



ТОВ «Аудиторська фірма «Аудит Сервіс Груп»
01135, м. Київ, проспект Перемоги, буд. 2, кв. 35а
Код ЄДРПОУ 31714676
Р/р 2600112643 в ПАТ «ПУМБ», м. Київ, МФО 334851
Сайт: www.das.dn.ua
E-mail: das2014@ukr.net
Тел. 044-221-81-16, 0990324481

АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК (ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)

щодо річної фінансової звітності ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА “АЛЬТАНА КАПІТАЛ”

Адресат:

НАЦІОНАЛЬНА КОМІСІЯ З ЦІННИХ ПАПЕРІВ ТА ФОНДОВОГО РИНКУ
КЕРІВНИЦТВО ТОВАРИСТВА
АКЦІОНЕРИ ТОВАРИСТВА

ЗВІТ

ЩОДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА “АЛЬТАНА КАПІТАЛ” СТАНОМ НА “31” ГРУДНЯ 2016 РОКУ

Основні відомості про Товариство

Таблиця 1. Основні відомості про ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО “АЛЬТАНА КАПІТАЛ” станом на 31.12.2016р.

№ з/п	Показники	Дані
1	Повне найменування	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО “АЛЬТАНА КАПІТАЛ”
2	Ідентифікаційний код, зазначений в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців	20337279
3	Місцезнаходження	04053, м.Київ, провулок Киянівський, будинок 7А
4	Дата державної реєстрації	10.12.1997 року Виконавчим комітетом Донецької міської ради
5	Основні види діяльності	
5.1	За Статутом	<ul style="list-style-type: none">- Діяльність з торгівлі цінними паперами:<ul style="list-style-type: none">▪ брокерська діяльність;▪ дилерська діяльність;▪ андеррайтинг;- Депозитарна діяльність:<ul style="list-style-type: none">▪ депозитарна діяльність депозитарної установи;▪ діяльність із зберігання активів інститутів спільного інвестування.- Надання консультаційних послуг<ul style="list-style-type: none">▪ 66.12 – посередництво за договорами по цінних паперах або товарах;▪ 66.19 – інша допоміжна діяльність у сфері фінансових послуг, крім страхування та пенсійного забезпечення.
5.2	КВЕД	
6	Дата внесення останніх змін до установчих документів	Статут ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА “АЛЬТАНА КАПІТАЛ” у новій редакції, зареєстрований 30.05.2016р.
7	Перелік учасників	ALTANA LIMITED (АЛТАНА ЛІМІТЕД)

<p>(акціонерів) (фізичні особи – прізвище, ім'я та по батькові; юридичні особи – найменування, організаційно-правова форма, місцезнаходження), які є власниками 5% і більше акцій (часток) на дату складання аудиторського висновку із зазначенням фактичної кількості цього розміру</p>	<p>реєстраційний код 228601, місцезнаходження: Крегмур Чемберз, а/с 71, Роуд Таун, Тортола, Британські Віргінські Острови – 32 700 000,00 грн. (тридцять два мільйона сімсот тисяч гривень 00 коп.), що становить 100% статутного капіталу товариства.</p>
--	--

Ми провели аудит повного комплексу фінансової звітності ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «АЛЬТАНА КАПІТАЛ» за даними фінансового обліку та звітності за період з 01 січня 2016 року по 31 грудня 2016 року станом на 31 грудня 2016 року, яка додається та включає баланс (звіт про фінансовий стан) на 31.12.2016р., звіт про фінансові результати (звіт про сукупний дохід) за 2016 рік, звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2016 рік та звіт про власний капітал за 2016 рік, примітки до річної фінансової звітності за 2016 рік, які включають стислий виклад суттєвих облікових політик та інші пояснювальні примітки, за МСФЗ (далі – «фінансова звітність»).

Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до застосовної концептуальної основи фінансової звітності, а саме Міжнародних стандартів фінансової звітності, а також за такий внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає як необхідний для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки.

Відповідальність аудитора

Нашою відповідальністю є висловлення думки щодо цієї фінансової звітності на основі результатів проведеного нами аудиту.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту. 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 процедур для отримання аудиторських доказів щодо сум і 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, ми розглядаємо заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання та достовірного подання товариством фінансової звітності, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності

внутрішнього контролю товариства. Аудит включає також оцінку відповідності використаних облікових політик, прийнятність облікових оцінок, виконаних управлінським персоналом та загального подання фінансової звітності.

