

Звіт керівництва Приватного акціонерного товариства

«Компанія з управління активами «Альтера Ессет Менеджмент»

У 2018 році Приватне акціонерне товариство «Компанія з управління активами «Альтера Ессет Менеджмент» (ікюо 32856284; надалі Товариство, Компанія) здійснювало управління активами чотирьох закритих недиверсифікованих венчурних пайових інвестиційних фондів, чотирьох корпоративних інвестиційних фондів, двох недержавних пенсійних фондів.

Закритий недиверсифікований венчурний пайовий інвестиційний фонд „Альтера Перший”. Вартість чистих активів ЗНВПФ «Альтера Перший» на один інвестиційний сертифікат за 2018 рік збільшилась з 320,66 гривень до 323, 639 гривень.

Закритий недиверсифікований венчурний пайовий інвестиційний фонд „Креміль-Інвест”. Вартість чистих активів ЗНВПФ «Креміль-Інвест» на один інвестиційний сертифікат за 2018 рік зменшилась з 132,95 грн. до 116,729 грн.

Закритий недиверсифікований венчурний пайовий інвестиційний фонд „Інвестиційний союз”. Вартість чистих активів ЗНВПФ «Інвестиційний союз» на один інвестиційний сертифікат за 2018 рік зменшилась з 78,45 грн. до 53,659 грн.

Закритий недиверсифікований венчурний пайовий інвестиційний фонд „Сучасні інвестиційні технології”. Вартість чистих активів ЗНВПФ «Сучасні інвестиційні технології» на один інвестиційний сертифікат за 2018 рік зменшилась з 100,05 грн. до 99,953 грн.

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД „ДЖЕНЕРАЛ ІНВЕСТМЕНТ РЕСУРСЕС”. Вартість чистих активів ПАТ «ЗНВКІФ «ДЖЕНЕРАЛ ІНВЕСТМЕНТ РЕСУРСЕС» в розрахунку на одну акцію відносно номінальної вартості акції за 2018 рік збільшилась з 27 691,88 грн. до 76751,875 грн. У 2018 році було здійснено розміщення акцій ПАТ «ЗНВКІФ «ДЖЕНЕРАЛ ІНВЕСТМЕНТ РЕСУРСЕС» у кількості 46 штук, у результаті якого залучено кошти спільного інвестування у розмірі 2 896 645,19 гривень.

Публічне акціонерне товариство „Закритий недиверсифікований корпоративний інвестиційний фонд „АЛЬТЕРА ФІНАНС – ФОНД НЕРУХОМОСТІ ”. Вартість чистих активів ПАТ «ЗНКІФ «АЛЬТЕРА ФІНАНС – ФОНД НЕРУХОМОСТІ» в розрахунку на одну акцію відносно номінальної вартості акції за 2018 рік збільшилась з 1 977,54 грн. до 2319,293 грн.

Публічне акціонерне товариство „Закритий недиверсифікований корпоративний інвестиційний фонд «ГОЛДЕН ВЕРТЕКС ФОНД». Вартість чистих активів ПАТ «ЗНКІФ «ГОЛДЕН ВЕРТЕКС ФОНД» в розрахунку на одну акцію відносно номінальної вартості акції за 2018 рік збільшилась з 1 385,08 грн. до 1410,614 грн.

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ

ФОНД «М-КАПІТАЛ». Вартість чистих активів ПАТ «ЗНКІФ «М-КАПІТАЛ» в розрахунку на одну акцію відносно номінальної вартості акції за 2018 рік збільшилась з 1 785,94грн. до 1918,160 грн.

На підставі укладених договорів Товариство здійснює управління недержавних пенсійних фондів – Відкритого недержавного пенсійного фонду «Кремін» та Непідприємницького товариства «Гірничо-металургійний пенсійний фонд». Активи Відкритого недержавного пенсійного фонду «Кремін» станом на 31.12.2018р. складають 131674,03 гривень. Обсяг активів збільшився порівняно з 2017 роком (станом на 31.12.2017р. - 92450,69 гривень). Чиста вартість одиниці пенсійних внесків станом на 31.12.2018р. складає 1,16100615927221 гривень (станом на 31.12.2017р. - 1,06913019003646 грн.). Активи ВВПФ «Гірничо-металургійний професійний пенсійний фонд» станом на 31.12.2018р. складають 817159,75 гривень. Обсяг активів збільшився порівняно з 2017 роком (станом на 31.12.2017р. - 800557,27 грн.). Чиста вартість одиниці пенсійних внесків станом на 31.12.2018р. складає 1,7241468779 гривень (станом на 31.12.2017р. - 1,58202 грн.).

