



**Аудиторський висновок
(звіт незалежного аудитора)
щодо річної фінансової звітності
Товариства з обмеженою відповідальністю
«Компанія з управління активами «ЧІФ КЕПІТАЛС КОМПАНІ» станом на
31.12.2015 року підготовлений незалежною аудиторською фірмою ТОВ
«Аудиторська фірма «ЄВРОАУДИТ»**

Користувачам:

Аудиторський звіт призначається для керівництва, Загальних зборів учасників ТОВ «КУА «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.

Висновок щодо фінансових звітів

Ми провели аудиторську перевірку річних фінансових звітів ТОВ «КУА «ЧІФ КЕПІТАЛС КОМПАНІ» (надалі – ТОВ або Компанія), що включають: баланс станом на 31 грудня 2015 року, Звіт про фінансові результати за 2015 рік, Звіт про рух грошових коштів за 2015 рік, Звіт про власний капітал за рік, що закінчився 31 грудня 2015 року та інші пояснювальні примітки, з метою висловлення думки про те, чи відображає зазначена фінансова звітність правдиво та достовірно фінансовий стан ТОВ «КУА «ЧІФ КЕПІТАЛС КОМПАНІ», а також фінансові результати його діяльності, рух його грошових коштів та власного капіталу згідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні», Міжнародних стандартів фінансової звітності, вимогами нормативно-правових актів регулюючого органу.

Відповідальність управлінського персоналу

Управлінський персонал ТОВ «КУА «ЧІФ КЕПІТАЛС КОМПАНІ» несе відповідальність за підготовку та за складання і достовірне подання цієї фінансової звітності відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні», Міжнародних стандартів фінансової звітності та за такий внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає потрібним для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок 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

Нашою відповідальністю є надання висновку щодо цих фінансових звітів на основі результатів нашої аудиторської перевірки. Ми провели аудиторську перевірку у відповідності до вимог Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (далі – МСА) Міжнародної федерації бухгалтерів, прийнятих в якості національних стандартів аудиту, зокрема (але не виключно) МСА 200, 700, 705 з використанням принципу вибіркової перевірки, а також рішення Аудиторської палати України від 18.04.2003 р. №122/2 «Про порядок застосування в Україні Стандартів аудиту та етики Міжнародної федерації бухгалтерів», рішення Аудиторської палати України від 29.12.2015 р. № 320/1 «Про застосування стандартів аудиту». Ці Стандарти вимагають від нас дотримання відповідних етичних вимог, а також зобов'язують нас планувати і здійснювати аудиторську перевірку з метою отримання обґрунтованої впевненості, що фінансові звіти не містять суттєвих викривлень. Аудит включає перевірку шляхом тестування доказів, які підтверджують суми й розкриття інформації у фінансових звітах, а також оцінку і застосування принципів бухгалтерського обліку й суттєвих попередніх оцінок, здійснених управлінським персоналом, а також оцінку загального подання фінансових звітів.

Нами були виконані процедури аудиту згідно вимог МСА 500 «Аудиторські докази», що відповідають меті отримання достатніх і прийнятних аудиторських доказів. У процесі виконання аудиторських процедур ми звернули увагу на доречність та достовірність інформації, що використовується нами як аудиторські докази. Аудиторські докази необхідні нам для обґрунтування аудиторської думки та звіту. За своїм характером докази є сукупними і отримувались нами в основному за допомогою аудиторських процедур, які виконувались в процесі аудиту.

У своїй роботі аудитор використовував принцип вибіркової перевірки. Під час перевірки до уваги бралися тільки суттєві викривлення. Планування і проведення аудиту було спрямоване для одержання розумних підтверджень, щодо відсутності у фінансовій звітності суттєвих помилок. Дослідження здійснювалось шляхом тестування доказів на обґрунтування сум та інформації, розкритих у фінансовій звітності, а також оцінка відповідності застосованих принципів обліку нормативним вимогам, щодо організації бухгалтерського обліку і звітності в Україні, чинним протягом періоду перевірки.

Вибір процедур залежить від судження аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядав 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 включає також оцінку відповідності використаних облікових політик, прийнятність облікових оцінок, виконаних управлінським персоналом, та загального подання фінансової звітності.

Міжнародні стандарти контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, передбачають складання аудиторського звіту за результатами аудиту фінансової звітності незалежного аудитора.

Концептуальною основою фінансової звітності, яку використано ТОВ «КУА «ЧІФ КЕПТАЛІС КОМПАНІ» для підготовки фінансових звітів, є Міжнародні стандарти фінансової звітності, які затверджені Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО) та розміщені на офіційному сайті Міністерства Фінансів України і законодавство України, зокрема Закон України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні».

Аудит передбачає виконання аудиторських 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 розглядали ті 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 включає також оцінку відповідності використаних облікових політик, прийнятність облікових оцінок, виконаних управлінським персоналом, та оцінку загального подання фінансової звітності.

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

Аудиторська перевірка проведена нами з урахуванням вимог Закону України «Про аудиторську діяльність».