Ми вважаємо, що отримали достатні та відповідні аудиторські докази для висловлення нашої аудиторської думки.

Підстава для висловлення умовно-позитивної думки

Аудиторами були виконані процедури, які обґрунтовують думку щодо відсутності в бухгалтерському обліку суттєвих перекручень, що впливають на показники фінансової звітності.

Наша аудиторська думка щодо фінансової звітності за період, що закінчився 31 грудня 2015 року, була модифікована стосовно того, що інформація в окремих розділах приміток до річної фінансової звітності за 2015 рік розкрита не в повному обсязі, що суперечить вимогам МСФЗ. Ми модифікуємо нашу думку щодо фінансової звітності за період, що закінчився 31 грудня 2016 року, стосовно цього ж питання, а саме: інформація в окремих розділах приміток до річної фінансової звітності за 2016 рік розкрита не в повному обсязі, що суперечить вимогам МСФЗ.

Під час проведення аудиторської перевірки повного комплекту фінансової звітності товариства аудиторами не отримано в повному обсязі підтвердження достовірності відображення інших довгострокових фінансових інвестицій за справедливою вартістю згідно МСФЗ на суму, що знаходиться у межах суттєвості, однак аудитор вважає за потрібне привернути увагу користувачів фінансової звітності та модифікувати свою думку стосовно цього питання.

На думку аудиторів вище зазначене в сукупності є важливим для користувача фінансової звітності товариства, але не всеохоплюючим для фінансової звітності товариства, тому ми вважаємо за доцільне модифікувати нашу думку та надати умовно-позитивний звіт незалежного аудитора.

Умовно-позитивна думка щодо фінансової звітності ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА “АЛЬТАНА КАПІТАЛ”.

На нашу думку, річна фінансова звітність ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА “АЛЬТАНА КАПІТАЛ” у складі балансу (звіту про фінансовий стан) станом на 31.12.2016р., звіту про фінансові результати (звіту про сукупний дохід) за 2016 рік, звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2016 рік та звіту про власний капітал за 2016 рік, приміток до річної фінансової звітності за 2016 рік, які включають стислий виклад суттєвих облікових політик та інші пояснювальні примітки, за винятком впливу питання, про яке йдеться у параграфі „Підстава для висловлення умовно-позитивної думки”, складена в усіх суттєвих аспектах достовірно та повно та відображає фінансовий стан товариства на 31.12.2016, його фінансові результати та рух грошових коштів за 2016 рік відповідно до застосовуваної концептуальної основи фінансової звітності, а саме Міжнародних стандартів фінансової звітності.

ЗВІТ ПРО ІНШІ ПРАВОВІ ТА РЕГУЛЯТОРНІ ВИМОГИ

Висловлення думки аудитора щодо відповідності розміру власного капіталу за даними фінансової звітності заявника, складеної за останній звітний період, що передував даті подання заяви про видачу ліцензії, вимогам, установленим нормативно-правовими актами Комісії

Ми не проводили аудит фінансової звітності ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА “АЛЬТАНА КАПІТАЛ” за останні звітні періоди, що передували даті подання заяви про видачу ліцензій. Тому ми не маємо можливості зробити висновок стосовно цього питання.

Висловлення думки аудитора щодо відповідності розміру статутного капіталу установчим документам, формування та сплати статутного капіталу

