

**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
АУДИТОРСЬКА ФІРМА "УНІВЕРСАЛ-АУДИТ"**

Свідоцтво про внесення до реєстру суб'єктів аудиторської діяльності №0322 від
26.01.2001р.

Україна

м. Київ, вул. Білгородська, 14, кв. 28 Тел./факс: (044) 270-20-62,
E-mail: Larisa072@gmail.com

А У Д И Т О Р С Ь К И Й В И С Н О В О К

(звіт незалежного аудитора)

щодо річної фінансової звітності Приватного акціонерного товариства
“КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «АЛЬТЕРА ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ»
станом на 31 грудня 2015 року

Керівництву та акціонерам ПрАТ
“КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ
«АЛЬТЕРА ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ»
Національній комісії з цінних паперів та
фондового ринку
Національній комісії, що здійснює державне
регулювання у сфері ринків фінансових послуг

I. Звіт щодо попередньої фінансової звітності

Основні відомості про товариство

Основні відомості про товариство наведені в таблиці № 1.

Таблиця № 1.

Найменування товариства	Приватне акціонерне товариство “Компанія з управління активами “Альтера Ессет Менеджмент”
Код ЄДРПОУ	32856284
Організаційно-правова форма товариства	Акціонерне товариство
Державна реєстрація	Виписка з Єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців серія ААБ , № 067749
Місце проведення реєстраційної дії	Печерська районна у м. Києві державна адміністрація
Дата первинної реєстрації	19.02.2004 р.
Дата внесення змін до засновницьких документів	06.09.2014 р.; 10.09.2015р.
Місцезнаходження	01021 м. Київ, вул. Інститутська, буд. 19-Б. офіс 34. ; з 10.09.2015 адресу змінено на: 03040, пр-т 40-річчя Жовтня, 70, офіс 403.
Розрахунковий рахунок	26502705
МФО	334851
Назва банку	ПАТ „ПУМБ”
Розрахунковий рахунок	265060331328
МФО	320627

Назва банку	АТ «СБЕРБАНК РОСІЇ»
Засновники і їх частки в статутному капіталі на дату реєстрації 19.02.2004 р.	ТОВ «ДОСАП», 83023, м. Донецьк, вул. Ходаковського, 5 частка у статутному капіталі – 50,00%; ТОВ «Партнер «БИ-2», 83048, м. Донецьк, пр. Титова, 7 - частка у статутному капіталі – 50,00%;
Акціонери і їх частки в статутному капіталі станом на 31.12.2015 р.	ПАТ "СК "Кремінь", ЄДРПОУ 24559002 – частка у статутному капіталі 8,1000% (40500 акцій), 01021, м. Київ, 01021, м. Київ, вулиця Інститутська, будинок 19 Б, кімната 33; ПрАТ «Менеджер», ЄДРПОУ 32711435, частка у статутному капіталі 91,9000% (459500 акцій), 04050, м. Київ, вул. Мельникова, 12.
Основні види діяльності, ліцензії	66.30 Управління фондами 64.30 Трасти, фонди та подібні фінансові суб'єкти 66.19 Інша допоміжна діяльність у сфері фінансових послуг, крім страхування та пенсійного забезпечення Ліцензія серія АВ № 617849, на здійснення Професійної діяльності на фондовому ринку - діяльність з управління активами інституційних інвесторів (діяльність з управління активами) Дата видачі Ліцензії 06.04.2012 р. Строк дії ліцензії – з 07.04.2012 року, необмежений.
Перелік фондів, активами яких управляє товариство	1. Закритий недиверсифікований венчурний пайовий інвестиційний фонд «Альтера Перший», ЄДРІСІ 233064. Місцезнаходження: 03040, м. Київ, пр-т 40-річчя Жовтня, 70 оф. 403. 2. Закритий недиверсифікований венчурний пайовий інвестиційний фонд «Кремінь-Інвест», ЄДРІСІ 233106. Місцезнаходження: 03040, м. Київ, пр-т 40-річчя Жовтня, 70 оф. 403. 3. Закритий недиверсифікований венчурний пайовий інвестиційний фонд «Інвестиційний союз», ЄДРІСІ 233179. Місцезнаходження: 03040, м. Київ, пр-т 40-річчя Жовтня, 70 оф. 403. 4. Закритий недиверсифікований венчурний пайовий інвестиційний фонд «Сучасні інвестиційні технології», ЄДРІСІ 233239. Місцезнаходження: 03040, м. Київ, пр-т 40-річчя Жовтня, 70 оф. 403. 5. Публічне акціонерне товариство «Закритий недиверсифікований корпоративний інвестиційний фонд «ГОЛДЕН ВЕРТЕКС ФОНД», Код ЄДРПОУ 36085513. Місцезнаходження: 01021, м. Київ, вул. Інститутська 19-б . 6. Публічне акціонерне товариство «Закритий недиверсифікований корпоративний інвестиційний фонд «АЛЬТЕРА ФІНАНС – ФОНД Нерухомості», Код ЄДРПОУ 35689764. Місцезнаходження: 01021, м. Київ, вул. Інститутська 19-б, оф. 32. 7. Публічне акціонерне товариство «Закритий недиверсифікований венчурний корпоративний

