



**АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК
(звіт незалежного аудитора)**

Щодо річної фінансової звітності

**ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДЛЬНІСЮ
«Компанія з управління активами «АСТРУМ УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ»**

Станом на 31 грудня 2015 року

ЄДРПОУ - 36350837

2016 рік

**Наданий незалежною аудиторською фірмою
ТОВ «Добсон-консалтинг»**

2016 р



Зміст

I. Звіт щодо фінансової звітності	3
1. 1. Вступний параграф.....	3
1.1.1. Основні відомості про Товариство.	3
1.1.2. Опис аудиторської перевірки	3
1.2. Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність	4
1.3. Відповідальність Аудитора	4
1.4. Висловлення думки	5
1.4.1. Підстава для висловлення умовно-позитивної думки.....	5
1.4.2. Умовно-позитивна думка.....	5
II. Звіт про інші правові та регулятивні вимоги	6
2.1. Опис питань і висновки, яких дійшов аудитор.....	6
2.1.1. Відповідність розміру статутного та власного капіталу вимогам законодавства України.....	6
2.1.2. Інформація про активи, зобов'язання та чистий прибуток (збиток) відповідно до застосованих стандартів фінансової звітності	6
2.1.3. Формування та сплата статутного капіталу, а також відповідність резервного фонду установчим документам	7
2.1.4. Інформація щодо дотримання вимог нормативно-правових актів, що регулюють порядок складання та розкриття інформації компаніями з управління активами, які здійснюють управління активами інституційних інвесторів	10
2.1.5. Інформація щодо наявності та відповідності системи внутрішнього аудиту (контролю), необхідної для складання фінансової звітності, яка не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки.....	10
2.1.6. Інформація щодо стану корпоративного управління відповідно до законодавства України.....	10
2.2. Допоміжна інформація, яка розкривається в аудиторському висновку:	10
2.2.1. Інформація про перелік пов'язаних осіб, які були встановлені Аудитором	10
2.2.2. Інформація про наявність подій після дати балансу, які не були відображені у фінансовій звітності, проте можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан Товариства.....	10
2.2.3. Інформація про ступінь ризику, наведена на основі аналізу результатів пруденційних показників діяльності Товариства	10
2.2.4. Інша фінансова інформація відповідно до законів та нормативно-правових актів України.....	11
2.3. Основні відомості про аудитора (аудиторську фірму).....	11
2.4. Основні відомості про умови договору на проведення аудиту	12

Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку

Адміністрації Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «Аструм Управління Активами»

I. Звіт щодо фінансової звітності

1. 1. Вступний параграф

1.1.1. Основні відомості про Товариство.

Повне найменування	Товариство з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «АСТРУМ УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ»
Код ЄДРПОУ	36350837
Вид діяльності за КВЕД	66.30 – управління фондами 66.19 – інша допоміжна діяльність у сфері фінансових послуг, крім страхування та пенсійного забезпечення
Ліцензія на професійну діяльність на ринку цінних паперів – діяльність з управління активами інституційних інвесторів (діяльність з управління активами)	Серія АЕ № 286836 від 01.04.2014р. Безстрокова.
Перелік інституційних інвесторів, активи яких перебувають в управлінні КУА	Відкритий недержавний пенсійний фонд "Аструм. Пенсійне забезпечення" Публічне акціонерне товариство «Закритий недиверсифікований венчурний корпоративний інвестиційний фонд «САТЕЛІТ» Публічне акціонерне товариство «Закритий недиверсифікований венчурний корпоративний інвестиційний фонд «АМАРОК» Пайовий інтервальний диверсифікований інвестиційний фонд "Аструм-Індексний"
Місце знаходження	04070, м. Київ, вул. Студентська, буд. 6
Телефон (факс):	(044) 220-44-22

1.1.2. Опис аудиторської перевірки

Опис аудиторської перевірки

Аудиторська компанія - Товариство з обмеженою відповідальністю «Аудиторська фірма «Добсон-консалтинг» (далі – Аудитор) провела аудит попередньої річної фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «Аструм Управління Активами» (далі – Товариство) відповідно до Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (далі – МСА) та 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, які затвердженні рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 11.06.2013 р. № 991, яка складає комплект фінансової звітності у відповідності до МСФЗ 1 «Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності» та включає: Баланс (звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2015 р., Звіт про фінансові результати (звіт про сукупний дохід) за 2015 р., Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2015 р., Звіт про власний капітал за 2015 р.,

Примітки до річної фінансової звітності за 2015 р., що містять стислий виклад суттєвих облікових політик та інші пояснювальні примітки.

Товариство вперше підготувало річну фінансову звітність у відповідності з МСФЗ, тому вона є попередньою. Товариство приймає МСФЗ в якості основи для підготовки своєї фінансової звітності. З цією метою Товариство підготувало вступний баланс станом на 01.01.2014р. («дата переходу на МСФЗ») у відповідності з МСФЗ 1 «Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності».

Звітність Товариства ґрунтується на основних вимогах щодо розкриття інформації у фінансовій звітності відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності та інших нормативно-правових актів.

Форма ведення бухгалтерського обліку

Бухгалтерський облік Товариства ведеться за допомогою спеціалізованої бухгалтерської комп'ютерної програми "1-С 8". Бухгалтерський облік на Товаристві у звітному періоді систематизовано на рахунках бухгалтерського обліку в регістрах синтетичного та аналітичного обліку шляхом подвійного запису на взаємопов'язаних рахунках бухгалтерського обліку дій або подій, які викликають зміни в структурі активів та зобов'язань, власному капіталі товариства, як це передбачено Законом України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" №996-ХІV від 16.07.99 р. Дані аналітичних рахунків тотожні відповідним рахункам синтетичного обліку на перше число кожного місяця.

Облікова політика

Протягом звітного періоду у Товаристві не відбувалися зміни в методології бухгалтерського обліку. На товаристві використовується План рахунків та Інструкція його застосування затверджені наказом Міністерством Фінансів України за №291 від 30.11.99 р. В періоді що перевірявся змін облікової політики не відбувалось, що відповідає вимогам ЗУ «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» та національним положенням (стандартам) бухгалтерського обліку, затверджених Міністерством фінансів України, що визначають принципи та методи ведення бухгалтерського обліку і складання фінансової звітності та не суперечать міжнародним стандартам.

1.2. Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність

Управлінський персонал Товариства несе відповідальність за підготовку та достовірне представлення означеної фінансової звітності відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні», Міжнародних стандартів фінансової звітності (далі – МСФЗ) інших законодавчих і нормативних актів. Також управлінський персонал відповідальний за впровадження такого внутрішнього контролю, який він визначає необхідним для забезпечення складання фінансової звітності, вільної від суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

1.3. Відповідальність Аудитора

Відповідальність Аудитора полягає у висловленні думки про перевірену фінансову звітність на основі результатів аудиту.

Аудит проведений відповідно до вимог Закону України «Про аудиторську діяльність» і МСА. Ці документи вимагають від Аудитора дотримання відповідних етичних вимог, а також планувати і виконувати аудит для отримання достатньої впевненості, що фінансова звітність не містить суттєвих викривлень.

В підготовці аудиторського висновку аудитор керувався вимогами Вимогами 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, які затвердженні рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 11.06.2013 р. № 991.

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів стосовно сум та розкриттів у фінансовій звітності.

Вибір процедур залежить від судження Аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки. Виконуючи оцінку цих ризиків, Аудитор розглядає 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.

Аудитор вважає, що в ході проведення аудиторської перевірки ним отримані достатні та прийнятні аудиторські докази для висловлення думки.

1.4. Висловлення думки

1.4.1. Підстава для висловлення умовно-позитивної думки

За період з 01.01.2016 (після дати балансу) до дати надання аудиторського висновку, інформація про наявність подій, які б істотно могли вплинути на думку аудитора – аудиторам не надавалась.

Ми не перевіряли статті річної фінансової звітності, що стосуються нарахування та сплати податкових платежів та зборів і їх похідних статей, оскільки це не передбачено договором на здійснення аудиту. Крім цього ми не приймали участі в спостереженні за інвентаризацією наявних активів та зобов'язань, оскільки були призначені після дати проведення інвентаризації.

На думку аудитора, за винятком обмежень наведених у другому абзаці річні фінансові звіти Товариства за 2015 рік, у всіх суттєвих аспектах, справедливо та достовірно відображають фінансову інформацію та результати діяльності Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «Аструм Управління Активами» згідно з Міжнародними стандартами фінансової звітності, а також встановленим вимогам законодавства України щодо організації бухгалтерського обліку та звітності, прийнятої облікової політики.

