Товариство з обмеженою відповідальністю
«ТОТАЛ АУДИТ»
Код ЄДРПОУ 40960805
01004, м. Київ, Крутий узвіз, буд. 6/2/літера А/
Тел.: (099) 605-89-61
www.total-audit.com.ua
E-mail: info@total-audit.com.ua
total-audit@ukr.net

АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК
(звіт незалежного аудитора) щодо річної фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ "МАКСИМУМ ГРУП" станом на 31 грудня 2018 року

Адресат:
- Національна Комісія з цінних паперів та фондового ринку
- Керівництво компанії з управління активами

Звіт щодо аудиту фінансової звітності

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю "Компанія з управління активами "МАКСИМУМ ГРУП" (у подальшому – Компанія, Товариство або ТОВ "КУА "МАКСИМУМ ГРУП"), що складається зі звіту про фінансовий стан на 31 грудня 2018 року, звіту про сукупний дохід, звіту про зміни у власному капіталі та звіту про рух грошових коштів 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 Компанії на 31 грудня 2018 року, її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ).

Основа для думки

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі *«Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності»* нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Компанії згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ.

Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту – це питання, які, на наше професійне судження, були найбільш значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядались у контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувались при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань.

Ключове питання аудита: оцінка фінансових вкладень за справедливою вартістю.

Ми зосередили увагу на даному питанні в силу його значущості балансових сум фінансових вкладень в компанії (більше 10% від загальної величини активів (*див. примітки п.5.3 до фінансової звітності та рядок 1160 Звіту про фінансовий стан,* де подано інформацію щодо поточних фінансових інвестицій в сумі 14070 тис. грн., що становить 43,5% від суми активів

Номер реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності №4688,
Розділ «Суб'єкти аудиторської діяльності», Розділ «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності»

Компанії), а також характеру суджень і припущень, які необхідно керівництву при визначенні наявності ознак або фактів оцінки активів за справедливою вартістю.

Ми провели аналіз ознак оцінки фінансових інвестицій керівництвом і не виявили будь-яких додаткових чинників, які не були розглянуті керівництвом. Ми провели критичну оцінку належного характеру і послідовності основних припущень, використаних керівництвом при проведенні аналізу оцінки фінансових вкладень в акції інших підприємств, щоб упевнитися в обґрунтованості результатів проведених тестів.

За результатами проведених процедур ми дійшли висновку, що виконана керівництвом Компанії оцінка фінансових інвестицій за справедливою вартістю станом на 31 грудня 2018 року є належною.

Пояснювальний параграф

Не змінюючи думку, звертаємо увагу на те, що несприятливе зовнішнє середовище в країні в умовах складної політичної ситуації, коливання курсу національної валюти, відсутність чинників покращення інвестиційного клімату можуть мати негативний вплив на результати діяльності та фінансовий стан Товариства, характер якого на поточний момент визначити неможливо.

Управлінський персонал не ідентифікував суттєвої невизначеності, яка могла б поставити під значний сумнів здатність Товариства безперервно продовжувати діяльність, тому використовував припущення про безперервність функціонування Товариства, як основи для обліку під час підготовки фінансових звітів.

Інформація, що не є фінансовою звітністю та звітом аудитора щодо неї

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію, а саме: розкриття інформації щодо «Положення про порядок складання та розкриття інформації компаніями з управління активами та особами, що здійснюють управління активами недержавних пенсійних фондів, та подання відповідних документів до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку», затвердженого Рішенням від 02.10.2012 року № 1343, зі змінами та доповненнями.

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію і ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації.

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією, коли вона буде нам надана, та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією та фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення.

Якщо на основі проведеної нами роботи ми дійдемо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт, тим, кого наділено найвищими повноваженнями. Ми не виявили таких фактів, які потрібно було б включити до звіту.

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

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до МСФЗ та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовно, 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 Компанії.