	інвестиційний фонд «ДЖЕНЕРАЛ ІНВЕСТМЕНТ РЕСУРСЕС», Код ЄДРПОУ 37544985. Місцезнаходження: 83017, м. Донецьк, вул. Марії Ульянової, буд. 27; а з 07.04.2015 адресу змінено на 01021, Київ, вул. Інститутська 19-б. 8. Публічне акціонерне товариство «Закритий недиверсифікований венчурний корпоративний інвестиційний фонд «ФОНД АГРАРНОГО РОЗВИТКУ», Код ЄДРПОУ 37954131. Місцезнаходження: 03150, м. Київ, вулиця Предславинська, 34-Б. 9. Публічне акціонерне товариство «Закритий недиверсифікований венчурний корпоративний інвестиційний фонд «М-КАПІТАЛ», Код ЄДРПОУ 37967769. Місцезнаходження: 83001, м. Донецьк, вул. Артема, буд. 97. ; а з 02.02.2015 адресу змінено на 01021, Київ, вул. Інститутська, 28. 10. НО «ОНПФ «Кремень», Код ЄДРПОУ 33403482. Місцезнаходження: 01021, м. Київ, вул. Інститутська 19-б, Кім. 33. 11. Некомерційне товариство «Гірничо-металургійний професійний пенсійний фонд, Код ЄДРПОУ 33612532. Місцезнаходження: м. Дніпропетровськ, пл. Леніна, 1, к.579.
--	---

Ми провели аудит попередньої фінансової звітності ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «АЛЬТЕРА ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ» (надалі - ПрАТ «КУА «АЛЬТЕРА ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ», або Товариство) за 2015 рік у складі Балансу (Звіту про фінансовий стан), Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід), Звіту про рух грошових коштів, Звіту про власний капітал, описи важливих аспектів облікової політики та інших пояснювальних приміток, включаючи інформацію, яка пояснює вплив переходу з попередньо застосованих П(С)БО на МСФЗ (надалі разом – «попередня фінансова звітність»).

Попередню фінансову звітність було складено управлінським персоналом із використанням концептуальної основи спеціального призначення, що ґрунтується на застосуванні вимог МСФЗ, як того вимагає МСФЗ 1 «Перше застосування МСФЗ».

Ця попередня фінансова звітність складена з метою формування інформації, яка буде використана для підготовки порівняльної інформації при підготовці першої фінансової звітності за МСФЗ станом на 31.12.2016 р. з урахуванням можливих коригувань, які будуть зроблені в разі змін вимог стандартів та тлумачень, що будуть використані при складанні першої фінансової звітності за МСФЗ станом на 31.12.2016 року.

Відповідальність управлінського персоналу за попередню фінансову звітність.

Управлінський персонал несе відповідальність за складання попередньої фінансової звітності згідно з вищезазначеною концептуальною основою спеціального призначення. Управлінський персонал також несе відповідальність за такий внутрішній контроль, який він визначає потрібним для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки.

