7 520 тис. грн.,** яка представлена:
- дебіторською заборгованістю за товари, роботи, послуги в сумі 61 тис. грн. та представлена, головним чином, заборгованістю за надання послуг з управління. В 2017 році відбулось збільшення дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги на 46 тис. грн.;
- дебіторською заборгованістю за розрахунками з нарахованих доходів в сумі 45 тис. грн., основна сума якої представлена нарахованими відсотками по договору про залучення фінансових активів. Дана заборгованість за 2017 рік зменшилась на 354 тис. грн. за рахунок переведення частини заборгованості до статті інша поточна заборгованість на підставі договору про заміну кредитора в зобов'язанні (відступлення права вимоги);
- іншою поточною заборгованістю в сумі 7 414 тис. грн., що складається головним чином із заборгованості по договору факторингу, по договору про заміну кредитора та по виданій короткостроковій позики. Інша поточна заборгованість збільшилась на 414 тис. грн. за рахунок переведення частини заборгованості за розрахунками з нарахованих доходів на підставі договору про заміну кредитора в зобов'язанні (відступлення права вимоги) та наданої короткострокової безвідсоткової позики.

Грошові кошти в національній валюті в **ТОВ «КУА «ФОРТЕЦЯ»** станом на 31.12.2017 за даними балансу складають – **25 тис. грн.** Залишки грошових коштів відповідають випискам банків та даним бухгалтерського обліку. В порівнянні з 31.12.2016 відбулось збільшення грошових коштів на звітну дату на 3 тис. грн.
Інші оборотні активи **ТОВ «КУА «ФОРТЕЦЯ»** станом на 31.12.2017 складають – **6 тис. грн.**
Всі активи відображені у фінансовій звітності в цілому достовірно та в повній мірі відповідно до МСФЗ,. відносно їх визнання, класифікації та оцінки.

Україна 01033, м.Київ, вул. Гайдара, 27, оф. 5;
Свідоцтво №1525 про включення до Реєстру суб'єктів аудиторської діяльності.
Код ЄДРПОУ 24263164
тел./факс (044) 289-53-80; 289-55-64
e-mail: director@seya.com.ua

ЗОБОВ'ЯЗАННЯ І ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ

Зобов'язання **ТОВ «КУА «ФОРТЕЦЯ»** станом на 31.12.2017 складаються з поточних зобов'язань за розрахунками з бюджетом на суму **3 тис. грн.**

Поточні забезпечення у розмірі **78 тис. грн**. представлені резервом відпусток та в порівнянні з 31.12.2016 збільшились на 50 тис. грн. за рахунок збільшення фонду оплати праці працівників.

Протягом звітного фінансового 2017 року **ТОВ «КУА «ФОРТЕЦЯ»** кредитів не отримувало.

Всі зобов'язання відображені у фінансовій звітності в цілому достовірно та в повній мірі відповідно до МСФЗ,. відносно їх визнання, класифікації та оцінки.

ЧИСТИЙ ПРИБУТОК

За результатом діяльності в 2017 році **ТОВ «КУА «ФОРТЕЦЯ»** отримало прибуток у розмірі 52 тис. грн.

Нерозподілений прибуток **ТОВ «КУА «ФОРТЕЦЯ»** станом на 31.12.2017 складає 14 тис. грн.

Визнання, класифікація та оцінка активів та зобов'язань в цілому здійснюється у відповідності до законодавства України.

ФОРМУВАННЯ ТА СПЛАТА СТАТУТНОГО КАПІТАЛУ

Згідно Статуту **ТОВ «КУА «ФОРТЕЦЯ»**, затвердженого рішенням Загальних зборів засновників (учасників), оформленого Протоколом № 29-02/2016 від 29.02.2016 та зареєстрованого 02.03.2016 за номером запису 1 070 102 0000 062103, було створено Статутний капітал за рахунок грошових внесків Засновників у розмірі **7 500 000,00 (сім мільйонів п'ятсот тисяч) гривень, 00 копійок.**

Статутний капітал був сплачений учасниками грошовими коштами, що підтверджується платіжними дорученнями та банківськими виписками від 07.04.2016 та від 08.04.2016 ПАТ «УКРСОЦБАНК» (МФО 300023).

Інформація щодо складу учасників та сплати Статутного капіталу і документів, що підтверджують таку оплату, представлена в табл. 2.

