



**АУДИТОРСЬКА КОМПАНІЯ**  
**БЛИСКОР ГАРАНТ**

Свідоцтво АПУ про внесення в Реєстр суб'єктів аудиторської діяльності № 0218 від 26.01.2001 р.  
Свідоцтво АПУ про відповідність системи контролю якості №0331 від 31.01.2013 р.

**ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА**  
**(Аудиторський висновок)**

щодо річної фінансової звітності  
Приватного акціонерного товариства  
«АВТОАЛЬЯНС – ХХІ СТОРІЧЧЯ»  
станом на 31 грудня 2017 року

*Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку*

*Акціонерам та Керівництву  
Приватного акціонерного товариства  
«АВТОАЛЬЯНС – ХХІ СТОРІЧЧЯ»*

**Думка із застереженням**

Ми провели аудит фінансової звітності ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «АВТОАЛЬЯНС – ХХІ СТОРІЧЧЯ» (надалі по тексту «Компанія»), що складається з Балансу (Звіту про фінансовий стан) на 31 грудня 2017 року, Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід), Звіту про зміни у власному капіталі, Звіту про рух грошових коштів за рік, що закінчився зазначеною датою, та Приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, за винятком питань, описаних в розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Компанії на 31 грудня 2017 року, її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ).

**Основа для думки із застереженням**

Інформація в окремих розділах приміток до фінансової звітності розкрита не в повному обсязі, що не в повній мірі відповідає вимогам МСФЗ, а саме:

- в Примітці 6.8 наведена інформація про залишки нарахованого резерву сумнівних боргів, проте, згідно з МСФЗ 7 «Фінансові інструменти: розкриття інформації», не наведена інформація про його рух;
- в Примітках 7.7 та 7.8 наведена інформація про первісну вартість, нараховану амортизацію та рух нематеріальних активів та основних засобів, що знаходяться у складі непоточних активів Компанії, протягом 2017 року. Проте управлінським персоналом не подана порівняльна інформація за попередній звітний період за зазначеними статтями;
- в Примітці 8.3.3 наведена інформація щодо недисконтованих платежів за фінансовими зобов'язаннями Компанії в розрізі строків погашення за 2017 рік станом на 31.12.2017 р. Проте управлінським персоналом не подана порівняльна інформація за попередній звітний період за зазначеними статтями;

- в Примітці 8.4 наведена інформація щодо виконання законодавчих вимог до розміру капіталу та фінансових співвідношень, що розраховуються на підставі величини капіталу, станом на 31.12.2017 р. Проте управлінським персоналом Компанії не розкрита зазначена інформація для порівняння за попередній звітний період.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту видання 2015 року, прийнятих в якості національних стандартів аудиту (далі за текстом - МСА). Нашу відповідальність згідно з цими МСА викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Компанії згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з міжнародних стандартів етики для бухгалтерів, та етичними вимогами, застосованими в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки із застереженням.

### **Ключові питання аудиту**

Ключові питання аудиту – це питання, що, на наше професійне судження були значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядалися в контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та при формуванні думки щодо неї; при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань.

Крім питань, викладених у розділі «Основа для думки із застереженням», ми визначили, що немає інших ключових питань, інформацію щодо яких слід відобразити в нашому звіті.

### **Відповідальність управлінського персоналу та тих, кого наділено найвищими повноваженнями, за фінансову звітність**

Управлінський персонал несе відповідальність за складання та достовірне подання фінансової звітності відповідно до застосованої концептуальної основи фінансової звітності – Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ) та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

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

### **Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності**

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

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

- Ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик не виявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю.
- Отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю.
- Оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
- Доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість компанії продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою



думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити компанію припинити свою діяльність на безперервній основі.

- Оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттям інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного відображення.

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їм про всі стосунки й інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовано, щодо відповідних застережних заходів.

З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що мали найбільше значення під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту. Ми описуємо ці питання в своєму звіті аудитора крім випадків, якщо законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або якщо за край виключкових обставин ми визначаємо, що таке питання не слід висвітлювати в нашому звіті, оскільки негативні наслідки такого висвітлення можуть очікувано переважити його корисність для інтересів громадськості.