Особи, відповідальні за фінансово-господарську діяльність:

Голова правління: Кленін Сергій Віталійович (наказ № 05-к від 06.06.2005 р.). Головний бухгалтер: Фрикова Надія Юхимівна (наказ № 20-к від 07.11.2012 р.).

Відповідальність аудитора

Нашою відповідальністю є висловлення думки щодо цієї попередньої фінансової звітності на основі результатів проведеного нами аудиту. Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (далі МСА). Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту. Ці стандарти вимагають від нас дотримання етичних вимог, а також планування й виконання аудиту для отримання достатньої впевненості, що попередня фінансова звітність не містить суттєвих викривлень.

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів стосовно сум та розкриттів у попередній фінансовій звітності. Вибір процедур залежить від судження аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень попередньої фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилок. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання суб'єктом господарювання попередньої 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 оцінку загального подання попередньої фінансової звітності.

Вважаємо, що отримали достатні та прийнятні аудиторські докази для висловлювання нашої умовно-позитивної думки.

Підстава для висловлення умовно-позитивної думки

В Примітках до фінансової звітності ПрАТ «КУА «АЛЬТЕРА ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ» відсутній повний перелік стандартів, які були випущені, але ще не вступили в силу на дату складання фінансової звітності, які застосовувались (не застосовувалися) Товариством в даному періоді (вимоги МСБО 8 «Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки» пп. 30,31), відсутня примітка, яка згідно МСБО 8 повинна містити перелік стандартів, які вперше застосовувалися в даному періоді та їх вплив на фінансову звітність. Управлінський персонал Товариства не проводив тест на зменшення корисності основних засобів та нематеріальних активів станом на 31.12.2015 року (вимоги МСБО 36 «Зменшення корисності активів»). Вплив питань на фінансову звітність поточного періоду, за нашими підрахунками, не є всеохоплюючим.

Умовно-позитивна думка

На нашу думку, за винятком можливого впливу питань, про які йдеться у параграфі «Підстава для висловлення умовно-позитивної думки», попередня фінансова звітність ПрАТ «КУА «АЛЬТЕРА ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ» станом на 31.12.2015 року, та за рік, що закінчився на зазначену дату, складена в усіх суттєвих аспектах до концептуальної основи спеціального призначення, що ґрунтується на застосуванні вимог МСФЗ, як того вимагає МСФЗ 1 «Перше застосування МСФЗ», включаючи припущення управлінського персоналу щодо стандартів та тлумачень, що, як очікується, будуть чинними, та облікових політик, що, як очікується, будуть прийняті на дату, коли управлінський персонал підготує повний пакет фінансової звітності згідно з МСФЗ станом на 31.12.2016 року.

Пояснювальний параграф та обмеження щодо використання

Звертаємо увагу на ймовірність внесення коригувань у вхідні залишки балансу на 01.01.2015 року та попередню фінансову звітність за 2015 рік під час складання першого повного пакету фінансової звітності за МСФЗ на 31.12.2016 року. Також звертаємо увагу на те, що тільки повний пакет фінансової звітності за МСФЗ, який включає три Баланси (Звіти про фінансовий стан), по два Звіти про фінансові результати (Звіти про сукупний дохід), Звіти про рух грошових коштів, Звіти про власний капітал і відповідні примітки (в тому числі порівняльну інформацію до всіх приміток, що вимагається МСФЗ), може забезпечити достовірне відображення фінансового стану ПрАТ «КУА «АЛЬТЕРА ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ». Наша думка не модифікована щодо цього питання.

Попередню фінансову звітність ПрАТ «КУА «АЛЬТЕРА ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ» було складено в процесі зміни концептуальної основи з П(С)БО на МСФЗ. Таким чином, попередня фінансова звітність ПрАТ «КУА «АЛЬТЕРА ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ» може бути не прийнятною для інших цілей.

II. Звіт про інші правові та регуляторні вимоги

Відповідність розміру статутного та власного капіталу вимогам законодавства України, формування та сплата статутного капіталу у встановлені законодавством терміни

Станом на 31.12.2015 р. власний капітал товариства складає 50 036 тис. грн., у т.ч.:

- зареєстрований капітал – 50 000 тис. грн.;
- резервний капітал – 19 тис. грн.;
- нерозподілений прибуток – 17 тис. грн.

