



**ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА
(АУДИТОРСЬКИЙ ЗВІТ)
щодо річної фінансової звітності**

**ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ЧІФ
КЕПІТАЛС КОМПАНІ»
код за ЄДРПОУ 34577489
станом на 31.12.2018р.**

Наданий незалежною аудиторською фірмою
ТОВ «Аудиторська фірма «Міла-аудит»
2019р.

**Звіт незалежного аудитора
(Аудиторський звіт)
щодо річної фінансової звітності
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ЧІФ КЕПІТАЛС КОМПАНІ»
станом на 31.12.2018 року**

Національній комісії з цінних
паперів та фондового ринку

Керівництву
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ
«ЧІФ КЕПІТАЛС КОМПАНІ»

м. Київ

«25» лютого 2019 р.

**ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
Думка із застереженням**

Нами перевірена фінансова звітність ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ЧІФ КЕПІТАЛС КОМПАНІ» за 2018 рік, що складена за Міжнародними стандартами фінансової звітності, яка включає наступні форми фінансової звітності та додатки до них:

- Баланс (Звіт про фінансовий стан) (форма №1) станом на 31 грудня 2018 року.
- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) (форма №2) за 2018 рік.
- Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) (форма №3) за 2018 рік.
- Звіт про власний капітал (форма №4) за 2018 рік.
- Примітки до річної фінансової звітності за 2018 рік.
- інші внутрішні документи.

На нашу думку, за винятком впливу питання, про яке йдеться у параграфі «Основа для думки із застереженням», фінансова звітність відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах, відповідно до застосованої концептуальної основи фінансової звітності в рамках звітування згідно з концептуальною основою достовірного подання, інформацію про фінансовий стан ТОВ «КУА «ЧІФ КЕПІТАЛС КОМПАНІ» станом на 31 грудня 2018 року, а також його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився, відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні», Міжнародних стандартів фінансової звітності, Закону України «Про державне регулювання цінних паперів України», Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок», Закону України «Про інститути спільного інвестування».

Аудитор, отримавши прийнятні аудиторські докази в достатньому обсязі, доходить висновку, що взяті окремо або в сукупності викривлення є суттєвими, проте не всеохоплюючими щодо фінансової звітності.

Основа для думки із застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА), Закону «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» та Рішень Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку. Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Товариства згідно з етичними вимогами, застосованими в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки із застереженням.

На нашу думку аудитори отримали достатні та прийнятні аудиторські докази про те, що розкриття у фінансовій звітності інформації, пов'язаної з обліковими оцінками, відповідає вимогам застосування концептуальної основи фінансової звітності відповідно до МСА 540 «Аудит облікових оцінок, у тому числі облікових оцінок за справедливою вартістю, та пов'язані з ними розкриття інформації». Аудитори визначають, що будь-які облікові оцінювання, не призводять до значних ризиків.

Були виконані процедури аудиту згідно МСА 500 «Аудиторські докази», що відповідають меті отримання достатніх і прийнятних аудиторських доказів. Аудиторські докази охоплювали інформацію, яка містилася в облікових записах, що є основою фінансової звітності.

Станом на 31 грудня 2018 року Товариство має дебіторську заборгованість.

Сума не отриманих листів - підтверджень дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги, інша поточна дебіторська заборгованість склала 146 тис.грн. (1,5% від загальної суми дебіторської заборгованості зазначеній у відправлених листах – підтвердженнях).

Ми не мали змоги переконатися у зазначеній сумі дебіторської заборгованості шляхом інших аудиторських процедур. Відповідно ми не мали змоги отримати достатні і прийнятні аудиторські докази для обґрунтування думки чи могли бути потрібними коригування дебіторської заборгованості станом на 31 грудня 2018 року та дійшли висновку, що можливий вплив на фінансову звітність невиявлених викривлень може бути суттєвим, але не всеохоплюючим.

Наша думка щодо фінансової звітності за поточний період модифікована внаслідок можливого впливу цього питання на порівнянність даних поточного періоду і відповідних показників попередніх періодів.

Ключові питання

Ключові питання аудиту - це питання, які, на наше професійне судження, були найбільш значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядалися у контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувалися при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань, згідно МСА 701 «Повідомлення інформації з ключових питань аудиту в звіті незалежного аудитора».

Крім питань, викладених у розділі «Основа для думки із застереженням», ми визначили, що є ключове питання аудиту, інформацію щодо якого слід надати в нашому звіті.

При порівнянні вартості чистих активів із розміром статутного капіталу встановлено, що вартість чистих активів не перевищує розмір статутного капіталу ТОВ «КУА «ЧІФ КЕПІТАЛС КОМПАНІ».

Пояснювальний параграф

Не змінюючи нашої думки, наводимо додаткову інформацію. В результаті проведення аудиторської перевірки встановлено, що в період, який перевірявся, фінансова звітність складена на основі реальних даних бухгалтерського обліку та відповідно до вимог Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку та фінансової звітності і не містить істотних суперечностей. Ті невідповідності і відхилення, які вказані в цьому параграфі не є суттєвими і в цілому не спотворюють фінансовий стан Товариства. Не повне застосування МСФЗ 1 та не повне розкриття інформації у фінансовій звітності відповідно вимогам МСФЗ є результатом недосконалого законодавства України, яке унеможливує вільне застосування всіх МСФЗ. З

метою складання фінансової звітності за МСФЗ за 2018 рік, згідно вимог українського законодавства, Товариством було застосовано форми фінансової звітності, затверджені наказом Міністерства фінансів України від 07.02.2013 р. №73. Зазначені форми звітності передбачають більш детальне розкриття про активи, зобов'язання, статті доходів та витрат, ніж це передбачено в МСБО 1, але це не викривлює показники фінансового стану Товариства та результатів його діяльності за 2018 рік.

Усі процедури по формуванню та сплаті статутного капіталу виконані з дотриманням чинного законодавства України.

У процесі аудиторської перевірки аудиторами було отримано достатньо доказів, які дозволяють зробити висновок про відображення та розкриття інформації щодо активів, зобов'язань та власного капіталу, згідно з Міжнародними стандартами фінансової звітності.

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

Управлінський персонал несе відповідальність за підготовку та достовірне подання цієї фінансової звітності у відповідності до закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність» та Міжнародних стандартів фінансової звітності. Відповідальність управлінського персоналу охоплює: розробку, впровадження та використання внутрішнього контролю стосовно підготовки та достовірного представлення фінансових звітів та розшифровок статей фінансових звітів, які не містять суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки; вибір та застосування облікової політики, а також облікових оцінок, які відповідають обставинам.

Також управлінський персонал відповідає за складання річних звітних даних за рік, з урахуванням вимог до розкриття інформації, встановлених законодавством про цінні папери.

Відповідальність за правильність підготовки вказаної фінансової звітності та вступне сальдо по балансу несуть посадові особи Товариства.

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

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Товариства.

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Аудитор несе відповідальність стосовно надання висновку щодо цих фінансових звітів та розшифровок статей фінансових звітів на основі результатів нашої аудиторської перевірки. Ми провели аудиторську перевірку у відповідності до Міжнародних стандартів аудиту (МСА), Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність», Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", Міжнародних стандартів фінансової звітності, Цивільного кодексу України, Закону України "Про господарські товариства" (в частині, що не суперечить Цивільному кодексу України), Закону України «Про державне регулювання цінних паперів України», Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок», Закону України «Про інститути спільного інвестування» та інших діючих нормативних актів, що регулюють діяльність учасників фондового ринку.

Міжнародні стандарти аудиту вимагають від нас дотримання етичних вимог, а також планування й виконання аудиторської перевірки для отримання достатньої впевненості, що фінансові звіти та розшифровки статей фінансових звітів не містять суттєвих викривлень.

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів стосовно сум та розкриттів у фінансових звітах. Відбір процедур залежить від судження Аудитора. До таких процедур входить і оцінка ризиків суттєвих викривлень фінансових звітів внаслідок шахрайства або помилок. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосується підготовки та достовірності представлення фінансових

звітів та розшифровок статей фінансових звітів, з метою розробки аудиторських процедур. Аудит включає також оцінку відповідності використаної облікової політики, прийнятність облікових оцінок, зроблених управлінським персоналом, та загального представлення фінансових звітів.