Компанією станом на 31.12.2018 року дотримано пруденційних нормативів, що застосовуються до Компанії згідно вимог Положення щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку та вимог до системи управління ризиками (Рішення НКЦПФР № 1597 від 01.10.2015р. із змінами та доповненнями). Станом на 31.12.2018 року: розмір власних коштів складає 4 490 249,43 гривень (у порівнянні - на 31.12.2017р. - 4 407 938,14 гривень); норматив достатності власних коштів – 16,2388 (станом на 31.12.2017р. – 15,9412); коефіцієнт покриття операційного ризику – 32,4058 (станом на 31.12.2017р. – 31,8117); коефіцієнт фінансової стійкості – 1,0 (станом на 31.12.2017р. – 1,0).

Протягом 2018 року Компанія провадила свою діяльність у нестабільному середовищі, що пов'язано з глибокою економічною кризою, політичною нестабільністю та продовженням конфлікту на сході України, суттєвими коливаннями валютного курсу національної валюти. Стабілізація економічної ситуації в Україні значною мірою залежить від ефективності заходів, що будуть вживатися урядом для покращення економічної ситуації, стабілізації політичної ситуації у країні. На теперішній час неможливо чітко визначити перспективи подальшого розвитку Компанії. У будь-якому разі Компанія планує у перспективі збільшувати обсяг активів в управлінні, забезпечувати отримання прибутку у результаті здійснення діяльності з управління активами інституційних інвесторів, якісно підвищувати рівень забезпечення та захисту інтересів інвесторів, провадити розміщення цінних паперів інститутів спільного інвестування, що перебувають в управлінні Компанії.

Звіт про корпоративне управління ПрАТ «КУА «Альтера Ессет Менеджмент»

1. Мета провадження діяльності Товариства.

Основною метою діяльності Товариства є отримання прибутку у результаті здійснення діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльності з управління активами), в т.ч. пайових та корпоративний інвестиційних фондів, недержавних пенсійних фондів, забезпечення інтересів акціонерів товариства, створення інститутів спільного інвестування. Діяльність з управління активами інституційних інвесторів (діяльність з управління активами) становить виключний вид професійної діяльності Компанії. Предметом діяльності Компанії є:

- створення інститутів спільного інвестування;
- управління активами інституційних інвесторів;
- випуск та розміщення інвестиційних сертифікатів пайового інвестиційного фонду;
- розміщення та викуп цінних паперів інститутів спільного інвестування, що перебувають в управлінні компанії з управління активами;
- надання консалтингових послуг з питань інвестиційної діяльності та управління активами;
- надання позик за рахунок активів венчурних інвестиційних фондів, що перебувають в управлінні Компанії;
- участь в управлінні діяльністю емітентів, корпоративні права яких, входять до складу активів, якими управляє Компанія, у випадках, що передбачені чинним законодавством України;
- діяльність з управління активами недержавних пенсійних фондів.

2. Дотримання/недотримання принципів чи кодексу корпоративного управління.

Норми Кодексу корпоративного управління протягом 2018 року були дотримані Компанією у повному обсязі.

3. Власники істотної участі (в тому числі особи, що здійснюють контроль за Товариством), їх відповідність встановленим законодавством вимогам та зміна їх складу за рік.

У 2018 році змін у складі власників істотної участі не відбувалося.

Власником істотної участі Товариства є Приватне акціонерне товариство «Менеджер» (КІО 32711435) – у розмірі 91,9% статутного капіталу Товариства. Зазначений власник істотної участі відповідає встановленим чинним законодавством України вимогам.

4. Склад Наглядової Ради Товариства та його зміна за рік, у тому числі утворені нею комітети.

