



**АУДИТОРСЬКА ФІРМА
РЕСПЕКТ**

*Свідоцтво Аудиторської палати України
про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів № 0135*

**АУДИТОРСЬКИЙ ЗВІТ
НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА
щодо річної фінансової звітності
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ
«ЛОГОС-КАПІТАЛ» станом на 31 грудня 2018 року**

Адресат

Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
ТОВ «КУА «ЛОГОС-КАПІТАЛ»

Звіт щодо фінансової звітності

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ЛОГОС-КАПІТАЛ» (надалі - Товариство), що складається з: Балансу (Звіту про фінансовий стан) на 31 грудня 2018 року, Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід), Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом), Звіту про власний капітал за рік, що закінчився зазначеною датою, та приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Товариства на 31 грудня 2018 року, його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Основа для думки

Ми провели аудит відповідно до вимог Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, виданих Радою з Міжнародних стандартів аудиту та надання впевненості, рік видання 2016-2017, затверджених в якості національних стандартів аудиту рішенням Аудиторської палати України від 08.06.2018 №361 (надалі - МСА).

Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежним по відношенню до Товариства згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів та 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.

Ключові питання аудиту

Під час проведення аудиту фінансової звітності Товариства ми визначили, що немає ключових питань аудиту, інформацію щодо яких слід надати в нашому звіті.

Інша інформація

Ми не визначили окремі питання, на які мали доцільно звернути увагу та які не впливають на висловлення нами думки.

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

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання цієї фінансової звітності, відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність» № 2258-VII від 21.12.2017 року та Міжнародних стандартів фінансової звітності (надалі - МСФЗ), що прийняті та застосовуються для складання та подання фінансової звітності та за такий внутрішній контроль, який управлінський персонал визнає як необхідний для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень у наслідок шахрайства або помилки.

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 підприємство чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

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

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та 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 не виявлення 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 Товариства 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 компанію припинити свою діяльність на безперервній основі

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.

Звіт щодо вимог інших законодавчих та нормативних актів

Відповідно до вимог Рішення Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку № 991 від 11.06.2013 «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», яке зареєстровано в Міністерстві юстиції України 5 липня 2013 року за № 1119/23651 (із змінами) надаємо додаткову інформацію:

Основні відомості про Товариство:

повне найменування	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ЛОГОС-КАПІТАЛ»
код за ЄДРПОУ	35918877
вид діяльності за КВЕД	Код КВЕД 64.30 Трасти, фонди та подібні фінансові суб'єкти; Код КВЕД 64.99 Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення); Код КВЕД 66.19 Інша допоміжна діяльність у сфері фінансових послуг, крім страхування та пенсійного забезпечення; Код КВЕД 66.30 Управління фондами (основний).
серія, номер, дата видачі та термін чинності ліцензії на здійснення професійної діяльності на ринку цінних паперів - діяльності з управління активами інституційних інвесторів	ліцензія НКЦПФР на здійснення професійної діяльності на фондовому ринку – діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльності з управління активами), видана згідно рішення № 439 від 07.08.2013 р. (термін дії: 12.08.2013р. - необмежений).
перелік інституційних інвесторів, активи яких перебувають в управлінні Товариства	ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ ПАЙОВИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ЛОГОС» ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ЛОГОС-КАПІТАЛ» ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ ПАЙОВИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «КАПІТАЛ» ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ЛОГОС-КАПІТАЛ»
Місцезнаходження	49000, Дніпропетровська обл., м. Дніпро, Шевченківський р-н, вул. Старокозаська, буд. 43-Д. оф. 1

Опис аудиторської перевірки

Ми провели аудит відповідно до вимог МСА.

Опис питань і висновки, яких дійшов аудитор щодо:

- відповідності розміру статутного та власного капіталу вимогам законодавства України.

Статутний капітал, його формування та сплата

Згідно Протоколу Установчих Зборів Засновників Товариства №1 від 20 травня 2008 року учасники створили Товариство та для забезпечення діяльності визначили статутний капітал, що складається з вартості вкладів його Учасників в розмірі 55 000,00 гривень (п'ятдесят п'ять тисяч 00 копійок).

