

ІНФОРМАЦІЯ
про юридичних осіб, у яких власники Товариства -
юридичні особи, беруть участь

Таблиця № 10

№ з/п	Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ власників	Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Повна назва юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Місцезнаходження юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Частка в статутному фонді (капіталі), %
1	2	3	4	5	6
1	-	-	-	-	-

ІНФОРМАЦІЯ
про осіб, які володіють більш ніж 20 % статутного
фонду юридичних осіб - засновників Товариства

Таблиця № 11

№ з/п	Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ власника	Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи або ідентифікаційний номер фізичної особи - учасника власника Товариства з управління активами	Повна назва юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи - учасника власника Товариства з управління активами	Місцезнаходження юридичної особи або паспортні дані фізичної особи - учасника власника Товариства з управління активами	Частка в статутному капіталі, %
1	2	3	4	5	6
1	35349642	Зареєстроване в Беліз під реєстраційним № 60,062	LANGTON MANAGEMENT LIMITED (ЛЕНГТОН МЕНЕДЖМЕНТ ЛІМІТЕД)	Belize Marina Towers, Suite 303, Newtown Barracks, Belize City	99,99

ІНФОРМАЦІЯ
про пов'язаних осіб керівника Товариства

Таблиця № 12

№ з/п	Прізвище, ім'я, по батькові керівника Товариства з управління активами та його прямих родичів	Ідентифікаційний номер	Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Повна назва юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Місцезнаходження юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Частка в статутному фонді (капіталі) пов'язаної особи, %	Посада в пов'язаній особі
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Лисицький Артем Геннадійович	2844101890	33412502	ТОВ «Лерсон»	61024, м. Харків, вул. Гуданова, 9/11	99,9	-

Аудиторською перевіркою у 2018 році не встановлено існування відносин і операцій з пов'язаними сторонами (зокрема афілійованими особами), що виходять за межі діяльності.

Події після дати балансу

Під час виконання завдання аудитор здійснив аудиторські процедури щодо отримання достатніх аудиторських доказів, що події, які відбуваються в період між датою фінансової звітності та датою аудиторського висновку (звіту незалежного аудитора) котрі потребують

коригування або розкриття у фінансовій звітності, які відображені у фінансовій звітності відповідно до прийнятої концептуальної основи. В результаті проведення аудиторських процедур аудитор не отримав доказів того, що існують події, які потребують коригування або розкриття в фінансовій звітності за 2018 р. у відповідності до МСА 560 «Події після звітного періоду».

Інформація про ступінь ризику КУА, наведена на основі аналізу результатів пруденційних показників діяльності КУА

ПРУДЕНЦІЙНІ ПОКАЗНИКИ

Таблиця № 13

Показник	Значення на 31.12.2018 р.	Нормативне значення
1	2	3
Розмір власних коштів	4 022 344,02	Не менше 50% мін. розміру статутного капіталу
1	2	3
Норматив достатності власних коштів	9,53	Не менше 1
Коефіцієнт покриття операційного ризику	14,72	Не менше 1
Коефіцієнт фінансової стійкості	0,86	Не менше 0,5

Аналіз оцінки рівня ризику Товариства на підставі інформації про результати розрахунку пруденційних показників та даних, на основі яких здійснювався розрахунок зазначених показників Товариством протягом звітного року у відповідності до «Про затвердження Положення щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку та вимог до системи управління ризиками», затвердженого рішенням НКЦПФР № 1597 від 01.10.2015 р. (із змінами) дає можливість зробити висновок, що на кінець звітного року Товариства має загальний рівень ризику на рівні «дуже низький».

Інша фінансова інформація

Боргові та іпотечні цінні папери Товариство не випускало. Товариство не має в управлінні активів недержавних пенсійних фондів.