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

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

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю
- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та на основі отриманих аудиторських доказів робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість компанії продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити Товариство припинити свою діяльність на безперервній основі.
- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттям інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного подання.

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

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

Рівень суттєвості проведення аудиту фінансової звітності ТОВ «КУА «ЧІФ КЕПІТАЛІС КОМПАНІ» за 2018 рік, у відповідності до внутрішніх положень ТОВ «Аудиторської фірми «Міла – аудит», встановлюється наступним чином:

- з метою виявлення суттєвих викривлень у фінансовій звітності та на підставі професійного судження згідно Міжнародного стандарту аудиту 320 «Суттєвість при плануванні та проведенні аудиту», аудитором визначений рівень суттєвості;

- аудитором вивчено та проаналізовано за період з 01 січня 2018 р. по 31 грудня 2018р. по Товариству рівень організації, постановки та автоматизації бухгалтерського обліку, кадровий

склад бухгалтерської служби, рівень внутрішнього контролю, а також загальну тенденцію складання і подання фінансової звітності;

- аудитором зібрано необхідну кількість аудиторських доказів для підтвердження достовірності фінансових звітів ТОВ «КУА «ЧІФ КЕПІТАЛС КОМПАНІ».

Аудиторська перевірка здійснювалась із застосуванням розрахунково-аналітичного та документального методів з узагальненням отриманих результатів.

Суцільно були перевірені установчі документи, свідоцтва про реєстрацію та присвоєння статистичних кодів, фінансова звітність за 2018 рік. Вибірково були перевірені господарські договори та інша документація, що супроводжує фінансово-господарську діяльність Товариства, реєстри синтетичного та аналітичного обліку.

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

ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ І НОРМАТИВНИХ АКТИВ

Основні відомості про Товариство

Назва:	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ЧІФ КЕПІТАЛС КОМПАНІ»
Скорочена назва	ТОВ «КУА «ЧІФ КЕПІТАЛС КОМПАНІ»
Організаційно-правова форма	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
Форма власності	Приватна
Ідентифікаційний код ЄДРПОУ	34577489
Дата державної реєстрації	30.08.2006
Номер державної реєстрації	№10701020000022107
Дата внесення змін до установчих документів	22.09.2018р.
Орган, який видав свідоцтво про реєстрацію	Печерська районна у місті Києві державна адміністрація
Місцезнаходження юридичної особи	01103, м.Київ, Військовий проїзд, буд.1
Основні види діяльності (згідно з довідкою управління статистики)	66.30 Управління фондами 64.30 Трасти, фонди та подібні фінансові суб'єкти
Телефон	(044) 228-93-25

ТОВ «КУА «ЧІФ КЕПІТАЛС КОМПАНІ» (надалі Товариство) є юридичною особою, має самостійний баланс, круглу печатку та штампи із своїм найменуванням, фірмові бланки, та інші засоби візуальної ідентифікації Товариства, має право відкривати поточні, валютні, депозитні та інші рахунки в банківських установах.

Предметом діяльності Товариства є управління активами інституційних інвесторів (інститутів спільного інвестування (пайових та корпоративних інвестиційних фондів), недержавних пенсійних фондів, страхових компаній).

ТОВ «КУА «ЧІФ КЕПІТАЛС КОМПАНІ» здійснює свою діяльність відповідно до отриманої ліцензії національної комісії з цінних паперів та фондового ринку (серія АГ №580141 від 13.01.2012р.) відповідно до Рішення Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг, від 30.12.2011 р. №3 (строк дії ліцензії з 13.01.2012р. необмежений).

ТОВ «КУА «ЧІФ КЕПІТАЛС КОМПАНІ» у звітному періоді здійснювало управління активами пайового недиверсифікованого венчурного інвестиційного фонду закритого типу:

- Пайовий недиверсифікований венчурний інвестиційний фонд закритого типу «Столичний», реєстраційний код за ЄДРІСІ 233570

Дані Товариства про наявність рахунка у банку наведені нижче у таблиці 1:

Таблиця 1

№ п/п	Назва банку	МФО	№ рахунку	Валюта
1	АТ «ОТП Банк»	300528	26037692312104	дол.
2	АТ «ОТП Банк»	300528	26500602312104	дол.
3	АТ «ОТП Банк»	300528	26500602312104	грн.

Відповідно до Статуту в новій редакції статутний (zareestrovаний) капітал становить 10 730 640,00 грн. Учасником Товариства виступила юридична особа, а саме:

- Компанія «АЛЬФАБЕТ АГРО ДіЕмСіСі», заснована та zareestrovана відповідно до законодавства Об'єднаних Арабських Еміратів, реєстраційний номер DVCC87318, zareestrovаний офіс якої знаходиться за адресою: Блок 3406-35, Швейцарська вежа, ділянка №JLT-PH2-Y3A, Башти озера Джумейра, Дубай, Об'єднані Арабські Емірати, яка володіє часткою у розмірі 10 730 640,00 (десять мільйонів сімсот тридцять тисяч шістсот сорок) гривень 00 коп., що становить 100% статутного капіталу Товариства.

Станом на 31.12.2018р. Статутний капітал Товариства сформований в повному обсязі.

Порядок формування Статутного капіталу відповідає вимогам Закону України «Про господарські товариства» від 19.09.1991 р. № 1576-ХП.

Середньооблікова чисельність працівників 3 особи.

Відповідальними за здійснення господарської діяльності Товариства були:

Директор Товариства:

- Гелик Руслан Олегович з 15 травня 2009 року (Протокол загальних зборів учасників Товариства про призначення від 15.05.2009р.) по теперішній час.

Головний бухгалтер:

- Тарасов Володимир Олегович з 03 березня 2008 року (Наказ №35 про призначення від 03.03.2008р.) по теперішній час.

Організація бухгалтерського обліку

Облікова політика ТОВ «КУА «ЧІФ КЕПІТАЛІС КОМПАНІ» на 2018 рік передбачена відповідним Наказом №01/2015 від 05.01.2015 року. Для здійснення організаційних заходів щодо господарської діяльності, порядку ведення бухгалтерського та податкового обліку, складання і надання звітності по ТОВ «КУА «ЧІФ КЕПІТАЛІС КОМПАНІ» видано Наказ про організацію бухгалтерського обліку №01/2015 від 05.01.2015 року.

Облікова політика Товариства встановлює порядок організації та ведення бухгалтерського обліку, визначає принципи, методи і процедури, що використовуються Товариством для складання та подання фінансової звітності.

Облікова політика Товариства – документ, головною метою якого є загальна регламентація застосованих на практиці прийомів та методів бухгалтерського обліку, технологій обробки облікової інформації та документообігу.

Облікова політика Товариства будується у відповідності з чинним законодавством України, а саме: Законом України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні», нормативними актами Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку, обраним планом рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань і господарських операцій, основними принципами Міжнародних стандартів фінансової звітності, внутрішніми нормативними документами Товариства, що визначають порядок здійснення бухгалтерських операцій.

Облікова політика, розроблена відповідно до МСФЗ, і базується на наступних принципах:

– Безперервність — Товариство розглядається як діюче, що продовжуватиме свою діяльність в досяжному майбутньому;

– Обачність — при формуванні попередньої звітності Товариство застосовує методи оцінки, відповідно до яких активи та/або дохід не завищується, а зобов'язання та/або витрати не занижуються;

– Превалювання сутності над формою — операції та інші події відображаються відповідно до їх сутності та фінансової реальності, але не лише з їх юридичної форми;

– Повне висвітлення — попередня фінансова звітність Товариства містить всю інформацію про фактичні та потенційні наслідки діяльності Товариства;

– Послідовність — Товариство зберігає подання та класифікацію статей у попередній фінансовій звітності від одного періоду до іншого, якщо тільки:

а) не є очевидним (внаслідок суттєвої зміни в характері операцій суб'єкта господарювання або огляду його фінансової звітності), що інше подання чи інша класифікація будуть більш доречними з урахуванням критеріїв щодо обрання та застосування облікових політик у МСБО 8

б) МСФЗ не вимагає зміни в поданні;

– Нарахування та відповідність — елементи попередньої фінансової звітності (активи, зобов'язання, власний капітал, дохід та витрати) визнаються тоді коли вони відповідають визначенню критеріям визнання, описаних в даній обліковій політиці, та відображаються в фінансовій звітності тих періодів, до яких вони належать.