Статутний капітал Товариства розділяється на дві частки між засновниками, що разом складають 100% статутного капіталу Товариства та перерозподіляються між засновниками таким чином:

- засновнику, ТОВАРИСТВУ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОНСАЛТИНГОВА КОМПАНІЯ «СТАЙЛІНГ», належить частка статутного капіталу Товариства, загальною вартістю 54 945,00 (п'ятдесят чотири тисячі дев'яносто сорок п'ять) гривень 00 копійок, що складає 99,9% статутного капіталу і яка формується шляхом внесення грошових коштів учасника, загальною сумою 54 945 гривень 00 копійок;

- засновнику, громадянці України Сіренко Марині Миколаївні належить частка статутного капіталу Товариства, загальною вартістю 55,00 (п'ятдесят п'ять) гривень 00 копійок, що складає 0,1% Статутного капіталу і яка формується шляхом внесення грошових коштів учасника, загальною сумою 55 гривень 00 копійок. Державну реєстрацію статутних документів проведено Печерською районною в місті Києві державною адміністрацією 26 травня 2008 року (номер запису 10701020000033230).

Вклади ТОВ «КОНСАЛТИНГОВА КОМПАНІЯ «СТАЙЛІНГ» та громадянки України Сіренко Марини Миколаївни у вигляді грошових коштів внесено до статутного капіталу Товариства шляхом безготівкового перерахування на поточний рахунок №260003156401, відкритий у ПАТ КБ «Даніель», МФО 380980.

№ п/п	Засновники	Частка у статутному капіталі, %	Сума внеску до статутного капіталу, грн.	Порядок формування внеску	Реквізити первинного документу
1	ТОВ «КОНСАЛТИНГОВА КОМПАНІЯ «СТАЙЛІНГ»	99,9 %	54 945,00	Грошові кошти	платіжне доручення №5 від 23.05.2008р. на суму 27472,50 грн, №5 від 05.06.2008р. на суму 27472,50 грн.
2	СІРЕНКО МАРИНА МИКОЛАЇВНА	0,1 %	55,00	Грошові кошти	платіжне доручення №п822 від 22.05.2008р. на суму 27,50 грн, №п2122 від 05.06.2008р. на суму 27,50 грн.

Згідно Протоколу Загальних Зборів Учасників Товариства б/н від 05 червня 2008 року учасники прийняли рішення:

- для подальшого забезпечення здійснення Товариством його господарської діяльності збільшити загальний розмір статутного капіталу до 8 000 000,00 (восьми мільйонів) гривень за рахунок відповідних додаткових грошових внесків учасників Товариства;

- розподілити статутний капітал Товариства на дві частки, що разом складають 100% статутного капіталу Товариства та перерозподілити їх між учасниками Товариства таким чином:

-учаснику, ТОВ «КОНСАЛТИНГОВА КОМПАНІЯ «СТАЙЛІНГ», належить частка статутного капіталу Товариства, загальною вартістю 7 999 000,00 (сім мільйонів дев'яносто дев'ять тисяч) гривень 00 копійок, що складає 99,9875% статутного капіталу і яка формується шляхом внесення грошових коштів учасника, загальною сумою 7 999 000 гривень 00 копійок;

- Учаснику, Громадянці України Сіренко Марині Миколаївні, належить частка статутного капіталу Товариства, загальною вартістю 1 000,00 (одна тисяча) гривень 00 копійок, що складає 0,0125% статутного капіталу і яка формується шляхом внесення грошових коштів учасника, загальною сумою 1 000 гривень 00 копійок.

Державну реєстрацію статутних документів проведено Печерською районною державною адміністрацією в місті Києві 05 червня 2008 року (номер запису 10701050002033230).

Вклад ТОВ «КОНСАЛТИНГОВА КОМПАНІЯ «СТАЙЛІНГ» у вигляді грошових коштів внесено до статутного капіталу Товариства шляхом безготівкового перерахування на поточний рахунок №260003156401, відкритий у ПАТ КБ «Даніель», МФО 380980 (платіжне доручення №6 від 05.06.2008р., сума 7 944 055,00 гривень).

Вклад громадянки України Сіренко Марини Миколаївни у вигляді грошових коштів внесено до статутного капіталу Товариства шляхом безготівкового перерахування на поточний рахунок №260003156401 відкритий у ПАТ КБ «Даніель», МФО 380980 (платіжне доручення №2112 від 05.06.2008р., сума 945,00 гривень).