Аудиторська перевірка проводилась згідно нормативів аудиту діючих в Україні, вимог Рішення НКЦПФР № 991 від 11.06.2013 р. «Про затвердження Вимог до аудиторського висновку, що подається 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».

Інформація, що міститься у цьому звіті, базується на даних бухгалтерського обліку, звітності та документах ТОВ «КУА «ЧІФ КЕПІТАЛІС КОМПАНІ», що були надані нам керівниками та працівниками Товариства, і вважається надійною і достовірною.

Проведена нами аудиторська перевірка виступає достатньою основою для висловлювання думки стосовно цієї звітності, однак, слід звернути увагу на те, що відповідно до параграфів Д18 - Д52 МСА 200 «Загальні цілі незалежного аудитора та проведення аудиту відповідно до Міжнародних стандартів аудиту» аудиторський висновок (звіт незалежного аудитора) щодо надійності фінансової звітності дає користувачам високий, але не абсолютний, рівень упевненості.

За правильність, достовірність первинних документів, документів бухгалтерського обліку та фінансової звітності, що представлені аудитору для перевірки несе Директор та головний бухгалтер ТОВ «КУА «ЧІФ КЕПІТАЛІС КОМПАНІ».

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

Підстава для висловлення умовно-позитивної думки

У зв'язку з тим, що аудитор не був присутнім під час проведення інвентаризації Товариства станом на 31 грудня 2015 р., оскільки ця дата передувала запрошенню аудитора, аудитор отримав інформацію про склад активів та зобов'язань за допомогою інших аудиторських процедур.

Проте зазначені невідповідності мають обмежений вплив на фінансову звітність і не змінюють загального фінансового стану підприємства.

Умовно-позитивна думка

У річній фінансовій звітності ТОВ «КУА «ЧІФ КЕПІТАЛІС КОМПАНІ» достатньо розкрита інформація, яка необхідна нам для виконання завдання з аудиту фінансової звітності.

Концептуальною основою для підготовки фінансової звітності послужили вимоги МСФЗ, як того вимагає МСФЗ 1 «Перше застосування МСФЗ» та вимоги діючого законодавства. Фінансові звіти справедливо та достовірно відображають інформацію згідно з вищезазначеною концептуальною основою фінансової звітності.

На нашу думку, фінансова звітність справедливо та достовірно, у всіх суттєвих аспектах представляє фінансовий стан ТОВ «КУА «ЧІФ КЕПІТАЛІС КОМПАНІ» станом

на 31.12.2015 року, його фінансові результати, рух грошових коштів та інформацію про власний капітал, що підтверджується даними бухгалтерського обліку та первинними документами, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Під час роботи нами були виконані зокрема процедури перевірки, які забезпечують можливість надання для користувачів фінансової інформації судження про те, що статті річної фінансової звітності взаємно пов'язані між собою.

22.02.2016 року

Річні фінансові звіти загального призначення та річний звіт ТОВ «КУА ЧІФ
КЕПІТАЛС КОМПАНІ» підтверджує ТОВ «АФ «Євроаудит» (свідоцтво № 2126
видане аудиторською палатою України 23.02.2001 р. чинне до 29.10.2020 р.)

Директор аудиторської фірми
“Євроаудит” (сертифікат аудитора серії А
№ 003844 виданий 25.06.99 р. чинний до 25.06.18 р.)
пр-кт Академіка Глушкова, буд.1

Л.С. Заєць

**Додаток №1 до Аудиторського висновку
(звіту незалежного аудитора) щодо фінансової звітності
Товариства з обмеженою відповідальністю
«Компанія з управління активами «ЧІФ КЕПІТАЛС КОМПАНІ»**

станом на 31.12.2015 року
підготовлений незалежною аудиторською фірмою
ТОВ «АФ «ЄВРОАУДИТ»

1. Опис аудиторської перевірки

Згідно умов Договору про надання аудиторських послуг № 3 від 04.01.2016 року, підставою для надання висновку є дані перевірки, яка проводилась у період з 04.01.2016 р. до 22.02.2016 р. Перевіркою охоплено період з 31.01.2015 р. по 31.12.2015 р.

Перевірку проведено, керуючись вимогами :