Приватне акціонерне товариство «АЛЬТАНА КАПІТАЛ» є юридичною особою із новим найменуванням в результаті проведення державної реєстрації змін до Статуту, які пов'язані із зміною найменування Закритого акціонерного товариства «АЛЬТАНА КАПІТАЛ», що було створене відповідно до чинного законодавства України. Закрите акціонерне товариство «АЛЬТАНА КАПІТАЛ» є правонаступником усіх цивільних прав та обов'язків Закритого акціонерного товариства «ЮПРАС КАПІТАЛ». Відповідно до рішення Загальних зборів акціонерів Закритого акціонерного товариства «ЮПРАС КАПІТАЛ» від 18 лютого 2009 року (Протокол № 45) Закрите акціонерне товариство «ЮПРАС КАПІТАЛ» перейменоване в Закрите акціонерне товариство «АЛЬТАНА КАПІТАЛ». Закрите акціонерне товариство «ЮПРАС КАПІТАЛ» є правонаступником усіх цивільних прав та обов'язків Закритого акціонерного товариства «Інвестиційна Компанія «Керамет Інвест». Відповідно до рішення Загальних зборів акціонерів Закритого акціонерного товариства «Інвестиційна Компанія «Керамет Інвест» від 23 жовтня 2007 року (Протокол № 38) Закрите акціонерне товариство «Інвестиційна Компанія «Керамет Інвест» було перейменоване в Закрите акціонерне товариство «ЮПРАС КАПІТАЛ». Закрите акціонерне товариство «Інвестиційна Компанія «Керамет Інвест» було створене відповідно до Установчого договору, укладеного засновниками товариства 19 листопада 1997 року, шляхом перереєстрації Закритого акціонерного товариства «Фінансова Компанія «Керамет Інвест». Статут Закритого акціонерного товариства «Інвестиційна Компанія «Керамет Інвест» був зареєстрований виконкомом Ворошиловської районної Ради народних депутатів м. Донецька 10 грудня 1997 року, № 376/12.

На момент створення товариства у 1997 році згідно установчих документів розмір статутного фонду складав 210 000,00 грн. (двісті десять тисяч грн. 00 коп.).

Статутний фонд був сформований та сплачений за рахунок грошових коштів Засновників:

- ЗАТ „Керамет” – 107 100,00 грн. (платіжне доручення № 895 від 20.08.1997р.);
- ЗАТ „Юпрас Капітал Менеджмент” – 102 900,00 грн. (платіжне доручення №1 від 19.09.1997р.)

Згідно рішення чергових Загальних зборів акціонерів (протокол №15 від 12 липня 1999р.) статутний фонд товариства було збільшено за рахунок залучення

додаткових інвестицій для поповнення обігових коштів товариства шляхом збільшення кількості простих акцій існуючої номінальної вартості. Статутний фонд збільшено на 4 790 000,00 грн. (чотири мільйони сімсот дев'яноста тисяч гривень 00 коп.) шляхом додаткового випуску 479 000 (чотириста сімдесят дев'ять тисяч) штук простих іменних акцій грошовими коштами та цінними паперами засновників до розміру 5 000 000,00 грн. (п'ять мільйонів гривень 00 коп.).

Свідоцтво № 454/1/99 від 04.10.1999р. про реєстрацію випуску акцій закритого Акціонерного Товариства “Інвестиційна Компанія „Керамет Інвест” загальною кількістю 500 000 (п'ятсот тисяч) штук простих іменних акцій номінальною вартістю 10,00 грн. кожна на загальну суму 5 000 000,00 грн. (п'ять мільйонів гривень 00 коп.).

Зміни до статуту закритого акціонерного товариства “Інвестиційна Компанія „Керамет Інвест” були зареєстровані Рішенням Виконкому Ворошиловської районної Ради м. Донецьк за №301/19 від 21.07.1999р., реєстраційний № 631.

Станом на 30.09.2008р. розмір статутного капіталу товариства склав 5 000 000,00 грн. (п'ять мільйонів гривень 00 коп.). Сума збільшення статутного капіталу у розмірі 4 790 000,00 грн. (чотири мільйони сімсот дев'яноста тисяч гривень 00 коп.) сплачено наступними внесками:

№	Засновник	Документ, на підставі якого зроблено висновок про сплату статутного фонду	Форма внеску до статутного фонду	Обсяг сплаченої частини, грн.
1	ЗАТ „Керамет”	Акт-прийому передачі №3 від 25.07.2001р.	Цінні папери	320 000,00
		Акт-прийому передачі №2 від 18.07.2001р.	Цінні папери	749 014,50
		Акт-прийому передачі №1 від 09.07.2001р.	Цінні папери	93 725,00
		Акт-прийому передачі №4 від 02.08.2001р.	Цінні папери	1 280 160,50
РАЗОМ				2 442 900,00
2	Прасолов Ігор Миколайович	Виписка про залишок на рахунку в цінних паперах б/н від 03.07.2001р.	Цінні папери	300 000,00
		Виписка про залишок на рахунку в цінних паперах б/н від 03.07.2001р.	Цінні папери	2 047 010,0
		Касовий ордер №62 від 02.07.2001р.	Грошові кошти	90,00
РАЗОМ				2 347 100,00
ВСЬОГО				4 790 000,00