На думку аудитора, за винятком обмежень наведених у другому абзаці цього розділу, статті активу балансу справедливо й достовірно у всіх суттєвих аспектах розкривають інформацію за видами активів товариства станом на 31.12.15 р. відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Статті пасиву балансу справедливо й достовірно у всіх суттєвих аспектах розкривають інформацію про зобов'язання товариства станом на 31.12.15 р. відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

На думку аудитора, статті розділу першого пасиву балансу справедливо й достовірно відображають інформацію про формування Статутного капіталу (фонду) товариства станом на 31.12.2015 р. відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

За винятком обмежень наведених у другому абзаці цього розділу, звіт про фінансові результати справедливо й достовірно у всіх суттєвих аспектах, розкриває інформацію про обсяг чистого прибутку (збитку) за результатами діяльності протягом 2015 року відповідно Міжнародних стандартів фінансової звітності.

1.4.2. Умовно-позитивна думка

Аудитор вважає за можливе підтвердити, що, прийнята система бухгалтерського обліку в цілому задовольняє законодавчим і нормативним вимогам, діючим на Україні. На думку Аудитора, за

винятком можливого впливу, про який йдеться у параграфі «Підстава для висловлення умовно-позитивної думки» фінансова звітність Товариства за рік, який закінчився 31.12.2015 р., подає достовірну та справедливу інформацію про фінансовий стан та фінансові результати відповідно до МСФЗ. Фінансова звітність складена на основі дійсних облікових даних. В ході перевірки Аудитор не отримав свідоцтв щодо існування загрози безперервності діяльності Товариства.

Формування викладеної Аудитором думки щодо фінансової звітності Товариства базується на результатах перевірки окремих її статей. Ці результати розкриті у розділі 2 «Звіт про інші правові та регулятивні вимоги» цього Висновку.

II. Звіт про інші правові та регулятивні вимоги

2.1. Опис питань і висновки, яких дійшов Аудитор

2.1.1. Відповідність розміру статутного та власного капіталу вимогам законодавства України

Розмір власного капіталу Товариства не відповідає вимогам законодавства України та визначений у фінансовій звітності станом на 31.12.2015 р. в сумі 9310 тис. грн.

Розмір статутного капіталу, який відображений в балансі Товариства станом на 31.12.2015 р. становить 10000 тис. грн. та відповідає його установчим документам.

Формування, зміни та розмір статутного капіталу відповідає вимогам Закону України «Про інститути спільного інвестування (пайові та корпоративні інвестиційні фонди) від 15.03.2001 р. № 2299-III та нормативно-правовим актам Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку.

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

Розкриття інформації за видами активів

Станом на 31.12.2015 у Товариства у складі необоротних активів обліковуються нематеріальні активи та основні засоби.

Станом на 31.12.2015 року нематеріальні активи становлять 568 тис. грн., що відповідає значенню рядка балансу 1000.

Станом на 31.12.2015 року основні засоби становлять 553 тис. грн., що відповідає значенню рядка балансу 1010.

У складі оборотних активів Товариства за даними балансу станом на 31.12.2015 року обліковуються запаси, дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги, дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами, інша поточна дебіторська заборгованість, поточні фінансові інвестиції, гроші та їх еквіваленти.

Запаси станом на 31.12.2015 року складають 115 тис. грн., що відповідає значенню рядка 1100.

Дебіторська заборгованість за розрахунками за товари, роботи, послуги станом на 31.12.2015 року складає 1536 тис. грн., що відповідає значенню рядка 1125 Балансу Товариства.

Дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами станом на 31.12.2015 року становить 3 тис. грн., що відповідає значенню рядка 1130 Балансу Товариства.

Інша поточна дебіторська заборгованість станом на 31.12.2015 року складає 1 тис. грн., що відповідає значенню рядка 1155 Балансу Товариства.

Станом на 31.12.2015 року поточні фінансові інвестиції складають 6598 тис. грн., що відповідає значенню рядка 1160 Балансу Товариства.

Поточні фінансові інвестиції (акції) станом на 31.12.2015 р. складаються з:

- 1) Поточних фінансових інвестицій в Публічне акціонерне товариства «СІАМ-Капітал» до договору купівлі-продажу цінних паперів від 29.12.2014 на суму **2 250,0** тис. грн.

- 2) Поточних фінансових інвестицій в Публічне акціонерне товариство «Страхова компанія «Стандарт Ре» до договору купівлі-продажу цінних паперів від 26.12.2014 на суму **1748,0** тис. грн.
- 3) Поточних фінансових інвестицій в Публічне акціонерне товариство «МОРІТАЙМ СЕРВІС» до договору купівлі-продажу цінних паперів від 30.12.2014 на суму **2345,0** тис. грн.
- 4) Поточних фінансових інвестицій в Товариство з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «Холдинг Груп» (ЗНВПФ «Лайф Сайенс») на суму **255** тис. грн.

Гроші та їх еквіваленти станом на 31.12.2015 року складають 17 тис. грн., що відповідає значенню рядку 1165 Балансу Товариства.

Банківські операції на Товаристві здійснюються у відповідності з Інструкцією “Про безготівкові розрахунки в Україні в національній валюті ”, затвердженої постановою НБУ від 21.01.2004 року за № 22, з урахуванням доповнень та змін.

Облік операцій по банківським рахункам ведеться на рахунку 311 “Поточні рахунки в банках”. Проведені операції підтверджені виписками банку та додатками до них.

Дані аналітичного обліку по рахунку 31 відповідають значенню рядку 1165 Балансу Товариства станом на 31.12.2015 року.

Дані синтетичного обліку активів відповідають даним звітності Товариства і в абсолютному значенні становлять 8270 тис. грн. станом на 31.12.2015 року.

На думку аудитора, статті активу балансу справедливо й достовірно розкривають інформацію за видами активів товариства станом на 31.12.2015 року відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Розкриття інформації про зобов’язання

Товариство не має довгострокових зобов’язань і забезпечень станом на 31.12.2015 року.

У складі розділу III «Поточні зобов’язання і забезпечення» обліковується поточна кредиторська заборгованість за товари (роботи, послуги), поточні забезпечення.

Поточна кредиторська заборгованість за товари (роботи, послуги) станом на 31.12.2015 року становить 70 тис. грн., що відповідає значенню рядка 1615 Балансу Товариства.

Поточні забезпечення станом на 31.12.2015 року становить 11 тис. грн., що відповідає значенню рядка 1660 Балансу Товариства.

2.1.3. Формування та сплата статутного капіталу, а також відповідність резервного фонду установчим документам

Розкриття інформації про власний капітал

Власний капітал товариства станом на 31.12.2015 р. становить 9310 тис. грн., в тому числі:

- статутний капітал — 10 000 тис. грн.;
- резервний капітал — 1 949 тис. грн.;
- **Непокритий збиток** — 2639 тис. грн.

На момент реєстрації ТОВ «Компанія з управління активами «АСТРУМ УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ» у редакції 2009 року **Статутний капітал** було визначено в сумі 20 000 000,00 (двадцять мільйонів) гривень 00 копійок та розподілено на частки відповідно до вкладів Учасників у таких розмірах:

Учасник Товариства	Ча́ста в статутному капіталі, %	Ча́стка в статутному капіталі, грн.
Товариство з обмеженою відповідальністю «Першість»	100%	20 000 000,00

Статутний капітал було сформовано виключно за рахунок грошових внесків засновників. Сплата внесків підтверджується довідками з банку: довідка №01-7.2/3397 від 21.01.2009 р. від ТОВ КБ «ЄВРОБАНК» та довідка №990/13.4.10 від 05.08.2009 з Володимирського відділення АКБ «Форум» засвідчують, що кошти у сумі 60 500,00 (Шістдесят тисяч п'ятсот) гривень 00 коп. та 19 939 500,00 (Дев'ятнадцять мільйонів дев'ятсот тридцять дев'ять тисяч п'ятсот) гривень 00 коп., що надійшли від ТОВ «Першість» були зараховані у якості внеску у Статутний фонд.

Згідно Протоколу №4 від 13 квітня 2009 року Загальних зборів Учасників ТОВ «Компанія з управління активами «АСТРУМ УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ» відбувся вихід головного учасника. Товариство з обмеженою відповідальністю «Першість» продало частку в Статутному капіталі Компанії «ФЕРКО ФАЙНЕНС ЛІМІТЕД» в розмірі 100% акцій вартістю 20 000 000,00 (двадцять мільйонів) грн. 00 коп.

Зміни до статутного капіталу Товариства були зареєстровані 15.04.2009 року Шевченківською районною у місті Києві Державною адміністрацією.

Таким чином Статутний капітал розподілено на частки відповідно до вкладів Учасників у таких розмірах:

Учасник Товариства	Ча́ста в статутному капіталі, %	Ча́стка в статутному капіталі, грн.
Компанія «ФЕРКО ФАЙНЕНС ЛІМІТЕД» (FAIRCO FINANCE LIMITED)	100%	20 000 000,00

Згідно Протоколу №11 від 02 квітня 2012 року Загальних зборів Учасників ТОВ «Компанія з управління активами «АСТРУМ УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ» було ухвалено рішення зменшити Статутний капітал товариства з 20 000 000,00 (Двадцяти мільйонів) гривень до 10 000 000,00 (Десяти мільйонів) гривень, шляхом направлення суми зменшення Статутного капіталу на покриття збитків та формування резервного капіталу Товариства.