Член Наглядової Ради – Андреев Григорій Володимирович

Член Наглядової ради – Скляр Інна Вадимівна

Член Наглядової ради – Ситнік Олег Артемович

Змін у складі Наглядової Ради Товариства у 2018 році не відбувалося.

5. Склад виконавчого органу (Правління).

Голова Правління – Скоренко І.В.

Член Правління – Селіванова В.В.

Член Правління – Кондратюк О.М.

6. Факти порушення членами Наглядової Ради та виконавчого органу (Правління) Товариства внутрішніх правил, що призвело до заподіяння шкоди Товариству або споживачам фінансових послуг.

Порушень внутрішніх правил з боку членів Наглядової Ради та Правління за 2018 рік не було.

7. Заходи впливу, застосовані протягом року органами державної влади до фінансової установи, в тому числі до членів її Наглядової ради та виконавчого органу (Правління).

Постанова НКЦПФР про накладення санкції за правопорушення № 74-ЦД-1-КУА-л від 08.05.2018р. Товариством сплачено штрафну санкцію у розмірі 100 неоподатковуваних мінімумів доходів громадян (1700,00 гривень).

8. Розмір винагороди за рік членів Наглядової Ради та Правління Товариства.

Голова Наглядової Ради та члени Наглядової Ради виконують свої функції на безоплатній основі.

Розмір винагороди Голови Правління за 2018 рік склав 140 400,00 гривень.

9. Значні фактори ризику, що впливали на діяльність Товариства протягом року.

Кризові явища в національній економіці, падіння рівня промислового виробництва, політична нестабільність, суттєві коливання курсу національної валюти, обмежений вибір ліквідних активів для інвестування, зміни у регулювання діяльності з боку держави.

10. Наявність у Товариства системи управління ризиками та її ключові характеристики.

Внутрішнім нормативним документом, що визначає та регламентує порядок створення та функціонування системи управління ризиками (далі – СУР) Компанії, є Положення про організацію системи управління ризиками в ПрАТ «Компанія з управління активами «Альтера Ессет Менеджмент» (нова редакція), затверджене рішенням Наглядової Ради (Протокол № 1 від 11.01.2016р.). СУР в Компанії включає: управління ризиками, що пов'язані з діяльністю Компанії; управління ризиками інститутів спільного інвестування, що знаходяться в управлінні Компанії. Основними цілями СУР Компанії є:

- забезпечення реалізації стратегії розвитку та ефективного функціонування Компанії, у тому числі стосовно ризиків, які бере на себе Компанія у своїй діяльності;
- забезпечення інтересів інвесторів (учасників) фондів, що знаходяться в управлінні Компанії;
- забезпечення відповідності діяльності Компанії вимогам чинного законодавства та внутрішнім нормативним документам Компанії;
- забезпечення відповідності структури активів та ризиків портфелів активів фондів в управлінні Компанії вимогам чинного законодавства, інвестиційній декларації та іншим нормативним документам фондів.

11. Результати функціонування протягом року системи внутрішнього аудиту (контролю), а також дані, зазначені в примітках до фінансової та консолідованої фінансової звітності відповідно до положень (стандартів) бухгалтерського обліку.

Внутрішній аудит (контроль) Товариства протягом 2018 року здійснювався внутрішнім аудитором Товариства відповідно до Положення про службу внутрішнього аудиту(контролю) ПрАТ «КУА «Альтера Ессет Менеджмент», затвердженого рішенням Наглядової Ради (протокол № 12 від 15.08.2014р.), а також Програми внутрішнього аудиту на 2018 рік. Порушень в здійсненні фінансово-господарській діяльності та при складанні фінансової звітності Товариства протягом 2018 року не виявлено.

Дохід від реалізації послуг у 2018 році склав 1 083 тис. грн. (1034 тис. грн. – у 2017 р.), інші доходи (доходи від реалізації фінансових інвестицій) – 48606 тис. грн. (5054 тис. грн. – у 2017 році).

Адміністративні витрати у 2018 році склали 1469 тис. грн. (1141 тис. грн. – у 2017 р.).

Прибуток Товариства до оподаткування у 2018 році склав 11 тис. грн. (25 тис. грн. – у 2017 р.).

