



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.

Аудиторський висновок
(ЗВІТ незалежних аудиторів)
ЩОДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
«АВТОАЛЬЯНС-XXI СТОРІЧЧЯ»
станом на 31 грудня 2016 року

Адресати:

Власники акцій, керівництво
ПрАТ «АВТОАЛЬЯНС-XXI СТОРІЧЧЯ»

Національна комісія з цінних
паперів та фондового ринку

1. Розділ «Звіт щодо фінансової звітності»

1.1. Вступний параграф

ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО КОМПАНІЮ

Назва Компанії	Приватне акціонерне товариство «Автоальянс – XXI Сторіччя» (ПрАТ «Автоальянс-XXI Сторіччя»)
Код за ЄДРПОУ	31282328
Основні види діяльності за КВЕД 2010	66.30 Управління фондами; 64.30 Трости, фонди та подібні фінансові суб'єкти; 66.29 Інша допоміжна діяльність у сфері страхування та пенсійного забезпечення.
Ліцензії на провадження основної діяльності Компанії	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	01116 м. Київ, Шевченківський район вул. Старокиївська, 10
Державна реєстрація	06.02.2001 р. Шевченківською районною державною адміністрацією м. Києва, № рішення 1 074 105 0001 001 1495
Історична довідка	ПрАТ (ВАТ) «Автоальянс – XXI сторіччя» створене відповідно до рішення засновників. Протокол № 3 від 30.11.2000 р.
Організаційно-правова форма	акціонерне товариство (код 230)
Внесення останніх змін до Статуту	Загальними зборами акціонерів Компанії від 30.06.2015 р. прийнято нову редакцію Статуту Товариства. Державну реєстрацію змін до установчих документів проведено 14.07.2015 р. Шевченківською районною у м. Києві державною адміністрацією, № запису 1074 105 0029001495
Дані про засновників кількість та склад	АТ ФК «Автоальянс-інвест» (Код 22926761); ТОВ «Фенікс, К» (Код 22928027)
Статутний капітал	15 357 310,00 грн. (П'ятнадцять мільйонів триста п'ятдесят сім тисяч триста десять гривень)
Вид акцій	прості іменні
Форма випуску акцій	Бездокументарна
Кількість акцій	1 535 731 шт.
Номінальна вартість акції	10,00 грн.
Реєстрація випуску акцій	Свідоцтво Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку про реєстрацію випуску акцій на загальну суму 15 357 310 грн. в кількості 1 535 731 шт. Реєстраційний № 78/1/07, дата реєстрації - 15 лютого 2007 р.
Кількість акціонерів станом на 31.12.2016 р.	фізичні особи – 7 юридичні особи – 4
Середня чисельність працюючих за 2016 рік	7 чол.
Банківська установа	АТ „Райффайзен Банк Аваль” в м. Києві, МФО 380805 поточний рахунок у національній валюті № 26000440895
Депозитарна установа	ТОВ „Укрекобудінвест” (код 34355660) Ліцензія НКЦПФР на професійну діяльність на фондовому ринку – депозитарну діяльність, серії АЕ № 263416, видана 01.10.2013 року. Строк дії ліцензії з 12.10.2013 року необмежений

Перелік фондів, активами яких управляє Компанія:

1. ПАТ «Закритий недиверсифікований корпоративний інвестиційний фонд «Автоальянс-нерухомість» (свідоцтво про внесення до ЄДРІСІ № 490 від 03.10.2006 р., реєстраційний код за ЄДРІСІ 132490).
2. ПАТ «Закритий недиверсифікований корпоративний інвестиційний фонд «Старокиївська нерухомість» (свідоцтво про внесення до ЄДРІСІ № 662 від 25.05.2007 р., реєстраційний код за ЄДРІСІ 132662).
3. Пайовий інтерв'яльний диверсифікований інвестиційний фонд «Автоальянс-Портфоліо» (свідоцтво про внесення до ЄДРІСІ № 6 від 24.03.03 р., реєстраційний код за ЄДРІСІ 221006). 26.02.2015 р. прийнято рішення Загальними зборами акціонерів ПрАТ «Автоальянс – XXI сторіччя» про ліквідацію.
4. Відкритий недержавний пенсійний фонд «Ініціатива» (ідентифікаційний код в ЄДРПОУ 35464353, свідоцтво про реєстрацію установи ПФ №105 від 04.04.2008р.)