Згідно Протоколу Загальних Зборів Учасників Товариства №4 від 18 травня 2009 року учасники вирішили:

вивести зі складу учасників Товариства Сіренко Марину Миколаївну на підставі поданої заяви від 18.05.2009р.;

вивести зі складу учасників Товариства ТОВ «КОНСАЛТИНГОВА КОМПАНІЯ СТАЙЛИНГ» на підставі договору відступлення частки в статутному капіталі Товариства від 15.05.2009р.;

прийняти до складу учасників Товариства громадянина України Іванова Юрія Федоровича, якому належить 100% (сто відсотків) статутного капіталу Товариства, що складає 8 000 000 (вісім мільйонів) гривень 00 копійок.

Державну реєстрацію статутних документів проведено Печерською районною державною адміністрацією в місті Києві 19 травня 2009 року (номер запису 10701050006033230).

Згідно Протоколу Загальних Зборів Учасників Товариства №6 ВІД 03 вересня 2009 року учасники вирішили:

- відступити частку Іванова Юрія Федоровича у розмірі 100% статутного капіталу на користь громадянина України Білошицького Кирила Костянтинівича;
- у зв'язку з відступленням частки Іванова Ю.Ф., єдиним учасником Товариства визнається Білошицький Кирило Костянтинівич, якому належить частка у розмірі 100% статутного капіталу Товариства.

Державну реєстрацію статутних документів проведено Печерською районною державною адміністрацією в місті Києві 09 вересня 2009 року (номер запису 10701050008033230).

Згідно Протоколу Загальних Зборів Учасників Товариства №7 від 08 квітня 2010 року учасники вирішили:

- вивести зі складу учасників Товариства громадянина України Білошицького Кирила Костянтинівича;
- включити до складу учасників Товариства громадянина України Іванова Юрія Федоровича;
- у зв'язку з відступленням частки Білошицького К.К., єдиним учасником Товариства визнається Громадянин України Іванов Юрій Федорович, у якому належить частка у розмірі 100% статутного капіталу Товариства.

Державну реєстрацію статутних документів проведено Печерською районною державною адміністрацією в місті Києві 08 квітня 2010 року (номер запису 10701050009033230).

Згідно Протоколу Загальних Зборів Учасників Товариства №8 від 30 червня 2010 року учасники вирішили:

- вивести зі складу учасників Товариства громадянина України Іванова Юрія Федоровича на підставі договору купівлі-продажу частки у статутному капіталі від 30.06.2010р. Свою частку в статутному капіталі Товариства в повному обсязі Іванов Юрій Федорович передав на користь ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ІНФОРМАЦІЙНО- КОНСУЛЬТАЦІЙНИЙ ЦЕНТР РОЗВИТКУ ПІДПРИЄМНИЦТВА У ПЕЧЕРСЬКОМУ РАЙОНІ»;

- прийняти до складу учасників Товариства, ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ІНФОРМАЦІЙНО-КОНСУЛЬТАЦІЙНИЙ ЦЕНТР РОЗВИТКУ ПІДПРИЄМНИЦТВА У ПЕЧЕРСЬКОМУ РАЙОНІ».

Державну реєстрацію статутних документів проведено Печерською районною державною адміністрацією в місті Києві 05 липня 2010 року (номер запису 10701050013033230).

Згідно Протоколу Загальних Зборів Учасників Товариства №13 від 18 березня 2011 року учасники вирішили:

- вивести зі складу учасників Товариства, ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ІНФОРМАЦІЙНО-КОНСУЛЬТАЦІЙНИЙ ЦЕНТР РОЗВИТКУ ПІДПРИЄМНИЦТВА У ПЕЧЕРСЬКОМУ РАЙОНІ»;

- прийняти до складу учасників Товариства, ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОНСАЛТИНГОВА КОМПАНІЯ «СТАЙЛИНГ» на підставі договору відступлення частки у статутному капіталі КУА від 18.03.2011 року.

Розподіл часток у статутному капіталі Товариства:

- частка учасника ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОНСАЛТИНГОВА КОМПАНІЯ «СТАЙЛИНГ» складає 8000000 (вісім мільйонів) гривень 00 коп., що становить 100% статутного капіталу Товариства.

Державну реєстрацію статутних документів проведено Печерською районною державною адміністрацією в місті Києві 06 квітня 2011 року (номер запису 10701050018033230).

Згідно Протоколу Загальних Зборів Учасників Товариства №14 від 04 травня 2011 року учасники вирішили:

- ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОНСАЛТИНГОВА КОМПАНІЯ «СТАЙЛИНГ» вивести зі складу учасників Товариства;

- прийняти юридичну особу - резидента України ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ГРІНВУД ГРУПП» до складу учасників Товариства (Договір відступлення частки у статутному капіталі Товариства від 05.05.2011р.).