Обрана Товариством облікова політика:

- забезпечує повноту та достовірність відображення операцій в обліку;

- визначає систему ведення бухгалтерського обліку;

- закріплює правила та процедури, прийняті керівництвом для ведення фінансового, управлінського та податкового обліку;

- відображає особливості організації та ведення бухгалтерського обліку;

- сприяє виконанню повного обсягу фінансово - господарських операцій;

- забезпечує встановлення контролю здійснення цих операцій;

- встановлює правила документообігу;

- затверджує ведення системи рахунків і реєстрів бухгалтерського обліку;

- визначає технологію обробки облікової інформації.

Облікова політика містить правила ведення бухгалтерського обліку, дотримання яких є обов'язковими. За цим документом затверджується методологія відображення окремих бухгалтерських операцій та особливості організації бухгалтерського обліку.

Основні принципи облікової політики, застосовані при підготовці цієї фінансової звітності, послідовно застосовувалися протягом усіх представлених звітів періодів.

Фінансова звітність Товариства

Аудитором була проведена аудиторська перевірка фінансових звітів ТОВ «КУА «ЧІФ КЕПІТАЛІС КОМПАНІ».

Фінансова звітність Товариства за 2018 рік складена з урахуванням чинних форм звітності, затверджених НП(С)БО №1.

Склад перевірених форм звітності за 2018 рік, які складені станом на 31.12.2018 року:

- Баланс (Звіт про фінансовий стан) (форма №1) станом на 31 грудня 2018 року.
- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) (форма №2) за 2018 рік.
- Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) (форма №3) за 2018 рік.
- Звіт про власний капітал (форма №4) за 2018 рік.
- Примітки до річної фінансової звітності за 2018 рік.

Звітний період з 01.01.2018 року по 31.12.2018 року, дата звітності 31.12.2018р. Фінансова інформація розкривається за звітний період.

Потреби в складанні звітності за сегментами не виявлено.

Товариство не складає консолідованої звітності.

Відповідно до статті 5 Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" бухгалтерський облік ведеться в грошовій одиниці України – гривня, фінансова звітність складена в тисячах гривень.

Мета аудиту – перевірити дані фінансової звітності Товариства станом на 31 грудня 2018 року для висловлення незалежної думки аудитора про її достовірність в усіх суттєвих аспектах та відповідність вимогам законів України, Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку або інших правил (внутрішніх положень суб'єктів господарювання) згідно із вимогами користувачів.

Перевірка здійснена на підставі:

- Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» від 21.12.2017 р. №2258-УІІІ (зі змінами і доповненнями);

Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, видання 2016-2017 років, (далі – МСА), затверджених для обов'язкового застосування рішенням Аудиторської палати України від 08.06.2018р. №361, в т.ч. до МСА 700 (переглянутий) «Формування думки та складання звіту щодо фінансової звітності», МСА 701 «Повідомлення інформації з ключових питань аудиту в звіті незалежного аудитора», МСА 705 (переглянутий) «Модифікації думки у звіті незалежного аудитора», МСА 706 (переглянутий) «Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора», МСА 710 «Порівняльна інформація – відповідні показники і порівняльна фінансова звітність», МСА 720 (переглянутий) «Відповідальність аудитора щодо іншої інформації», МСА 250 «Розгляд законодавчих та нормативних актів під час аудиту фінансової звітності», МСА 550 «Пов'язані сторони», МСА 610 (переглянутий в 2013р.) «Використання роботи внутрішніх аудиторів» МСА 240 «Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності»; МСА 450 «Оцінювання викривлень, виявлених під час аудиту» та інших стандартів, що стосуються підготовки аудиторського висновку.

- Кодексу етики професійних бухгалтерів,

а також з урахуванням вимог:

- Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999р. №996-ХІV(зі змінами і доповненнями);
- Закону України «Про державне регулювання цінних паперів України» №448/96-вр (зі змінами і доповненнями);
- Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» №3480-15 (зі змінами і доповненнями);
- Закону України «Про інститути спільного інвестування» №5080-УІ (зі змінами і доповненнями);
- Рішення Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку №991 (зі змінами і доповненнями);
- Інші спеціальні вимоги, що регламентують здійснення діяльності.

Фінансова звітність складена на основі принципу історичної (фактичної) собівартості, за винятком фінансових активів, що оцінюються за справедливою вартістю.

Ведення бухгалтерського обліку Товариством здійснюється в цілому у відповідності до вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» №996-ХІV від 16.07.1999 р. (зі змінами та доповненнями) та до Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку та звітності.

Для ведення бухгалтерського обліку Товариство використовує План рахунків, затверджений наказом Міністерства фінансів України №291 від 30.11.1999 року «Про застосування Плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань і господарських операцій підприємств і організацій».

Для підготовки фінансових звітів ТОВ «КУА «ЧІФ КЕПІТАЛІС КОМПАНІ» за 2018 рік, було використано наступну концептуальну основу фінансової звітності:

- Закон України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» (зі змінами та доповненнями);
- Міжнародні стандарти фінансової звітності;

а також наступні нормативно-законодавчі акти, що регламентують його діяльності:

- Закону України «Про державне регулювання цінних паперів України» №448/96-вр (зі змінами і доповненнями);

- Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» №3480-ІУ (зі змінами і доповненнями);
- Закону України «Про інститути спільного інвестування» №5080-УІ (зі змінами і доповненнями);
- Інші спеціальні вимоги, що регламентують здійснення діяльності.

Фінансова звітність Товариства за 2018 звітний рік, відображає його фінансовий стан на 31.12.2018 року, фінансові результати та рух грошових коштів за рік, що закінчився на зазначену дату, а також іншу пояснювальну інформацію, на основі Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСБО), які в Україні визначені в якості застосованої концептуальної основи фінансової звітності Законом України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність» і є для Товариства прийнятною концептуальною основою загального призначення, яка водночас також є концептуальною основою достовірного подання.

Фінансова звітність Товариства станом на 31.12.2018 року була підготовлена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСБО). За всі попередні звітні періоди та включаючи рік, що завершився 31 грудня 2018 року, Товариство готувало фінансову звітність у відповідності до міжнародних загальноприйнятих принципів бухгалтерського обліку.

Аудиторська перевірка здійснювалась із застосуванням розрахунково-аналітичного та документального методів з узагальненням отриманих результатів.

Аудитор вважає, що проведена аудиторська перевірка забезпечує обґрунтовану підставу для висловлення думки.

На думку аудиторів, прийнята Товариством система бухгалтерського обліку відповідає Міжнародним стандартам бухгалтерського обліку та звітності та вимогам чинного законодавства щодо організації бухгалтерського обліку та звітності в Україні, перелічених вище, і складена у всіх суттєвих аспектах відповідно до застосованої концептуальної основи фінансового звітування.

Думка аудитора щодо фінансової звітності складена відповідно до МСА 700 (переглянутий) «Формування думки та складання звіту щодо фінансової звітності», МСА 701 «Повідомлення інформації з ключових питань аудиту в звіті незалежного аудитора», МСА 705 (переглянутий) «Модифікації думки у звіті незалежного аудитора», МСА 706 (переглянутий) «Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора», МСА 710 «Порівняльна інформація – відповідні показники і порівняльна фінансова звітність», МСА 720 (переглянутий) «Відповідальність аудитора щодо іншої інформації», МСА 250 «Розгляд законодавчих та нормативних актів під час аудиту фінансової звітності», МСА 550 «Пов'язані сторони», МСА 610 (переглянутий в 2013р.) «Використання роботи внутрішніх аудиторів» та інших стандартів, що стосуються підготовки аудиторського звіту.

Концептуальною основою фінансової звітності є основа, яка відповідає принципам безперервності, послідовності, суттєвості, порівнянності інформації, структури та змісту фінансової звітності.