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, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, коли воно 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, що може поставити під значний сумнів здатність Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в нашому 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.
- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями 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, разом з іншими питаннями інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів 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 застосовно, щодо відповідних застережних заходів.

З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що були найбільш значущими під час аудиту фінансової

звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту. Ми описуємо ці питання в нашому звіті аудитора крім випадків, якщо законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або коли за вкрай виняткових обставин ми визначаємо, що таке питання не слід висвітлювати в нашому звіті, оскільки негативні наслідки такого висвітлення можуть очікувано переважити його корисність для інтересів громадськості.

Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів

Звіт про інші правові та регуляторні вимоги

Іншою відповідальністю аудитора є опис питань і висновки, яких дійшов аудитор щодо питань, визначених Вимогами до аудиторського висновку при розкритті інформації про результати діяльності компанії з управління активами, затвердженими рішенням НКЦПФР № 991 від 11.06.2013 р. (із змінами), а саме:

Основні відомості про компанію з управління активами

Повне найменування	Товариство з обмеженою відповідальністю "Компанія з управління активами "МАКСИМУМ ГРУП"
Код за ЄДРПОУ	36538258
Види діяльності за КВЕД	66.30 Управління фондами (основний) 64.30 Трасти, фонди та подібні фінансові суб'єкти
Серія, номер, дата видачі та термін чинності ліцензії на здійснення професійної діяльності на ринку цінних паперів - діяльності з управління активами інституційних інвесторів	Ліцензія на здійснення професійної діяльності на фондовому ринку - діяльність з управління активами інституційних інвесторів (діяльність з управління активами) видана Рішенням НКЦПФР №866 від 02.07.2014 р. Серія АЕ №286911 Дата видачі ліцензії: 17.07.2014 р. Строк дії ліцензії: з 17.07.2014 р.- необмежений
Перелік інституційних інвесторів, активи яких перебувають в управлінні КУА	- Закритий недиверсифікований венчурний пайовий інвестиційний фонд «Інвестиційний ресурс», код ЄДРІСІ 2331444; - Пайовий венчурний інвестиційний фонд недиверсифікованого виду закритого типу "АйБіСі КЕПІТАЛ", код ЄДРІСІ 23300074
Місцезнаходження	01015, м. Київ, вул. Лейпцизька, буд. 15, оф. 419

Опис питань і висновки, яких дійшов аудитор щодо:

відповідності розміру статутного та власного капіталу вимогам законодавства України

Станом на звітну дату 31.12.2018 р. статутний капітал ТОВ "КУА "МАКСИМУМ ГРУП" становить 41 000 тис.грн., що відповідає п.2 ст.63 Р.VI Закону України «Про інститути спільного інвестування» від 5 липня 2012 року № 5080-VI та Ліцензійним умовам провадження професійної діяльності на фондовому ринку (ринку цінних паперів) - діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльності з управління активами), затверджених Рішенням НКЦПФР № 1281 від 23.07.2013 р. (із змінами). Власний капітал Компанії на зазначену дату становить 18185 тис.грн., що менше розміру статутного капіталу Компанії.

інформації про активи, зобов'язання та чистий прибуток (збиток)

Загальна сума активів Товариства станом на 31.12.2018 р. становить 32363 тис. грн. проти 32 023 тис. грн. на початок звітного періоду.