- Закону України «Про аудиторську діяльність» від 22.04.93 р. № 3125-ХІІ зі змінами та доповненнями;
- Закону України від 16.07.1999р. № 996-ХІV «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні»;
- Аудиторський висновок складено відповідно до пункту 15 частини другої статті 7, пунктів 8, 9, 13 статті 8 Закону України «Про державне регулювання ринку цінних паперів в Україні», статті 40 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок», Законів України «Про аудиторську діяльність», «Про акціонерні товариства», «Про державне регулювання ринку цінних паперів в Україні» № 448/96-ВР від 30.10.1996 р., «Про інститути спільного інвестування» від 05.07.2012 року № 5080, «Положення 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 02.10.2012 р. № 1343 (із змінами, внесеними згідно з Рішеннями Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку), урахуванням вимог Рішення НКЦПФР від 11.06.2013 р. № 991, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 5 липня 2013 р. за № 1119/23651, (із змінами, внесеними згідно з Рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку № 1652 від 09.12.2014 р.), «Про затвердження Вимог до аудиторського висновку, що подається 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», Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг.
- Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (МСА), зокрема МСА 200 «Загальні цілі незалежного аудитора та проведення аудиту відповідно до міжнародних стандартів», МАС 240 «Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства при аудиті фінансової звітності, МСА 250 «Розгляд законодавчих та нормативних актів при аудиті фінансової звітності», МСА 450 «Оцінка викривлень, ідентифікованих під час аудиту», МСА 505 «Зовнішні підтвердження», МСА 550 «Пов'язані сторони», МСА 560 «Подальші події», МСА 610 «Використання роботи внутрішніх аудиторів», МСА 700 «Формування думки та надання звіту щодо фінансової звітності», МСА 705 «Модифікація думки у звіті незалежного аудитора», МСА 706 «Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора»);
- З урахуванням вимог МСБО/МСФЗ (IAS)/(IFRS);

- Іншими документами, що регламентують ведення бухгалтерського та податкового обліку.

Масштаб аудиту: перевірка була здійснена шляхом застосування загальнонаукових та спеціальних процедур отримання достатніх аудиторських свідчень, за міжнародними стандартами аудиту, в повному обсязі, необхідному для формування аудиторського висновку (незалежної професійної думки).

Надана Замовником інформація, а також отримані в ході перевірки дані тестувалися на наявність та одночасно на відсутність суттєвих (матеріальних) розбіжностей між показниками звітності та даними бухгалтерського обліку Замовника.

Мета аудиту - виказування незалежної професійної думки у формі аудиторського висновку стосовно відповідності фінансової звітності підприємства вимогам чинного законодавства, прийнятій обліковій політиці за 2015 рік.

Нашим обов'язком є підготовка аудиторського висновку на основі інформації, отриманої під час проведення аудиторської перевірки ТОВ «КУА «ЧІФ КЕПІТАЛІС КОМПАНІ».

Перевірка достовірності фінансової звітності ТОВ «КУА «ЧІФ КЕПІТАЛІС КОМПАНІ» охоплювала період фінансової діяльності за 2015 рік.

Аудиторська перевірка спланована та проведена з метою збору достатньої кількості інформації про те, що звіти не мають суттєвих помилок.

До перевірки надані наступні документи:

- Статутні документи Товариства;
- протоколи зборів Учасників Товариства;
- облікові реєстри синтетичного та аналітичного обліку Товариства;
- фінансовий звіт Товариства за 2015 р. у складі: форми № 1 «Баланс» (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2015 р., форми № 2 «Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2015 р.», форми № 3 «Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2015 р.», форми № 4 «Звіт про власний капітал за 2015 р.»

Під час перевірки були розглянуті бухгалтерські принципи оцінки статей балансу: основних засобів, нематеріальних активів, товарно-матеріальних цінностей, витрат пов'язаних з господарською діяльністю, грошових коштів, розрахунків, фондів, тощо. Аудиторська фірма вважає, що під час перевірки була зібрана достатня кількість інформації для складання аудиторського висновку.

ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ КЕРІВНИЦТВА ЗА ПІДГОТОВКУ ТА ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2015 РОКУ

Керівництво відповідає за підготовку фінансової звітності, достовірно відображає у всіх істотних аспектах фінансове становище ТОВ «КУА «ЧІФ КЕПІТАЛІС КОМПАНІ» станом на 31 грудня 2015 року, а також результати її діяльності, рух грошових коштів та зміни капіталу за рік, що закінчився на зазначену дату, у відповідності до Міжнародних стандартів фінансової звітності («МСФЗ»).

При підготовці фінансової звітності згідно з МСФЗ керівництво несе відповідальність за:

- Вибір належних принципів бухгалтерського обліку і їх послідовне застосування;
- Застосування обґрунтованих облікових оцінок та розрахунків;
- Дотримання вимог МСФЗ або розкриття всіх істотних відхилень від МСФЗ у примітках до фінансової звітності Компанії;
- Підготовку фінансової звітності згідно з МСФЗ, виходячи з припущення, що Компанія буде продовжувати свою діяльність у доступному для огляду майбутньому, за винятком випадків, коли таке припущення не буде правомірним;
- Облік та розкриття у фінансовій звітності всіх відносин та операцій між пов'язаними сторонами;

- Облік та розкриття у фінансовій звітності всіх подій після дати балансу, які вимагають коректування чи розкриття;
- Розкриття всіх претензій у зв'язку з судовими позовами, які були, або, можливо будуть в найближчому майбутньому;
- Достовірне розкриття у фінансовій звітності інформації про всі надані кредити або гарантії від імені керівництва.