В ході перевірки аудитор не отримав свідoctв щодо існування загрози безперервності діяльності Товариства.

Фінансова звітність була підготовлена на основі припущення, що Товариство розпочало й буде здатне продовжувати свою діяльність на безперервній основі у найближчому майбутньому.

На думку керівництва, застосування припущення щодо здатності Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі є прийнятним, враховуючи належний рівень достатності капіталу.

Товариство веде свій бухгалтерський облік згідно з українським законодавством. Дана фінансова звітність була підготовлена на основі бухгалтерських записів, які ведуться у відповідності до нормативно-правових актів України.

Розкриття інформації щодо визнання, класифікації активів та зобов'язань

ТОВ «КУА «ЧІФ КЕПІТАЛС КОМПАНІ» за період з 01.01.2018р. по 31.12.2018р. використовувало цілком правильні та обґрунтовані принципи визнання, здійснення класифікації активів та зобов'язань в бухгалтерському обліку. В цілому оцінка активів та зобов'язань відбувалася відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності, але рекомендовано витрати майбутніх періодів перенести на кредиторську заборгованість або списати на витрати.

Аудиторська перевірка була проведена з метою визнання наявності відображених станом на 31.12.2018р. всіх видів активів та зобов'язань шляхом перевірки даних інвентаризації. Аналіз таких даних підтверджує достовірність всіх статей активу та пасиву балансу та дає змогу визначити, що інвентаризація (Наказ №1/18-інв від 27.12.2018р.) проведена згідно Інструкції про інвентаризацію активів та зобов'язань (від 02.09.2014 № 879 (зі змінами і доповненнями)).

ДОВІДКА
про фінансовий стан ТОВ «КУА «ЧІФ КЕПІТАЛС КОМПАНІ»
станом 31.12.2018р.

Таблиця 2

Аналіз загальної оцінки стану активів Товариства

Показники	Станом на 01.01.2018р.		Станом на 31.12.2018р.	
	тис. грн.	% до валюти балансу	тис. грн.	% до валюти балансу
1	2	3	4	5
1. Основні засоби та інші позаоборотні активи	-	-	-	-
в тому числі:				
- основні засоби (балансова вартість)	-	-	-	-
- інвестиційна нерухомість	-	-	-	-
- довгострокові фінансові інвестиції	-	-	-	-
- нематеріальні активи	-	-	-	-
- незавершене будівництво	-	-	-	-
- інші фінансові інвестиції	-	-	-	-
- довгострокова дебіторська заборгованість	-	-	-	-
- відстрочені податкові активи	-	-	-	-
2. Оборотні кошти,	10195	100	10200	100
в тому числі:				
- запаси і витрати	-	-	-	-
- дебітори	9904	97,1	9826	96,3
- грошові кошти	63	0,6	146	1,4
- інші оборотні активи	-	-	-	-
- поточні фінансові інвестиції	-	-	-	-
3. Витрати майбутніх періодів	228	2,3	228	2,3
Витрати майбутніх періодів	-	-	-	-
РАЗОМ	10195	100	10200	100

Таблиця 3

Аналіз загальної оцінки стану зобов'язань Товариства

Показники	Станом на 01.01.2018р.		Станом на 31.12.2018р.	
	тис. грн.	% до валюти балансу	тис. грн.	% до валюти балансу
1	2	3	4	5
1. Власний капітал,	10192	100	10195	100
в тому числі:				
- зареєстрований (пайовий) капітал	10731	105,3	10731	105,2
- капітал у дооцінках	-	-	-	-
- додатковий капітал	-	-	-	-
- резервний капітал	2	0	2	0
- нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	(541)	(5,3)	(538)	(5,2)
- неоплачений капітал	-	-	-	-
- вилучений капітал	-	-	-	-
2. Позикові кошти,	3	0	5	0
в тому числі:				

1	2	3	4	5
- довгострокові забезпечення	1	0	4	0
- відстрочені податкові зобов'язання	-	-	-	-
- поточні зобов'язання	2	0	1	0
- доходи майбутніх періодів	-	-	-	-
РАЗОМ	10195	100	10200	100

Оцінка справедливої вартості активів та зобов'язання Товариства

Оцінка вартості активів та зобов'язання Товариства здійснена у відповідності з вимогами МСФЗ за справедливою вартістю.

Товариство здійснює виключно безперервні оцінки справедливої вартості активів та зобов'язань, тобто такі оцінки, які вимагаються МСФЗ 9 та МСФЗ 13 у звіті про фінансовий стан на кінець кожного звітного періоду.

Підготовка фінансової звітності згідно з МСФЗ вимагає від керівництва формування суджень, оцінок та припущень, які впливають на застосування облікових політик, а також на суми активів, зобов'язань, доходів та витрат, відображених у фінансовій звітності. Оцінки та пов'язані з ними припущення ґрунтуються на історичному досвіді та інших факторах, які вважаються обґрунтованими за даних обставин, результати яких формують основу суджень стосовно балансової вартості активів та зобов'язань, яка не є очевидною з інших джерел. Хоча ці оцінки ґрунтуються на найкращому розумінні керівництвом поточних подій та операцій, фактичні результати можуть суттєво відрізнитися від цих оцінок.

Товариство застосовує методи оцінки вартості, які відповідають обставинам та для яких є достатньо даних, щоб оцінити справедливу вартість, максимізуючи використання доречних відкритих вхідних даних та мінімізуючи використання закритих вхідних даних.

Таблиця 4

Класи активів та зобов'язань, оцінених за справедливою вартістю	Методики оцінювання	Метод оцінки (ринковий, дохідний, витратний)	Вихідні дані
1	2	3	4
Грошові кошти	Первісна та подальша оцінка грошових коштів здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює їх номінальній вартості	Ринковий	Офіційні курси НБУ
Інструменти капіталу	Первісна оцінка інструментів капіталу здійснюється за справедливою вартістю, яка зазвичай дорівнює ціні операції, в ході якої був отриманий актив. Подальша оцінка інструментів капіталу здійснюється за справедливою вартістю.	Ринковий, дохідний	Офіційні біржові курси організаторів торгів на дату оцінки, котирування аналогічних інструментів капіталу, дисконтовані потоки грошових коштів
Інвестиційна нерухомість	Первісна оцінка інвестиційної нерухомості здійснюється за собівартістю. Подальша оцінка інвестиційної нерухомості здійснюється за справедливою вартістю на дату оцінки.	Ринковий, дохідний	Ціни на ринку нерухомості, дані оцінки професійних оцінювачів

1	2	3	4
Дебіторська заборгованість	Первісна оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює вартості погашення, тобто сумі очікуваних контрактних грошових потоків на дату оцінки. Подальша оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за амортизованою вартістю.	Дохідний	Контрактні умови, ймовірність погашення, очікувані вхідні грошові потоки
Поточні зобов'язання	Первісна оцінка поточних зобов'язань здійснюється за вартістю погашення. Подальша оцінка поточних зобов'язань здійснюється за амортизованою вартістю.	Витратний	Контрактні умови, ймовірність погашення, очікувані вихідні грошові потоки

Справедливу вартість дебіторської та кредиторської заборгованості, а також інвестицій, доступних для продажу, неможливо визначити достовірно, оскільки немає ринкового котирування цих активів.

Керівництво Товариства вважає, що наведені розкриття щодо застосування справедливої вартості є достатніми, і не вважає, що за межами фінансової звітності залишилась будь-яка суттєва інформація щодо застосування справедливої вартості, яка може бути корисною для користувачів фінансової звітності.

Аудитор вважає, що облікові оцінки та припущення, які мають стосунок до оцінки фінансових інструментів, де ринкові котирування не доступні, є ключовим джерелом невизначеності оцінок, тому що: (а) вони з високим ступенем ймовірності зазнають змін з плином часу, оскільки оцінки базуються на припущеннях керівництва щодо відсоткових ставок, волатильності, змін валютних курсів, показників кредитоспроможності контрагентів, коригувань під час оцінки інструментів, а також специфічних особливостей операцій; та (б) вплив зміни в оцінках на активи, відображені в звіті про фінансовий стан, а також на доходи (витрати) може бути значним.