У останній редакції Статуту, від 06.04.2012 року, сума Статутного капіталу зазначена у розмірі 10 000 000,00 гривень, розподілення капіталу між засновниками не змінено.

Розміри сплачених Учасниками внесків відповідають часткам, зазначеним в Статуті.

Аудит підтверджує, що станом на 31.12.2015 р. статутний капітал ТОВ «Компанія з управління активами «АСТРУМ УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ» сформований та становить 10 000 000,00 (десять мільйонів гривень 00 коп.).

Аналітичний облік статутного капіталу відображається на балансовому рахунку 40 «Статутний капітал» своєчасно та достовірно.

Дані про структуру власного капіталу, з урахуванням даних на початок періоду, співставні з регістрами обліку, балансом, звітом про фінансові результати. Станом на 31.12.15 р. статутний фонд (капітал) товариства сформовано повністю.

Фактичне розміщення часток в статутному капіталі станом на 31.12.2015 року:

Найменування юридичної особи засновника та/або учасника	Код за ЄДРПОУ засновника та/або учасника	Місцезнаходження	Частка в статутному капіталі
Учасники			
Компанія «ФЕРКО ФАЙНЕНС ЛІМІТЕД» (FAIRCO FINANCE LIMITED)	1478031	Дрейк Чемберс, аб. скр. 3321. м. Роуд-Таун, острів Тортола, Британські Віргінські Острови	100,00%
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Серія, номер, дата видачі та найменування органу, який видав паспорт		Частка в статутному капіталі
Загальна кількість фізичних осіб, що володіють частками Товариства складає (якщо їх кількість >10 осіб, і їх частка складає <10% - досить вказати загальну кількість)			
-	-	-	-
Усього			100,00 %

На думку аудитора, порядок формування статутного капіталу відповідає вимогам діючого законодавства України.

На думку аудитора, статті розділу першого пасиву балансу справедливо й достовірно розкривають інформацію про власний капітал товариства станом на 31.12.2015 р. відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Резервний капітал станом 31.12.2015 складає — 1 949 тис. грн. що відповідає значенню рядка 1415 Балансу Товариства.

Для обліку резервного капіталу у Плані рахунків призначений пасивний рахунок 43 «Резервний капітал». За кредитом рахунка відображається створення резервів, за дебетом — їх використання. Сальдо цього рахунка кредитове і відображає залишок резервів на кінець звітного періоду.

Резервний капітал — сума резервів, створених відповідно до чинного законодавства або установчих документів за рахунок нерозподіленого прибутку підприємства.

Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) це кінцевий результат господарської діяльності Товариства який відображається на рахунках 441 «Нерозподілений прибуток» і 442 «Непокриті збитки» та кінцеві показники рахунку відповідають рядку 1420 Балансу Товариства та станом на 31.12.2015 року непокритий збиток становить 2639 тис. грн.

На думку аудитора, статті розділу I Пасиву Балансу справедливо й достовірно розкривають інформацію про Власний капітал Товариства станом на 31.12.2015 р. відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Дані про структуру власного капіталу, з урахуванням даних на початок періоду, співставні з регістрами обліку, балансом, звітом про фінансові результати.

Фінансові результати діяльності

За даними обліку протягом року Товариство отримало чистий збиток у розмірі 4 тис. грн. Методика визначення фінансового результату за 2015 рік в цілому відповідає вимогам Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Дані наведені в Звіті про фінансові результати відповідають даним бухгалтерського обліку та співставні з іншими формами фінансового звіту за 2015 рік.

На думку аудитора, Звіт про фінансові результати справедливо й достовірно розкриває інформацію про обсяги прибутку Товариства за 2015 р. відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

2.1.4. Інформація щодо дотримання вимог нормативно-правових актів, що регулюють порядок складання та розкриття інформації компаніями з управління активами, які здійснюють управління активами інституційних інвесторів

На думку Аудитора, річні звітні дані за 2015 рік, складені для подання до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку, відповідають вимогам до їх складання і справедливо й достовірно розкривають:

- інформацію щодо Товариства;
- перелік інституційних інвесторів, активами яких управляє Товариство;
- інформацію про пруденційні нормативи, що застосовуються до Товариства;
- склад активів та пасивів балансу;
- доходи та витрати Товариства, результат його діяльності.

2.1.5. Інформація щодо наявності та відповідності системи внутрішнього аудиту (контролю), необхідної для складання фінансової звітності, яка не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки

Система внутрішнього контролю Товариства забезпечує можливість складання повної та достовірної фінансової звітності.

При проведенні ідентифікації та оцінки ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності, внаслідок шахрайства або помилки, Аудитором не виявлено обставин, що свідчать про можливість викривлення фінансової звітності Товариства станом на 31.12.2015 р. внаслідок шахрайства або помилки.

2.1.6. Інформація щодо стану корпоративного управління відповідно до законодавства України

Корпоративне управління здійснюється в Товаристві відповідно до вимог статуту.

Стан корпоративного управління Товариства відповідає вимогам Закону України «Про господарські товариства».

2.2. Допоміжна інформація, яка розкривається в аудиторському висновку:

2.2.1. Інформація про перелік пов'язаних осіб, які були встановлені Аудитором

Операцій з пов'язаними особами, які виходять за межі звичайної діяльності Товариства, в звітному періоді не відбувалось.

2.2.2. Інформація про наявність подій після дати балансу, які не були відображені у фінансовій звітності, проте можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан Товариства

Аудитор зазначає, що на дату цього Висновку в Товаристві не відбувались події після 31.12.2015 р., які можуть мати суттєвий вплив на його фінансовий стан та/або які мають бути відображені у фінансовій звітності Товариства.

2.2.3. Інформація про ступінь ризику, наведена на основі аналізу результатів пруденційних показників діяльності Товариства

На підставі облікових даних Аудитор провів аналіз результатів пруденційних показників діяльності Товариства станом на 31.12.2015 р., які були розраховані відповідно до Положення щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку - діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльність з управління активами), яке

затверджено рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 09.01.2013 р. № 1.

Станом на 31.12.2015 р. ступінь загального ризику Товариства дуже низький, становить 0 балів та не перевищує нормативний рівень ризику.

2.2.4. Інша фінансова інформація відповідно до законів та нормативно-правових актів України

У Товариства відсутні прострочені зобов'язання щодо сплати податків та зборів, несплачених штрафних санкцій за порушення законодавства про фінансові послуги, у тому числі на ринку цінних паперів.

2.3. Основні відомості про аудитора (аудиторську фірму).

Назва аудиторської фірми	Товариство з обмеженою відповідальністю «Аудиторська фірма «Добсон-консалтинг»
Номер та дата видачі Свідоцтва про внесення до Реєстру суб'єктів аудиторської діяльності	№ 1909 від 30.03.2001 р., видане рішенням Аудиторської палати України № 100; термін дії подовжено до 27.01.2016 р. Рішенням № 227/3 від 27.01.2011 р.
Свідоцтво про внесення до реєстру аудиторів та аудиторських фірм, які можуть здійснювати аудиторські перевірки фінансових установ, що здійснюють діяльність на ринку цінних паперів	Свідоцтво про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів видане НКЦПФР, реєстраційний номер свідоцтва 16, серія та номер свідоцтва П 000016, строк дії Свідоцтва з 12.02.2013 року до 27.01.2016 року
Прізвище, ім'я, по батькові аудитора, який проводив аудиторську перевірку, та серія, номер, дата видачі Сертифіката аудитора, виданого АПУ	Зозуля Ярослава Володимирівна Сертифікат «А» № 007074 чинний до 19.07.2018 року згідно рішення Аудиторської Палати України №274 від 19.07.2013 року
Юридична адреса	Україна, 04107, м.Київ, вул. Татарська,7, оф. 89
Місцезнаходження (фактична адреса)	Україна, 04107, м.Київ, вул. Татарська,7, оф. 89
Телефон (факс)	(044) 492-25-43,
Місце проведення аудиту	04070, м.Київ, вул.Петра Сагайдачного, буд. 11

2.4. Основні відомості про умови договору на проведення аудиту

Аудит річної фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «Аструм Управління Активами» станом на 31.12.2015 р. проведено Аудиторською компанією – Товариством з обмеженою відповідальністю «Аудиторська фірма «Добсон-Консалтинг» відповідно до умов договору № 0160 від 16.12.2015 року.

Дата початку перевірки «04» січня 2016 року

Дата закінчення перевірки «22» січня 2016 року

Місце проведення аудиту: м. Київ.