1.2. Опис аудиторської перевірки

Ми провели аудит фінансової звітності компанії з управління ПрАТ «Автоальянс-XXI Сторіччя» (далі по тексту – Компанія або ПрАТ «Автоальянс-XXI Сторіччя»), що додається, яка включає: Баланс (Звіт про фінансовий стан) на 31 грудня 2016 року, Звіт про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід), Звіт про рух грошових коштів, Звіт про власний капітал, за рік, що закінчився на визначену дату, стислий виклад суттєвих облікових політик та інші пояснювальні примітки до річної фінансової звітності за 2016 рік, у відповідності з вимогами Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, видання 2014 року, прийнятих в якості Національних стандартів аудиту відповідно до Рішення Аудиторської Палати України № 320/1 від 29 грудня 2015 року. При складанні висновку Аудитор дотримувався 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 N 991.

Концептуальною основою фінансової звітності Компанії за рік, що закінчився 31 грудня 2016 року, є Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ), включаючи Міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО) та Тлумачення (КТМФЗ, ПКТ), видані Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО), в редакції чинній на 31 грудня 2016 року, що офіційно оприлюдненні на веб-сайті Міністерства фінансів України.

1.3. Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність

Управлінський персонал Компанії несе відповідальність за складання і достовірне подання цієї фінансової звітності відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності, що діяли на звітну дату, та за такий внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає необхідним для забезпечення складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилок.

1.4. Відповідальність аудитора

Відповідальністю аудитора є висловлення думки щодо цієї фінансової звітності на основі результатів аудиту. Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, видання 2014 року, прийнятих в якості Національних стандартів аудиту відповідно до Рішення Аудиторської Палати України № 320/1 від 29 грудня 2015 року (далі - МСА). Ці стандарти вимагають від нас дотримання відповідних етичних вимог, а також планування й виконання аудиту для отримання достатньої впевненості, що фінансова звітність не містить суттєвих викривлень.

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів щодо сум і розкриття у фінансовій звітності. Вибір процедур залежить від судження аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання та достовірного подання Компанією фінансової звітності, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю Компанії. Аудит включає також оцінку відповідності використаної облікової політики, прийнятності облікових оцінок, зроблених управлінським персоналом, та загального подання фінансової звітності.

Ми вважаємо, що отримані достатні та прийнятні аудиторські докази для висловлення нашої думки.

1.5. Підстави для висловлення умовно-позитивної думки:

У складі фінансових активів Компанії обліковуються фінансові інвестиції в цінні папери, які утримуються для продажу протягом невизначеного періоду часу, за справедливою вартістю. Управлінський персонал Компанії прийняв рішення не проводити тест на виявлення ознак зменшення корисності фінансових активів та не здійснив їх переоцінку на дату звітності.

Аудитор не мав змоги отримати достатні аудиторські докази щодо справедливої вартості цих фінансових інвестицій. В результаті цього аудитор, відповідно, не мав змоги визначити, чи існувала потреба в будь-яких коригуваннях їх вартості, а також елементів, що формують звіт про фінансові результати, звіт про власний капітал.