Використання різних маркетингових припущень та/або методів оцінки також може мати значний вплив на передбачувану справедливу вартість.

Аудитор вважає, що наведені розкриття щодо застосування справедливої вартості є достатніми, і не вважає, що за межами фінансової звітності залишилась будь-яка суттєва інформація щодо застосування справедливої вартості, яка може бути корисною для користувачів фінансової звітності.

Розкриття інформації про власний капітал

Власний капітал обліковувався Товариством протягом 2018 року в цілому відповідно до норм чинного законодавства щодо бухгалтерського обліку та фінансової звітності.

Документальне оформлення та відображення в бухгалтерському обліку Товариства операцій з надходження та вибуття власного капіталу в цілому відповідає вимогам чинного законодавства.

Статутний капітал

Аудитором зібрано необхідну кількість аудиторських доказів для підтвердження достовірності розміру та складу статутного капіталу в фінансовій звітності ТОВ «КУА «ЧІФ КЕПІТАЛІС КОМПАНІ» у всіх суттєвих аспектах.

При зібрані доказів застосовувалися такі аудиторські процедури, як перевірка та підрахунок (обчислення). Аудитором, було проведено перевірку відповідності залишків у ТОВ «Аудиторська фірма «Міла-аудит», Свідоцтво суб'єкта аудиторської діяльності №001037 від 11.11.1995р E-mail: af.milaaudit@gmail.com

синтетичних та аналітичних регістрах обліку статутного капіталу, шляхом зіставлення даних Головної книги, журналів-ордерів та інших відомостей капіталу Товариства.

Облік та використання коштів Товариства ведеться у відповідності з діючим законодавством.

Аудитором, було проведено перевірку відповідності залишків у синтетичних та аналітичних регістрах обліку власного капіталу, шляхом зіставлення даних головної книги, журналів та інших відомостей капіталу ТОВ «КУА «ЧІФ КЕПІТАЛІС КОМПАНІ».

Формування та зміни статутного капіталу Товариства було проведено таким чином:

ТОВ «КУА «ЧІФ КЕПІТАЛІС КОМПАНІ» було зареєстровано нову редакцію Статуту 19.05.2009 р. Печерською районною у м.Києві державною адміністрацією 19.05.2009р. за реєстраційним номером №10701050017022107 (Протокол №2/09 від 14.05.2009р.), статутний капітал якого відповідно до Статуту було сформовано та зареєстровано в розмірі 2 781 570,00 грн.

02.09.2009р. був зареєстрований Статут в новій редакції Печерською районною у м.Києві державною адміністрацією 02.09.2009р. за реєстраційним номером №10701050014022107 (Протокол №4/09 від 31.07.2009р.), 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.

10.11.2009р. відбулися загальні збори учасників на яких було прийняте рішення про збільшення статутного капіталу до 10 730 640,00 грн.

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

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

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

04.03.2011р. був зареєстрований Статут в новій редакції Печерською районною у м.Києві державною адміністрацією 04.03.2011р. за реєстраційним номером №10701050023022107 (Протокол №10/09 від 02.03.2011р.), 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.

05.12.2011р. був зареєстрований Статут в новій редакції Печерською районною у м.Києві державною адміністрацією 05.12.2011р. за реєстраційним номером №10701050025022107 (Протокол №13/09 від 02.12.2011.), 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.

Відповідно до Статуту в новій редакції статутний (зареєстрований) капітал становить 10 730 640,0 (десять мільйонів сімсот тридцять тисяч шістьсот сорок) гривень 00 коп.

Засновником ТОВ «КУА «ЧІФ КЕПІТАЛІС КОМПАНІ» виступила юридична особа, а саме:

- Компанія «ДЖІ-АЙ МЕНЕДЖМЕНТ СЕРВІСІЗ ЛІМІТЕД», розмір частки у статутному капіталі 10 730 640,0 (десять мільйонів сімсот тридцять тисяч шістьсот сорок) гривень 00 коп., що становить 100% статутного капіталу.

Сплата статутного капіталу в розмірі 10 730 640,0 грн. підтверджена первинними документами, а саме:

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.)
РАЗОМ:			(1 951 170,00 грн.)

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'ятсот 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 19.11.2009р	19.11.2009 р.	Грошові кошти	994 840,00 доларів США, що еквівалентно 7 949 070,00 грн.
РАЗОМ:			7 949 070,00 грн.

Відповідно до Статуту в новій редакції (Протокол 27/09 від 20.09.2018р.) відбулася зміна учасників Товариства, статутний (зареєстрований) капітал становить 10 730 640,00 грн. Учасником Товариства виступила юридична особа, а саме:

- Компанія «АЛЬФАБЕТ АГРО ДіЕмСіСі», заснована та зареєстрована відповідно до законодавства Об'єднаних Арабських Еміратів, реєстраційний номер DVCC87318, зареєстрований офіс якої знаходиться за адресою: Блок 3406-35, Швейцарська вежа, ділянка №JLT-PH2-Y3A, Башти озера Джумейра, Дубай, Об'єднані Арабські Емірати, яка володіє часткою у розмірі 10 730 640,00 (десять мільйонів сімсот тридцять тисяч шістсот сорок) гривень 00 коп., що становить 100% статутного капіталу Товариства.

В повному обсязі статутний капітал був сформований станом на 31.12.2009р.

Формування та сплату статутного капіталу відображено в бухгалтерському обліку та звітності у відповідності з діючим законодавством.

Станом на 31.12.2018 року Статутний капітал Товариства сформований в повному обсязі.

В звітному періоді кошти до статутного капіталу не вносилися і відповідно напрямки їх використання в звітному періоді відсутні.

Грошові кошти, які були внесені в статутний капітал Товариства в попередніх звітних періодах, були використані на формування технологічно-інформаційного потенціалу Товариства, придбання та створення професійного обладнання та інформаційних систем, створення потужної інфраструктури Товариства.

Фондів та резервів, не передбачених чинним законодавством України, Товариство у звітному періоді не створювало та не використовувало.

Капітал у дооцінках

В Товаристві капітал у дооцінках не обліковувався і не відображається в рядку 1405 Звіту про фінансовий стан на 31.12.2018р.

Додатковий капітал

В Товаристві додатковий капітал не обліковувався і не відображається в рядку 1410 Звіту про фінансовий стан на 31.12.2018р.

Емісійний дохід

В Товаристві емісійний дохід не обліковувався і не відображається в рядку 1411 Звіту про фінансовий стан на 31.12.2018р.

Резервний капітал

В Товаристві резервний капітал обліковувався і відображається в сумі 2 тис.грн, в рядку 1415 Звіту про фінансовий стан на 31.12.2018р.

Неоплачений та вилучений капітал

В Товаристві неоплачений та вилучений капітал відсутній і не відображається в рядках 1425-1430 Звіту про фінансовий стан на 31.12.2018р.

Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)

Станом на 31.12.2018р. Товариство має непокритий збиток у сумі (538 тис.грн.), який відображений в рядку 1420 Звіту про фінансовий стан.

Аудитор висловлює думку, що розкриття інформації щодо обліку власного капіталу відповідає нормативам, встановленим Національними стандартами (положеннями) бухгалтерського обліку в Україні, власний капітал Товариства належним чином класифікований, у відповідності до вимог чинного законодавства, достовірно оцінений та відображений у фінансовій звітності за 2018 рік вірно.

На думку Аудитора, статті балансу справедливо й достовірно відображають інформацію щодо власного капіталу ТОВ «КУА «ЧІФ КЕПІТАЛС КОМПАНІ» станом на 31 грудня 2018 року, відповідно до Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку та звітності.

Вартість чистих активів

На підставі даних балансу ТОВ «КУА «ЧІФ КЕПІТАЛС КОМПАНІ» станом на 31.12.2018р. відповідно до вимог провадження господарської діяльності, аудитором розраховано вартість чистих активів на предмет порівняння їх суми із заявленим статутними документами розміром статутного капіталу.

Розрахунок вартості чистих активів ТОВ «КУА «ЧІФ КЕПІТАЛС КОМПАНІ» станом на 31.12.2018р.