Статутний капітал ПрАТ «КУА «АЛЬТЕРА ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ» згідно установчих документів складає **50 000 000.00 (п'ятдесят мільйонів)** гривень. Статутний капітал товариства поділений на 50 000 (п'ятдесят тисяч) простих іменних акцій номінальною вартістю 100 (сто) гривень кожна. Форма існування акцій – бездокументарна.

Випуск акцій зареєстровано Центральним Апаратом ДКЦПФР та внесено до Загального реєстру випуску цінних паперів 10.04.2007 р. за реєстраційним номером 139/1/07.

Статутний капітал ПрАТ «КУА «АЛЬТЕРА ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ» сплачено грошовими коштами повністю на суму 50 000 000.00 грн.

Розмір сплаченого статутного капіталу ПрАТ «КУА «АЛЬТЕРА ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ» відповідає вимогам щодо розміру статутного капіталу компанії з управління активами, установчими документами якої передбачено здійснення діяльності з управління активами інститутів спільного інвестування (п. 3, Гл.1, Розд. II Рішення НКЦПФР № 1281 від 23.07.2013 р. із змінами “Про затвердження ліцензійних умов провадження професійної діяльності на фондовому ринку (ринку цінних паперів) – діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльності з управління активами)”.

Розмір власного капіталу ПрАТ «КУА «АЛЬТЕРА ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ» відповідає вимогам щодо розміру власного капіталу компанії з управління активами, яка отримала ліцензію на здійснення професійної діяльності на фондовому ринку - діяльності з управління активами інституційних інвесторів та не управляє активами недержавних пенсійних фондів (абзац перший п. 12, Гл.3, Розд. II Рішення НКЦПФР № 1281 від 23.07.2013 р. із змінами “Про затвердження ліцензійних умов провадження професійної діяльності на фондовому ринку (ринку цінних паперів) – діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльності з управління активами)” та особи, яка управляє активами пенсійних фондів (абзац другий п. 12, Гл.3, Розд. II Рішення НКЦПФР № 1281 від 23.07.2013 р. із змінами “Про затвердження ліцензійних умов провадження професійної діяльності на фондовому ринку (ринку цінних паперів) – діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльності з управління активами)”.

Дані бухгалтерського обліку відповідають установчим документам.

Відповідність резервного фонду установчим документам

Станом на 31.12.2015 року резервний капітал складає 19 тис. грн. Згідно вимогам Закону України «Про господарські товариства» у товаристві створюється резервний (страховий) фонд у розмірі, встановленому установчими документами, але не менше 25 відсотків статутного (складеного) капіталу. Розмір щорічних відрахувань до резервного (страхового) фонду передбачається установчими документами, але не може бути меншим 5 відсотків суми чистого прибутку. Відрахувань до резервного фонду за підсумками діяльності за 2015 рік не було.

Інформація про активи, зобов'язання та чистий прибуток(збиток)

Станом на 31.12.2015 р. активи Товариства складаються з необоротних та оборотних активів та становлять 50 137 тис. грн., в тому числі:

Нематеріальні активи	5 тис. грн.
Основні засоби	17 тис. грн.
Довгострокові інвестиції, які обліковуються методом участі в капіталі	50 тис. грн.
Запаси	4 тис. грн.
Дебіторська заборгованість за товари	

(роботи, послуги)	47 тис. грн.
Дебіторська заборгованість з внутрішніх розрахунків	1 тис. грн.
Інша поточна дебіторська заборгованість	6 тис. грн.
Поточні фінансові інвестиції	49994 тис. грн.
Грошові кошти та їх еквіваленти	13 тис. грн.

Для основних засобів застосовується прямолінійний метод нарахування амортизації, нематеріальні активи не амортизуються. Поточні фінансові інвестиції (акції українських емітентів) обліковуються на дату балансу за справедливою вартістю. Тест на зменшення корисності активів не проводився.

