

**Аудиторський висновок  
(звіт незалежного аудитора)  
щодо**

**річної фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю  
«Компанія з управління активами «ЧІФ КЕПІТАЛС КОМПАНІ» станом на  
31 грудня 2014 року.**

**Адресат:**

*Аудиторський звіт призначається для керівництва*  
*ТОВ «Компанія з управління активами «ЧІФ КЕПІТАЛС КОМПАНІ», фінансовий звіт якого*  
*перевіряється, і може бути використаний для подання до Національної комісії з цінних паперів та*  
*фондового ринку при розкритті інформації про результати діяльності інститутів спільного*  
*інвестування (пайових та корпоративних інвестиційних фондів) та компанії з управління активами.*

**Основні відомості про КУА:**

ТОВ «Компанія з управління активами «ЧІФ КЕПІТАЛС КОМПАНІ» засноване згідно ЗУ «Про господарські товариства» та протоколу № 1 зборів засновників ТОВ від 18.08.2006 року.

ТОВ «Компанія з управління активами «ЧІФ КЕПІТАЛС КОМПАНІ» зареєстроване Печерською районною у м. Києві державною адміністрацією 30.08.2006 року за номером запису про включення відомостей про юридичну особу до ЄДР - 10701050005022107, переєстроване в зв'язку зі зміною місцезнаходження, про що свідчить свідоцтво про державну реєстрацію юридичної особи від 21.11.2006 року (протокол № 6 від 15.12.2006 року).

**14.05.2009 року** відбулися загальні збори учасників, на яких було прийняте рішення про збільшення статутного фонду до 2 781 570,00 (два мільйони сімсот вісімдесят одна тисяча п'ятсот сімдесят) гривень.

**19.05.2009 року** був зареєстрований Статут в новій редакції Печерською районною у м. Києві державною адміністрацією 19.05.2009 року за реєстраційним номером № 10701050017022107 (протокол № 2/09 від 14.05.2009 року).

**02.09.2009 року** був зареєстрований Статут в новій редакції Печерською районною у м. Києві державною адміністрацією 02.09.2009 року за реєстраційним номером № 10701050014022107 (протокол № 4/09 від 31.07.2009 року), до Статуту були внесені зміни, у зв'язку із його приведенням у відповідність до чинного законодавства України з питань управління активами інституційних інвесторів. Зміни не пов'язані зі зміною статутного капіталу.

**10.11.2009 року** відбулися загальні збори учасників, на яких було прийняте рішення про збільшення статутного фонду до 10 730 640,00 (десять мільйонів сімсот тридцять тисяч шістсот сорок) гривень.

**11.11.2009 року** був зареєстрований Статут в новій редакції Печерською районною у м. Києві державною адміністрацією 11.11.2009 року за реєстраційним номером № 10701050017022107 (протокол № 6/09 від 10.11.2009 року).

**13.12.2010 року** відбулися загальні збори учасників, на яких було прийняте рішення про внесення змін до Статуту Товариства шляхом викладення його у новій редакції, у зв'язку зі зміною найменування Учасника Товариства – Компанії «Євразія ФМ Консалтинг Лімітед» з: «Євразія ФМ Консалтинг Лімітед» на ДЖІ-АЙ МЕНЕДЖМЕНТ СЕРВІСІЗ ЛІМІТЕД».

**14.12.2010 року** був зареєстрований Статут в новій редакції Печерською районною у м. Києві державною адміністрацією 14.12.2010 року за реєстраційним номером № 10701050021022107 (протокол № 8/09 від 13.12.2010 року), до Статуту були внесені зміни, у зв'язку зі зміною найменування Учасника Товариства – Компанії «Євразія ФМ Консалтинг Лімітед» з: «Євразія ФМ Консалтинг Лімітед» на «ДЖІ-АЙ МЕНЕДЖМЕНТ СЕРВІСІЗ ЛІМІТЕД».

**04.03.2011 року** був зареєстрований Статут в новій редакції Печерською районною у м. Києві державною адміністрацією 04.03.2011 року за реєстраційним номером № 10701050023022107 (протокол № 10/09 від 02.03.2011 року), до Статуту були внесені зміни, в зв'язку з приведенням його у відповідність до чинного законодавства України з питань управління активами інституційних інвесторів. Зміни не пов'язані зі зміною статутного капіталу.