Таблиця 7

№п/п	Зміст	Рядок балансу	Сума (тис.грн.)
1	2	3	4
1	Склад активів, які приймаються до розрахунку		
1.1	<i>Необоротні активи</i>		
	Нематеріальні активи	1000	-
	Незавершені капітальні інвестиції	1005	-
	Основні засоби (залишкова вартість)	1010	-
	Інвестиційна нерухомість	1015	-
	Довгострокові фінансові інвестиції: інші фінансові інвестиції	1035	-
	Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-
	Відстрочені податкові витрати	1045	-

1	2	3	4
	Інші необоротні активи	1090	-
Всього			-
1.2	Оборотні активи		
	Запаси	1100	-
	Дебіторська заборгованість	1125,1130,1135, 1140,1145,1155	9826
	Інші фінансові інвестиції	1160	-
	Грошові кошти	1165;1166,1167	146
	Витрати майбутніх періодів	1170	228
	Резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-
	Резервах незароблених премій	1183	-
	Інші оборотні активи	1190	-
Всього			10200
Разом активи			10200
2	Зобов'язання, що приймаються до розрахунку		
2.1	Довгострокові зобов'язання і забезпечення		
	Довгострокові забезпечення	1520	-
	Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	4
	Інші довгострокові зобов'язання	1515	4
	Цільове фінансування	1525	-
	Інвестиційні контракти	1535	-
	Призовий фонд	1540	-
Всього			4
3	Поточні зобов'язання і забезпечення		
3.1	Короткострокові кредити банків	1600	-
	Поточні кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	1610	-
	Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	1615	-
	Поточні зобов'язання за розрахунками:		
	- з бюджетом	1620	1
	- зі страхування	1625	-
	- з оплати праці	1630	-
	-за одержаними авансами	1635	-
	- із внутрішніх розрахунків	1645	-
	Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-
	Поточні забезпечення	1660	-
	Інші поточні зобов'язання	1690	-
Всього			1
Разом зобов'язання			5

Визначаємо вартість чистих активів за формулою:

$$(1.1+1.2)-(2.1+3.1) = (10200)-(5) = 10195 \text{ тис. грн.}$$

Станом на 31.12.2018р. вартість чистих активів складає 10195 тис.грн. і визначена згідно Методичних рекомендацій щодо визначення вартості чистих активів схвалених рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку.

При порівнянні вартості чистих активів із розміром статутного капіталу встановлено, що вартість чистих активів не перевищує розмір статутного капіталу ТОВ «КУА «ЧІФ КЕПІТАЛС КОМПАНІ» на 536 тис. грн. (10195-10731).

Критерії і нормативи достатності капіталу та платоспроможності, ліквідності, прибутковості Товариства

Для проведення аналізу фінансових показників Товариства використано фінансову звітність у складі: Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2018 року та Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2018 рік.

Економічна оцінка фінансового стану Товариства на 01.01.2018р. та 31.12.2018р. проводилася на підставі розрахунків наступних показників достатності, платоспроможності, ліквідності, прибутковості, якості активів та ризиковості операцій:

Показники фінансового стану Товариства

Показники		Норма	Станом на 01.01.2018р.	Станом на 31.12.2018р.
1	2	3	4	5
1. Показники платоспроможності				
1.Коефіцієнт платоспроможності	Кп	>1	1,0	1,0
2.Коефіцієнт поточної ліквідності	КЛ-1	1,5-2,5	5097,5	10200,0
3.Коефіцієнт загальної ліквідності	КЛ-2	0,7-0,8	5097,5	10200,0
4.Коефіцієнт абсолютної (термінової) ліквідності	КЛ-3	0,2-0,3	31,5	146,0
5.Коефіцієнт миттєвої ліквідності	КЛ-4	>0,2	31,5	146,0
2. Показники фінансової незалежності				
1.Коефіцієнт маневреності власних коштів	КМ	>0,1	0	0
2.Забезпеченість власним капіталом	-	>0	10192	10195
3.Коефіцієнт покриття зобов'язань власним капіталом	ПП	не>1	1,0	1,0
4.Коефіцієнт фінансової стабільності	ПФ	>1	5096	10195
5.Коефіцієнт фінансової незалежності	КН	>0,5	1,0	1,0
3. Інші показники фінансового стану				
1.Коефіцієнт реальної вартості основних і обігових засобів	КІР		1,0	1,0
2.Коефіцієнт покриття інвестицій	КАПІ	0,85-0,9	0	0
3.Коефіцієнт інвестування	Кін		0	0
4.Коефіцієнт реальної вартості основних засобів у майні	К.рос		0	0
5.Коефіцієнт покриття балансу	К п.б.	Не<1	1,0	1,0
6.Коефіцієнт ефективності використання власних коштів	К.е.вк.	Не<0,5	0	0
7.Коефіцієнт використання фінансових ресурсів усього майна	К.в.ф.		1,0	1,0
8.Чистий оборотний капітал		>0	10193	10199
9.Коефіцієнт фінансового левериджу	К.ф.л.	Не<1	0	0
10.Показник заборгованості кредиторам			0,02%	0,01%
11.Обіговість дебіторської заборгованості			97,1%	96,3%
12.Рентабельність власного капіталу		>0	100%	100%

ТОВ «КУА «ЧІФ КЕПІТАЛІС КОМПАНІ» за 2018 рік отримало прибуток у сумі 3 тис.грн.

Коефіцієнт платоспроможності вимірює фінансовий ризик, тобто ймовірність банкрутства. Високий коефіцієнт платоспроможності відображає мінімальний фінансовий ризик і хороші можливості для залучення додаткових коштів з боку. Якщо підприємство не в змозі виконати зовнішні зобов'язання за рахунок усіх активів, воно може бути визнане неплатоспроможним.

Коефіцієнт абсолютної ліквідності показує, яка частина боргів Товариства може бути сплачена негайно.

Коефіцієнт загальної ліквідності характеризує достатність обігових коштів без урахування матеріальних запасів та затрат для погашення боргів.

Коефіцієнт платоспроможності, показує питому вагу власного капіталу в загальній вартості засобів, що використовуються Товариством у його діяльності та свідчить про достатній рівень фінансової стійкості, а також незалежність від зовнішніх джерел фінансування.

Наявність власних коштів позитивно характеризує фінансовий стан Товариства. Вони є коштами, які Товариство може використовувати на покриття негативних фінансових наслідків реалізації ризиків, що виникають при провадженні нею професійної діяльності.

Коефіцієнт маневреності власних коштів, що показує яка частина капіталу використовується для фінансування поточної діяльності, тобто вкладена в оборотні засоби, а яка – капіталізована.

Коефіцієнт реальної вартості основних і обігових засобів характеризує рівень виробничого потенціалу підприємства, забезпеченість операційної діяльності засобами виробництва, і відображає наявність та питому вагу витрат у виробничому потенціалі.

Коефіцієнт покриття балансу характеризує наскільки ліквідні кошти покривають короткострокові зобов'язання.

Показники заборгованості кредиторам та обіговості дебіторської заборгованості свідчать про покращення розрахунків.

Показник покриття зобов'язань власним капіталом показує співвідношення залучених і власних коштів Товариства.

Показник фінансової стійкості характеризує відношення власних та прирівняних до них коштів до сукупних активів Товариства.

Товариство здійснює заходи з управління капіталом, спрямовані на зростання рентабельності капіталу, за рахунок оптимізації структури заборгованості та власного капіталу, таким чином, щоб забезпечити безперервність своєї діяльності. Керівництво Товариства здійснює огляд структури капіталу на щорічній основі. При цьому керівництво аналізує вартість капіталу та притаманні його складовим ризики.

Для Товариства встановлені Рішенням НКЦПФР «Про затвердження Ліцензійних умов провадження професійної діяльності на фондовому ринку (ринку цінних паперів) - діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльності з управління активами)» від 23.07.13 № 1281 та Рішенням НКЦПФР «Про затвердження Положення щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку та вимог до системи управління ризиками» від 01.10.2015р. № 1597 наступні вимоги до розміру капіталу та фінансової стабільності:

Показник мінімального розмір власного капіталу

Компанія з управління активами, яка отримала ліцензію на здійснення професійної діяльності на фондовому ринку - діяльності з управління активами інституційних інвесторів зобов'язана підтримувати розмір власного капіталу на рівні не меншому ніж 7000000 гривень.