1.6. УМОВНО-ПОЗИТИВНА ДУМКА

На думку аудитора, за винятком впливу питання, про яке йдеться у попередньому параграфі «Підстава для висловлення умовно-позитивної думки», фінансова звітність відображає достовірно в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан ПрАТ «Автоальянс-XXI Сторіччя» станом на 31.12.2016 року, його фінансові результати і рух грошових коштів за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

2. Розділ «Звіт про інші правові та регуляторні вимоги»

2.1. ВІДПОВІДНІСТЬ РОЗМІРУ СТАТУТНОГО ТА ВЛАСНОГО КАПІТАЛУ ВИМОГАМ ЗАКОНОДАВСТВА УКРАЇНИ

2.2.1. Статутний капітал Компанії згідно Статуту в редакції, затвердженій протоколом № 2 Загальних зборів акціонерів від 30.06.2015 р., зареєстрований 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 31.12.2016р. сплачений повністю грошовими коштами у встановлені законодавством терміни в загальній сумі 15 357 310,00 грн.

Слід зазначити, що розмір Статутного капіталу Компанії відповідає вимогам Закону «Про інститути спільного інвестування» № 5080-VI від 15.07.2012 р., і станом на 31.12.2016 р. становить 15 357 310,00 грн., що, як вбачається, є не менше ніж 7 000 000,00 грн.

Висновок

Отже, розмір повністю сплаченого грошовими коштами Статутного капіталу ПрАТ «Автоальянс-XXI Сторіччя» як станом на 31.12.2016 р. відповідає вимогам законодавства України та підтверджується в сумі 15 357,3 тис. грн.

2.2.2. Розрахунок розміру власного капіталу Компанії за результатами господарської діяльності за даними фінансової звітності наведений нижче:

Розрахунок розміру власного капіталу

№ з/п	Найменування показника	На 31.12.15	На 31.12.16
1	2	3	4
1.	Статутний капітал (ряд. 1400 Балансу), в тис. грн.	15 357	15 357
2.	Додатковий вкладений капітал (ряд. 1410 Балансу), в тис. грн.	25	25
3.	Резервний капітал (ряд. 1415 Балансу), в тис. грн.	89	89
4.	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) (ряд. 1420 Балансу), в тис. грн.	- 2 489	- 3 201
5.	Вилучений капітал (ряд. 1430 Балансу), в тис. грн.	-	-
6.	Власний капітал (ряд.1 + ряд.2 + ряд.3 + ряд.4 + ряд.5 + ряд.6), в тис. грн.	12 982	12 270

Слід зазначити, що розмір власного капіталу Компанії на 31.12.2016 р. відповідало вимогам Закону «Про інститути спільного інвестування» № 5080-VI від 15.07.2012 р. і є не меншим ніж рівень 7 000 тис. грн.

Зменшення власного капіталу в 2016 році відбулось у зв'язку з отриманими Компанією збитками від здійснення поточної фінансово-господарської діяльності.

Висновок

Отже, розмір власного капіталу ПрАТ «Автоальянс-XXI Сторіччя» станом на 31.12.2016 р. відповідає вимогам законодавства України та є не меншим встановленого розміру.

2.2. ІНФОРМАЦІЯ ПРО АКТИВИ, ЗОБОВ'ЯЗАННЯ ТА ЧИСТИЙ ПРИБУТОК (ЗБИТОК).

2.2.1. АКТИВИ

Непоточні активи

Непоточні активи Компанії включають *основні засоби та нематеріальні активи*

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

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

До складу основних засобів Компанії входять офісні меблі та обладнання. У складі нематеріальних активів враховується програмне забезпечення.

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

За період, що перевірявся, переоцінка об'єктів основних засобів не проводилась.

Отже, за даними бухгалтерського обліку станом на 31.12.2016 р.:

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

Поточні активи

Поточні активи Компанії включають поточну дебіторську заборгованість, поточні фінансові інвестиції, грошові кошти у національній валюті.

Поточна дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість відображається Компанією з урахуванням МСБО 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка».

За даними бухгалтерського обліку Компанії станом на 31.12.2016 р. загальна сума дебіторської заборгованості становить 4 173 тис. грн., яка складається з заборгованості, підтвердженої відповідними первинними документами, розрахунками, а саме:

- ✓ торгівельна дебіторська заборгованість – 286 тис. грн.
- ✓ за авансами виданими – 24 тис. грн.
- ✓ іншої поточної дебіторська заборгованість в сумі – 3 863 тис. грн. (з врахуванням резерву від зменшення корисності дебіторської заборгованості в сумі 1 093 тис. грн.)