Таблиця 2.

№ з/п	Засновник	Сума внеску грошовими коштами, грн.	Дата внеску та документ, що підтверджує оплату (ПАТ «УКРСОЦБАНК», МФО 300023)	Частка у Статутному капіталі, %
1	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЕРНСТАЙЛ»	7 425 000,00	Платіжне доручення № 107 від 07.04.2016	99,0
2	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ДЕКСТЕР»	75 000,00	Платіжне доручення № 92 від 08.04.2016	1,0
Всього:		**7 500 000,00**		**100,0**

29 червня 2017 року Загальними зборами засновників (учасників) **ТОВ «КУА «ФОРТЕЦЯ»**, (Протоколом № 29-06/2017 від 29.06.2017) прийнято рішення про внесення змін до Статуту Товариства і затвердження Статуту Товариства у новій редакції, в зв'язку із зміною назви одного з учасників.

Інформація щодо складу учасників та часток, якими вони володіють, представлена в табл. 3.

та частки, якими вони володіють наведені в наступній таблиці:

Таблиця 3.

Учасник	Частка у статутному капіталі, %	Вартість частки, грн.
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЕРНСТАЙЛ»	99,0	7 425 000,00
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЮРИДИЧНА КОМПАНІЯ «ДЕКСТЕР»	1,0	75 000,00
Всього:	**100**	**7 500 000,00**

Таким чином, зареєстрований Статутний капітал **ТОВ «КУА «ФОРТЕЦЯ»** станом на 31.12.2017 сформований в розмірі **7 500 000,00 (Сім мільйонів п'ятсот тисяч) гривень 00 копійок,** що відповідає вимогам ст. 63 закону України «Про інститути спільного інвестування» № 5080-VI від 05.07.2012. Статутний капітал оплачений у повному обсязі грошовими коштами. Розмір статутного капіталу перевищує мінімально встановлений п.12 гл.3 розділу II «Ліцензійних умов провадження професійної діяльності на фондовому ринку (ринку цінних паперів) – діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльності з управління активами)», затверджених рішенням НКЦПФР № 1281 від 23.07.2013.

ВІДПОВІДНІСТЬ РЕЗЕРВНОГО ФОНДУ УСТАНОВЧИМ ДОКУМЕНТАМ

Станом на 31.12.2017 резервний капітал відсутній.

В 2017 році нарахування до резервного капіталу не здійснювались, враховуючи, що по результатами роботи за 2016 рік Товариством отримано збиток.

РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ КУА ДОТРИМАННЯ ВИМОГ НОРМАТИВНО-ПРАВОВИХ АКТІВ НКЦПФР

ТОВ «КУА «ФОРТЕЦЯ» здійснює розкриття інформації в цілому з дотриманням вимог нормативно-правових актів НКЦПФР та вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності.

СИСТЕМА ВНУТРІШНЬОГО КОНТРОЛЮ

ТОВ «КУА «ФОРТЕЦЯ» створена система внутрішнього контролю, яка дозволяє складати фінансову звітність, яка не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилок.

Аудиторами не були ідентифіковані викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства.

В КУА є внутрішній аудитор, який підпорядковується Загальним зборам учасників та є незалежним від управлінського персоналу. Діяльність внутрішнього аудитора відповідає Положенню про службу внутрішнього аудиту (контролю) ТОВ «КУА «ФОРТЕЦЯ», затвердженого Загальними зборами учасників від 23.03.2016 (Протокол № 23-03/2016), є систематичною та відповідає вимогам законодавства.

СТАН КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛІННЯ

До органів управління КУА відносяться наступні органи:

- Загальні збори учасників;
- Директор.

Розподіл повноважень органів управління визначені статутом та внутрішніми документами **ТОВ «КУА «ФОРТЕЦЯ».** Збори учасників відбуваються у строки та в порядку, який відповідає статутним документам та законодавству.

Стан корпоративного управління відповідає вимогам законодавства України.