### **Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів**

*Цей розділ складений з урахуванням Вимог до аудиторського висновку при розкритті інформації про результати діяльності інститутів спільного інвестування (пайових та корпоративних інвестиційних фондів) та компанії з управління активами, затверджених Рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 11.06.2013 року №991*

#### **ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО КОМПАНІЮ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ (КУА)**

- повне найменування : Приватне акціонерне товариство «АВТОАЛЬЯНС – XXI СТОРІЧЧЯ»
- код за ЄДРПОУ : 31282328
- осн. вид діяльності за КВЕД: 66.30 Управління фондами;  
64.30 Трасти, фонди та подібні фінансові суб'єкти;  
66.29 Інша допоміжна діяльність у сфері страхування та пенсійного забезпечення
- серія, номер, дата видачі та термін чинності ліцензії на здійснення професійної діяльності на ринку цінних паперів - діяльності з управління активами інституційних інвесторів :  
Ліцензія; видана НКЦПФР 22.12.2015 р. згідно з її Рішенням №2107 від 15.12.2015 р. , строк дії ліцензії з 22.12.2015 р. необмежений, на професійну діяльність на фондовому ринку - діяльність з управління активами інституційних інвесторів (діяльність з управління активами)
- місцезнаходження : 04116 м. Київ, Шевченківський район вул. Старокиївська, 10
- перелік інституційних інвесторів, активи яких перебувають в управлінні КУА:  
ПАТ «ЗНКІФ «Автоальянс-нерухомість»  
ПАТ «ЗНКІФ «Старокиївська нерухомість»  
ПІДІФ «Автоальянс-Портфоліо» (26.02.2015 р. прийнято рішення Загальними зборами акціонерів ПрАТ «Автоальянс – XXI сторіччя» про ліквідацію)
- перелік недержавних пенсійних фондів, активи яких перебувають в управлінні КУА:  
ВНПФ «Ініціатива» (до 31.07.2017р.)

#### **ВІДПОВІДНІСТЬ РОЗМІРУ СТАТУТНОГО ТА ВЛАСНОГО КАПІТАЛУ ВИМОГАМ ЗАКОНОДАВСТВА УКРАЇНИ**

Статутний капітал Компанії згідно Статуту в редакції, затвердженій протоколом № 2 Загальних зборів акціонерів від 30.06.2015 р., зареєстрованій Шевченківською районною держадміністрацією м. Києва 14.07.2015 р. за № 1 074 105 0029 001495, становить 15 357 310,00 грн.

В ході аудиту встановлено, що Статутний капітал ПрАТ «Автоальянс-XXI Сторіччя» станом на 31.12.2017р. сплачений повністю грошовими коштами у встановлені законодавством терміни в загальній сумі 15 357 310,00 грн.

Розмір фактично сформованого Статутного капіталу Компанії відповідає вимогам Закону «Про інститути спільного інвестування» № 5080-VI від 15.07.2012 р. і станом на 31.12.2017р., як вбачається, є не менше ніж 7 000 000 грн.

#### **Висновок**

Отже, розмір повністю сплаченого грошовими коштами Статутного капіталу ПрАТ «Автоальянс-XXI Сторіччя» станом на 31.12.2017 р. відповідає вимогам законодавства України та підтверджується в сумі 15 357,3 тис. грн.

Розмір власного капіталу Компанії згідно фінансової звітності станом на 31.12.2017 р. становить 13 028 тис. грн. та складається з :

- статутного капіталу в сумі 15 357 тис. грн.
- додаткового капіталу в сумі 25 тис. грн.
- резервного капіталу в сумі 89 тис. грн.
- нерозподілених прибутків (непокритих збитків) в сумі (2443) тис. грн.

Мінімальний розмір власного капіталу ПрАТ «АВТОАЛЬЯНС – XXI СТОРІЧЧЯ» відповідно до Закону «Про інститути спільного інвестування» № 5080-VI від 15.07.2012 р., повинен становити не менше 7 000 тис. грн.

#### **Висновок**

Отже, розмір власного капіталу ПрАТ «АВТОАЛЬЯНС – XXI СТОРІЧЧЯ» станом на 31.12.2017 р. відповідає вимогам законодавства України та є більшим встановленого мінімального розміру.

### **ІНФОРМАЦІЯ ПРО АКТИВИ, ЗОБОВ'ЯЗАННЯ ТА ЧИСТИЙ ПРИБУТОК (ЗБИТОК)**

#### **АКТИВИ**

##### **Основні засоби, нематеріальні активи**

Матеріально-технічну базу Компанії становлять власні основні засоби та нематеріальні активи, оцінка яких в обліку й звітності достовірна.

Бухгалтерський облік, класифікація, визнання, оцінка й розкриття інформації про основні засоби й нематеріальні активи здійснюється Компанією відповідно до МСБО 16 «Основні засоби» та МСБО 38 «Нематеріальні активи».

До складу основних засобів Компанії входить здебільше офісне обладнання.

У складі нематеріальних активів враховуються ліцензії та програмне забезпечення.

Для нарахування амортизації основних засобів й нематеріальних активів в бухгалтерському обліку Компанією застосовувався, згідно обраної облікової політики, прямолінійний метод.