Державну реєстрацію статутних документів проведено Печерською районною державною адміністрацією в місті Києві 17 травня 2011 року (номер запису 10701050019033230).

Згідно Протоколу Загальних Зборів Учасників Товариства №25 від 17 лютого 2012 року учасники вирішили:

- збільшити статутний капітал Товариства на 4 000 000,00 грн. (чотири мільйони гривень 00 копійок) і встановити його у розмірі 12 000 000,00 (дванадцять мільйонів гривень 00 копійок);
- статутний капітал Товариства у розмірі 12 000 000,00 (дванадцять мільйонів гривень 00 копійок) розподілити між Учасниками у наступному співвідношенні:

№п/п	Учасник	Частка у статутному капіталі, %	Сума внеску статутного капіталу, грн.	Порядок формування внеску
1	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ГРІНВУД ГРУПП»	100%	12 000 000,00	Грошові кошти
	Всього	100%	12 000 000,00	Грошові кошти

Державну реєстрацію змін до статутних документів проведено Виконавчим комітетом Дніпропетровської міської ради Дніпропетровської області 23 лютого 2012 року (номер запису 12241050022053229).

Вклад ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ГРІНВУД ГРУПП» у вигляді грошових коштів внесено до статутного капіталу Товариства шляхом безготівкового перерахування на поточний рахунок № 26504002350836, відкритий у РВ «Кримська регіональна дирекція» АТ ОТП Банк в м. Сімферополь, МФО 300528:

№п/п	Учасник	Частка у статутному капіталі, %	Сума внеску до статутного капіталу, грн., щодо збільшення статутного капіталу	Порядок формування внеску.	Реквізити первинного документу
1	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ГРІНВУД ГРУПП»	100%	4 000 000,00	Грошові кошти	Платіжне доручення №1 до №9 від 06.03.2012р. на загальну суму 4000000,00 грн.

Державну реєстрацію змін до статутних документів проведено Виконавчим комітетом Дніпропетровської міської ради Дніпропетровської області 13.06.2013 року (номер запису 12241050025053229).

Згідно Протоколу Загальних Зборів Учасників Товариства № 155 від 11 грудня 2015 року учасники вирішили:

- збільшити статутний капітал Товариства на 3 000 000,00 грн. (три мільйони гривень 00 копійок) і встановити його у розмірі 15 000 000,00 (П'ятнадцять мільйонів гривень 00 копійок);
- статутний капітал Товариства у розмірі 15 000 000,00 (П'ятнадцять мільйонів гривень 00 копійок) розподілити між Учасниками у наступному співвідношенні:

№п/п	Учасник	Частка у статутному капіталі, %	Сума внеску до статутного капіталу, грн.	Порядок формування внеску.
1	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ГРІНВУД ГРУПП»	100%	15 000 000,00	Грошові кошти
	Всього	100%	15 000 000,00	Грошові кошти

Державну реєстрацію змін до статутних документів проведено Виконавчим комітетом Дніпропетровської міської ради Дніпропетровської області 17 грудня 2015 року (номер запису 12241050033053229).

Вклад ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ГРІНВУД ГРУПП» у вигляді грошових коштів внесено до статутного капіталу Товариства шляхом безготівкового перерахування на поточний рахунок №26504000112482.980, відкритий у Дніпропетровській філії АТ «Укресімбанк», МФО 305675:

№п/п	Учасник	Частка у статутному капіталі, %	Сума внеску до статутного капіталу, грн.	Порядок формування внеску.	Реквізити первинного документу
1	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ГРІНВУД ГРУПП»	100%	3 000 000,00	Грошові кошти	Платіжне доручення № 59 від 22.12.2015р. на суму 3000000,00 грн.

Ми підтверджуємо, що станом на 31 грудня 2018 року статутний капітал Товариства сформовано та сплачено у повному обсязі виключно грошовими коштами у встановлені законодавством строки у розмірі 15 000 000,00 (П'ятнадцять мільйонів) гривень 00 копійок, що складає 100 (сто) відсотків від зафіксованої в Статуті статутного капіталу Товариства.

У відповідності з вищенаведеним аудитор підтверджує, що станом на 31.12.2018 року сплачений статутний капітал Товариства складає 15 000 тис.грн. та перевищує суму в 7 000 тис. грн., що її встановлено ст.63 Закону України «Про інститути спільного інвестування» від 05.07.2012 за №5080-VI.