Дебіторська заборгованість в сумі 47 тис. грн.- заборгованість за реалізовані цінні папери. Резерв сумнівних боргів не формувався, так як управлінський персонал упевнений в надійності дебіторів і в тому, що заборгованість буде погашено в строки згідно умов договору.

Станом на 31.12.2015 р. зобов'язання Товариства складаються з поточних зобов'язань та становлять 101 тис. грн.

Доходи і витрати Товариства класифіковані в розрізі операційної, фінансової й інвестиційної діяльності.

Діяльність Товариства за 2015 рік характеризується наступними основними показниками:

Таблиця № 2

Найменування показника	Дані за 2015 р., тис. грн.
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	799
Адміністративні витрати	797
Інші операційні витрати	13
Інші доходи (реалізація цінних паперів)	3466
Інші витрати (собівартість реалізованих цінних паперів)	3441
Фінансовий результат до оподаткування	14
Витрати з податку на прибуток	10
Чистий фінансовий результат	4

Класифікація активів, зобов'язань, і власного капіталу, доходів та витрат ПрАТ «КУА «АЛЬТЕРА ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ» відповідає основному форматові статей бухгалтерського балансу згідно МСБО № 1 "Подання фінансової звітності" з урахуванням вимог МСФЗ1 «Перше застосування МСФЗ».

Дотримання вимог нормативно-правових актів НКЦПФР, що регулюють порядок складання та розкриття інформації компаніями з управління активами, які здійснюють управління активами інституційних інвесторів

Правопорушень на ринку цінних паперів щодо порядку складання та розкриття інформації компаніями з управління активами, які здійснюють управління активами інституційних інвесторів та недержавних пенсійних фондів, протягом 2015 року не виявлено.

Наявність та відповідність системи внутрішнього аудиту (контролю), необхідної для складання фінансової звітності, яка не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки.

В ПрАТ «КУА «АЛЬТЕРА ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ» існує Служба внутрішнього аудиту (контролю). Діяльність Служби внутрішнього аудиту (контролю), здійснюється на підставі Положення про Службу внутрішнього аудиту (контролю) ПрАТ «КУА «АЛЬТЕРА ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ», яке визначає статус, функціональні обов'язки та повноваження Служби внутрішнього аудиту (контролю). Положення про Службу внутрішнього аудиту (контролю) ПрАТ «КУА «АЛЬТЕРА ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ» затверджено рішенням Наглядової ради Товариства. Служба внутрішнього аудиту в ПрАТ «КУА «АЛЬТЕРА ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ», в цілому забезпечує складання фінансової звітності, яка не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки.

Стан корпоративного управління відповідно до законодавства України.

Прийнята та функціонуюча система корпоративного управління у ПрАТ «КУА «АЛЬТЕРА ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ», в цілому, відповідає вимогам Закону України "Про акціонерні товариства", забезпечує ефективну діяльність Товариства, рівновагу впливу та балансу інтересів учасників корпоративних відносин. Інформація про стан корпоративного управління подається та розкривається відповідно до фактичних результатів функціонування органів корпоративного управління.

Допоміжна інформація

Інформація про пов'язаних осіб

Пов'язаними сторонами вважаються сторони, якщо одна сторона має можливість контролювати іншу сторону або здійснювати суттєвий вплив на прийняття фінансових та операційних рішень іншою стороною. Пов'язані сторони Компанії включають акціонерів, ключовий управлінський персонал, підприємства, які мають спільних власників та перебувають під спільним контролем, підприємства, що перебувають під контролем ключового управлінського персоналу, а також компанії, стосовно яких у Компанії є істотний вплив.

У таблиці представлені пов'язані сторони Компанії:

Таблиця № 3

1. Приватне акціонерне товариство "Менеджер" – акціонер ПрАТ „КУА „Альтера Ессет Менеджмент”
2. Нагорнюк Д.С. - Директор ПрАТ „Менеджер”
3. ПрАТ «СК «Кремін» - акціонер ПрАТ „КУА „Альтера Ессет Менеджмент”
4. Кузьмінов О.В. - Голова правління ПрАТ «СК «Кремін»
5. Кленін С.В. - Голова Правління ПрАТ „КУА „Альтера Ессет Менеджмент”
6. Інституційні інвестори та недержавні пенсійні фонди, активами яких управляє ПрАТ «КУА «Альтера Ессет Менеджмент»

Операції з пов'язаними особами протягом 2015 року здійснювались наступним чином: з ПрАТ «СК «Кремін» укладено договір про суборенду офісного приміщення та отримані послуги на суму 146 тис. грн.