Аудиторський висновок, складений українською мовою на 12 аркушах (Додатки-Фінансова звітність, а саме Баланс, Звіт про фінансові результати, Звіт про рух грошових коштів, Звіт про власний капітал, Примітки до річної фінансової звітності за 2015 рік надано адміністрацією ТОВ «КУА «Аструм Управління Активами» в трьох екземплярах.

Аудитор ТОВ «АФ «Добсон-консалтинг»

Сертифікат «А» № 007074 чинний до 19.07.2018 року згідно рішення Аудиторської Палати України №274 від 19.07.2013 року

Зозуля Я.В.

Директор ТОВ «АФ «Добсон-консалтинг»

Сертифікат «А» № 007074 чинний до 19.07.2018 року згідно рішення Аудиторської Палати України №274 від 19.07.2013 року



Зозуля Я.В.

22 січня 2016 року

Підприємство	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ "АСТРУМ УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ"	Дата (рік, місяць, число)	за ЄДРПОУ	КОДИ
Територія	м. Київ			2016 01 01
Організаційно-правова форма господарювання	Товариство з обмеженою відповідальністю		за КОАТУУ	36350837
Вид економічної діяльності	Управління фондами		за КОПФГ	8039100000
Середня кількість працівників	1 6		за КВЕД	240
Адреса, телефон	вулиця Студентська, буд. 6, м. Київ, 04070			66.30
Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма №2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)				
Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):				
за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку				-
за міжнародними стандартами фінансової звітності				v

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на **31 грудня 2015** р.

Форма №1 Код за ДКУД 1801001

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	3	568
первісна вартість	1001	3	603
накопичена амортизація	1002	-	35
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-
Основні засоби	1010	7	553
первісна вартість	1011	44	619
знос	1012	37	66
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
Знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
Первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
Накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	10	1121
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	-	115
Виробничі запаси	1101	-	-
Незавершене виробництво	1102	-	-
Готова продукція	1103	-	-
Товари	1104	-	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестраховування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	69	1536
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	-	3
з бюджетом	1135	-	-
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	-	1
Поточні фінансові інвестиції	1160	13687	6598
Гроші та їх еквіваленти	1165	-	17
Готівка	1166	-	-
Рахунки в банках	1167	-	17
Витрати майбутніх періодів	1170	-	-
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	-	-
у тому числі в:	1181	-	-
резервах довгострокових зобов'язань			
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-

резервах незароблених премій	1183	-	-
інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	-	-
Усього за розділом II	1195	13756	8270
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	13766	9391

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (найовий) капітал	1400	10000	10000
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-
Емісійний дохід	1411	-	-
Накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	1949	1949
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	415	(2639)
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	12364	9310
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
Благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:	1531	-	-
резерв довгострокових зобов'язань			
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Призовий фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
Усього за розділом II	1595	-	-
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	1395	70
розрахунками з бюджетом	1620	7	-
у тому числі з податку на прибуток	1621	7	-
розрахунками зі страхування	1625	-	-
розрахунками з оплати праці	1630	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страхового діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	-	11
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	-	-
Усього за розділом III	1695	1402	81
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-
Баланс	1900	13766	9391

Керівник

Противень Євген Миколайович

Головний бухгалтер

Івацук Оксана Володимирівна

¹ Визначається в порядку, встановленому центральним органом виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері статистики.

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ
АКТИВАМИ "АСТРУМ УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ"**
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2016	01	01
36350837		

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за Рік 2015 р.

Форма N2 Код за ДКУД **1801003**

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	1161	1087
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
<i>премії підписані, валова сума</i>	2011	-	-
<i>премії, передані у перестрахування</i>	2012	-	-
<i>зміна резерву незароблених премій, валова сума</i>	2013	-	-
<i>зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій</i>	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(48)	(47)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	1113	1040
збиток	2095	(-)	(-)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
<i>зміна інших страхових резервів, валова сума</i>	2111	-	-
<i>зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах</i>	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	5	6
у тому числі:	2121	-	6
<i>дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>			
<i>дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	2122	-	-
<i>дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування</i>	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(512)	(1017)
Витрати на збут	2150	(-)	(-)
Інші операційні витрати	2180	(362)	(1203)
у тому числі:	2181	274	1203
<i>витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>			
<i>витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	244	-
збиток	2195	(-)	(1174)
Доход від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	-
Інші доходи	2240	-	-
у тому числі:	2241	-	-
<i>дохід від благодійної допомоги</i>			
Фінансові витрати	2250	(-)	(-)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(248)	(-)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	-	-
збиток	2295	(4)	(1174)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-	(7)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	-	-
збиток	2355	(4)	(1181)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	(4)	(1181)

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	4	3
Витрати на оплату праці	2505	79	61
Відрахування на соціальні заходи	2510	29	22
Амортизація	2515	96	9
Інші операційні витрати	2520	666	922
Разом	2550	874	1017

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

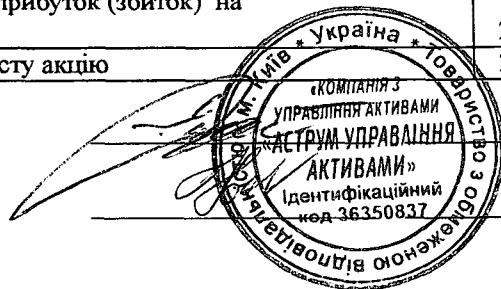
Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	-	-
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	-	-
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	-	-
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	-	-
Дивіденди на одну просту акцію	2650	-	-

Керівник

Противень Євген Миколайович

Головний бухгалтер

Іващук Оксана Володимирівна



Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за **Рік 2015** р.

Форма N3 Код за ДКУД **1801004**

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	1136	1288
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	-	-
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	-	-
Надходження від повернення авансів	3020	-	-
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	5	6
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
Надходження від операційної оренди	3040	-	-
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	-	-
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(2949)	(273)
Праці	3105	(91)	(77)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(46)	(38)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(18)	(14)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(-)	(2)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(-)	(-)
Витрачання на оплату авансів	3135	(-)	(-)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(-)	(-)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(-)	(-)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(-)	(-)
Інші витрачання	3190	(3144)	(-)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-5107	892
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	5442	550
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-

Інші надходження	3250	-	-
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(318)	(1439)
необоротних активів	3260	(-)	(4)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(-)	(-)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	-	-
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	5124	-893
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	-	-
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	-	-
Сплату дивідендів	3355	(-)	(-)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(-)	(-)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(-)	(-)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	-	-
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	-	-
Інші платежі	3390	(-)	(-)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-	-
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	17	-1
Залишок коштів на початок року	3405	-	1
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	17	-

Керівник

Противень Євген Миколайович

Головний бухгалтер

Івашук Оксана Володимирівна



Дата (рік, місяць, число)

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ"КОМПАНІЯ 3 за ЄДРПОУ
УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ "АСТРУМ УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ"**
(найменування)

КОДИ		
2016	01	01
36350837		

Звіт про власний капітал
за Рік 2015 р.

Форма №4 Код за ДКУД 1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	10000	-	-	1949	415	-	-	12364
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	(3050)	-	-	(3050)
Скоригований залишок на початок року	4095	10000	-	-	1949	(2635)	-	-	9314
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	(4)	-	-	(4)
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	(4)	-	-	(4)
Залишок на кінець року	4300	10000	-	-	1949	(2639)	-	-	9310

Керівник

Противень Євген Миколайович

Головний бухгалтер

Івашук Оксана Володимирівна



ЗАТВЕРДЖЕНО
Наказ Міністерства фінансів України
29.11.2000 N 302 (у редакції наказу Міністерства фінансів України
від 28.10.2003 N 602)

Код	2015	12	31
	36350837		
8039100000			
0			
240			
66.30			

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

за КОАТУУ
за СПОДУ
за КОПФГ
за КВЕД

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ "АСТРУМ**
УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ"

Територія м. Київ

Орган державного управління

Організаційно-правова форма господарювання

Вид економічної діяльності

Одиниця виміру: тис.грн.