Відповідність резервного фонду установчим документам

Під час проведення перевірки незалежним аудитором встановлено, що резервний фонд нараховується у відповідності до пункту 7.9. статті 7 Статуту Товариства.

Станом на 31.12.2018 року резервний капітал (фонд) Товариства складає 10 тис. грн.

У звітному періоді відрахування до резервного капіталу (фонду) склало 3 тис.грн. на підставі рішення учасників Товариства.

Власний капітал

Станом на 31.12.2018 р. розмір власного капіталу Товариства складає суму 14 545 тис. грн., з яких – статутний капітал – 15 000 тис.грн., непокритий збиток – 465 тис. грн., резервний капітал – 10 тис. грн. Розмір заявленого статутного капіталу складає 15 000 000,00 гривень, який затверджений Загальними зборами учасників (Протокол №155 від 11.12.2015р.)

Власний капітал Товариства на звітну дату перевищує суму 7 000 тис.грн., що вимагається пунктом 12 глави 3 з розділу II «Ліцензійні умови провадження професійної діяльності на фондовому ринку (ринку цінних паперів) – діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльності з управління активами)», затверджено Рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку 23.07.2013 за №1281.

Ми підтверджуємо відповідність розміру статутного та власного капіталу Товариства вимогам законодавства України.

Розкриття інформації про активи

Станом на 31.12.2018р. загальні активи Товариства в порівнянні з даними на початок 2018 р. збільшились на 66 тис. грн. і відповідно складають 14 693 тис. грн. Рух активів відбувся наступним чином:

- необоротні активи зменшились на 101 тис.грн. (довгострокова дебіторська заборгованість -63 тис. грн., основні засоби та нематеріальні активи – 38 тис. грн.);
- оборотні активи збільшились на 167 тис.грн.

Для забезпечення достовірності даних бухгалтерського обліку та фінансової звітності Товариством була проведена інвентаризація. Інвентаризація була проведена згідно з Положенням про інвентаризацію активів та зобов'язань, затвердженим наказом Міністерства фінансів України від 02.09.2014 року №879 (із змінами і доповненнями).

На нашу думку, у фінансовій звітності Товариства інформація за видами активів в цілому розкрита повно та у відповідності до МСФЗ.

Розкриття інформації про зобов'язання

Станом на 31.12.2018р. загальні зобов'язання Товариства в порівнянні з даними на початок 2017 р. зменшились на 2 тис. грн. і відповідно складають 148 тис. грн. Рух зобов'язань відбувся наступним чином:

- розрахунки зі страхування збільшились на 8 тис.грн.;
- поточні забезпечення збільшились на 21 тис.грн.;
- інші поточні зобов'язання зменшились на 30 тис.грн.

На нашу думку у фінансовій звітності Товариства інформація за видами зобов'язань в цілому розкрита повно та у відповідності до МСФЗ.

Розкриття інформації про фінансові результати

Товариство за звітний період має прибуток у розмірі 61 тис. грн. Прибуток, визначений у балансі, підтверджується даними синтетичного обліку, оборотно-сальдовими відомостями, має ув'язку з іншими формами фінансової звітності.

Інформація про:

- дотримання вимог нормативно-правових актів Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку.

Ми не встановили фактів порушення Товариством вимог нормативно-правових актів Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку, що регулюють порядок складання та розкриття інформації компаніями з управління активами.

- наявність та відповідність системи внутрішнього аудиту (контролю).

Ми встановили, що:

- система внутрішнього контролю на Товаристві спрямована на упередження, виявлення і виправлення суттєвих помилок, забезпечення захисту і збереження активів, повноти і точності облікової документації та включає адміністративний та бухгалтерський контроль;
- бухгалтерський контроль Товариства забезпечує збереження активів, достовірність звітності та включає попередній, первинний і подальший контроль.
- система внутрішнього контролю на Товаристві є адекватною та достатньою.

- стан корпоративного управління.

Ми встановили:

- регулярне проведення загальних зборів учасників;
- формування та діяльність ревізійної комісії;
- призначення та діяльність внутрішнього аудитора;
- використання послуг зовнішніх аудиторів і фінансових консультантів;
- наявність внутрішніх Положень регулювання діяльності Товариства;
- високий рівень використання інфраструктури фондового ринку і фінансових інструментів для залучення капіталу;
- формування фінансової звітності виключно до МСФЗ;
- наявність облікової політики з відображенням розподілу прибутку та облікову дивідендів;
- забезпечено рівноправний доступ усіх учасників до інформації Товариства;
- чіткий розподіл повноважень і обов'язків органів управління.