**Аналіз показників фінансової звітності
ТОВ «КУА «СМАРТ СИСТЕМ АМ»**

Таблиця № 14

Показники	Алгоритм розрахунку	Нормативне значення	на	на
			31.12. 2017 р.	31.12. 2018 р.
1	2	3	4	5
1. Аналіз ліквідності Товариства				
1.1 Коефіцієнт покриття	$\frac{\Phi.1 \text{ ряд.1195}}{\Phi.1 \text{ ряд.1695}}$	> 1	41,46	7,06
1.2 Коефіцієнт швидкої ліквідності	$\frac{\Phi 1(\text{p.1195-p.1110-p.1100})}{\Phi.1 \text{ ряд.1695}}$	0,6 – 0,8	41,46	7,06
1.3 Коефіцієнт абсолютної ліквідності	$\frac{\Phi.1 (\text{p.1160} + \text{p.1165})}{\Phi.1 \text{ ряд.1695}}$	0,25-0,5	5,70	0,84
1.4 Чистий оборотний капітал	$\Phi.1 (\text{ряд.1195} - \text{ряд.1695})$	> 0, збільшення	7 162	7 257
2. Аналіз платоспроможності Товариства				

2.1 Коефіцієнт автономії (платоспроможності)	$\frac{\Phi.1 \text{ ряд.1495}}{\Phi.1 \text{ ряд.1900}}$	> 0,5	0,9759	0,8583
2.2 Коефіцієнт маневреності власного капіталу	$\frac{\Phi.1 (\text{ряд.1195} - \text{ряд.1695})}{\Phi.1 \text{ ряд.1495}}$	> 0, збільшення	0,9999	0,9999
2.3 Коефіцієнт фінансування	$\frac{\Phi.1 (\text{р.1595} + \text{1695} + \text{1700})}{\Phi.1 \text{ ряд. 1495}}$	< 1, зменшення	0,0241	0,1651
2.4 Коефіцієнт забезпеченості власними оборотними засобами	$\frac{\Phi.1 (\text{ряд.1195} - \text{ряд.1695})}{\Phi.1 \text{ ряд.1195}}$	> 0,1	0,9759	0,8583

Аналіз ліквідності Товариства дозволяє визначити можливість Товариства сплатити свої поточні зобов'язання. Для даного виду аналізу використовуються наступні показники: коефіцієнт покриття, коефіцієнт швидкої ліквідності, коефіцієнт абсолютної ліквідності, чистий оборотний капітал.

Коефіцієнт покриття (к-т загальної ліквідності) вказує на можливість Товариства розрахуватись з кредиторами при реалізації усіх запасів та погашення дебіторської заборгованості. Нормативне значення цього коефіцієнту > 1. У Товариства він дорівнює 41,46 на кінець 2017 р. та 7,06 на кінець 2018 р. Значення цього коефіцієнту відповідає нормативному значенню.

Коефіцієнт швидкої ліквідності показує ступінь покриття найбільш невідкладних зобов'язань Товариства грошовими та поточними активами, які найбільш швидко можуть бути переведені в грошові кошти. Нормативне значення цього коефіцієнту повинно знаходитись у межах 0,6-0,8. У Товариства він дорівнює 41,46 на кінець 2017 р. та 7,06 на кінець 2018 р. Значення цього коефіцієнту значно перевищує нормативне значення, що свідчить про високу ліквідність Товариства.

Коефіцієнт абсолютної ліквідності вказує, наскільки найбільш строкові зобов'язання покриті грошовими коштами. Нормативне значення цього коефіцієнту повинно знаходитись у межах 0,25-0,5. У Товариства він дорівнює 5,70 на кінець 2017 р. та 0,84 на кінець 2018 р. Значення цього коефіцієнту на кінець року значно перевищує нормативне значення, що свідчить про високу ліквідність Товариства.

Розмір чистого оборотного капіталу свідчить про спроможність Товариства сплачувати свої поточні зобов'язання та розширювати свою подальшу діяльність. Нормативне значення цього показника повинно збільшуватися. У Товариства він дорівнює 7 162 тис. грн. на кінець 2017 р. та 7 257 тис. грн. на кінець 2018 р. Динаміка цього показника відповідає нормативному значенню, оскільки на кінець 2018 року він збільшився.

Аналіз платоспроможності Товариства характеризує структуру джерел фінансування ресурсів Товариства, ступень фінансової стійкості і незалежності Товариства від зовнішніх джерел фінансування.