Україна 01033, м.Київ, вул. Гайдара, 27, оф. 5;
Свідоцтво №1525 про включення до Реєстру суб'єктів аудиторської діяльності.
Код ЄДРПОУ 24263164
тел./факс (044) 289-53-80; 289-55-64
e-mail: director@seya.com.ua

ДОПОМІЖНА ІНФОРМАЦІЯ ПРО ПОВ'ЯЗАНИХ ОСІБ

Ідентифікація пов'язаних осіб розкрита у примітках до фінансової звітності **ТОВ «КУА «ФОРТЕЦЯ»**. В процесі проведення аудиту фінансової звітності не було встановлено інших пов'язаних осіб, які не були б розкриті Товариством.

До пов'язаних осіб відносяться наступні:

- ТОВ «ЕРНСТАЙЛ», ідентифікаційний код юридичної особи 39279160;
- Директор ТОВ «ЕРНСТАЙЛ» Дервіш Дмітро Сергійович, ідентифікаційний номер 3119400656;
- Сухий Сергій Іванович, ідентифікаційний номер 2777200273;
- Публічне акціонерне товариство "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "ГРАТІС", ідентифікаційний код юридичної особи 38408438;
- Директор ТОВ «КУА «ФОРТЕЦЯ» Матусевич Ольга Анатоліївна, ідентифікаційний номер 2361413509.

Операції з пов'язаними сторонами, що виходять за межі нормальної діяльності, які управлінський персонал раніше не ідентифікував, або не розкривав аудитору, не встановлені.

НАЯВНІСТЬ ПОДІЙ ПІСЛЯ ДАТИ БАЛАНСУ

ТОВ «КУА «ФОРТЕЦЯ» були відсутні події після дати балансу, які могли б вплинути на показники фінансової звітності станом на 31.12.2017.

ІНФОРМАЦІЯ ПРО СТУПІНЬ РИЗИКУ

Пруденційні показники розраховувалися відповідно до Положення щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку та вимог до системи управління ризиками, затвердженого рішенням НКЦПФР № 1597 від 01.10.2015.

Пруденційні показники в **ТОВ «КУА «ФОРТЕЦЯ»** станом на 31.12.2017 відповідають нормативним значенням.

На підставі проведеного аналізу результатів пруденційних показників діяльності КУА вважаємо, що ступінь ризику є низьким.

ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО АУДИТОРСЬКУ ФІРМУ

Аудиторська перевірка виконана **ТОВАРИСТВОМ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ААН «СЕЙЯ-КІРШ-АУДИТ»**, яке здійснює аудиторську діяльність на підставі Свідоцтва про внесення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів № 1525, виданого рішенням Аудиторської палати України 26 січня 2001 р. за № 98, строком дії 26.01.2001– 26.11.2020

Код ЄДРПОУ 24263164.

Свідоцтво про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів серії П № 000413 від 05.09.2017, строком дії: 05.09.2017 – 26.11.2020, видане НКЦПФР.

Свідоцтво про відповідність системи контролю якості № 0570, видане АПУ відповідно до рішення № 319/4 від 24.12.2015р. (чинне до 31.12.2020р.).

Аудит фінансової звітності здійснювався незалежним аудитором Зацерковною Тетяною Миколаївою (сертифікат аудитора № 000857 від 29.02.1996, видане за рішенням АПУ № 42 від 29.02.1996, дія сертифікату до 28.02.2020).

ТОВ «ААН «СейЯ-Кірш-аудит» зареєстроване 29.03.1996 Московською районною державною адміністрацією м. Києва.

Місцезнаходження ТОВ «ААН «СЕЙЯ-КІРШ-АУДИТ»: 01033, м. Київ, вул. Гайдара, 27, оф. 5, тел./факс 289-53-80, 289-55-64.

ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО УМОВИ ДОГОВОРУ НА ПРОВЕДЕННЯ АУДИТУ

Аудиторська перевірка проведена на підставі Договору № 3101/17 від 31.01.2017. Аудиторська перевірка проводилась з 05.02.2018 по 08.02.2018.

Генеральний директор
ТОВ «ААН «СЕЙЯ-КІРШ-АУДИТ» **Зацерковна Т.М.**

Дата складання аудиторського висновку: 08.02.2018

Україна 01033, м.Київ, вул. Гайдара, 27, оф. 5;
Свідоцтво №1525 про включення до Реєстру суб'єктів аудиторської діяльності.
Код ЄДРПОУ 24263164
тел./факс (044) 289-53-80; 289-55-64
e-mail: director@seya.com.ua