Товариство з обмеженою відповідальністю

Управління фондами

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 2015 рік

Форма №5

Код за ДКУД

1801008

I. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)			Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік			Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	первісна (переоцінена) вартість			накопичена амортизація	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15		
Права користування природними ресурсами	010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Права користування майном	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Права на комерційні позначення	030	-	-	600	-	-	-	-	34	-	-	-	600	34		
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Авторське право та суміжні з ним права	050	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Інші нематеріальні активи	070	3	-	-	-	-	-	-	1	-	-	-	3	1		
Разом	080	3	-	600	-	-	-	-	35	-	-	-	603	35		
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		

Із рядка 080 графа 14 вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

вартість оформлених у заставу нематеріальних активів

вартість створених підприємством нематеріальних активів

Із рядка 080 графа 5 вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань

Із рядка 080 графа 15 накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

(081)	-
(082)	-
(083)	-
(084)	-
(085)	-

II Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		у тому числі			
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісної (переоціненої) вартості	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос			первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на допущення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	9	4	513	-	-	2	2	54	-	-	-	520	-	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	-	-	94	-	-	-	-	-	-	-	-	99	10	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	5	3	-	-	-	-	-	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Гарини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Загаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Зібротечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	30	30	-	-	-	30	30	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Гімчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Триродні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна гара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	260	44	37	607	-	-	32	32	61	-	-	-	619	66	-	-	-	-

3 рядка 260 графа 14 вартість основних засобів, що до яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності
 вартість оформлених у заставу основних засобів
 залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)
 первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів
 основні засоби орендованих цілісних майнових комплексів
 вартість основних засобів, призначених для продажу
 залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій
 вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування
 вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду
 знос основних засобів, що до яких існують обмеження права власності
 вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю

Ш. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
Капітальне будівництво	280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	722	734
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	-	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	600	603
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	1322	1337

Із рядка 340 графа 3 капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість фінансові витрати, включені до капітальних інвестицій

(341)
(342)

IV. Фінансові інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року	
			довгострокові	поточні
1	2	3	4	5
A. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:				
асоційовані підприємства	350	-	-	-
дочірні підприємства	360	-	-	-
спільну діяльність	370	-	-	-
B. Інші фінансові інвестиції в:				
частки і паї у статутному капіталі інших підприємств	380	-	-	-
акції	390	203	-	6343
облігації	400	-	-	-
інші	410	255	-	255
Разом (розд.А + розд.Б)	420	458	-	6598

3 рядка 1035 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені: за собівартістю (421)

за справедливою вартістю (422)

за амортизованою собівартістю (423)

Поточні фінансові інвестиції відображені: за собівартістю (424)

за справедливою вартістю (425)

за амортизованою собівартістю (426)

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
A. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	-	-
Операційна курсова різниця	450	-	-
Реалізація інших оборотних активів	460	-	-
Штрафи, пені, неустойки	470	-	-
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	5	362
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	-
непродуктивні витрати і витрати	492	X	-
Б. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
В. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530	-	X
Проценти	540	X	-
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	-	-
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	248
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	-	-
Безоплатно одержані активи	610	-	X
Списання необоротних активів	620	X	-
Інші доходи і витрати	630	-	-

Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами)
 Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними (бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами
 Із рядків 540-560 гр. 4 фінансові витрати, уключені до собівартості активів

(631) - _____
 (632) - _____ %
 (633) - _____

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
	2	3
Готівка	640	-
Поточний рахунок у банку	650	17
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	17

3 рядка 1090 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) Грошові кошти, використання яких обмежено (691) -

VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звіт. рік		Використано у звітному році	Сторновано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахування				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	-	11	-	-	-	-	11
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
	760	-	-	-	-	-	-	-
	770	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	-	-	-	-	-	-	-
Разом	780	-	11	-	-	-	-	11

ВІШ.Запаси

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації *	уцінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	-	-	-
Купувельні напшфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	-	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будвельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	-	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкознопувані предмети	880	-	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	115	-	-
Разом	920	115	-	-

Із рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів:
 відображених за чистою вартістю реалізації
 переданих у переробку
 оформлених в заставу
 переданих на комісію

(921)
 (922)
 (923)
 (924)
 (925)
 (926)

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)
 3 рядка 1200 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) запаси, призначені для продажу

* визначається за п. 28 Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 9 "Запаси".

ІХ. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	у т.ч. за строками непогашення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
І	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	1536			
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	-			

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості із рядків 940 і 950 графа 3 заборгованість з пов'язаними сторонами

(951) -

(952) -

Х. Нестачі і втрати від псування цінностей

Найменування показника	Код рядка	Сума
І	2	3
Виявлено (описано) за рік нестачі і втрат	960	-
Визнано заборгованістю винних осіб у звітному році	970	-
Сума нестачі і втрат, остаточне рішення щодо винуватців, за якими на кінець року не прийнято (позабалансовий рахунок 072)	980	-

ХІ. Будівельні контракти

Найменування показника	Код рядка	Сума
І	2	3
Дохід за будівельними контрактами за звітний рік	1110	-
Заборгованість на кінець звітного року:		
валова замовників	1120	-
валова замовникам	1130	-
з авансів отриманих	1140	-
Сума затриманих коштів на кінець року	1150	-
Вартість виконаних субпідрядниками робіт за незавершеними будівельними контрактами	1160	-

XII. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	-
Відстрочені податкові активи: на початок звітного року	1220	-
на кінець звітного року	1225	-
Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1240	-
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	-
Відображено у складі власного капіталу - усього	1250	-
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1251	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	-

XIII. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	96
Використано за рік - усього	1310	-
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	-
з них машини та обладнання	1313	-
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	-
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
	1316	-
	1317	-

XV. Фінансові результати від первісного визнання та реалізації сільськогосподарської продукції та додаткових біологічних активів

Найменування показника	Код рядка	Вартість первісного визнання	Витрати, пов'язані з біологічними перетвореннями	Результат від первісного визнання		Уцінка	Виручка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансовий результат (прибуток +, збиток -) від реалізації	
				дохід	витрати				реалізації	первісного визнання та реалізації
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва - усього	1500	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
У тому числі:										
зернові і зернобобові	1510	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
з них:										
пшениця	1511	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
соя	1512	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
соняшник	1513	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
ріпак	1514	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
цукрові буряки (фабричні)	1515	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
картопля	1516	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
плоди (зерняткові, кісточкові)	1517	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
інша продукція рослинництва	1518	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
додаткові біологічні активи рослинництва	1519	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва - усього	1520	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
У тому числі:										
приріст живої маси - усього	1530	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
з нього:										
великої рогатої худоби	1531	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
свиней	1532	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
м'ясо	1533	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
вовна	1534	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
яйця	1535	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
інша продукція тваринництва	1536	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
додаткові біологічні активи тваринництва	1537	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
продукція рибиництва	1538	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
	1539	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом	1540	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-

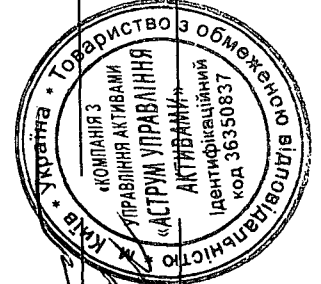
Керівник



Протівень Євген Миколайович

Головний бухгалтер

Івашук Оксана Володимирівна



РІЧНА ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
"КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ "АСТРУМ
УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ"
ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2015

ЗАГАЛЬНА ІНФОРМАЦІЯ

Організація та діяльність

Основні відомості про товариство:

Повна назва: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ "АСТРУМ УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ"

Скорочена назва: ТОВ "КУА "АСТРУМ УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ"

Код ЄДРПОУ- 36350837

Місцезнаходження Товариства: 04050, м. Київ, вулиця Студентська, будинок 6

Дата державної реєстрації: 22.01.2009 р.

Види діяльності за КВЕД-2010:

66.30 Управління фондами

66.19 Інша допоміжна діяльність у сфері фінансових послуг, крім страхування та пенсійного забезпечення.

Ліцензії та дозволи:

- Професійна діяльність на фондовому ринку - діяльність з управління активами інституційних інвесторів (діяльність з управління активами) серія АЕ №286836 від 01.04.2014 року

Середня облікова чисельність працюючих складає 6 чол.

На дату перевірки частка держави в статутному капіталі товариства відсутня.

Випадків ведення позастатутної діяльності не встановлено.

1. Основа підготовки фінансової звітності

Заява про відповідність

Зазначена фінансова звітність була підготована у відповідності з Міжнародними стандартами фінансової звітності (МСФЗ), виданими Радою з міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО).

При підготовці даної фінансової звітності керівництво ґрунтувалося на своєму кращому знанні і розумінні Міжнародних стандартів фінансової звітності та інтерпретацій, фактів і обставин, які могли вплинути на цю фінансову звітність, які були випущені та вступили в силу на момент підготовки цієї фінансової звітності.

Основа обліку

Товариство прийняло МСФЗ як концептуальну основу для фінансової звітності з датою переходу станом на 01 січня 2014 року, і це перший повний комплект фінансової звітності Товариства відповідно до МСФЗ.

МСФЗ 1 "Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності" вимагає, щоб організація, яка застосовує МСФЗ вперше, розкривала детальні узгодження, щоб дозволити користувачам зрозуміти суттєві коригування балансу, і вимагає узгодження капіталу, відображеного у відповідності з колишніми загальноприйнятими принципами бухгалтерського обліку, з капіталом відповідно до МСФЗ. У примітках до цієї фінансової звітності такі узгодження представлені.