Вклад ЗАТ „КЕРАМЕТ” складається з:

А) цінних паперів у розмірі 2 442 900,00 грн. (два мільйони чотириста сорок дві тисячі дев'ятсот гривень 00 коп.), внесених згідно наступних документів:

- акт прийому-передачі №3 від 25.07.2001р. простих іменних акцій ВАТ „Завод „Кристал” на загальну суму 320 000,00 грн.;
- акт прийому-передачі №2 від 18.07.2001р. простих іменних акцій ВАТ „Завод „Лисичанський завод гумотехнічних виробів” на загальну суму 749 014,50 грн.;
- акт прийому-передачі №1 від 09.07.2001р. простих іменних акцій ВАТ „Авдіївська автобаза” на загальну суму 93 725,00 грн.;
- акт прийому-передачі №4 від 02.08.2001р. простих іменних акцій ВАТ „Енергомашспецсталь” на загальну суму 427 999,94 грн.;
- акт прийому-передачі №4 від 02.08.2001р. простих іменних акцій ВАТ „Дніпропетровський завод металевих конструкцій імені Бабушкіна” на загальну суму 222 625,70 грн.;
- акт прийому-передачі №4 від 02.08.2001р. простих іменних акцій ВАТ „Старокостянтинівський завод ковальство-пресового устаткування” на загальну суму 91 889,04 грн.;
- акт прийому-передачі №4 від 02.08.2001р. простих іменних акцій ВАТ „Криворізький завод гірничого машинобудування” на загальну суму 199 092,91 грн.;
- акт прийому-передачі №4 від 02.08.2001р. простих іменних акцій ВАТ „Первомайське шахтобудівельне управління” на загальну суму 122 518,72 грн.;
- акт прийому-передачі №4 від 02.08.2001р. простих іменних акцій ВАТ „Камиш-Бурунський залізорудний комбінат” на загальну суму 117 385,18 грн.;
- акт прийому-передачі №4 від 02.08.2001р. простих іменних акцій ВАТ „Краснолучвуглебуд” на загальну суму 30 629,68 грн.;
- акт прийому-передачі №4 від 02.08.2001р. простих іменних акцій ВАТ „Дубов'язівський цукрокомбінат” на загальну суму 68 019,33 грн.

Таким чином, загальна сума внеску ЗАТ „КЕРАМЕТ” становить 2 550 000,00 грн. (два мільйони п'ятсот п'ятдесят тисяч гривень 00 коп.).

Вклад Прасолова І.М. складався з:

А) грошових коштів у розмірі 90,00 грн. (дев'яносто гривень 00 коп.), внесених згідно касового ордеру №62 від 02.07.2001р.

Б) цінних паперів у розмірі 2 347 010,00 грн. (два мільйона триста сорок сім тисяч десять гривень 00 коп.), внесених згідно наступних документів:

- виписка про залишки на рахунках в цінних паперах АКБ „Донміськбанк” від 03.07.2001р. простих іменних акцій ВАТ „Новотроїцький м'ясокомбінат” загальною вартістю 300 000,00 грн.;
- виписка про залишки на рахунках в цінних паперах АКБ „Донміськбанк” від 03.07.2001р. простих іменних акцій ВАТ „Київський м'ясокомбінат” загальною вартістю 2 047 010,00 грн.

Загальна сума внеску Прасолова Ігоря Миколайовича становить 2 347 100,00 грн. (два мільйона триста сорок сім тисяч сто гривень 00 коп.).

Загальними зборами акціонерів товариства, що відбулися 01 серпня 2008 року (протокол №41) було прийнято рішення про збільшення розміру статутного фонду (капіталу) Товариства на 10 000 000,00 грн. до 15 000 000,00 грн., які з метою залучення додаткових коштів будуть спрямовані на розвиток Товариства.