	станом на <u>31.12.2018р.</u>	станом на <u>31.12.2017р.</u>
Розмір власного капіталу	10195	10192

Показник розміру регулятивного капіталу

Регулятивний капітал (власні кошти) - капітал, який Товариство може використовувати на покриття негативних фінансових наслідків реалізації ризиків, що виникають при провадженні ним професійної діяльності на фондовому ринку.

Мінімальний розмір власних коштів Компанії, яка веде діяльність з управління активами інституційних інвесторів (діяльність з управління активами) повинен становити не менше 50 відсотків від мінімального розміру статутного капіталу, встановленого законодавством для зазначеного виду професійної діяльності на фондовому ринку.

Станом на 31 грудня 2018 року розмір регулятивного капіталу Товариства склав 10 195тис. грн., що відповідає нормативному значенню.

Показник фінансової стійкості

Коефіцієнт фінансової стійкості відображає питому вагу власного капіталу у загальній вартості засобів, що використовуються Товариством та характеризує фінансову стійкість Товариства, а також незалежність її діяльності від зовнішніх джерел фінансування.

Коефіцієнт фінансової стійкості розраховується як відношення розміру власного капіталу Товариства до вартості її активів та станом на 31 грудня 2018 року дорівнює

0,9995. Нормативне значення показника фінансової стійкості має бути не менше 0,5. Отже, показник фінансової стійкості відповідає нормативному значенню.

Інші показники фінансового стану характеризують діяльність Товариства як достатньо ефективну в частині покриття інвестицій, використання власних коштів (прибутковість кожної гривні власних коштів), а також з точки зору окупності прибутком вкладених коштів у майно.

Інформація щодо сформованих резервів

Формування, ведення обліку, достатності та адекватності сформованих резервів визначені обліковою політикою Товариства та дотриманням законодавства (П(С)БО 10 «Дебіторська заборгованість», МСБО 32 «Фінансові інструменти: подання», МСБО 39 «Фінансові інструменти: визнання і оцінка», МСФЗ 7 «Фінансові інструменти: розкриття інформації»). Товариство створює такі технічні резерви: резерв сумнівних боргів та резерви щорічних відпусток.

Формування резервів на звітну дату здійснюється залежно від обсягу відповідальності з урахуванням сум надходжень за період попередніх дев'яти місяців (розрахунковий період). Резерви визнаються, якщо Товариство в результаті певної події в минулому має юридичні або фактичні зобов'язання, для врегулювання яких з більшим ступенем імовірності буде потрібно відтік ресурсів, і які можна оцінити з достатньою надійністю.

Станом на 31.12.2018 р. сума сформованих резервів становила 4 тис.грн.

Інформація щодо прострочених зобов'язань

В Товаристві відсутні прострочені зобов'язання щодо сплати податків та зборів, несплачених штрафних санкцій за порушення законодавства про фінансові послуги, у тому числі на ринку цінних паперів.

Фінансові інвестиції

На кінець звітного періоду, що закінчився 31 грудня 2018р., Товариство не має поточних та довгострокових фінансових інвестицій.

Операції з пов'язаними сторонами

Інформація про перелік пов'язаних осіб :

Найменування: АЛЬФАБЕТ АГРО ДіЕмСіСі

Реєстраційний номер: DMCC87318

Дата, номер та орган реєстрації: 17.05.2017, Міністерство закордонних справ та міжнародного співробітництва, Об'єднані Арабські Емірати, реєстраційний номер DMCC87318

Місцезнаходження: Блок 3406-35, Швейцарська вежа, ділянка №JLT-PH2-Y3A, Башти озера Джумейра, Дубай, Об'єднані Арабські Емірати

Частка у статутному фонді КУА: 100%

Операції, що проводились з пов'язаними особами в обліку Товариства відображені вірно.

Сторони зазвичай вважаються пов'язаними, якщо вони знаходяться під спільним контролем або якщо сторона має можливість контролювати іншу або може мати значний вплив на іншу сторону при прийнятті фінансових чи операційних рішень. При аналізі кожного випадку відносин, що можуть являти собою відносини між пов'язаними сторонами, увага приділяється суті цих відносин, а не лише їх юридичній формі.

Аудитори не виявили операцій з пов'язаними особами, що виходять за рамки основної діяльності Товариства.

Інформація про наявність та обсяг непередбачених активів та зобов'язань

В Товаристві непередбачені активи та зобов'язання, ймовірність визнання яких на балансі є достатньо високою відсутні.

Ризики суттєвого викривлення

Ідентифікація та оцінка ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства проводилась відповідно до МСА 240 «Відповідальність аудитора, що стосується ТОВ «Аудиторська фірма «Міла-аудит», Свідоцтво суб'єкта аудиторської діяльності №001037 від 11.11.1995р. E-mail: af.milaaudit@gmail.com

шахрайства, при аудиті фінансової звітності». Під час огляду ми не знайшли фактів та тверджень про шахрайство, які б могли привернути увагу аудиторів. На нашу думку, заходи контролю, які застосував та яких дотримувався управлінський персонал Товариства для запобігання й виявлення, є відповідними та ефективними.

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 (переглянутий) «Ідентифікація та оцінювання ризиків суттєвого викривлення 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. Аудитором були подані запити до управлінського персоналу суб'єкта господарювання, які на думку аудитора, можуть мати інформацію, яка, ймовірно, може допомогти при ідентифікації ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки. Аудитором були проведені аналітичні процедури, спостереження та перевірка. Аудитор отримав розуміння зовнішніх чинників діяльності суб'єкта господарювання, структуру його власності та корпоративного управління, структуру та спосіб фінансування, облікову політику, цілі та стратегії і пов'язані з ними бізнес-ризиків, оцінки та огляди фінансових результатів.

Керівництво Товариства визнає, що діяльність Товариства пов'язана з ризиками і вартість чистих активів у нестабільному ринковому середовищі може суттєво змінитись унаслідок впливу суб'єктивних чинників та об'єктивних чинників, вірогідність і напрямок впливу яких заздалегідь точно передбачити неможливо. До таких ризиків віднесено кредитний ризик, ринковий ризик та ризик ліквідності. Ринковий ризик включає валютний ризик, відсотковий ризик та інший ціновий ризик. Управління ризиками керівництвом Товариства здійснюється на основі розуміння причин виникнення ризику, кількісної оцінки його можливого впливу на вартість чистих активів та застосування інструментарію щодо його пом'якшення.

Станом на 31.12.2018 року, враховуючи склад активів, для Товариства кредитний ризик є найбільш суттєвим.

Кредитний ризик - ризик того, що одна сторона контракту про фінансовий інструмент не зможе виконати зобов'язання і це буде причиною виникнення фінансового збитку іншої сторони. Кредитний ризик притаманний таким фінансовим інструментом, як поточні та депозитні рахунки у банках, облігації та дебіторська заборгованість.

Основним методом оцінки кредитних ризиків керівництва Товариства є оцінка кредитоспроможності контрагентів, для чого використовуються кредитні рейтинги та будь-яка інша доступна інформація щодо їх спроможності виконувати боргові зобов'язання.

Основними методами управління кредитними ризиками Товариства є:

- попередня оцінка фінансового стану сторони майбутнього контракту;
- експертна оцінка фінансових інструментів.

Ризик ліквідності – ризик того, що Товариство матиме труднощі в ході виконання зобов'язань, пов'язаних із фінансовими зобов'язаннями, що погашаються шляхом поставки грошових коштів або іншого фінансового активу. Товариство здійснює контроль ліквідності шляхом планування поточної ліквідності. Товариство аналізує терміни платежів, які пов'язані з дебіторською заборгованістю та іншими фінансовими активами, а також прогнози потоки грошових коштів від операційної діяльності.

Відповідність стану корпоративного управління, у тому числі стану внутрішнього аудиту

Стан корпоративного управління Товариства відповідає законодавству України.