Станом на 31.12.2018 р. на поточному рахунку у банку обліковувалися за номінальною вартістю грошові кошти на суму 212 тис. грн.

Балансова вартість основних засобів у 2018 році склала 144 тис. грн.

Власний капітал Компанії станом на 31.12 2018 р. становить 50091 тис. грн. (50 088 тис. грн. – станом на 31.12.2017р.).

12. Факти відчуження протягом року активів в обсязі, що перевищує встановлений у статуті фінансової установи розмір.

Компанією у 2018 році були укладені: договір міни цінних паперів на суму 22 249 000,00 гривень; договір міни цінних паперів на суму 22 250 210,00 гривень.

13. Результати оцінки активів у разі їх купівлі-продажу протягом року в обсязі, що перевищує встановлений у статуті Товариства розмір.

Оцінка активів здійснювалася для відображення в обліку активу за справедливою вартістю відповідно до МСФЗ.

14. Операції з пов'язаними особами, в тому числі в межах однієї промислово-фінансової групи чи іншого об'єднання, проведені протягом року.

Операцій з пов'язаними сторонами протягом 2018 року Товариство не здійснювало.

15. Використані рекомендації органів, які здійснюють державне регулювання ринків фінансових послуг, щодо аудиторського висновку.

Аудит Компанії проведений відповідно до вимог Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» та МСА (видання 2016-17 року) в якості національних стандартів аудиту (НСА) рішенням Аудиторської палати України № 361 від 08.06.2018 року та 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, що затверджені Рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку України № 991 від 11.06.2013 року.

16. Зовнішній аудитор.

З метою перевірки та підтвердження правильності річної фінансової звітності Компанія залучає аудитора (аудиторську фірму) для встановлення відповідності зазначеної звітності результатам своєї діяльності.

Основні відомості про аудитора, що провів аудит:

Повна назва	Товариство з обмеженою відповідальністю «ДОНКОНСАЛТАУДИТ»
Код за ЄДРПОУ	33913531
Номер реєстру Суб'єкту аудиторської діяльності для здійснення обов'язкового аудиту	Третій
Місцезнаходження	03040, м. Київ, проспект Голосіївський, буд.70
Дата реєстрації	свідоцтво від 25.11.2005 року номер запису № 12661020000014045
Номер та дата свідоцтва про внесення до реєстру аудиторських фірм	№ 4252 від 29.01.2009 року рішення Аудиторської палати України №198/2 від 29.01.2009 року.
Зовнішня перевірка системи контролю якості аудиторських послуг	Свідоцтво про відповідність системи контролю якості №0456, видане рішенням АПУ від 27.03.2014 року № 291/4.
Номер та дата видачі сертифіката директора - аудитора	сертифікат аудитора серія А № 005061 від 30.01.2002 року.

17. Діяльність зовнішнього аудитора.

Товариство з обмеженою діяльністю «Донконсалтаудит» провадить діяльність на ринку аудиту України з 2005 року. Санкцій до ТОВ «Донконсалтаудит» у 2018 році Аудиторською Палатою України, Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку застосовано не було. ТОВ «Донконсалтаудит» надає аудиторські послуги Компанії вперше.

Випадків виникнення конфлікту інтересів та суміщення виконання функцій внутрішнього аудитора не було.

18. Захист Компанією прав споживачів фінансових послуг.

Компанія здійснює захист прав споживачів фінансових послуг відповідно до норм чинного законодавства України. Скарг у 2018 році, а також позовів не надходило.

19. Корпоративне управління у Товаристві.

Корпоративне управління в Товаристві здійснюється на загальних засадах та комплексно всіма органами управління – Загальними зборами акціонерів, Наглядовою Радою, Правлінням, Ревізійною комісією відповідно до чинного законодавства, Статуту Товариства та Кодексу корпоративного управління ПрАТ «КУА «Альтера Ессет Менеджмент», затвердженого рішенням Наглядової Ради (№2/1 від 01.02.2018р.), Загальними зборами акціонерів товариства (протокол № 1 від 11.03.2019 р.; Кодекс корпоративного управління затверджений у новій редакції).

Голова Правління

ПрАТ «КУА «Альтера Ессет Менеджмент»



І.В. Скоренко