**05.12.2011 року** був зареєстрований Статут в новій редакції Печерською районною у м. Києві державною адміністрацією 05.12.2011 року за реєстраційним номером № 10701050025022107 (протокол № 13/09 від 02.12.2011 року), до Статуту були внесені зміни, в зв'язку з приведенням його у відповідність до чинного законодавства України з питань управління активами інституційних інвесторів. Зміни не пов'язані зі зміною статутного капіталу.

**Змін до установчих документів в 2014 році не було.**

**Ідентифікаційний код**, за яким підприємство занесене органом статистики до Єдиного Державного реєстру звітних /статистичних/ одиниць України за № 34577489.

Згідно Довідки Державного комітету статистики України № 178965 ТОВ «Компанія з управління активами «ЧІФ КЕПІТАЛІС КОМПАНІ» здійснює такі види діяльності :

Види діяльності (КВЕД)\*\*:

66.30 Управління фондами;

64.30 Трасти, фонди та подібні фінансові суб'єкти.

Предметом діяльності ТОВ «Компанія з управління активами «ЧІФ КЕПІТАЛІС КОМПАНІ» є:

- створення інститутів спільного інвестування;
- управління активами інституційних інвесторів (ІСІ та НІФ);
- випуск інвестиційних сертифікатів пайового інвестиційного фонду;
- розміщення та викуп цінних паперів інститутів спільного інвестування;
- ведення реєстру власників іменних цінних паперів інститутів спільного інвестування у випадках визначених чинним законодавством;
- надання консалтингових послуг з питань інвестиційної діяльності та управління активами;
- надання позик за рахунок активів пайових венчурних інвестиційних фондів, що знаходяться в управлінні компанією.

**Серія, номер, дата видачі та термін чинності ліцензії на здійснення професійної діяльності на ринку цінних паперів – діяльності з управління активами інституційних інвесторів.**

ТОВ «Компанія з управління активами «ЧІФ КЕПІТАЛІС КОМПАНІ» має ліцензію НКЦПФР на професійну діяльність на фондовому ринку – діяльність з управління активами інституційних інвесторів (діяльність з управління активами) дата прийняття та номер рішення про видачу ліцензії 30.12.2011 року № 3, строк дії ліцензії з 13.01.2012 року по необмежений.

Товариство з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «ЧІФ КЕПІТАЛІС КОМПАНІ» включена до державного реєстру фінансових установ, які надають фінансові послуги на ринку цінних паперів (свідоцтво від 21.02.2007 р., реєстраційний номер № 996 ).

**Перелік інституційних інвесторів, активи яких перебувають в управлінні КУА;**

1. Пайовий недиверсифікований венчурний інвестиційний фонд закритого типу «Столичний» ТОВ «Компанія з управління активами «ЧІФ КЕПІТАЛІС КОМПАНІ» внесено до Єдиного державного реєстру інститутів спільного інвестування за ЄДРІСІ 233570 від 01.02.2007 року, що підтверджено свідоцтвом № 570, яке видане Державною комісією з цінних паперів та фондового ринку.

**Місцезнаходження підприємства:** м. Київ-01103, Військовий проїзд, 1.

**Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність**

Управлінський персонал несе відповідальність за складання фінансової звітності до застосованої концептуальної основи фінансової звітності Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні», а також за внутрішній контроль, необхідний для складання фінансової звітності, яка не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки.

Відповідальність управлінського персоналу охоплює: здійснення діяльності товариства згідно із законами та нормативними актами, розробку, впровадження та використання внутрішнього контролю, який управлінський персонал визначає необхідним для забезпечення складання фінансової звітності, що

не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки; вибір та застосування відповідної облікової політики, а також облікових оцінок, які відповідають обставинам.

Підготовка фінансової звітності вимагає від керівництва розрахунків та припущень, що впливають на суми активів та зобов'язань, відображених у фінансовій звітності, а також на суми доходів та витрат, що відображаються у фінансових звітах протягом звітного періоду.

### **Відповідальність аудитора**

Відповідальністю аудитора є висловлення думки щодо фінансової звітності на основі результатів аудиту, який було проведено відповідно до Міжнародних стандартів аудиту. Ці стандарти вимагають від аудиторів дотримання етичних вимог, а також планування і виконання аудиту для отримання обґрунтованої впевненості в тому, що фінансова звітність не містить суттєвих викривлень.