За даними бухгалтерського обліку станом на 31.12.2016 р.:

- балансова вартість основних засобів становила 1 тис. грн.
- балансова вартість нематеріальних активів становила 3 тис. грн.

Протягом 2017 року зміни у вартості основних засобів відбувались в результаті нарахування амортизації в загальній сумі 1 тис.

Протягом 2017 року зміни у вартості нематеріальних активів не відбувались.

Отже, за даними бухгалтерського обліку станом на 31.12.2017 р.:

- балансова вартість основних засобів становить 0 тис. грн.
- балансова вартість нематеріальних активів становить 3 тис. грн.

##### **Поточна дебіторська заборгованість**

Поточна дебіторська заборгованість відображається Компанією з урахуванням МСБО 32 «Фінансові інструменти: подання» та 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка».

В ході вибіркової перевірки сум дебіторської заборгованості встановлено їх підтвердження актами звірок та відповідними первинними документами.

За даними бухгалтерського обліку Компанії станом на 31.12.2016 р. загальна сума дебіторської заборгованості становила 4 173 тис. грн. і складалась з:

- торгівельної дебіторської заборгованості - 286 тис. грн.
- авансів виданих – 24 тис. грн.
- іншої поточної дебіторської заборгованості – 4 956 тис. грн.
- резерв під зменшення корисності – (1 093) тис. грн.

Протягом 2017 року зміни відбувались у зв'язку зі здійсненням звичайної поточної діяльності (нарахувань, здійснення платежів, а також нарахування резерву під зменшення корисності).

За даними бухгалтерського обліку Компанії станом на 31.12.2017 р. загальна сума поточної дебіторської заборгованості, що відображена у фінансовій звітності, становить 10 418 тис. грн., і складається із :

- торгівельної дебіторської заборгованості - 276 тис. грн.
- авансів виданих – 8 тис. грн.
- іншої поточної дебіторської заборгованості – 12 319 тис. грн.
- резерв під зменшення корисності – (2 185) тис. грн.



**Грошові кошти та їх еквіваленти**

Всі грошові кошти Компанії знаходяться в банківських установах з кредитним рейтингом інвестиційного рівня.

За даними бухгалтерського обліку Компанії, станом на 31.12.2016 р. загальна сума залишку грошових коштів та їх еквівалентів становила 1 тис. грн.

Протягом 2017 року зміни відбувались у зв'язку зі здійсненням звичайної поточної діяльності (отримання оплат та здійснення платежів).

За даними бухгалтерського обліку Компанії, станом на 31.12.2017 р. загальна сума залишку грошових коштів та їх еквівалентів становила 1 тис. грн.

**Зміни активів, які відбулися порівняно з попереднім періодом,**

відображені в таблиці нижче:

тис. грн.

Активи	Сума активу станом на 01.01.2017 р.	Сума активу станом на 31.12.2017 р.	Зміна активу порівняно з попереднім періодом	Причина зміни
Нематеріальні активи	3	3	-	-
Основні засоби	1	0	- 1	Зменшення в результаті нарахування амортизації
Поточна дебіторська заборгованість	4 173	10 418	+ 6 245	Збільшення в результаті виникнення нової поточної заборгованості
Інвестиції, утримувані для продажу	8 158	2 617	- 5 541	Зменшення в результаті продажу частини цінних паперів
Гроші та їх еквіваленти	1	1	-	-

**ЗОБОВ'ЯЗАННЯ І ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ**

Класифікація, облік та оцінка кредиторської заборгованості здійснюється Компанією з урахуванням МСБО 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка».

За даними бухгалтерського обліку Компанії станом на 31.12.2016 р. загальна сума поточних зобов'язань та забезпечень становила 54 тис. грн. і складалась з:

- торгівельної кредиторської заборгованості – 14 тис. грн.
- кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом – 6 тис. грн.
- заборгованості по зарплаті та соціальних внесках – 33 тис. грн.
- поточні забезпечення – 12 тис. грн. (резерв відпусток)
- інші поточні зобов'язання – 1 тис. грн.

Протягом 2017 року зміни відбувались у зв'язку зі здійсненням звичайної поточної діяльності (нарахувань та сплати).

За даними бухгалтерського обліку Компанії станом на 31.12.2017 р. загальна сума поточних зобов'язань та забезпечень становить 9 тис. грн. і складається з поточних забезпечень – 9 тис. грн. (резерв відпусток).

**Зміни зобов'язань і забезпечень, які відбулися порівняно з попереднім періодом,**

відображені в таблиці нижче:

тис. грн.