Згідно Наказу Товариства за №149 від 31.10.2008р. були затверджені результати закритого (приватного) розміщення акцій та звіт про результати

закритого (приватного) розміщення акцій закритого акціонерного товариства „ЮПРАС КАПІТАЛ”.

Згідно Звіту про результати закритого (приватного) розміщення акцій закритого акціонерного товариства „ЮПРАС КАПІТАЛ”, фактично розміщено акції загальною номінальною вартістю 2 000 000,00 грн. (два мільйони гривень 00 копійок), що становить 20% від запланованого обсягу.

Акції додаткового випуску були сплачені грошовими коштами фізичної та юридичної осіб у встановлені строки на першому етапі, що підтверджується наступними платіжними документами:

№ пп	Назва юридичної особи або назва або Прізвище, та по-батькові	№ та дата договору	№ та дата документу про оплату	Внесено, грн.
1	Товариство з обмеженою відповідальністю „ПЕРШЕ ДЖЕРЕЛО”	№В 1072-УС від 02.10.2008р.	платіжне доручення №21 від 20.10.2008р.	1 980 000,00
2	Прасолова Наталія Миколаївна	№В 1073-УС від 02.10.2008р.	платіжне доручення №2 від 20.10.2008р.	20 000,00
Разом				2 000 000,00

Згідно рішення загальних зборів акціонерів (протокол № 43 від 05.11.2008р.) товариством зареєстровано статут (нова редакція) закритого акціонерного товариства „ЮПРАС КАПІТАЛ”, дата реєстрації 09.12.2008р., номер запису 10701050013035165 державним реєстратором Печерської районної у м.Києві державної адміністрації.

Згідно рішення загальних зборів акціонерів (протокол № 43 від 05.11.2008р.) Товариством зареєстровано статут (нова редакція) закритого акціонерного товариства „ЮПРАС КАПІТАЛ”, дата реєстрації 09.12.2008р., номер запису 10701050013035165 державним реєстратором Печерської районної у м.Києві державної адміністрації. Статутний фонд складає 7 000,0 грн. (сім тисяч гривень 00 коп.) і сплачений повністю та своєчасно у відповідності до вимог чинного законодавства.

Загальними зборами акціонерів Товариства, що відбулися 10 листопада 2009 року (протокол №47), було прийнято рішення про збільшення розміру статутного фонду (капіталу) товариства на 3 200 000,00 грн. (три мільйони двісті тисяч гривень 00 коп.) до 10 200 000,00 грн. (десять мільйонів двісті тисяч гривень 00 коп.) з метою залучення додаткових коштів, які будуть спрямовані на розвиток Товариства.

Згідно Наказу виконавчого органу товариства за №09/1 від 25.01.2010 р. було достроково закінчено та затверджено результати закритого (приватного) розміщення акцій та Звіт про результати закритого (приватного) розміщення акцій Товариства.

Відповідно до Звіту про результати закритого (приватного) розміщення акцій Товариства, запланований обсяг розміщення акцій загальною номінальною

вартістю 3 200 000,00 грн. (три мільйони двісті тисяч гривень 00 коп.) розміщений в повному обсязі, що становить 100% від запланованого.

Акції, що були запропоновані до закритого (приватного) розміщення, сплачені грошовими коштами юридичною особою акціонером Товариства у встановлені строки на першому етапі розміщення, що підтверджується наступним платіжним документом:

№ пп	Назва юридичної особи або назва або Прізвище, Ім'я та по-батькові	№ та дата договору	№ та дата документа про оплату	Внесено, грн.
1	Компанія ALTANA LIMITED	B1238-AC від 24.12.2009р.	платіжне доручення №1 від 24.12.2009р.	3 200 000,00

Наказом акціонера №7 від 09.09.2010р. було прийнято рішення про збільшення розміру статутного фонду (капіталу) товариства на 15 000 000,00 грн. (п'ятнадцять мільйонів гривень 00 коп.) до 25 200 000,00 грн. (двадцять п'ять мільйонів двісті тисяч гривень 00 коп.), з метою залучення додаткових коштів, які будуть спрямовані на розвиток товариства.