Управління Товариством здійснюють:

- Загальні збори учасників Товариства;
- Директор Товариства.

Вищим органом Товариства є загальні збори учасників Товариства. Вони складаються з Учасників Товариства або призначених ними представників. Представники учасників можуть

бути постійними або призначеними на певний строк. Учасник вправі в будь-який час замінити свого представника у загальних зборах Учасників, сповістивши про це інших учасників. Учасник Товариства може взяти участь у загальних зборах учасників шляхом надання свого волевиявлення щодо голосування з питань порядку денного у письмовій формі (заочне голосування). Справжність підпису учасника Товариства на такому документі засвідчується нотаріально.

Служба внутрішнього аудиту (контролю) ТОВ «КУА «ЧІФ КЕПІТАЛІС КОМПАНІ» представлена окремою посадовою особою – аудитором, посаду якого займає Маянська І.М. Аудитор підпорядковується Загальним зборам Учасників Товариства та звітує перед ними. Відповідно до Протоколу №20/09 від 26.12.2014 року затверджено «Положення про внутрішній аудит (контроль) ТОВ «КУА «ЧІФ КЕПІТАЛІС КОМПАНІ».

Події після звітного періоду

На нашу думку, твердження управлінського персоналу про те, що суттєві події після дати балансу, які не знайшли відображення у фінансовій звітності, на дату аудиторського звіту (звіту незалежного аудитора) відсутні – наведено достовірно.

Подією після звітної дати визнається факт господарської діяльності, який надав інформацію про ситуації на дату фінансових звітів, що можуть потребувати коригувань або про ситуації, що виникли після дати складання фінансової звітності, які можуть потребувати розкриття або може вплинути на фінансовий стан, рух грошових коштів або результати діяльності організації і який мав місце в період між звітною датою і датою підписання бухгалтерської звітності за звітний рік (згідно МСА 560 «Події після звітного періоду»).

Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності

Нами було також розглянуто, чи існують події або умови, які можуть поставити під значний сумнів здатність суб'єкта господарювання безперервно продовжувати діяльність, оцінені оцінки управлінського персоналу щодо здатності суб'єкта господарювання безперервно продовжувати діяльність згідно до вимог МСА 570 (переглянутий) «Безперервність діяльності» та визначено, що існує суттєва невизначеність, що стосується подій або умов, які окремо або в сукупності можуть поставити під значний сумнів здатність суб'єкта господарювання безперервно продовжувати діяльність.

Фінансова ситуація Товариства станом на 31 грудня 2018 року свідчить про стабільність і платоспроможність Товариства.

Аналізуючи показники фінансової звітності, можна зробити висновок, що Товариство фінансово-стійке, має ліквідний баланс, вірогідності банкрутства немає.

За результатами оцінки зібраних аудиторських доказів, не виявлено події або умови, які можуть поставити під сумнів припущення про безперервність діяльності товариства протягом 12 місяців.

Станом на 31.12.2018р. у Товариства немає фінансових активів, які або були прострочені, або знецінилися, кредитів, як одержаних так і наданих, і, відповідно, будь-яких застав та інших форм забезпечення.

Висновок. Фінансовий стан Товариства можна характеризувати загалом як задовільний. Аналізуючи показники фінансової звітності, можна зробити висновок, що Товариство має ліквідний баланс, ступінь ризику – низький, вірогідності банкрутства немає. За результатами оцінки зібраних аудиторських доказів, не виявлено події та умови, які можуть поставити під сумнів припущення про безперервність діяльності Товариства, окрім погіршення економічного стану в країні.

За результатами проведення відповідних процедур аудитором не ідентифіковано ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства.

Не отримано аудиторські докази того, що фінансова звітність була суттєво викривлена, у зв'язку з інформацією, що розкривається Товариством.

Події після дати балансу, які потребують коригування у фінансовій звітності на дату проведення аудиту відсутні.

На думку аудитора, ТОВ «КУА «ЧІФ КЕПІТАЛС КОМПАНІ» дотримується вимог нормативно-правових актів Комісії, що регулюють порядок складання та розкриття інформації компаніями з управління активами, які здійснюють управління активами інституційних інвесторів або недержавних пенсійних фондів.

ІНШІ ЕЛЕМЕНТИ

Основні відомості про аудиторську фірму та умови договору на проведення аудиту

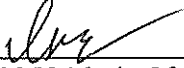
Повне найменування юридичної особи відповідно до установчих документів	«Аудиторська фірма «Міла-аудит» у формі Товариства з обмеженою відповідальністю
Код ЄДРПОУ	23504528
Реєстраційні дані	Оболонська районна у місті Києві державна адміністрація від 20.09.1995р.
Місцезнаходження	04210, м. Київ, пр.-т Г.Сталінграда, буд.26, кв.310.
Фактичне місце розташування	04210, м. Київ, пр.-т Г.Сталінграда, буд.10А, корп.2, кв.43.
Юридична особа діє на підставі:	<ul style="list-style-type: none"> • Свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів №1037 від 23 лютого 2001 року, згідно рішення Аудиторської палати України №99 від 23.02.2001 року, з терміном дії до 28.01.2021 р., у відповідності до рішення Аудиторської палати України №228/4 від 24.02.2011р. продовжено термін чинності свідоцтва; • Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності (розділ суб'єкти аудиторської діяльності), згідно з рішенням Аудиторської Палати України; • Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності (розділ суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язків аудит фінансової звітності), згідно з рішенням Аудиторської Палати України; • Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності (розділ суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес), згідно з рішенням Аудиторської Палати України; • Свідоцтва про відповідність системи контролю якості, № 0714, видане рішенням Аудиторської палати України №349/4 від 28.09.2017р.; • Свідоцтва про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів, виданого Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку, реєстраційний номер Свідоцтва: 370, серія та номер Свідоцтва: П 000370 від 18.03.2016р., термін дії свідоцтва продовжено до 28.01.2021р.
Телефон та електронна адреса	(044) 537-76-53, 537-76-52, E-mail: af.milaaudit@gmail.com
Дата початку проведення аудиту	25 січня 2019 року

Дата закінчення проведення аудиту	25 лютого 2019 року
Дата і номер Договору про надання послуг з аудиту фінансової звітності	Договору №36/01/19 від 25 січня 2019 року.
Повне ім'я ключового партнера із завдання з аудиту фінансової звітності	– Яковенко Снежанна Олегівна сертифікат №005843, серія «А», виданий рішенням Аудиторської палати України №140 від 29 жовтня 2004 року з терміном дії до 29 жовтня 2019 року.
Повне ім'я аудиторів із завдання з аудиту фінансової звітності:	– Сейко Світлана Ігорівна, сертифікат №006770, виданий рішенням Аудиторської палати України №224/2 від 23 грудня 2010 року з терміном дії до 23 грудня 2020 року; – Стащенко Юлія Вікторівна


Додатки

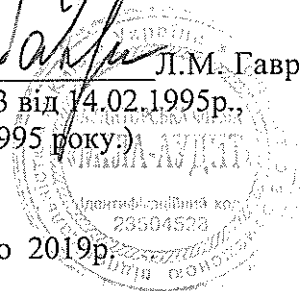
- підтверджений Аудитором Баланс (Звіт про фінансовий стан) Товариства станом на 31 грудня 2018 року;
- підтверджений Аудитором Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) Товариства за 2018 рік;
- підтверджений Аудитором Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) Товариства за 2018 рік;
- підтверджений Аудитором Звіт про власний капітал Товариства за 2018 рік;
- підтвержені Аудитором Примітки до річної фінансової звітності Товариства за 2018 рік;
- підтвержені Аудитором Чисті активи за 2018 рік.

Ключовий партнер

 С.О.Яковенко
(Сертифікат аудитора серія А №005846 від 29.10.2004р.
Рішенням АПУ №140 від 29 жовтня 2004 р.)

Директор аудиторської фірми
ТОВ „Аудиторська фірма
„Міла –аудит”

 Л.М. Гавриловська
(Сертифікат аудитора серія А №003633 від 14.02.1995р.,
Рішенням АПУ №25 від 14 лютого 1995 року.)



Дата видачі аудиторського звіту: 25 лютого 2019р.