Стаття	Сума зобов'язань/забезпечень станом на 01.01.2017 р.	Сума зобов'язань/забезпечень станом на 31.12.2017 р.	Зміна зобов'язань/забезпечень порівняно з попереднім періодом	Причина зміни
Торгівельна кредиторська заборгованість	14	0	-14	Зменшення в результаті погашення
Кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	6	0	-6	Зменшення в результаті погашення
Заборгованість по зарплаті та соціальних внесках	33	0	-33	Зменшення в результаті погашення

Поточні забезпечення	12	9	-3	Нарахування резерву відпусток
Інші поточні зобов'язання	1	0	- 1	Погашення Компанією поточних заборгованостей

### **ЧИСТИЙ ПРИБУТОК (ЗБИТОК)**

Основним узагальнюючим показником фінансових результатів господарської діяльності Компанії є прибуток або збиток. Прибутком Компанії, після покриття матеріальних та прирівняних до них витрат, перерахування податків до державного бюджету та сплати інших обов'язкових відрахувань, згідно з чинним законодавством самостійно розпоряджається Компанія в особі Загальних зборів учасників та уповноважених ними органів.

За період 01.01.2016 р. – 31.12.2016 р. фінансовим результатом діяльності Компанії був збиток в сумі 712 тис. грн.

За період 01.01.2017 р. – 31.12.2017 р. фінансовим результатом діяльності Компанії є прибуток в сумі 758 тис. грн.

Аналіз фінансових результатів Компанії за 2017 рік порівняно з попереднім періодом свідчить про те, що основними факторами, які вплинули на розмір чистого прибутку в сумі 758 тис. грн. за результатами 2017 року порівняно з розміром чистого збитку в сумі 712 тис. грн. за аналогічний період попереднього року є збільшення доходів від операцій з реалізації цінних паперів.

### **ФОРМУВАННЯ ТА СПЛАТА СТАТУТНОГО КАПІТАЛУ**

Згідно із статтею 4 Установчого договору про створення та діяльність АТ «Автоальянс- XXI сторіччя» від 07 червня 2000 р. (Протокол №2) та статтею 3 (п.3.1.) Статуту АТ, затвердженого Установчими зборами ВАТ «Автоальянс-XXI сторіччя» від 30 листопада 2000 року (Протокол № 3) Статутний капітал ВАТ на дату заснування становив 2 000 000,00 грн., поділених на 200 000 тис. простих іменних акцій. Номінальна вартість однієї акції 10 грн.

Згідно із ст.4 Установчого договору частка засновників у статутному капіталу становила 25%.

Засновники: ПрАТ (ВАТ) «Автоальянс - XXI сторіччя» були 2 юридичні особи (ЗАТ «Фінансова компанія «Автоальянс – інвест», частка у статутному капіталі – 12,5% та ТОВ «Фенікс, К» , частка у статутному капіталі – 12,5%)

Решта акцій придбана акціонерами за відкритою підпискою на акції. Форма випуску акцій – бездокументарна. Оплата акцій першої емісії здійснено до державної реєстрації АТ - у період з червня 2000 року до Установчих зборів. 30.11.2000 р. сформовано 30% статутного капіталу АТ, тобто витримана умова реєстрації АТ. Оплата акцій акціонерами АТ здійснена у встановлений термін – протягом одного року після дати державної реєстрації АТ.

Статутний капітал згідно Статуту в редакції, затвердженій протоколом № 2 Загальних зборів акціонерів від 30.06.2015 р., зареєстрованій Шевченківською районною держадміністрацією м. Києва 14.07.2015 р. за № 1 074 105 0029 001495, становить 15 357 310 грн. та розподілений на 1 535 731 простих іменних акцій номінальною вартістю 10 грн. кожна.

Свідоцтво про реєстрацію випуску акцій першої емісії видане Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку, реєстраційний № свідоцтва 123/1/01, дата реєстрації – 14 березня 2001 р.

Вказане Свідоцтво втратило чинність в момент одержання Свідоцтва про реєстрацію випуску акцій на суму 15 357 310 грн. (1 535 700 акцій) 15.02.2007 р. Реєстраційний № 78/1/07.