Допоміжна інформація:

- інформація про перелік пов'язаних осіб, які були встановлені аудитором у процесі виконання процедур аудиту фінансової звітності.
- Операції з пов'язаними особами
- Під час здійснення процедур з аудиту нами встановлено, що пов'язаними особами Товариства є:

Тип пов'язаної особи	Назва, ПІБ
Засновники, акціонери (частка в статутному капіталі яких складає більш ніж 10%)	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ГРІНВУД ГРУПП» - 100% у Статутному капіталі Товариства, ТОВ «ПЕРСОНАЛ ЛАЙФ» -99,431% належить Товариству

Директорат (генеральний директор, фінансовий директор, та інший ключовий управлінський персонал)	Директор - Рибалко Олена Миколаївна
Головний бухгалтер	Бутова Анастасія Олександрівна
Внутрішній аудитор	Гордієнко Вікторія Вікторівна

- Під час здійснення процедур з аудиту нами встановлено, що Товариством інформація про операції з пов'язаними особами належним чином розкрита у фінансовій звітності станом на звітну дату.

Ми не встановили порушень що виходять за межі нормальної діяльності Товариства по операціям з пов'язаними сторонами.

- інформація про наявність подій після дати балансу.

Ми не встановили подій після дати балансу, що могли б суттєво вплинути на фінансовий стан Товариства.

- інформація про ступінь ризику Товариства.

Ми встановили, що відповідно до розділу IV «Положення щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку та вимог до системи управління ризиками», затвердженого Рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку 01.10.2015 № 1597, Зареєстровано в Міністерстві юстиції України 28 жовтня 2015 р. за № 1311/27756 зі змінами фактичні показники фінансової стійкості та покриття зобов'язань власним капіталом за 2018 рік відповідають нормативним показникам.

- основні відомості про аудиторську фірму

- повне найменування юридичної особи відповідно до установчих документів: АУДИТОРСЬКА ФІРМА "РЕСПЕКТ" У ВИГЛЯДІ ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ;

- код за ЄДРПОУ: 20971605;

- номер і дата видачі Свідоцтва про внесення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України:

Свідоцтво про внесення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів №0135 видане Рішенням Аудиторської палати України за №98 від 26 січня 2001 року дійсне до 30 липня 2020 року;

- данні про включення до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності:

АФ «РЕСПЕКТ» У ВИГЛЯДІ ТОВ, відповідно до вимог Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» від 21.12.2017 № 2258-VIII, включено до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності в розділи:

- Розділ «СУБ'ЄКТИ АУДИТОРСЬКОЇ ДІЯЛЬНОСТІ»;

- Розділ «СУБ'ЄКТИ АУДИТОРСЬКОЇ ДІЯЛЬНОСТІ, ЯКІ МАЮТЬ ПРАВО ПРОВОДИТИ ОБОВ'ЯЗКОВИЙ АУДИТ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ»;

- Розділ «СУБ'ЄКТИ АУДИТОРСЬКОЇ ДІЯЛЬНОСТІ, ЯКІ МАЮТЬ ПРАВО ПРОВОДИТИ ОБОВ'ЯЗКОВИЙ АУДИТ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ПІДПРИЄМСТВ, ЩО СТАНОВЛЯТЬ СУСПІЛЬНИЙ ІНТЕРЕС».

- Ключового партнера із завдання з аудиту фінансової звітності: Заєць Олена Олександрівна (№ 100902 в Реєстрі аудиторів).

- місцезнаходження:

65026, ОДЕСЬКА ОБЛ., МІСТО ОДЕСА, ПРИМОРСЬКИЙ РАЙОН, ПРОВУЛОК МАЯКОВСЬКОГО, БУДИНОК 1, КВАРТИРА 10

- Основні відомості про умови договору на проведення аудиту:

- дата та номер договору на проведення аудиту: 29.01.2019, № 9;

- дата початку та дата закінчення проведення аудиту: дата початку 29.01.2019, дата закінчення 13.02.2019.

Ключовий партнер з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора є

Заєць Олена Олександрівна

Адреса аудитора:



49081, м. Дніпро, проспект Мануйлівський. 73, офіс 714, Філія АФ «Респект» у вигляді ТОВ у м. Дніпро.

Дата аудиторського звіту: 13 лютого 2019 року