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів щодо сум і розкриття інформації у фінансовій звітності. Вибір процедур залежав від судження аудитора та включав оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглянув заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання та достовірного подання суб'єктом господарювання фінансової звітності з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю суб'єкта господарювання. Аудит включав також оцінку відповідності використання облікової політики, прийнятності облікових оцінок, зроблених управлінським персоналом, та загального подання фінансової звітності.

Процедури аудиту було сформовано з врахуванням оцінених ризиків суттєвого викривлення фінансових звітів внаслідок шахрайства чи помилок у відповідності з МСА 240 «Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності».

Аудиторські докази, отримані Аудитором, є достатніми і прийнятними для формулювання підстави для висловлення модифікованої аудиторської думки.

#### ***Висловлення думки***

#### **Аудиторська думка**

##### **Підстава для висловлення умовно-позитивної думки:**

Ми не спостерігали за інвентаризацією наявних необоротних активів та запасів станом на 31.12.2014 року.

Аудитор не мав змоги отримати достатні і прийнятні аудиторські докази для обґрунтування думки стосовно оцінки дебіторської заборгованості.

На думку аудитора, можливий вплив на фінансову звітність невиявлених викривлень може бути суттєвим, проте не всеохоплюючим. Фінансова звітність складена на основі реальних даних бухгалтерського обліку відповідно до вимог Національних Положень (стандартів) бухгалтерського обліку і не містить істотних суперечностей.

Суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та інформацією, що розкривається емітентом цінних паперів та подається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку України разом з фінансовою звітністю, відповідно до МСА 720 «Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність» в ході аудиторської перевірки не виявлено.

#### **Умовно-позитивна думка:**

На думку аудитора, за винятком можливого впливу, про який йдеться у попередньому параграфі, отримані аудиторські докази є достатньою та відповідною основою для висловлення умовно-позитивної аудиторської думки про відповідність дійсного фінансового стану результатів діяльності Товариство з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «ЧІФ КЕПІТАЛІС КОМПАНІ» за 2014 рік. Аудитор висловлює думку, що фінансова звітність Товариство з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «ЧІФ КЕПІТАЛІС КОМПАНІ» в усіх суттєвих аспектах достовірно та повно подає фінансову інформацію про підприємство станом на 31.12.2014 р. згідно Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні».

В ході перевірки Аудитор не отримав свідоцтв щодо існування загрози безперервності діяльності Товариства.

### **Відомості про аудиторську фірму:**

#### **Основні відомості про аудиторську фірму:**

Повне найменування аудиторської фірми відповідно до установчих документів, якою було здійснено аудиторську перевірку  
код за ЄДРПОУ

Товариство з обмеженою відповідальністю  
«Аудиторська фірма «Євроаудит»

30437318

Номер, дата видачі свідоцтва про внесення до реєстру суб'єктів, які можуть здійснювати Аудиторську діяльність

Свідоцтво № 2126 про внесення до Реєстру суб'єктів аудиторської діяльності, згідно рішення Аудиторської Палати України від 23.02.2001 року за № 99, чинне до 27.01.2016 р.

Номер, серія, дата видачі Свідоцтва про внесення до Реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів, виданого Комісією;

реєстраційний номер Свідоцтва : П 000008, видане Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку від 05.02.2013 року, строк дії Свідоцтва з 05.02.2013 року до 27.01.2016 року.

Прізвище, ім'я, по батькові аудитора, який проводив аудиторську перевірку, та серія, номер, дата видачі Сертифіката аудитора, виданого АПУ

Коряк О.Г.  
сертифікат аудитора серія А №004940, виданий рішенням АПУ № 221/2 від 04 листопада 2010 р., строком дії до 22 листопада 2015 р.

Місцезнаходження

Київ, пр. Глушкова, 1 пав.77

М

Т

ел..521-65-07 (08)

#### **Основні відомості про умови договору на проведення аудиту:**

дата та номер договору на проведення аудиту;

Договір № 15 від 12.01.2015 року.  
12.01.2015 р. – 06. 02.2015 р.

Підпис аудитора, що проводив перевірку

О

.Г. Коряк

Директор ТОВ «АФ «Євроаудит»  
сертифікат аудитора серія А №003844, виданий рішенням АПУ №79 від 25 червня 1999 р., строком дії до 25 червня 2016 р.

Л.С.Заєць