#### *Дані про зміни розміру статутного капіталу*

Дата	Розмір внеску до статутного капіталу (грн.)	Прийняття рішення Загальними зборами акціонерів	Реєстрація у РДА	Форма оплати акцій
30.11.2000	2 000 000	30.11.2000 р. Протокол № 3 Формування початкового статутного капіталу ВАТ	06.02.2001р. Реєстраційний № 13258	Внески грошовими коштами та у вигляді основних засобів та цінних паперів
22.03.2002	2 400 000	22.03.2002 р. Протокол № 4 Реінвестування дивідендів	29.04.2002 р.	Погашення заборгованості по внесках до статутного капіталу під час додаткової емісії у 2002 році здійснювалось грошовими коштами - шляхом реінвестування дивідендів акціонерами ВАТ



07.02.2003	2 500 000	24.12.2002 р. Протокол № 21 та 07.02.2003 р. Протокол № 5 Реорганізація шляхом приєднання частини активів ЗАТ ІФ «Автоальянс – портфоліо»	02.06.2003 р. Реєстраційний № 15940	Збільшення статутного капіталу у 2003 році відбулось внаслідок приєднання частини активів ЗАТ ІФ «Автоальянс – портфоліо»
27.01.2004	5 000 000	27.01.2004 р. Протокол № 8 Додаткова підписка на акції	03.2004 р. Реєстрац. № 13258	Грошовими коштами
05.07.2006	15 357 310	25.07.2006 р. Протокол № 14 Додаткова підписка на акції	19.10.2006 р. № запису 1 074 105 0004 001495	Грошовими коштами

Номінальна вартість однієї акції під час вказаних змін статутного капіталу не змінювалась і становила 10,00 грн.

Станом на 31.12.2017 р. оголошений ПрАТ «Автоальянс-XXI сторіччя» статутний капітал у сумі 15 357 310,00 грн. сформований у повному розмірі.

Власниками акцій ПрАТ «Автоальянс-XXI сторіччя» станом на кінець дня 31.12.2017 р. були:

№ з/п	Назва юридичної (фізичної) особи	Кіл-ть акцій (шт.)	Номінальна вартість акції (грн.)	Загальна вартість акцій (грн.)	Відсоток у статутному капіталі (%)
1	2	3	4	5	6
1	Меліченко Євген Іванович	12	10,00	120,00	0,000781
2	Москвін Сергій Олександрович	120	10,00	1 200,00	0,007813
3	Отченаш Анатолій Антонович	153420	10,00	1 534 200,00	9,990030
4	Васильєв Вадим Валерійович	240	10,00	2 400,00	0,015627
5	Тараненко Дмитро Григорович	60	10,00	600,00	0,003906
6	Отченаш Валерія Анатоліївна	153420	10,00	1 534 200,00	9,990030
7	Отченаш Катерина Георгіївна	140 739	10,00	1 407 390,00	9,164300
8	ПрАТ ФК «Автоальянс-Інвест»	643961	10,00	6 439 609,88	41,931887
9	ПрАТ «ТУРБОТА»	136 919	10,00	1 369 189,88	8,915558
10	ТОВ «Фенікс, К»	153420	10,00	1 534 200,00	9,990030
11	ТОВ «Київська консалтингова група»	153420	10,00	1 534 200,00	9,990030
	Всього	1535731		15 357 310,00	100,00

Як вбачається з викладеного вище, заборгованості акціонерів перед Компанією по внесках до Статутного капіталу не має.

Таким чином, Статутний капітал Компанії станом на 31.12.2017 р. підтверджується в зареєстрованій сумі 15 357 тис. грн.

#### **ВІДПОВІДНІСТЬ РЕЗЕРВНОГО ФОНДУ УСТАНОВЧИМ ДОКУМЕНТАМ**

Згідно п. 2 ст. 63 Закону «Про інститути спільного інвестування» № 5080-VI від 05.07.2012 р. у компанії з управління активами створюється резервний фонд у розмірі, визначеному установчими документами, але не меншому як 25 відсотків статутного капіталу. Розмір щорічних відрахувань до резервного фонду визначається установчими документами компанії з управління активами, але не може бути меншим 5 відсотків суми чистого прибутку. Кошти резервного фонду використовуються в порядку, визначеному Комісією.

Таким чином, Компанія повинна створити резервний фонд в сумі не менше 3 839 тис. грн.

За даними бухгалтерського обліку у 2017 році Компанією не створювався резервний капітал оскільки за результатами 2016 року отримані збитки. Станом на 31.12.2017 року його загальна сума склала 89 тис. грн. та відображена у фінансовій звітності.

#### **ДОТРИМАННЯ ВИМОГ НОРМАТИВНО-ПРАВОВИХ АКТІВ КОМІСІЇ З ЦІННИХ ПАПЕРІВ ТА ФОНДОВОГО РИНКУ, ЩО РЕГУЛЮЮТЬ ПОРЯДОК СКЛАДАННЯ ТА РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ КОМПАНІЯМИ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ, ЯКІ ЗДІЙСНЮЮТЬ УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ ІНСТИТУЦІЙНИХ ІНВЕСТОРІВ (ІСІ) ТА/АБО НЕДЕРЖАВНИХ ПЕНСІЙНИХ ФОНДІВ (НПФ)**

Порядок складання та розкриття інформації компанією з управління активами, які здійснюють управління активами ІСІ та/або НПФ регулюється Положенням про порядок складання та розкриття

інформації компаніями з управління активами та особами, що здійснюють управління активами недержавних пенсійних фондів, та подання відповідних документів до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку, затвердженого рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 02 жовтня 2012 року № 1343, із змінами та доповненнями.