Поточні фінансові інвестиції

Бухгалтерський облік, оцінка й розкриття інформації про фінансові інвестиції здійснюється Компанією відповідно до МСБО 32 «Фінансові інструменти: подання» та 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка».

У складі поточних фінансових інвестицій відображена вартість цінних паперів (акцій українських емітентів), утримуваних для продажу.

Відповідно до Облікової політики, яка затверджена Наказом № 1-ОП від 05.01.2016 р., в бухгалтерському обліку та у фінансовій звітності Компанії поточні фінансові інвестиції (акцій українських емітентів) відображаються за справедливою вартістю. Справедлива вартість цінних паперів емітентів, обіг яких зупинено, у тому числі цінних паперів емітентів, які включені до Списку емітентів, що мають ознаки фіктивності, визначається із урахуванням наявності строків відновлення обігу таких цінних паперів, наявності фінансової звітності таких емітентів, результатів їх діяльності, очікування надходження майбутніх економічних вигід.

Аудитор звертає увагу, що управлінський персонал Компанії прийняв рішення не проводити тест на виявлення ознак зменшення корисності фінансових активів та не здійснив переоцінку акцій ПрАТ "Турбота" на дату звітності.

Аудитор не мав змоги отримати достатні аудиторські докази щодо справедливої вартості цих фінансових інвестицій. В результаті цього аудитор, відповідно, не мав змоги визначити, чи існувала потреба в будь-яких коригуваннях їх вартості, а також елементів, що формують звіт про фінансові результати, звіт про власний капітал

Отже, за даними бухгалтерського обліку, загальна сума поточних фінансових інвестицій станом на 31.12.2016 року становить 8 158 тис. грн.

Грошові кошти та їх еквіваленти

До перевірки надані банківські виписки з додатками за весь період, що перевірявся, у повному обсязі. До банківських виписок додаються рахунки-фактури, платіжні доручення, які підтверджують правомірність перерахування грошових коштів з поточного рахунку.

За даними бухгалтерського обліку Компанії, станом на 31.12.2016 р. залишок грошових коштів на поточних банківських рахунках в національній валюті становить 1 тис. грн.

Зміни активів, які відбулися порівняно з попереднім періодом, відображені в таблиці нижче:

тис. грн.

Активи	Сума активу станом на 01.01.2016 р.	Сума активу станом на 31.12.2016 р.	Зміна активу порівняно з попереднім періодом	Причина зміни
Нематеріальні активи	1	1	0	
Основні засоби	3	3	0	
Поточна дебіторська заборгованість	5 488	4 173	+ 1 315	Збільшення в результаті виникнення нової заборгованості в сумі 163 тис. грн. Зменшення в результаті погашення існуючої заборгованості на суму 385 тис. грн. та нарахування резерву в сумі 1 093 тис. грн.
Поточні фінансові інвестиції	8 392	8 158	- 234	Збільшення в результаті придбання ОВДП, справедлива

				вартість яких становить 216 тис. грн. Зменшення в результаті продажу частини цінних паперів вартістю 450 тис. грн.
Гроші та їх еквіваленти	2	1	- 1	Зменшення залишку

2.2.2. ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Облік та оцінка кредиторської заборгованості здійснюється Компанією з урахуванням 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка».

За даними бухгалтерського обліку Компанії станом на 31.12.2016 р. загальна сума зобов'язань становить 66 тис. грн., які складається з заборгованостей, підтверджених відповідними первинними документами, розрахунками, а саме:

- ✓ торгівельної кредиторської заборгованості – 14 тис. грн.
- ✓ за розрахунками з бюджетом – 6 тис. грн.
- ✓ за розрахунками зі страхування – 7 тис. грн.
- ✓ за розрахунками з оплати праці – 26 тис. грн.
- ✓ поточних забезпечень (резерв відпусток) - 12 тис. грн.
- ✓ інших поточних зобов'язань – 1 тис. грн..