Керівництво Компанії також несе відповідальність за:

- Розробку, впровадження та забезпечення функціонування ефективної системи внутрішнього контролю в Компанії;
- Ведення бухгалтерського обліку відповідно до законодавства та стандартів бухгалтерського обліку відповідно чинного законодавства України;
- Вжиття заходів у рамках своєї компетенції для захисту активів Компанії;
- Виявлення і запобігання фактів шахрайства та інших зловживань.

2. Основні відомості

Повна назва : Товариство з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «ЧІФ КЕПІТАЛІС КОМПАНІ».

Вступний параграф:

Основні відомості про КУА:

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

ТОВ «Компанія з управління активами «ЧІФ КЕПІТАЛІС 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 шістьсот 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 «Свразія ФМ Консалтінг Лімітед» з: «Свразія ФМ Консалтінг 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 2015 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 НІПФ);
- 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: 01103, м. Київ, Військовий проїзд, буд. 1.

ТОВ «КУА «ЧІФ КЕПІТАЛІС КОМПАНІ» здійснювало господарські операції в 2015 році по наступним поточним рахункам:

- 26500602312104 в АТ «ОТП Банк» МФО 300568

Статутний капітал Товариства

Формування та сплати статутного капіталу у встановлені законодавством терміни.

Структура та призначення власного капіталу відповідає загальним положенням та вимогам Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 5 «Звіт про власний капітал», затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 31.03.1999 р. № 87.

Структура та призначення власного капіталу визначені Товариства з Обмеженою Відповідальністю «Компанія з управління активами «ЧІФ КЕПІТАЛІС КОМПАНІ» об'єктивно та адекватно. Станом на 31.12.2014 року статутний фонд становить 10 730 640,00 (десять мільйонів сімсот тридцять тисяч шістсот сорок) гривень.

Бухгалтерський облік статутного фонду здійснюється на балансовому рахунку № 40 в порядку, встановленому Наказом Міністерства фінансів України № 291 від 30.11.1999 року «Про затвердження Плану рахунків бухгалтерського обліку та Інструкції про його застосування».

Статутний капітал ТОВ «Компанія з управління активами «ЧІФ КЕПІТАЛІС КОМПАНІ» сформований наступним чином:

Компанія «Євразія ФМ Консалтинг Лімітед», яка є єдиним засновником Товариства, свою частку в статутному фонді внесла в Євро. Статутний капітал на момент створення Товариства, відповідно до установчих документів (протоколу Установчих зборів від 18.05.2006 р. про створення Товариства, протоколу Установчих зборів про створення та затвердження Статуту № 1 від 18.08.2006 р. та зареєстрованого Печерською районною у м. Києві державною адміністрацією 30.08.2006 року за реєстраційним номером № 10701020000022107), склав 1 951 170, (один мільйон дев'яцот п'ятдесят одна тисяча сто сімдесят) гривень, що на момент підписання протоколу Установчих зборів про створення та затвердження статуту № 1 від 18.08.2006 р. еквівалентно 300 000,0 (триста тисяч) Євро за офіційним курсом Національного банку України.

Внески до статутного фонду здійснені засновником наступним чином:

Документ	Дата платіжного документу	Внесок	Сума
Компанія «Євразія ФМ Консалтинг Лімітед»			
SWIFT	10.08.2006 р.	Грошові кошти	200 000,00 Євро (1 300 779,00 грн.)
SWIFT	28.08.2006 р.	Грошові кошти	100 000,00 Євро (650 391,00 грн.)
М:	РАЗО		(1 951 170,00 грн.)

Таким чином, статутний фонд станом на 30.08.2006 року (на дату проведення державної реєстрації) сплачений на 100% на загальну суму 1 951 170,00 (один мільйон дев'яцот п'ятдесят одна тисяча сто сімдесят) гривень, що підтверджено меморіальними валютними ордерами за № 1 від 10.08.2006 року на загальну суму

200 000 євро та № 2 від 28.08.2006 року на загальну суму 100 000 євро (АКБ «Райффайзенбанк Україна» м. Київ за № 26034491312104, МФО банку 300528).

14.05.2009 року загальними зборами учасників ТОВ «Компанія з управління активами «ЧІФ КЕПІТАЛІС КОМПАНІ» було прийняте рішення щодо збільшення статутного фонду до 2 781 570,00 (два мільйони сімсот вісімдесят одна тисяча п'ятсот сімдесят) гривень.

Внесок на суму 830 400 гривень підтверджено випискою банку за № RBU 006P062991795 від 27.05.2009 року на загальну суму 80 000 (вісімдесят тисяч) євро (ЗАТ «ОТП Банк» м. Київ за № 26500602312104, МФО банку 300528).

Компанія «Євразія ФМ Консалтинг Лімітед» станом на 27.05.2009 року.

SWIFT	27.05.2009 р.	Грошові кошти	80 000,00 Євро (830 400,00 грн.)
-------	---------------	---------------	----------------------------------

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.

Внесок на суму 7 949 070,00 гривень підтверджено випискою банку за № 203 від 19.11.2009 року на загальну суму 994 840 (дев'яносто дев'яносто чотири тисячі вісімсот сорок) доларів США (ВАТ «БТА Банк» м. Київ за № 26506021000007, МФО банку 321723).