За результатами аудиторської перевірки аудитор вважає, що отримані аудиторські докази є достатніми і надають підстави для висловлення думки про те, що ПрАТ «Автоальянс-XXI Сторіччя» протягом 2017 року дотримувалась вимог зазначеного вище Положення № 1343 від 02 жовтня 2012 року, із змінами та доповненнями.

**НАЯВНІСТЬ ТА ВІДПОВІДНІСТЬ СИСТЕМИ ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ (КОНТРОЛЮ), НЕОБХІДНОЇ ДЛЯ СКЛАДАННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ, ЯКА НЕ МІСТИТЬ СУТТЄВИХ ВИКРИВЛЕНЬ УНАСЛІДОК ШАХРАЙСТВА АБО ПОМИЛКИ**

Порядок та особливості створення і організації роботи підрозділу або окремої посадової особи для проведення внутрішнього аудиту (контролю) регламентує Положення про особливості організації та проведення внутрішнього аудиту (контролю) в професійних учасниках фондового ринку, затверджене Рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 19.07.2012 р. № 996.

Статутом Компанії передбачено створення служби внутрішнього аудиту, діяльність якої здійснюється на підставі Положення про службу внутрішнього аудиту (контролю).

В ході аудиту з'ясовано, що Компанією:

- Рішенням Наглядової ради від 17.06.2014 р. затверджене Положення про службу внутрішнього аудиту (контролю);
- затверджено Посадову інструкцію внутрішнього аудитора;
- Рішенням Наглядової Ради від 02.01.2013 р. на посаду внутрішнього аудитора призначена окрема посадова особа Компанії.

Службою внутрішнього аудиту (контролю) Компанії складений Звіт про її роботу в 2017 році.

**Висновок**

*За результатами виконаних процедур перевірки стану внутрішнього аудиту можна зробити висновок, що прийнята та функціонуюча система внутрішнього аудиту відповідає вимогам чинного законодавства та Статуту, наведена у річному Звіті про результати її діяльності, в повній мірі та достовірно розкриває фактичний стан про надійність і ефективність систем, процесів, операцій поточної діяльності Компанії.*

**СТАН КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛІННЯ**

Формування складу органів корпоративного управління Компанії, здійснюється відповідно до Статуту в редакції, затвердженій протоколом № 2 Загальних зборів акціонерів від 30.06.2015 р., зареєстрованій Шевченківською районною держадміністрацією м. Києва 14.07.2015 р. за № 1 074 105 0029 001495.

Протягом звітнього року в Компанії функціонували наступні органи корпоративного управління:

- Загальні збори учасників;
- Директор Компанії.

Порядок формування та кількісний склад сформованих органів корпоративного управління відповідає Статуту Компанії.

Протягом звітнього року Директор Компанії здійснював поточне управління фінансово-господарською діяльністю в межах повноважень, встановлених Статутом.

Зміни посадових осіб Компанії, в тому числі директора, протягом звітнього року не відбувалось.

Компанія, як компанія з управління активами інституційних інвесторів, проводить свою діяльність з урахуванням особливостей, визначених її Статутом, Внутрішнім положенням про професійну діяльність з управління активами інститутів спільного інвестування, іншими внутрішніми нормативними документами та чинним законодавством України.

Наявність та функціонування корпоративного управління підтверджується:

- статутними документами;
- протоколами зборів акціонерів, Наглядової ради та звітами Ревізора
- Положеннями Про загальні збори акціонерів, Про Наглядову раду, Про Виконавчий орган (Дирекцію), Про порядок придбання та Про відчуження акцій; Про службу внутрішнього аудиту (контролю), Про професійну діяльність та управління активами ІСІ, Про організацію системи управління ризиками
- існуванням органів, а саме: Загальних зборів, Наглядової ради, Дирекції, Ревізора, внутрішнього аудитора;
- наявністю інформації про діяльність Компанії і її фінансові результати, яка затверджується щорічно Ревізором й аудиторською фірмою, та розповсюджуються на Загальних зборах акціонерів з розміщенням у ЗМІ та мережі Інтернет;
- іншими документами, пов'язаними з фінансово-господарською діяльністю.