З ПрАТ «Менеджер» була здійснена операція по придбанню корпоративних прав ТОВ «Інвестиційна група «Альтера Фінанс» на суму 45 тис. грн.

Операції між пов'язаними особами здійснювались на умовах, еквівалентних тим, що превалюють в угодах між незалежними сторонами.

Події після дати балансу, які не були відображені у фінансовій звітності, проте можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан.

По заяві управлінського персоналу після дати балансу були відсутні події, що можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан Товариства.

Ступінь ризику КУА

Пруденційні нормативи, що застосовуються до Компанії станом на 31.12.2015 р. зведено в таблиці № 4.

Таблиця № 4

Показники	Значення	Нормативне значення
1.1.Показник покриття зобов'язань власним капіталом	0,0020	Не більше 1
1.2.Показник фінансової стійкості	0,9979	Не менше 0.5

III. Інші елементи

Основні відомості про аудиторську фірму.

Таблиця № 5

Повне найменування юридичної особи відповідно до установчих документів	Товариство з обмеженою відповідальністю АУДИТОРСКА ФІРМА «УНІВЕРСАЛ-АУДИТ»
Код ЄДРПОУ	22890033
Реєстраційні дані	Зареєстроване Солом'янською районною державною адміністрацією у м. Києві 30 вересня 1994 року
Місцезнаходження	03037 м. Київ, вул. Білгородська, буд. 14, кв.28
Фактичне місце розташування	03037 м. Київ, вул. Білгородська, буд. 14, кв.28
№, серія, дата видачі та термін дії свідоцтва про внесення до Реєстру суб'єктів аудиторської діяльності	Свідоцтво про включення до Реєстру Аудиторських фірм та аудиторів за № 0322, яке видане рішенням Аудиторської Палати України від 26.01.2001 року № 98 та продовжено до 24 вересня 2020 року (рішення АПУ від 24 вересня 2015 року №315/3).
№, серія, дата видачі та термін дії свідоцтва НКЦПФР про внесення до Реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів	Реєстраційний номер 301, Серія та номер Свідоцтва П № 000301 від 23.12.2013р. Термін дії свідоцтва – з 23.12.2013 року до 24.09.2020 року
№, серія, дата видачі та термін дії Свідоцтва Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг України про включення до реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ.	Реєстраційний номер Свідоцтва 0102 від 06 лютого 2014 року. Термін дії з 06.02.2014 року до 24.09.2020 року
Телефон, поштова та електронна адреса	т/ф (044) 270-20-62, моб. 093-690-68-63, E-mail: Larisa072@gmail.com
Керівник	Сіренко Лариса Володимирівна
Прізвища, імена, по батькові аудиторів, що проводили огляд; номери, серії, дати видачі сертифікатів аудиторів, виданих АПУ:	
Кириленко Олена Анатоліївна	сертифікат аудитора від 28.04.1994р., Серія А, № 001156, термін дії сертифікату до 28.04.2018 р.
Матешко Микола Миколайович	сертифікат аудитора від 24.12.1999 р. серія А № 004050, термін дії сертифікату до 24.12.2018 року.
Сіренко Лариса Володимирівна	сертифікат аудитора від 27.12.1994 р. серія А № 001799, термін дії сертифікату до 27.12.2018 року.
Дата початку проведення аудиторської перевірки	12 лютого 2016 р.
Дата закінчення проведення аудиторської перевірки	24 лютого 2016 р.

Дата і номер Договору на проведення аудиторської перевірки	№ 12/02-КУА від 12 лютого 2016 р.
Дата складання аудиторського висновку (звіту незалежного аудитора)	24 лютого 2016 р.

Директор ТОВ АФ «УНІВЕРСАЛ-АУДИТ»



Сіренко Л.В.