Документ	Дата платіжного документу	Внесок	Сума
Компанія «Євразія ФМ Консалтинг Лімітед»			
Виписка банківська ВАТ «БТА Банк» № 203 від 19.11.2009 року	19.11.2009 р.	Грошові кошти	994 840,00 доларів США, що еквівалентно 7 949 070,00 грн.
РАЗОМ:			7 949 070,00 грн.

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».

В 14.12.2010 році 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».

02.12.2011 року Загальними зборами Учасників прийняте рішення про внесення змін до Статуту в зв'язку з приведенням його у відповідність до чинного законодавства України з питань управління активами інституційних інвесторів (протокол № 13/09 від 02.12.2011 року).

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, 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.

Станом на 31.12.2015 року учасником ТОВ «Компанія з управління активами «ЧІФ КЕПІТАЛІС КОМПАНІ» є Компанія «ДЖІ-АЙ МЕНЕДЖМЕНТ СЕРВІСІЗ ЛІМІТЕД», що володіє 100% статутного капіталу.

Розмір Статутного капіталу станом на 31.12.2015 року відповідає установчим документам та оплачено Учасником у повному обсязі.

Статутний капітал станом на 31.12.2015 року сформований повністю грошовими коштами на загальну суму 10 730 640,00 (десять мільйонів сімсот тридцять тисяч шістьсот сорок 00 копійок) гривень, що становить 100%.

Відповідність резервного фонду установчим документам.

Станом на 31.12.2015 року резервний фонд становить 2 тис. грн.

Облік Статутного капіталу здійснювався на рахунку 40 «Статутний капітал». Аналітичний облік по рахунку 40 «Статутний капітал» проводився у розрізі учасників.

Частка держави в статутному капіталі Товариства відсутня.

3. Загальна частина

3.1. Стан бухгалтерського обліку та звітності

Організація бухгалтерського обліку в Товаристві з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «ЧІФ КЕПІТАЛІС КОМПАНІ» здійснюється у відповідності з нормативно-правовими актами, що регулюють підприємницьку діяльність в Україні.

Ведення бухгалтерського обліку здійснюється за допомогою журнально-ордерної форми з використанням бухгалтерської програми 1С. Форма організації бухгалтерського обліку – створення бухгалтерської служби на чолі з головним бухгалтером.

Застосування рахунків бухгалтерського обліку відповідало вимогам наказу Міністерства фінансів України від 30.11.99 р. № 291 «Інструкція про застосування Плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань і господарських операцій підприємств і організацій».

Первинні документи відповідають вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні», Положення «Про документальне забезпечення записів у бухгалтерському обліку», затверджене наказом Міністерства фінансів України № 88 від 24.05.1995 р.

Фінансова звітність складається з форми № 1 «Баланс (Звіт про фінансовий стан)», форми № 2 «Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)», форми № 3 «Звіт про рух грошових коштів», форми № 4 «Звіт про власний капітал», Приміток до річної фінансової звітності.

Дані, що відображені в зазначених формах, підтверджені даними аналітичного та синтетичного обліку.

Порівнянність показників форм річної фінансової звітності відповідає вимогам наказу Міністерства фінансів України «Про затвердження Методичних рекомендацій з перевірки порівнянності показників фінансової звітності» від 11.04.2013р. № 476.

Первинні документи з обліку фінансово-господарської діяльності складені на типових формах, затверджених Міністерством статистики України.

Господарські операції в первинних документах відображаються у відповідності з нормативними актами про документи та документообіг в бухгалтерському обліку, затвердженими Міністерством фінансів України.

Господарські операції в бухгалтерському обліку Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «ЧІФ КЕПІТАЛІС КОМПАНІ» відображаються з дотриманням вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» № 996-ХІУ від 16.07.1999 року з урахуванням змін і доповнень, з урахуванням вимог МСБО/МСФЗ (IAS)/(IFRS). МСБО.

Фінансова звітність ТОВ «КУА «ЧІФ КЕПІТАЛІС КОМПАНІ» складається своєчасно та подається до відповідних державних органів згідно вимог чинного законодавства, відповідає даним обліку та окремих форм один одному.

Аудиторською перевіркою встановлено, що річна фінансова звітність підприємства складена у відповідності з вимогами МСФЗ, як того вимагає МСФЗ 1 “Перше застосування МСФЗ” та Положення про організацію бухгалтерського обліку і облікову політику, затвердженого наказом по Товариству № 01/2015 від 05.01.2015 р. На протязі перевіряемого періоду облікова політика Товариства не змінювалася.

4. ІНФОРМАЦІЯ ПРО АКТИВИ

4.1. Облік основних засобів, нематеріальних активів та їх зносу

На протязі періоду, що перевірявся Товариство використовувало власні основні засоби, оцінка яких є достовірною та відповідає критеріям визнання відповідно до МСБО 16 «Основні засоби». Вартісний критерій для застосування МСБО 16 стосовно основних засобів встановлений в розмірі 2,5 тис. грн.