Дана фінансова звітність була підготовлена на основі припущення, що Товариство є організацією, здатною продовжувати свою діяльність на безперервній основі у найближчому майбутньому. Керівництво та акціонери мають намір розвивати діяльність Товариства в Україні. На думку керівництва, застосування припущення щодо здатності Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі є адекватним, враховуючи належний рівень достатності капіталу та зобов'язання акціонерів надавати підтримку Товариству.

Ця фінансова звітність була підготовлена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) на основі принципу історичної вартості за винятком активів та зобов'язань за справедливою вартістю, які викладено в обліковій політиці нижче. Основні принципи облікової політики, що використовувались у ході підготовки цієї фінансової звітності, наведено далі. Ці принципи застосовувались послідовно відносно всіх періодів, поданих у звітності, якщо не зазначено інше.

Дана фінансова звітність представлена в національній валюті України, у тисячах українських гривень.

ЗВІТ ПРО СУКУПНІ ДОХОДИ

Показники	Прим.	Рік, що закінчився 31 грудня	
		2015	2014
Виручка	<u>1</u>	1 161	1 087-
Собівартість продаж		(48)	(47)
Валовий прибуток		1 113	1 040
Інші операційні доходи	<u>2</u>	5	6
Адміністративні витрати	<u>3</u>	(512)	(1 018)
Інші операційні витрати	<u>4</u>	(610)	(4 252)
Прибуток (збиток) від операційної діяльності	<u>5</u>	(4)	(4 224)
Прибуток до оподаткування		(4)	(4 224)
Витрати по податку на прибуток	<u>6</u>	-	(7)
Прибуток за рік		(4)	(4 231)
СУКУПНИЙ ДОХІД		(4)	(4 231)

Директор

Головний бухгалтер

Затверджено до випуску та підписано



Противень Євген Миколайович

Іващук Оксана Володимирівна

ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН

	Прим.	На 31.12.2015	На 31.12.2014	На 31.12.2013
Необоротні активи				
Основні засоби	<u>7</u>	553	7	12
Нематеріальні активи	<u>8</u>	568	3	-
Необоротні активи		1 121	10	12
Оборотні активи				
Оборотні запаси	<u>9</u>	115	-	-
Поточні фінансові інвестиції	<u>10</u>	6 598	13 687	13 451
Короткострокова дебіторська заборгованість	<u>11</u>	1 540	69	820
Грошові кошти та їх еквіваленти	<u>12</u>	17	-	1
Оборотні активи		8 270	13 756	14 272
АКТИВИ		9 391	13 766	14 284
КАПІТАЛ ТА ЗОБОВ'ЯЗАННЯ				
Капітал				
Акціонерний (статутний) капітал	<u>13</u>	10 000	10 000	10 000
Резервний капітал		1 949	1 949	1 949
Нерозподілений прибуток		(2 639)	(2 635)	1 596
Капітал		9 310	9 314	13 545
Зобов'язання				
Короткострокові зобов'язання				
Короткострокова кредиторська заборгованість	<u>14</u>	70	1 395	739
Інші нефінансові зобов'язання	<u>15</u>	-	3 057	-
Короткострокові резерви на винагородження працівників	<u>16</u>	11	-	-
Короткострокові зобов'язання		81	4 452	739
Всього зобов'язання		81	4 452	739
КАПІТАЛ ТА ЗОБОВ'ЯЗАННЯ		9 391	13 766	14 284

Директор

Головний бухгалтер

Затверджено до випуску та підписано



Третьяков Євген Миколайович

Івашук Оксана Володимирівна

ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ

	Примітки	Рік, що закінчився 31 грудня 2015	Рік, що закінчився 31 грудня 2014
Рух коштів від операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)		1 136	1 288
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках		5	6
Товарів (робіт, послуг)		(2 949)	(273)
Працівникам		(91)	(77)
Зобов'язань з податку на прибуток			(2)
Зобов'язань з інших податків і зборів		(18)	(14)
Відрахувань на соціальні заходи		(46)	(38)
Донарахування податкових зобов'язань, штрафів, пені		(3 144)	
Чистий рух коштів від операційної діяльності		(5 107)	892
<hr/>			
Надходження від фінансових інвестицій		5 442	550
Витрачання на придбання фінансових інвестицій		(318)	(1 439)
Витрачання на придбання основних засобів			(4)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності		5 124	893
<hr/>			
Чистий рух коштів за звітний період		17	(1)
<hr/>			
Кошти та їх еквіваленти на початок року	13	-	1
Кошти та їх еквіваленти на кінець року	13	17	-

Директор

Головний бухгалтер

Противень Євген Миколайович

Гашук Оксана Володимирівна

Затверджено до випуску та підписано



ЗВІТ ПРО ЗМІНИ В КАПІТАЛІ

	Прим.	Статутний капітал	Резервний фонд	Нерозподілені прибутки	Всього
Залишок на 31 грудня 2013 року	14	10 000	1 949	1 596	13 545
Сукупні доходи за період		-	-	(4 231)	(4 231)
Зміни капіталу за рік, що закінчився 31 грудня 2014		-	-	(4 231)	(4 231)
Залишок на 31 грудня 2014 року	14	10 000	1 949	(2 635)	9 314
Сукупні доходи за період		-	-	(4)	(4)
Зміни капіталу за рік, що закінчився 31 грудня 2015		-	-	(4)	(4)
Залишок на 31 грудня 2015 року	14	10 000	1 949	(2 639)	9 310

Директор

Головний бухгалтер



Прогідень Євген Миколайович

Івашук Оксана Володимирівна

Затверджено до випуску та підписано 21 грудня 2016 року

Перше застосування МСФЗ

Дана фінансова звітність за рік, що завершився 31 грудня 2015 р., є першою фінансовою звітністю Товариства, що підготовлена Товариством за МСФЗ.

Товариство приймає МСФЗ як основу для підготовки фінансової звітності. Товариство підготувало фінансову звітність в рамках переходу на МСФЗ з урахуванням МСФЗ, які застосовуються по відношенню до звітних періодів, що закінчуються 31 грудня 2015 , та за рік, що завершився на зазначену дату, як описано в обліковій політиці. Дана фінансова звітність підготовлена в рамках переходу компанії на МСФЗ та є першою фінансовою звітністю за МСФЗ. При підготовці даної фінансової звітності відповідний до МСФЗ вступний звіт про фінансовий стан Товариства був підготовлений на 01 січня 2014 р., дату переходу Товариства на МСФЗ.

При підготовці фінансової звітності за МСФЗ не було здійснено суттєвих коригувань статей балансу станом на 1 січня 2014 р. в порівнянні з національними ПСБО.

В таблиці, що наведена нижче пояснюються основні коригування, що виконані Компанією при перерахунку звіту про фінансовий стан, що складений на 01 січня та 31 грудня 2014 р. згідно національних ПСБО, та за рік, що завершився на зазначену дату.

Звірка капіталу Товариства на 01.01.2014 (дату переходу на МСФЗ) та на 31.12.2014:

	примітка	01.01.2014	31.12.2014
Всього власний капітал ПСБО		13 545	12 364
Забезпечення за штрафними санкціями	а	-	(3 050)
Всього коригування		-	(3 050)
Всього капітал МСФЗ		13 545	9 314

Примітки до коригувань, що здійснені Товариством при перерахунку звіту про фінансовий стан, що складений згідно національних ПСБО станом на 01.01.2015 та за рік, що завершився 31.12.2014 року

а. Забезпечення за штрафними санкціями

Станом на 31.12.14 р. визнано забезпечення по сплаті штрафних санкцій в сумі 3 050 тис.грн. по судовій справі з податковими органами, такі штрафні санкції були сплачені в 2015 році

Примітка 1. Виручка від реалізації

Операційний дохід Товариства за звітний і попередній періоди формувався в основному за рахунок діяльності, пов'язаної з управлінням активами недержавних пенсійних фондів та ЗНВКІФ.