*За результатами виконаних процедур перевірки стану корпоративного управління можна зробити висновок, що прийнята та функціонуюча система корпоративного управління в Компанії відповідає*



вимогам діючого законодавства і вимогам Статуту. ПрАТ «Автоальянс-XXI Сторіччя» дотримується затверджених процедур та правил власної корпоративної поведінки.

### **ПОВ'ЯЗАНІ ОСОБИ КОМПАНІЇ**

Інформація щодо пов'язаних осіб, які були встановлені аудитором в процесі виконання процедур аудиту фінансової звітності ПрАТ «Автоальянс – XXI Сторіччя» за 2017 рік, наведена в таблиці нижче:

Група	№ запису	Повна назва юр. особи власника (акціонера, учасника) Компанії чи П.І.Б фіз. особи – власника (акціонера, учасника) та посадової особи Компанії	Частка в Статутному капіталі Компанії (більше 5 %), %
1	2	3	4
<b>А</b>	<i>Учасники Компанії – фізичні та юридичні особи</i>		
	1	1 фізична особа	9,990030
	2	2 фізична особа	9,990030
	3	3 фізична особа	9,164300
	4	1 юридична особа	41,931887
<b>Б</b>	<i>Керівники – фізична особа</i>		
	5	4 фізична особа – директор Компанії	0
	6	5 фізична особа - керівник юридичної особи, що є акціонером Компанії	0
<b>С</b>	<i>Інші</i>		
	7	ПАТ «ЗНКІФ «Автоальянс-нерухомість»	0 %
	8	ПАТ «ЗНКІФ «Старокиївська нерухомість»	0 %
	9	ВНПФ «Ініціатива» (до 31.07.2017р.)	0 %

Витрат, визнаних протягом періоду щодо безнадійних або сумнівних боргів пов'язаних сторін у звітному році не було.

Умови ведення господарської діяльності із пов'язаними сторонами визначаються на основі умов, характерних для кожного договору або операції.

В ході перевірки аудитори не виявили ознак існування відносин та операцій з пов'язаними сторонами, що виходять за межі нормальної діяльності Компанії, які управлінський персонал раніше не ідентифікував або не розкривав аудитору.

### **ПОДІЇ ПІСЛЯ ДАТИ БАЛАНСУ**

Події, які відбуваються від дати балансу до дати затвердження фінансових звітів, за прийнятою концептуальною основою, відносяться до подій після дати балансу. Обліковою політикою встановлено, що Компанія коригує суми, визначені у фінансовому звіті для відображення подій, які є коригуючими у відповідності до вимог МСФЗ. Компанія розкриває інформацію про суттєву категорію подій, які не є коригуючими, якщо не розкриття інформації може вплинути на економічні рішення користувачів, прийняті на основі фінансових звітів.

Фінансова звітність Компанії не була скоригована через відсутність коригуючих подій.

Аудиторами не виявлено ніяких подій після дати балансу, які є суттєвими і які можуть впливати на економічні рішення користувачів щодо Компанії (наприклад, оголошення плану про припинення діяльності, істотні придбання активів, оголошення про значну реструктуризацію, прийняття значних або непередбачених зобов'язань, початок великого судового процесу).

Аудитори не виявили подій після дати балансу, які не були відображені у фінансовій звітності за 2017 рік, проте можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан Компанії.

Керуючись Міжнародним стандартом аудиту 560 «Подальші події» аудитор не несе відповідальності за здійснення процедур або запитів стосовно фінансових звітів після дати Аудиторського висновку. Протягом періоду, починаючи з дати надання звіту незалежних аудиторів до дати оприлюднення фінансових звітів, відповідальність за інформування аудитора про факти, які можуть вплинути на фінансові звіти, несе управлінський персонал Компанії.

### **ІНФОРМАЦІЯ ПРО СТУПІНЬ РИЗИКУ КУА,**

#### **НАВЕДЕНА НА ОСНОВІ АНАЛІЗУ РЕЗУЛЬТАТІВ ПРУДЕНЦІЙНИХ ПОКАЗНИКІВ ДІЯЛЬНОСТІ КУА**

Порядок розрахунку обов'язкових до виконання пруденційних нормативів та порядок нагляду Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку (НКЦПФР) за їх дотриманням юридичними особами, що провадять діяльність з управління активами інституційних інвесторів (діяльність з управління активами) - компаніями з управління активами (Компанія) та особами, які провадять діяльність з управління пенсійними активами (Особа) встановлює Положення щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку та вимог до системи управління ризиками, яке затверджене Рішенням НКЦПФР від 01.10.2015р. № 1597 (із змінами та доповненнями).