Акції, що були запропоновані до закритого (приватного) розміщення, сплачені грошовими коштами юридичною особою акціонером товариства у встановлені строки на першому етапі розміщення, що підтверджується наступним платіжним документом:

№ пп	Назва юридичної особи або назва або Прізвище, Ім'я та по-батькові	№ та дата договору	№ та дата документа про оплату	Внесено, грн.
1	Компанія ALTANA LIMITED	B1328-AC від 23.11.2010р.	платіжне доручення №1 від 24.11.2010р.	15 000 000,00

Загальними зборами акціонерів товариства, що відбулися 8 серпня 2011 року (протокол № 12), було прийнято рішення про збільшення розміру статутного фонду (капіталу) Товариства на 7 500 000,00 грн. (сім мільйонів п'ятсот гривень 00 коп.) до 32 700 000,00 грн. (тридцять два мільйона сімсот гривень 00 коп.), з метою залучення додаткових коштів, які будуть спрямовані на розвиток товариства.

№ пп	Назва юридичної особи або назва або Прізвище, Ім'я та по-батькові	№ та дата договору	№ та дата документа про оплату	Внесено, грн.
1	Компанія ALTANA	B1386-AC від	платіжне доручення №2 від 28.09.2011р.	7 500 000,00

№ пп	Назва юридичної особи або назва або Прізвище, Ім'я та по-батькові	№ та дата договору	№ та дата документу про оплату	Внесено, грн.
	LIMITED	19.09.2011р.		

Таким чином, на 31.12.2016р. та на дату складання аудиторського висновку статутний капітал Приватного акціонерного товариства «АЛЬТАНА КАПІТАЛ» заявлений – 32 700 000,00 грн. (тридцять два мільйона сімсот тисяч гривень 00 коп.), сплачений – 32 700 000,00 грн. (тридцять два мільйона сімсот тисяч гривень 00 коп.) в повному обсязі у встановлений законодавством термін.

Станом на 31.12.2016 розмір статутного капіталу відповідає установчим документам товариства.

Висловлення думки аудитора щодо відсутності у заявника прострочених зобов'язань щодо сплати податків та зборів, несплачених штрафних санкцій за порушення законодавства про фінансові послуги, у тому числі на ринку цінних паперів

Станом на 31.12.2016р. у ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «АЛЬТАНА КАПІТАЛ» відсутні прострочені зобов'язання щодо сплати податків та зборів, несплачені штрафні санкції за порушення законодавства про фінансові послуги, у тому числі на ринку цінних паперів.

Інформація стосовно напрямів використання коштів, що внесені для формування статутного капіталу юридичної особи, яка відповідно до статуту має намір провадити професійну діяльність на ринку цінних паперів з дати створення або з дати внесення змін до статуту щодо основних видів діяльності підприємства

Ми не проводили аудит фінансової звітності ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «АЛЬТАНА КАПІТАЛ» за 1997-2011 роки, тому ми не маємо можливості зробити висновок стосовно цього питання.

Інформація щодо пов'язаних осіб заявника, які було встановлено аудиторами в процесі виконання процедур аудиту фінансової звітності

Пов'язаними особами ПРАТ «АЛЬТАНА КАПІТАЛ» є:
 -Altana Limited (Британські Віргінські острови, рег. номер 228601) що є материнською компанією;
 -ТОВ «Альтана Асістанс» (код за ЄДРПОУ 34899246), що є дочірньою компанією, частка участі складає 99,83%;
 -ТОВ «КУА «Альтана Інвестмент Менеджмент» (код за ЄДРПОУ 35093832), що є дочірньою компанією, частка участі складає 99%;
 -ПРАТ «ФК «Арджент Груп» (код за ЄДРПОУ 38707466), що опосередковано перебуває під контролем Товариства;

-ПАТ "ЗНКІФ "ГРОССО КАПІТАЛ" (код за ЄДРПОУ 37604530), що опосередковано перебуває під контролем Товариства;
-Амітан Олена Анатоліївна (ІПН 2930606906) – Генеральний директор Товариства, кінцевий бенефіціарний власник, генеральний директор ТОВ «Альтана Асістанс», голова наглядової ради – президент ПАТ "ЗНКІФ "ГРОССО КАПІТАЛ" ;
-Пшеничкін Євген Володимирович - Генеральний директор ТОВ «КУА «Альтана Інвестмент Менеджмент»;
-Бакакін Олександр Андрійович - Генеральний директор ПРАТ «ФК «Арджент Груп».