Зміни зобов'язань і забезпечень, які відбулися порівняно з попереднім періодом, відображені в таблиці нижче:

тис. грн.

Зобов'язання	Сума зобов'язань/забезпечень станом на 01.01.2016 р.	Сума зобов'язань / забезпечень станом на 31.12.2016 р.	Зміна зобов'язань / забезпечень порівняно з попереднім періодом	Причина зміни
Торгівельна кредиторська заборгованість	107	14	- 93	Зменшення в результаті погашення Компанією заборгованостей
Кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	3	6	+ 3	Зросла заборгованість за розрахунками з бюджетом
Кредиторська заборгованість за розрахунками по зарплаті та зі страхування	27	33	+ 6	Не оплачена поточна заборгованість за грудень 2016 року
Поточні забезпечення	0	12	+ 12	Нарахування резерву відпусток
Інші поточні зобов'язання	764	1	- 763	Погашення Компанією заборгованостей

2.2.3. 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 акціонерів та уповноважених ними органів.

За 2016 рік фінансовим результатом діяльності Компанії є збиток в сумі 712 тис. грн. Непокриті збитки станом на 31.12.2016 р. становить 3 201 тис. грн.

Аналіз фінансових результатів Компанії за 2016 рік порівняно з попереднім періодом свідчить про те, що основними факторами, які вплинули на розмір чистого збитку в сумі 712 тис. грн. за результатами 2016 року порівняно з розміром чистого збитку в сумі 265 тис. грн. за аналогічний період попереднього року є збільшення витрат в результаті нарахування резерву від зменшення корисності дебіторської заборгованості.

2.3. ФОРМУВАННЯ ТА СПЛАТА СТАТУТНОГО КАПІТАЛУ

2.3.1. 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%.

Засновниками: 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.

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. Реєстраційний № 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 31.12.2016 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 31.12.2016 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	152376	10,00	1 523 760,00	9,922050
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»	705465	10,00	7 054 650,00	45,936755
9	ПрАТ «ТУРБОТА»	76459	10,00	764 590,00	4,978671
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

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

Таким чином, Статутний капітал Компанії станом на 31.12.2016 р. підтверджується в зареєстрованій сумі 15 357 тис. грн.

2.4. ВІДПОВІДНІСТЬ РЕЗЕРВНОГО ФОНДУ УСТАНОВЧИМ ДОКУМЕНТАМ.

Згідно Закону «Про інститути спільного інвестування» 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.

Статутом Компанії визначено, що нею створюється резервний фонд у розмірі 25% статутного (складеного) капіталу. Розмір щорічних відрахувань до резервного фонду становить 5% суми чистого прибутку.

Отже, розмір резервного фонду ПрАТ «Автоальянс-XXI Сторіччя» повинен складати 3 239 тис. грн. (15 357 тис. грн. x 25%).

В ході аудиту встановлено, що розмір фактично сформованого резервного капіталу ПрАТ «Автоальянс-XXI Сторіччя» станом на 31.12.2016р. становить 89,0 тис. грн., що відповідає Балансу (код рядка 1415), та становить 0,58% її статутного капіталу.

2.5. ДОТРИМАННЯ ВИМОГ НОРМАТИВНО-ПРАВОВИХ АКТІВ КОМІСІЇ, 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 2016 року дотримувалась вимог зазначеного вище Положення № 1343 від 02 жовтня 2012 року, із змінами та доповненнями.

2.6. 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 № 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);
- ✓ затверджена 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 2016 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 діяльності служби внутрішнього аудиту (контролю)» в повній мірі та достовірно розкриває фактичний стан про надійність і ефективність систем, процесів, операцій поточної діяльності Компанії.

2.7. СТАН КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛІННЯ

Корпоративне управління ПрАТ «Автоальянс-XXI Сторіччя» здійснюється згідно вимог чинного законодавства України.