	За рік, що закінчився 31 грудня 2015 р., тис. грн.	За рік, що закінчився 31 грудня 2014р. тис. грн.
Дохід від управління активами	1 161	1 087
Всього	1 161	1 087

Примітка 2. Інші операційні доходи

	За рік, що закінчився 31 грудня 2015 р. тис. грн.	За рік, що закінчився 31 грудня 2014р. тис. грн.
Доходи від залишків на рахунках в банках	5	6
Всього	5	6

Примітка 3. Адміністративні витрати

	За рік, що закінчився 31 грудня 2015 р. тис. грн.	За рік, що закінчився 31 грудня 2014р. тис. грн.
Оплата праці апарату управління	91	71
Соціальне страхування	29	22
Витрати на оренду	56	387
Плата за касове обслуговування	5	4
Витрати на канцтовари, інші матеріали	4	3
Амортизація	96	9
Витрати на професійні послуги	61	323
Інші адміністративні витрати	171	198
Всього адміністративні витрати	512	1 018

Примітка 4. Інші операційні витрати

	За рік, що закінчився 31 грудня 2015 р. тис. грн.	За рік, що закінчився 31 грудня 2014р. тис. грн.
Втрати від переоцінки цінних паперів	274	1 202
Втрати від реалізації фінансових інструментів	248	-
Штрафи, пені	88	3 050
Всього	610	4 252

Примітка 5. Прибуток від операційної діяльності

Показник	За рік, що закінчився 31 грудня 2015 р. тис. грн.	За рік, що закінчився 31 грудня 2014р. тис. грн.
Виручка від реалізації	1 161	1 087
Інші операційні доходи	5	6
Всього операційні доходи	1 166	1 093
Амортизація основних засобів та нематеріальних активів	95	9
Витрати на виплати працівникам	155	129
Інші операційні витрати	920	5 179
Всього операційні витрати	1 170	5 317
Збиток від операційної діяльності	(4)	(4 224)

Примітка 6. Податок на прибуток

Витрати з податку на прибуток представлені нижче:

	2015	2014
Витрати з поточного податку на прибуток	-	7
Всього витрати по податку на прибуток	-	7

Узгодження бухгалтерського та податкового прибутку за 2015 рік наведено нижче:

	Рік, що закінчився 31 грудня 2015	Рік, що закінчився 31 грудня 2014
Поточний податок на прибуток	-	7
Відстрочені податкові активи (зобов'язання)	-	-
Всього податок на прибуток	-	7
Прибуток за 2015 рік у податковому обліку	(4)	37
Збиток до оподаткування за даними бухгалтерського обліку	(4)	(1 174)
Теоретичне розрахункове значення витрат з податку на прибуток (ставка податку 18%)	(1)	(211)
Невизнаний податковий актив зі збитків у податковому обліку	1	
Витрати, що не враховуються в податковому обліку	-	218
Всього витрати з поточного податку на прибуток	-	7

Примітка 7. Основні засоби

За період з 31.12.2013 р. по 31.12.2015 р., тис. грн.

Показники	Група основних засобів			Всього
	Комп'ютерне обладнання	Офісне обладнання та меблі	Інші основні засоби	
На 31.12.2013:				
Первісна (переоцінена) вартість	9	5	26	40
Накопичена амортизація і знецінення	(1)	(1)	(26)	(28)
Балансова вартість	8	4	-	12
Зміни балансової вартості за Рік, що закінчився 31 грудня 2014 р.				
Надходження			4	4
Амортизація	(4)	(1)	(4)	(9)
На 31.12.2014:				
Первісна (переоцінена) вартість	9	5	30	44
Накопичена амортизація і знецінення	(5)	(2)	(30)	(37)
Балансова вартість	4	3	-	7
Зміни балансової вартості за Рік, що закінчився 31 грудня 2015 р.				
Надходження	514	94		608
Вибуття	(2)			(2)
Амортизація	(52)	(8)		(60)
На 31.12.2015:				
Первісна (переоцінена) вартість	520	99		619
Накопичена амортизація і знецінення	(56)	(10)		(66)
Балансова вартість	464	89	-	553

Примітка 8. Нематеріальні активи

За період з 31.12.2013 р. по 31.12.2015 р., тис. грн.

Показники	Група нематеріальних активів		Всього
	Програмне забезпечення		
Зміни балансової вартості за Рік, що закінчився 31 грудня 2014 р.			
Надходження	3		3
На 31.12.2014:			
Первісна (переоцінена) вартість	3		3
Накопичена амортизація і знецінення	-		-
Балансова вартість	3		3
Зміни балансової вартості за Рік, що закінчився 31 грудня 2015 р.			
Надходження	600		600
Амортизація	(35)		(35)
На 31.12.2015:			
Первісна (переоцінена) вартість	603		603
Накопичена амортизація і знецінення	(35)		(35)
Балансова вартість	568		568

Примітка 9. Оборотні запаси

	(в тис. гривнях)		
	2015	2014	2013
Товари	115	-	-
Всього оборотні запаси	115	-	-

Примітка 10. Фінансові активи

Фінансові активи Товариства наведені нижче в таблиці за категоріями оцінки:

	(в тис. гривнях)		
	2015	2014	2013
Цінні папери в торговому портфелі	6 598	13 687	13 451
Дебіторська заборгованість за основною діяльністю (Примітка 12)	1 536	69	820
Інша дебіторська заборгованість (Примітка 12)	1	-	-
Всього фінансові активи	8 135	13 756	14 251

Активи, вище визначені за категоріями, деталізуються в таблиці нижче:

	(в тис. гривнях)		
	2015	2014	2013
Наявні для продажу фінансові активи			
Пайові цінні папери	6 598	13 687	13 451
Боргові цінні папери			
Всього наявні для продажу цінні папери	6 598	13 687	13 451

Цінні папери згідно облікової політики відображаються в обліку за справедливою вартістю. У разі відсутності котирувань на активному ринку та неможливості розрахунку справедливої вартості іншими методами Товариство відображає такі інвестиції за собівартістю, при цьому здійснює аналіз факторів знецінення таких інвестицій на кожну дату балансу.

Станом на 31.12.2015 загальна вартість цінних паперів, котирування за якими наявні на активних ринках, складає 255 тис. грн.

Примітка 11. Поточна дебіторська заборгованість та інші оборотні активи

	(в тис. гривнях)		
	2015	2014	2013
Дебіторська заборгованість за основною діяльністю			
Заборгованість покупців за операціями з цінними паперами	1 442	-	550
Заборгованість покупців за надані послуги	94	69	270
Передплати видані постачальникам	3	-	-
Всього	1 539	69	820
Інша дебіторська заборгованість			
Заборгованість за нарахованими відсотками	1	-	-
Всього інша дебіторська заборгованість	1	-	-
Всього поточна дебіторська заборгованість	1 540	69	820

Примітка 12. Грошові кошти та їх еквіваленти

	(в тис. гривнях)		
	Рік, що закінчився 31.12.2015	Рік, що закінчився 31.12.2014	Рік, що закінчився 31.12.2013
Грошові кошти в банку та у касі	17	-	1
Всього	17	-	1

Грошові кошти, використання яких обмежене, у зв'язку з наявністю проблем з платоспроможністю такого обслуговуючого банку, відсутні.

Примітка 13. Статутний капітал

Показник	<i>(в тис. гривнях)</i>		
	31 грудня 2015	31 грудня 2014	31 грудня 2013
Статутний капітал	10 000	10 000	10 000
Всього	10 000	10 000	10 000

Власниками Товариства станом на 31.12.2015 р. є:

Учасник Товариства	Внесок в статутний капітал станом на 01.01.2015	Внесок в статутний капітал станом на 01.01.2016	Доля володіння
ФЕРКО ФАЙНЕНС ЛІМІТЕД	10 000	10 000	100%
Разом	10 000	10 000	100%

Примітка 14. Поточна кредиторська заборгованість

	<i>(в тис. гривнях)</i>		
	2015	2014	2013
Торгова заборгованість	70	1 395	738
Інші поточні зобов'язання	-	-	1
Всього	70	1 395	739

Примітка 15. Інші нефінансові зобов'язання

	<i>(в тис. гривнях)</i>		
	2015	2014	2013
Зобов'язання з податку на прибуток	-	7	-
Забезпечення по сплаті штрафів, пені	-	3 050	-
Всього	-	3 057	-

Примітка 16. Резерв оплати відпусток

	<i>(в тис. гривнях)</i>		
	2015	2014	2013
Балансова вартість на початок року	-	-	-
зміни за рік			
Створення резерву відпусток для працівників	11	-	-
Балансова вартість на кінець року	11	-	-

Примітка 17. Операції з пов'язаними сторонами

Операцій з пов'язаними сторонами протягом 2015 року не було.

Примітка 18. Розмір виплаченого доходу керівництву

	<i>(в тис. гривнях)</i>	
	2015	2014
Заробітна плата та премії	45	42
Внески на соціальне страхування	17	15
Всього	62	57

Примітка 19. Умовні зобов'язання

На дату складання та затвердження звітності не було помічено жодного непередбачуваного зобов'язання або зобов'язання до виконання, інформацію про що необхідно розкрити або скоригувати у фінансових звітах.

Регулювання діяльності бізнес-середовища в Україні наразі знаходиться на стадії становлення і Товариство постійно оцінює свої зобов'язання, які стосуються змін та оновлення законодавства. Поточна політична ситуація в Україні може призвести до подальшого спаду валового внутрішнього продукту, девальвації національної валюти по відношенню до основних валют, нестабільності фондового ринку, погіршення ліквідності банківського сектору.

Природа та суми впливу, які пов'язані з таким середовищем, не можуть бути належним чином оцінені зараз, однак у майбутньому вони можуть досягти суттєвого рівня.