Аудитори не отримали від управлінського персоналу інформацію стосовно їх родинних відносин та родинних відносин інших пов'язаних осіб – фізичних осіб з метою виявлення більш широкого кола пов'язаних осіб. Альтернативні аудиторські процедури також не надали можливість аудитору отримати цю інформацію.

Інформація про наявність та обсяг непередбачених активів та/або зобов'язань, ймовірність визнання яких на балансі є достатньо високою

Непередбачені активи та/або зобов'язання, ймовірність визнання яких на балансі є достатньо високою, станом на 31.12.2016 р. відсутні.

Інформація про наявність подій після дати балансу, які не знайшли відображення у фінансовій звітності, проте можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан заявника

Станом на 31.12.2016р. аудиторами не ідентифіковано події після дати балансу, які не знайшли відображення у фінансовій звітності, проте можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан заявника.

Інформація про наявність інших фактів та обставин, які можуть суттєво вплинути на діяльність заявника у майбутньому та оцінка ступеня їхнього впливу

Станом на 31.12.2016р. аудиторами не ідентифіковано інші факти та обставини, які можуть суттєво вплинути на діяльність заявника у майбутньому.

ІНШІ ЕЛЕМЕНТИ

Основні відомості про аудиторську фірму

Повна назва: Товариство з обмеженою відповідальністю “Аудиторська фірма “Аудит Сервіс Груп”

Код за ЄДРПОУ – 31714676

Керівник (аудитор) – Марченко Юлія Володимирівна

Свідоцтво № 2738 про внесення до Реєстру суб'єктів аудиторської діяльності (дійсне до 28.07.2021р.), затверджене рішенням Аудиторської Палати України від 30.11.2001р. № 104, термін чинності Свідоцтва продовжено до 28 липня 2021р. згідно Рішення Аудиторської палати України від 28 липня 2016р. № 327/3

Що
ства,
анс»,
ьтана
ржент
вно їх
метою
орські

Свідоцтво серії П № 000386 про внесення до реєстру аудиторів та аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів (дійсне з 25.04.2013р. по 28.07.2021р.).

Свідоцтво серії № 0009 від 08.05.2013р. про включення до реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ (дійсне до 28.07.2021р.), унесено до реєстру відповідно до розпорядження Нацкомфінпослуг від 08.09.2016р. № 2269.

Свідоцтво про відповідність системи контролю якості видане про те, що фірма пройшла зовнішню перевірку системи контролю якості аудиторських послуг, створеної відповідно до стандартів аудиту, норм професійної етики аудиторів та законодавчих і нормативних вимог, що регулюють аудиторську діяльність (згідно рішення АПУ від 05.07.2012 №252/4)

Сертифікат аудитора Марченко Юлії Володимирівни серії А № 004736 (чинний до 22.06.2020р.), видано відповідно до рішення Аудиторської палати України від 22.06.2001 р. №102, рішенням Аудиторської палати України №310/2 від 23 квітня 2015р. термін дії сертифіката продовжено до 22 червня 2020р.

Сертифікат аудитора Бондаренко Надії Сергіївни серії А № 007003 (чинний до 31.01.2018р.), видано відповідно до рішення Аудиторської палати України від 31.01.20013 р. №264/2.

Місцезнаходження та фактичне місце розташування: 01135, м. Київ, пр. Перемоги, буд.2, кв.35А

Основні відомості про умови договору на проведення аудиту

Договір № 1311/01/17 на проведення аудиту укладено 25 січня 2017р.

Договір відповідає вимогам Міжнародного стандарту контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг № 210 (МСА).

Дата початку та дата закінчення проведення аудиту – початок перевірки - 25.01.2017р., закінчення перевірки - 02.02.2017р.

Дата складання аудиторського висновку - 2 лютого 2017р.

Аудитор ТОВ “АУДИТОРСЬКА ФІРМА
“АУДИТ СЕРВІС ГРУП”
незалежний аудитор

Директор ТОВ “АУДИТОРСЬКА ФІРМА
“АУДИТ СЕРВІС ГРУП”
незалежний аудитор

01135, м.Київ,
Проспект Перемоги, буд.2, кв.35А

2 лютого 2017р.



Н.С. Бондаренко

Ю.В. Марченко