Система управління ризиками Компанії створена та протягом 2017 року функціонувала на підставі нової редакції Положення про організацію системи управління ризиками, затвердженого рішенням рішенням Наглядової ради від 22.01.2016 р.

Інформація щодо визначення пруденційних нормативів, що застосовуються до Компанії, які були встановлені аудитором в процесі виконання процедур аудиту фінансової звітності ПрАТ «Автоальянс – XXI Сторіччя», наведена в таблиці нижче:

Показник:	Значення на 31.12.2017	Значення на 31.12.2016	Нормативне значення
Розмір власних коштів	9 804 тис. грн.	6 628 тис. грн.	не менше 3500000 грн.
Норматив достатності власних коштів	68,4977	53,9117	> = 0,5
Коефіцієнт покриття операційного ризику	412,6600	207,9814	> = 0,5
Коефіцієнт фінансової стійкості	0,9991	0,9947	> = 0,5

**Висновки:**

Як вбачається з даних в таблиці вище, значення пруденційних нормативів, що застосовуються до Компанії згідно Положення щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку та вимог до системи управління ризиками, яке затверджене Рішенням НКЦПФР від 01.10.2015р. № 1597 (із змінами та доповненнями), перевищують встановлені норми та вказують на низькій ступінь ризику Компанії.

В ході перевірки аудитори виявили, що система управління ризиками ПрАТ «Автоальянс – XXI сторіччя» створена та функціонує.

#### **ІНША ФІНАНСОВА ІНФОРМАЦІЯ**

За підсумками 2017 року НКЦПФР (Комісією) до Компанії були застосовані наступні санкції:

- у вигляді попередження за порушення вимоги пункту 4 глави 4 розділу II Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, затвердженого рішенням Комісії від 03.12.2013 № 2826, в частині нерозміщення на сторінці в мережі Інтернет регулярної річної інформації за 2016 рік (Постанова № 4-ЦА-УП-Е від 11.01.2018 р. про накладення санкції за правопорушення на ринку цінних паперів);
- у вигляді штрафу в розмірі 2 000 грн. за порушення вимог Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, затвердженого рішенням Комісії від 03.12.2013 № 2826, в частині подання до Комісії недостовірної регулярної річної інформації, а саме: невірно визначений звітний період (Постанова № 5-ЦА-УП-Е від 11.01.2018 р. про накладення санкції за правопорушення на ринку цінних паперів);
- у вигляді штрафу в розмірі 2 000 грн. за порушення вимог Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, затвердженого рішенням Комісії від 03.12.2013 № 2826, в частині подання до Комісії недостовірної регулярної річної інформації, а саме: невірно визначений звітний період (Постанова № 6-ЦА-УП-Е від 11.01.2018 р. про накладення санкції за правопорушення на ринку цінних паперів).

#### **Інші елементи**

#### **ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО АУДИТОРСЬКУ ФІРМУ**

Повна найменування юридичної особи	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АУДИТОРСЬКА ФІРМА «БЛИСКОР ГАРАНТ»
Код за ЄДРПОУ	16463676
Дата державної реєстрації	29.11.1993 р.
Свідоцтво АПУ	Свідоцтво про внесення до Реєстру суб'єктів аудиторської діяльності № 0218, виданого згідно з рішенням Аудиторської палати України від 26.01.2001 р. за № 98, дія якого подовжена до 24.09.2020 р. рішенням Аудиторської палати України № 315/3 від 24.09.2015 р.
Свідоцтво НКЦПФР	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, реєстраційний номер свідоцтва 348 серія та номер Свідоцтва П 000348, строк дії Свідоцтва: з 29.01.2016 р. по 24.09.2020 р.
Аудитори, що брали участь в аудиті	Вавілова Вікторія Валеріївна сертифікат аудитора № 004056 серії А, виданий згідно з рішенням Аудиторської палати України від 24.12.1999 р. за № 85, дія якого подовжена до 24.12.2018 р. рішенням Аудиторської палати України № 281/2 від 31.10.2013 р.
Місцезнаходження	01042, м. Київ, бульвар Марії Приймаченко, 1/27



**ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО УМОВИ ДОГОВОРУ НА ПРОВЕДЕННЯ АУДИТУ**

Дата та номер договору на проведення аудиту	Договір № 10-04/02-16 від 10.02.2016 р.
Дата початку і дата закінчення аудиту	19.01.2018 р. - 23.02.2018 р.

Партнером завдання з аудиту,  
результатом якого є цей Звіт незалежного аудитора, є  
**Генеральний директор**  
Сертифікат АПУ серії А № 004056 від 24.12.1999 р.



**В.В. Вавілова**

**23 лютого 2018 року**  
**Київ, Україна**