Первісна вартість основних засобів, що знаходились на балансі станом на 31.12.2015 року складала 20 тис. грн. Аналітичний та синтетичний облік основних засобів ведеться відповідно до вимог чинного законодавства, за допомогою журналів-ордерів на рахунку 10 “Основні засоби”.

Знос станом на 31.12.2015 рік складає 20 тис. грн., залишкова вартість основних засобів станом на 31.12.2015 року становить 0 тис. грн. Коефіцієнт зносу основних засобів складає 100 % від первісної вартості.

Згідно облікової політики для нарахування амортизації основних засобів підприємством обрано прямолінійний метод виходячи з терміну корисного використання кожного об'єкта. Ліквідаційна вартість основних засобів (згідно облікової політики) дорівнює нулю.

Дані аналітичного обліку співпадають з даними синтетичного обліку та даними головної книги.

Облік та звітність руху основних засобів ведеться відповідно МСБО 16 «Основні засоби».

Облік нематеріальних активів та їх оцінка проводилася у відповідності МСБО 38 «Нематеріальні активи».

Амортизація НМА здійснюється за прямолінійним методом.

Первісна вартість нематеріальних активів станом на 31.12.15 р. становить 13 тис. грн., накопичена амортизація станом на 31.12.2015 рік складає 13 тис. грн., залишкова вартість нематеріальних активів станом на 31.12.2015 р. становить 0 тис. грн.

4.2. Облік фінансових інвестицій

Перевіркою бухгалтерського обліку встановлено, що станом на 31.12.2015 р. фінансові інвестиції відсутні. Відповідно до облікової політики фінансові інвестиції будуть обліковуватись відповідно до МСБО 32 "Фінансові інструменти: подання" та МСБО 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка».

4.3. Облік оборотних активів

Станом на 31.12.2015 р. в балансі ТОВ «КУА «ЧІФ КЕПІТАЛІС КОМПАНІ» виробничих запасів не має. Оцінка вибуття запасів відбувалась у відповідності ТОВ «КУА «ЧІФ КЕПІТАЛІС КОМПАНІ» з наказом про облікову політику за методом ідентифікаційної собівартості. Протягом звітного періоду методи оцінки вибуття запасів були незмінні і відповідали методам, зазначеним в обліковій політиці Товариства.

4.4. Облік дебіторської заборгованості

Визнання, класифікацію та розкриття інформації, щодо дебіторської заборгованості Товариство здійснює відповідно до МСФЗ 7 "Фінансові інструменти: розкриття інформації", МСФЗ 1 "Подання фінансових звітів" та МСБО 39 "Фінансові інструменти: визнання та оцінка".

Станом на 31.12.15 р. дебіторська заборгованість складає:

- інша поточна дебіторська заборгованість – 9940 тис. грн. та складається з заборгованості (фінансова допомога) ТОВ «Мега Сейф» (код ЄДРПОУ 30437330) на суму 9124 тис. грн., ТОВ «Кусто Агро Фармінг» (код ЄДРПОУ 37338145) на суму 816 тис. грн.

Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги на загальну суму 2 тис. грн.

Дебіторська заборгованість відображена в реальному стані.

Витрати майбутніх періодів станом на 31.12.2015 р. становить 228 тис.грн.

4.5. Облік коштів

Грошові кошти та їх еквіваленти, контрольовані Товариством на звітну дату -31.12.15 р, оцінюються в сумі 11 тис. грн. Перевіркою організації бухгалтерського обліку операцій з грошовими коштами підтверджено достовірність сум, відображених у фінансовій звітності.

ІНФОРМАЦІЯ ПРО ПАСИВИ

5. Власний капітал

Статутний капітал складає – 10 731 тис. грн. (відображений в рядку 1400 балансу);
Нерозподілений прибуток складає – (555) тис. грн. (відображений в рядку 1420 балансу);

Неоплачений капітал складає – 0 тис. грн. (відображений в рядку 1425 балансу);

Резервний капітал - 2 тис. грн. (відображений в рядку 1415 балансу).

Бухгалтерський облік Власного капіталу ведеться на балансових рахунках 4 класу Плану рахунків. Аналітичний облік відповідає синтетичному.

В ході перевірки підтверджено правильність та адекватність визначення власного капіталу Товариства, його структури та призначення.

Вартість чистих активів

Згідно частини четвертої ст. 144 Цивільного кодексу України, якщо вартість чистих активів Товариства є меншою від статутного капіталу, Товариство зобов'язане оголосити про зменшення свого статутного капіталу. Якщо вартість чистих активів товариства стає меншою від мінімального розміру статутного капіталу, встановленого законом, Товариство підлягає ліквідації.

Вартість чистих активів Товариства складає 10178 тис. грн. та статутний капітал складає 10731 тис. грн. Отже, вартість чистих активів є меншою за статутний капітал товариства та на думку аудитора, Товариство не дотримується вимог чинного законодавства.