Так, в Статуті (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) закріплені мета діяльності Компанії, права акціонерів та умови їх дотримання, функції органів Компанії, система моніторингу та контролю за діяльністю Компанії, функції посадових осіб Компанії, порядок розкриття інформації про Компанію, умови існування Компанії в суспільстві.

ПрАТ «Автоальянс-XXI Сторіччя» дотримується затверджених процедур та правил власної корпоративної поведінки, закріплених у зазначеному вище Статуті.

Отже, 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.

2.8. ПОВ'ЯЗАНІ ОСОБИ КОМПАНІЇ

При визначенні пов'язаних осіб аудитор керувався Законом України «Про фінансові послуги та державне регулювання ринків фінансових послуг» від 12 липня 2001 року N 2664-III (із змінами та доповненнями).

Інформація щодо пов'язаних осіб, які були встановлені аудитором в процесі виконання процедур аудиту фінансової звітності ПрАТ «Автальянс-XXI Сторіччя» за 2016 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
1	2	3	4
А			
<i>Акціонери Компанії – фізичні та юридичні особи</i>			
	1	Отченаш А.А.	9,9221 %
	2	Отченаш В. А.	9,99 %
	3	Отченаш К. Г.	9,1643 %
	4	ПрАТ ФК «Автоальянс-Інвест»	45,9368 %
Б			
<i>Керівник компанії – фізична особа</i>			
	1	Отченаш А.А.	9,9221 %
С			
<i>Інші</i>			
	1	ПАТ «Закритий недиверсифікований корпоративний інвестиційний фонд «Автоальянс-нерухомість»	
	2	ПАТ «Закритий недиверсифікований корпоративний інвестиційний фонд «Старокиївська нерухомість»	
	3	Відкритий недержавний пенсійний фонд «Ініціатива»	

Операції з пов'язаними сторонами, які мали місце протягом 2016 року:

тис. грн.	2016		2015	
	Операції з пов'язаними сторонами	Всього	Операції з пов'язаними сторонами	Всього
1	2	3	4	5
Реалізація послуг за рік (Винагорода від управління активами)	83 (С)	83	138 (С)	136
Торгова та інша дебіторська заборгованість	163 (А)	4173	-	5488
Торгова та інша кредиторська заборгованість	-	66	66 (А,Б)	871
Короткострокові виплати працівникам за рік	79 (Б)	356	58 (Б)	264

2.9. ПОДІЇ ПІСЛЯ ДАТИ БАЛАНСУ

За результатами аудиторської перевірки аудитор вважає, що отримані аудиторські докази є належними та достатніми і надають підстави для висловлення думки про те, що події після дати балансу до дати Аудиторського висновку, які не знайшли відображення у фінансовій звітності, проте можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан ПрАТ «Автоальянс-XXI Сторіччя» станом на 31.12.2016 р. відсутні.

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.

2.10. 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).

Інформація щодо визначення пруденційних нормативів, що застосовуються до Компанії, які були встановлені аудитором в процесі виконання процедур аудиту фінансової звітності ПрАТ «Автоальянс-XXI Сторіччя» на 31.12.2016 року, наведена в таблиці нижче:

Показник:	Значення	Нормативне значення
Розмір власних коштів	6 628 039,29 грн.	не менше 3500000 грн.
Норматив достатності власних коштів	53,9117	$\geq 0,5$
Коефіцієнт покриття операційного ризику	207,9814	$\geq 0,5$
Коефіцієнт фінансової стійкості	0,9947	$\geq 0,5$

Висновок

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.

2.11. ВИКОНАННЯ ЗНАЧНИХ ПРАВОЧИНІВ

Статутом Компанії (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) визначені критерії для віднесення правочину до значного правочину, а саме: 100 000,00 грн.

Компанія виконувала значні правочини у 2016 році, суми яких перевищували 100 000,00 грн., але були менше 10 і більше відсотків від вартості активів Компанії за даними останньої річної фінансової звітності (1 389 тис. грн.) відповідно до ст.70 Закону України «Про акціонерні товариства».