Податкова система України характеризується постійними змінами законодавчих норм, офіційних роз'яснень і судових рішень, часто нечітко викладених і суперечливих, що припускає неоднозначне тлумачення їх податковими органами. Правильність обчислення податків у звітному періоді може бути перевірена на протязі трьох наступних років. Останнім часом практика в Україні така, що податкові органи займають більш жорстку позицію в частині інтерпретації і вимог дотримання податкового законодавства.

Керівництво Товариства, виходячи зі свого розуміння податкового законодавства, офіційних роз'яснень і судових рішень вважає, що податкові зобов'язання відображені в адекватній сумі. Проте, трактування цих положень відповідними органами може бути іншим і це може мати значний вплив на дану фінансову звітність.

Примітка 20. Управління фінансовими ризиками

Діяльності Товариства характерна значна кількість ризиків, включаючи вплив змін заборгованості, курсів обміну іноземних валют. Управління ризиками спрямоване на зменшення непередбачуваності фінансових ризиків та негативного впливу на фінансові результати Товариства.

Підприємство не здійснює торгівлю фінансовими активами зі спекулятивною метою і не випикує опціонів.

Ринковий ризик

Ринковий ризик являє собою ризик знецінення фінансових інструментів Компанії внаслідок ринкових змін. Компанія зазнає впливу ринкового ризику через формування портфеля ринкових фінансових інструментів. Ринкові ризики для Компанії виникають за відкритими позиціями боргових інструментів. Компанія здійснює моніторинг таких ризиків та визначає обмеження використання окремих фінансових інструментів або груп інструментів.

Для Компанії суттєвим є ринковий ризик, а саме ризик виникнення фінансових втрат (збитків), які пов'язані з несприятливою зміною ринкової вартості фінансових інструментів.

При управлінні ризиками інститутів спільного інвестування (далі- ІСІ) Компанія забезпечує відповідність вартості та структури активів таких ІСІ вимогам законодавства, інвестиційній декларації та іншим документам, що регламентують управління активами ІСІ. Компанія здійснює управління ризиками портфелів ІСІ (крім венчурних), що знаходяться в управлінні Компанії, в тому числі на підставі оцінки динаміки вартості чистих активів ІСІ.

Управлінський персонал вважає, що доступні очікувані операційні грошові потоки достатні для фінансування поточних операцій Товариства.

Управління капіталом

Компанія не має офіційного внутрішнього документу, що визначає принципи управління капіталом, однак керівництво приймає засоби по підтриманню капіталу на рівні, достатньому для задоволення операційних та стратегічних потреб Компанії, дотриманню пруденційних вимог, а також для підтримання довіри учасників ринку. Це досягається шляхом ефективного управління грошовими коштами, постійного контролю виручки та прибутку, а також планування фінансових інвестицій. Здійснюючі дані заходи, Компанія прагне забезпечити стійкий ріст прибутку.

Узагальнення фінансових активів та зобов'язань за категоріями

Балансову вартість фінансових активів і зобов'язань Товариства, визнаних на дату звітності звітних періодів, можна розподілити за категоріями таким чином:

Оборотні активи	31.12.2015	(в тис. гривнях) 31.12.2014
Фінансові інвестиції		
- Фінансові активи, оцінені за справедливою вартістю	6 598	13 687
Поточна дебіторська заборгованість, чиста		
- Фінансові активи, оцінені за амортизованою собівартістю	1 539	69
Дебіторська заборгованість за нарахованими відсотками		
- Фінансові активи, оцінені за амортизованою собівартістю	1	-
Грошові кошти та їх еквіваленти		
- Фінансові активи, оцінені за амортизованою собівартістю	17	-
Всього	8 155	13 756
Короткострокові зобов'язання		
Поточна кредиторська заборгованість за операціями з цінними паперами:		
- Фінансові зобов'язання, оцінені за амортизованою собівартістю	70	1 395
Всього	70	1 395

Примітка 21. Дотримання вимог законодавства

Згідно Положення щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку - діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльність з управління активами), що затверджене Рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 09.01.2013 № 1 передбачені такі вимоги щодо показників платоспроможності та фінансової стабільності:

Показник	На 31.12.2014	На 31.12.2015	Норматив
Показник покриття зобов'язань власним капіталом	0,1128	0,087	Не більше 1
Показник фінансової стійкості	0,8986	0,9914	Не менше 0,5

Таким чином, компанія відповідає вимогам пруденційних нормативів професійної діяльності з управління активами станом на 31 грудня 2015 та 31 грудня 2014 року.

Починаючи з 1 січня 2016 року згідно Положення щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку та вимог до системи управління ризиками, що затверджено Рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку 01.10.2015 № 1597 встановлені нові пруденційні вимоги, зокрема для вимірювання та оцінки ризиків діяльності з управління активами використовуються такі показники:

- 1) мінімальний розмір власних коштів;
- 2) норматив достатності власних коштів;
- 3) коефіцієнт покриття операційного ризику;
- 4) коефіцієнт фінансової стійкості.

Компанія дотримується відповідних нормативів в 2016 році.

Примітка 22. Справедлива вартість фінансових інструментів

Підприємство використовує таку ієрархію для визначення справедливої вартості і розкриття інформації про неї у розрізі моделей оцінки:

- 1-й рівень: котирування (нескориговані) на активних ринках для ідентичних активів або зобов'язань;
- 2-й рівень: моделі оцінки, всі вихідні дані для яких, що мають суттєвий вплив на відображену у звітності суму справедливої вартості, прямо або непрямо ґрунтуються на інформації, спостережуваній на ринку;
- 3-й рівень: моделі оцінки, які використовують вихідні дані, що мають суттєвий вплив на відображену у звітності суму справедливої вартості, які не ґрунтуються на інформації, спостережуваній на ринку.

Підприємство згідно облікової політики обліковує фінансові інвестиції за справедливою вартістю. Підприємство класифікує визначення справедливої вартості переважної частини фінансових інвестицій за 1 рівнем ієрархії справедливої вартості, тобто на підставі даних, які прямо ґрунтуються на інформації, спостережуваній на ринку.

Справедлива вартість фінансових інвестицій, за якими відсутні котирування на відкритих ринках оцінюються виходячи з моделей розрахунку вартості на основі аналізу дисконтованих грошових потоків за ринковою ставкою.

Справедлива вартість фінансових інвестицій, за якими наявні котирування на відкритих ринках (відповідають 1-му рівню ієрархії справедливої вартості) станом на 31.12.2015 складає 255 тис. грн.

Справедлива вартість фінансових інвестицій, за якими справедлива вартість визначалась на підставі моделей розрахунку вартості на основі аналізу, що прямо або непрямо ґрунтуються на інформації, спостережуваній на ринку (відповідають 2-му рівню ієрархії справедливої вартості) станом на 31.12.2015 складає 6 343 тис. грн.

Справедлива вартість фінансових активів та фінансових зобов'язань, що оцінюються за амортизованою собівартістю наведена у таблиці:

	31.12.2015		31.12.2014	
	Балансова вартість	Справедлива вартість	Балансова вартість	Справедлива вартість
<i>(в тис. гривнях)</i>				
Оборотні активи				
Поточна дебіторська заборгованість, чиста	1 539	1 539	69	69
Інша фінансова дебіторська заборгованість	1	1	-	-
Грошові кошти та їх еквіваленти	17	17	-	-
Всього	1 557	1 557	69	69
Короткострокові зобов'язання				
Кредиторська заборгованість торгова	70	70	1 395	1 395
Всього	70	70	1 395	1 395

Справедлива вартість фінансових активів та зобов'язань визначається виходячи з моделей розрахунку вартості на основі аналізу дисконтованих грошових потоків. Дебіторська та кредиторська заборгованість є поточною, а тому її вартість відповідає справедливій

Примітка 23. Економічне середовище

Діяльність Компанії здійснюється на території України. Поточна політична ситуація в Україні у 2014 та 2015 роках була вкрай нестабільною, мали місце спад валового внутрішнього продукту, суттєва девальвація національної валюти по відношенню до основних валют, нестабільність фондового ринку, погіршення ліквідності банківського сектору. Політичні зміни можуть призвести до змін у законодавчій, податковій, регуляторній основі діяльності компаній в Україні. Майбутня стабільність економіки в значній мірі залежить від успішності реформ та ефективності економічних, фінансових та монетарних заходів, що будуть здійснюватися урядом країни.

Компанія постійно оцінює свої зобов'язання, які стосуються змін та оновлення законодавства. Природа та суми зобов'язань, які пов'язані з таким середовищем, не можуть бути належним чином оцінені зараз, однак у майбутньому вони можуть досягти суттєвого рівня.

Примітка 24. Події після дати балансу

Після дати балансу жодних значних подій, які могли б вплинути на здатність Товариства продовжувати свою безперервну діяльність, або таких, що вимагали б коригування оцінки балансової вартості показників звітності, не сталося.

Директор

Головний бухгалтер

Затверджено до випуску та підписано



Третьяков Євген Миколайович

Гавришук Оксана Володимирівна