6. Облік зобов'язань і забезпечень.

Облік і визнання зобов'язань та резервів підприємства здійснюється відповідно до МСБО 37 «Резерви, умовні зобов'язання та умовні активи».

Фінансові зобов'язання згідно з МСБО (IAS) 39 класифікуються відповідно як фінансові зобов'язання за справедливою вартістю з відображенням переоцінки у прибутках або збитках, кредити та позики або похідні інструменти, визначені як інструменти ефективного хеджування. Під час первісного визнання фінансових зобов'язань Компанія присвоює їм відповідну категорію.

Фінансові зобов'язання визнаються первісно за справедливою вартістю за вирахуванням, а у випадку кредитів та позик, суми прямих витрат за операціями. Фінансові зобов'язання Групи включають торгіву та іншу кредиторську заборгованість, а також кредити і позики.

Довгострокові зобов'язання і забезпечення, станом на 31.12.2015 року відсутні.

Цільове фінансування Товариства станом на 31.12.2015 року відсутнє.

Станом на 31.12.2015 року довгострокові зобов'язання відсутні.

7. Облік поточних зобов'язань

Нарахування та виплата заробітної плати в Компанії здійснюється у відповідності до Кодексу України «Про працю», Закону України "Про оплату праці" та інших законодавчих документів. В Компанії здійснюється нарахування оплати праці, згідно штатного розкладу. Розрахунок заробітної плати ведеться в розрахунково-платіжних відомостях головним бухгалтером Товариства. Аудиторською перевіркою не встановлено порушень ведення обліку розрахунку.

На думку аудитора, розкриття інформації за видами зобов'язань подано в фінансовій звітності достовірно та повно відповідно до МСБО 39.

Перевіркою за 2015 рік порушень в обліку зобов'язань на підприємстві не встановлено. Розмір зобов'язань відображений в реальному стані.

Аудиторська фірма підтверджує реальність зобов'язань у фінансовій звітності ТОВ «КУА «ЧІФ КЕПІТАЛІС КОМПАНІ» у розмірі:

Поточні зобов'язання:

розрахунки з бюджетом – 3 тис. грн.

8. Облік фінансових результатів діяльності підприємства та їх відображення в фінансовій звітності.

Доходи підприємства визначаються згідно з вимогами МСБО 18 «Дохід» визнаються на основі принципу нарахування, коли існує впевненість, що в результаті операції відбудеться збільшення економічних вигод, а сума доходу може бути достовірно визначена.

Доходи Товариства акумулювались відповідно до правил бухгалтерського обліку, на рахунках класу 7 («Доходи і результати діяльності»), а облік витрат на рахунках класу 9 («Витрати діяльності»), що відповідає «Плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань і господарських операцій підприємств і організацій».

Фінансовий результат від здійснення діяльності, витрати Товариства, відображені в формах звітності (Форма № 2), відповідно до даних бухгалтерського обліку.

При проведенні перевірки, на підставі наданої Товариством інформації, суттєвих порушень чинного законодавства нами не встановлено.

За підсумками 2015 року Товариство отримало прибуток у сумі 13 тис. грн.

9. Ідентифікація та оцінка аудитором ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства

Під час виконання процедур оцінки ризиків і пов'язаної з ними діяльності для отримання розуміння суб'єкта господарювання та його середовища, включаючи його внутрішній контроль, як цього вимагає МСА 315 «Ідентифікація та оцінка ризиків суттєвих викривлень через розуміння суб'єкта господарювання і його середовища», аудитор виконав процедури, необхідні для отримання інформації, яка використовуватиметься під час ідентифікації ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства у відповідності до МСА 240 «Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства при аудиті фінансової звітності». Аудитором були подані запити до управлінського персоналу та інших працівників суб'єкта господарювання, які на думку

аудитора, можуть мати інформацію, яка, ймовірно, може допомогти при ідентифікації ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки. Аудитор отримав розуміння зовнішніх чинників діяльності суб'єкта господарювання, структуру його власності та корпоративного управління, спосіб фінансування, облікову політику, цілі та стратегії і пов'язані з ними бізнес-ризиків, оцінки та огляди фінансових результатів.

У поточній діяльності ТОВ «КУА «ЧІФ КЕПІТАЛС КОМПАНІ» наражається на зовнішні та внутрішні ризики. Загальну стратегію управління ризиками в ТОВ «КУА «ЧІФ КЕПІТАЛС КОМПАНІ» визначає Наглядова рада, а загальне керівництво управлінням ризиками здійснює директор.

Аудитор не отримав доказів стосовно суттєвого викривлення звітності ТОВ «КУА «ЧІФ КЕПІТАЛС КОМПАНІ» внаслідок шахрайства.

10. Інша допоміжна інформація

Дотримання вимог нормативно-правових актів Комісії, що регулюють порядок складання та розкриття інформації компаніями з управління активами, які здійснюють управління активами інституційних інвесторів та/або недержавних пенсійних фондів -

Товариство дотримується вимог нормативно-правових актів Комісії, що регулюють порядок складання та розкриття інформації компаніями з управління активами.