Аудитор виконав процедури на відповідність законодавству у частині прийняття рішення Наглядовою радою про вчинення всіх значних правочинів, та дійшов висновку, що Компанія дотримувалась вимог законодавства з виконання значних правочинів.

2.12. ІНША ІНФОРМАЦІЯ

1. Результати розрахунку вартості чистих активів Компанії за 2016 рік наведені нижче:

тис. грн.

<i>Активи</i>	<i>Зобов'язання</i>	<i>Вартість чистих активів (гр. 1 – гр. 2)</i>
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>
12 336	66	12 270

Результати порівняння розміру вартості чистих активів з розміром статутного капіталу у відповідності до статті 155 Цивільного кодексу України наведені в таблиці нижче:

тис. грн.

<i>Рік</i>	<i>Вартість чистих активів</i>	<i>Статутний капітал</i>	<i>Різниця (гр. 2 – гр. 3)</i>
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>
2016 р.	12 270	15 357	- 3 087

Як вбачається, за результатами господарської діяльності у 2016 році вартість чистих активів Компанії нижча за розмір Статутного капіталу.

2. Інформація про дії, які відбулися протягом звітного року та можуть вплинути на фінансово-господарський стан Компанії та призвести до значної зміни вартості її цінних паперів, визначених частиною першою статті 41 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок», наведена в таблиці нижче :

<i>№ з/п</i>	<i>Перелік подій, що могли вплинути на фінансово-господарський стан Компанії</i>	<i>Відомості про наявність подій у 2016 році</i>
1.	Прийняття рішення про розміщення цінних паперів на суму, що перевищує 25% статутного капіталу	не було
2.	Прийняття рішення про викуп власний акцій	не було
3.	Факти лістингу/делістингу цінних паперів на фондовій біржі	не було

4.	Отримання позики або кредиту на суму, що перевищує 25% статутного капіталу	не було
5.	Зміна складу посадових осіб Компанії	не відбувалась
6.	Зміна власників часток, яким належать 10 і більше відсотків статутного капіталу	Фізичних осіб, яким належить 10 і більше відсотків статутного капіталу, не має
7.	Рішення емітента про утворення, припинення його філій, представництв	не було
8.	Рішення вищого органу емітента про зміни розміру статутного капіталу	не було
9.	Порушення справи про банкрутство емітента, винесення ухвали про його санацію	не було
10.	Рішення вищого органу емітента або суду про припинення або банкрутство емітента	не було

3. Стосовно можливості Компанії безперервно здійснювати свою діяльність протягом найближчих 12 місяців

Керуючись Міжнародним стандартом аудиту 570 «Безперервність» аудитор розглянув відповідність використання управлінським персоналом Компанії припущення про безперервність її діяльності, а також на підставі отриманих аудиторських доказів прийшов до висновку, що Компанія здатна продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Аудитор не може передбачити майбутні події або обставини, що можуть причинити припинення діяльності Компанії на безперервній основі.

3. Розділ «Інші елементи»

ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО АУДИТОРСЬКУ ФІРМУ

Повна найменування юридичної особи	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АУДИТОРСЬКА ФІРМА «БЛИСКОР ГАРАНТ»
Код ЄДРПОУ	16463676
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	Лазарев Олексій Борисович сертифікат аудитора № 005683 серії А, виданий згідно з рішенням Аудиторської палати України від 29.04.2004 р. за № 134, дія якого подовжена до 29.04.2019 р. рішенням Аудиторської палати України № 291/2 від 27.03.2014 р.
Місцезнаходження	01042, м. Київ, Печерський район, 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. (Додаткова угода № 2 від 07.02.2017 р.)
Дата початку і дата закінчення аудиту	Аудит розпочатий 13.02.2017 р. та закінчений 23.02.2017 р.

Дата видачі Аудиторського висновку (звіту): 23 лютого 2017 року
Київ, Україна

Генеральний директор
Сертифікат АПУ серії А № 004056 від 24.12.1999 р.



Вавілова В. В.