Коефіцієнт автономії (фінансової стійкості) характеризує частку майна власників Товариства (власного капіталу) у сукупній сумі коштів, авансованих у його діяльність. Нормативне значення цього коефіцієнту повинно бути більше 0,5. У Товариства він дорівнює 0,9759 на кінець 2017 р. та 0,8583 на кінець 2018 р. Значення цього коефіцієнту на кінець року відповідає нормативному значенню.

Коефіцієнт маневреності власного капіталу показує, яка частина власного капіталу використовується для фінансування поточної діяльності (вкладена в оборотні засоби), а яка – капіталізована. Нормативне значення цього коефіцієнту повинно бути більше 0 та збільшуватися. У Товариства він дорівнює 0,9999 на кінець 2017 р. та 0,9999 на кінець 2018 р. Значення та динаміка цього коефіцієнту на кінець року відповідає нормативному значенню.

Коефіцієнт покриття зобов'язань власним капіталом (коефіцієнт фінансування) показує вартість залучених коштів в розрахунку на 1 грн. власних. Нормативне значення цього коефіцієнту повинно бути менше 1 та зменшуватися. У Товариства він дорівнює 0,0241 на кінець 2017 р. та 0,1651 на кінець 2018 р. Значення цього коефіцієнту відповідають нормативному значенню, проте показник динаміки збільшився.

Коефіцієнт забезпеченості власними оборотними засобами розраховується як відношення чистого оборотного капіталу до розміру оборотних активів Товариства і вказує на ступінь забезпеченості Товариства власними оборотними засобами. Нормативне значення цього коефіцієнту повинно бути більше 0,1. У Товариства він дорівнює 0,9759 на кінець 2017 р. та 0,8583 на кінець 2018 р. Значення цього коефіцієнту відповідає нормативному значенню

З обчислених коефіцієнтів ліквідності та платоспроможності можна зробити висновок: Фінансовий стан ТОВ «КУА «СМАРТ СИСТЕМ АМ» покращився по відношенню до показників 2017 р.

Товариством за 2017 р. отримано прибуток у розмірі 77 тис. грн., за 2018 р. прибуток збільшився на 18 тис. грн., та склав 95 тис. грн. Значення показників ліквідності та платоспроможності за 2018 р. у Товаристві відповідають нормативним значенням.

Основні відомості про аудиторську фірму

Основні відомості про аудиторську фірму:

Аудиторська фірма «Тест-Аудит» приватне підприємство.

Код підприємства в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань: 22698202 .

Аудиторська фірма «Тест-Аудит» приватне підприємство включено Аудиторською Палатою України до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності, Розділ ("Суб'єкти аудиторської діяльності) за № 0416 . Дата видачі свідоцтва про включення до реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 26.01.2001р.

Свідоцтво про відповідність системи контролю якості № 0681, видане рішенням АПУ № 338/3 від 26.01.2017р., чинне до 31.12.2022 р.

Свідоцтво Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів серія та номер свідоцтва: П 000388 від 23.09.2016, строк дії свідоцтва з 23.09.2016 р. до 29.10.2020р.

Аудитор, що проводив аудиторську перевірку :

Пантелеева Ніна Василівна : сертифікат аудитора України, виданий АПУ , серії А № 001649 від 27.10.1994р. безстроковий, номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності, Розділ "Аудитори": 101638.

Основні відомості про умови договору на проведення аудиту:

Договір про надання аудиторських послуг №1136 від 08.01.2019 р. Дата початку проведення аудиту - 01.02.2019 р., дата закінчення проведення аудиту - 07.02.2019 р.

Місцезнаходження юридичної особи : 61058, м. Харків, вул. Данилевського, 8, кв.108.

Фактичне місце розташування:

61058, м. Харків, вул. Данилевського, 8, кв.108.

Телефон (факс): (057) 705 00 80;

E-mail: test-audit@meta.ua

Дата звіту
07.02.2019 р.

Директор
АФ «Тест-Аудит» ПП, аудитор



Н.В. Пантелеева