Наявність та відповідність системи внутрішнього аудиту (контролю), необхідної для складання фінансової звітності, яка не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки -

Загальними зборами учасників ТОВ «КУА «ЧІФ КЕПІТАЛС КОМПАНІ» (протокол № 20/09 від 26.12.2014 року) було затверджено Положення про службу внутрішнього аудиту (контролю).

За результатами виконаних процедур перевірки стану відповідності системи внутрішнього аудиту (контролю), можна зробити висновок, що система відповідає вимогам, необхідним для складання фінансової звітності, яка не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки.

Стан корпоративного управління відповідно до законодавства України –

Стан корпоративного управління Товариства відповідає Статуту та законодавству України.

Допоміжна інформація, яка розкривається в аудиторському висновку:

Інформація про перелік пов'язаних осіб, які були встановлені аудитором у процесі виконання процедур аудиту фінансової звітності.

№ з/п	Найменування	Код за ЄДРПОУ	Дата, номер та орган реєстрації	Місцезнаходження	Частка у статутному фонді КУА
1	Компанія «ДЖІ-АЙ МЕНЕДЖМЕНТ СЕРВІСІЗ ЛІМІТЕД»	4687056	05.03.2003 року № 4687056 Реєстратор Компаній у Англії та Уельсі	6/8 Йорк Плейс, Лідс, ЛС1 2ДС, Сполучене Королівство Великої Британії та Північної Ірландії	100%

Наявність подій після дати балансу, які не були відображені у фінансовій звітності, проте можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан:

Подій, які не були відображені у фінансовій звітності після дати балансу, проте можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан, не було.

11. Показники, що використовуються для вимірювання та оцінки ризиків діяльності за 2015 рік

№ з/п	Показники	Розрахунок показників	Нормативне значення	Фактичне значення
1.	Показник покриття зобов'язань власним капіталом	зобов'язання/ власний капітал	має бути не більше 1	0,00029
2.	Показник фінансової стійкості	власний капітал/ вартість активів	має бути не менше 0,5	0,9997

Таким чином, виходячи з вищевикладеного, можна зробити висновок, що пруденційні показники ТОВ «КУА «ЧІФ КЕПІТАЛІС КОМПАНІ» станом на 31.12.2015 року відповідають нормативним значенням.

Основні відомості про аудиторську фірму.

Повне найменування юридичної особи відповідно до установчих документів	Товариство з обмеженою відповідальністю «Аудиторська фірма «Євроаудит»
Ідентифікаційний код юридичної особи	30437318
Реєстраційні дані	Зареєстроване Голосіївською районною у м. Києві державною адміністрацією 26 липня 1999 р. № 1 068 120 0000 000279
Номер і дата видачі Свідоцтва про внесення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України (далі – АПУ)	Свідоцтво № 2126 про внесення до Реєстру суб'єктів аудиторської діяльності, згідно рішення Аудиторської Палати України від 23.02.2001 року за № 99, чинне до 29.10.2020 р.
Номер, серія, дата видачі Свідоцтва про внесення до Реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів, виданого НКЦПФР	Свідоцтво НКЦПФР про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів, серія П № 000315, видане 30.11.2015р. (чинне до 29.10.2020 р.)
Прізвище, ім'я, по батькові аудитора, який проводив аудиторську перевірку, та серія, номер, дата видачі Сертифіката аудитора, виданого АПУ	Сировотка В.Д. сертифікат аудитора серія А №004760, виданий рішенням АПУ № 102 від 22 червня 2001 р., подовжено строком дії до 22 червня 2020 р.
Місцезнаходження юридичної особи та її фактичне місце розташування	м. Київ, пр. Глушкова, 1, пав.77
Контактний телефон	тел./факс: (044) 521-65-07/08

Основні відомості про умови договору на проведення аудиту:

Згідно умов Договору про надання аудиторських послуг № 3 від 04.01.2016 року підставою для надання висновку є дані перевірки, яка проводилась у період з 04.01.2016 р. до 22.02.2016 року. Дата видачі висновку 22.02.2016 р.

Директор ТОВ «АФ«Євроаудит»
(сертифікат аудитора № 003844
виданий 25.06.99 р. чинний до 25.05.18 р.)

Л.С.Заєць

22 лютого 2016 року м. Київ

ТОВ «АФ«Євроаудит»

03187, м. Київ, а/с 59, пр-кт Академіка Глушкова, 1 пав.77

Додатки:

копія сертифікату аудитора, копія свідоцтва про внесення в реєстр аудиторських фірм та аудиторів, копія свідоцтва про внесення до реєстру аудиторів, які можуть проводити перевірку фінансових установ, баланс (звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2015 р., звіт про фінансові результати (звіт про сукупний дохід) за 2015 рік, звіт про рух грошових коштів за 2015 рік, звіт про власний капітал за 2015 рік, примітки до річної фінансової звітності за 2015 рік