Переважна більшість активів Компанії (99,9%) представлена середньоліквідними фінансовими інструментами, що оцінені за справедливою вартістю через прибуток/збиток, та становлять дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги (винагорода, що нараховується за рахунок фондів, активами яких Товариство управляє) в сумі 3178 тис.грн., аванси видані в сумі 7 тис.грн., інша поточна дебіторська заборгованість в сумі 15080 тис.грн. (видана поворотна фінансова допомога пов'язаним юридичним особам: ПрАТ "ЖИТОМИРСЬКИЙ МЕБЛЕВИЙ КОМБІНАТ" (Код ЄДРПОУ 32744172) в сумі 7млн.грн., ПрАТ "КМЗІ ІМ.М.Ф.ВАТУТІНА" (Код ЄДРПОУ 00310539) в сумі 8,08млн.грн.) та поточні фінансові інвестиції в сумі 14070 тис. грн. (акції ПрАТ "Н И В А" (Код ЄДРПОУ 19253407) в сумі 13 945 560,00 грн., облігації ПрАТ "КМЗІ ІМ.М.Ф.ВАТУТІНА" (Код ЄДРПОУ 00310539) в сумі 124 428,19грн.), які представлені інвестиціями в цінні папери компаній, не зареєстрованих на біржі, які оцінюються на підставі неринкових спостережуваних даних.

Зобов'язання Компанії в сумі 14178 тис. грн. обліковуються за собівартістю, мають поточний характер та відображають розрахунки за товари, роботи, послуги (197 тис.грн.), поточні забезпечення (35 тис.грн.) та інші поточні зобов'язання в сумі 13946 тис.грн. (заборгованість за акції ПрАТ «Н И В А»). Частка усіх зобов'язань ТОВ "КУА "МАКСИМУМ ГРУП" становить 78% по відношенню до власного капіталу Компанії.

Сума чистого прибутку Компанії за звітний період, що закінчився 31.12.2018 р., становить 130 тис. грн. проти 456 тис.грн. за аналогічний період попереднього року. Основними факторами, які вплинули на зменшення чистого прибутку, є збільшення адміністративних витрат. Загальну прибутковість Компанії забезпечує дохід від реалізації послуг управління активів інвестиційних фондів.

Ми підтверджуємо достовірність, повноту та відповідність чинному законодавству даних щодо визнання, класифікації та оцінки активів та зобов'язань відповідно до застосованих Міжнародних стандартів фінансової звітності.

формування та сплати статутного капіталу

Статутний капітал ТОВ "КУА "МАКСИМУМ ГРУП" в сумі 41 000 000,00 грн., що відображений у фінансовій звітності станом на 31.12.2018 р., відповідає даним установчих документів.

Статутний капітал Компанії сформовано у встановлені законодавством терміни повністю, внески сплачено засновником у повній мірі, відповідно до заявлених в установчих документах сумах та частках.

відповідності резервного фонду

Формування резервного капіталу Товариства здійснюється у відповідності з установчими документами шляхом відрахування частини чистого прибутку за звітний період. Станом на 31.12.2018 р. резервний фонд, у зв'язку зі збитками не формувався.

дотримання вимог нормативно-правових актів Комісії

Нашу увагу не привернуло ніщо, що дало б підстави вважати, що Товариство не дотримується вимог нормативно-правових актів Комісії, що регулюють порядок складання та розкриття інформації компаніями з управління активами, які здійснюють управління активами інституційних інвесторів.

наявність та відповідність системи внутрішнього аудиту (контролю)

Система внутрішнього аудиту (контролю) Товариства необхідна для складання фінансової звітності, яка не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки, організована Компанією згідно чинного законодавства України та діє у відповідності до Положення про службу

внутрішнього аудиту (контролю), затвердженого Протоколом загальних зборів ТОВ "КУА "МАКСИМУМ ГРУП" №8/12 від 23.12.2014 року.

Відповідальність покладено на внутрішнього аудитора, посадові обов'язки і права якого визначені Посадовою інструкцією.

У результаті нашої роботи не було виявлено фактів, що свідчать про недотримання Компанією вимог, щодо організації внутрішнього аудиту та контролю, встановлених Рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 19.07.2012 №996 «Про затвердження Положення про особливості організації та проведення внутрішнього аудиту (контролю) у фінансових установах, що здійснюють професійну діяльність на фондовому ринку», станом на 31 грудня 2018 року.

стан корпоративного управління

Метою виконання аудиторських процедур щодо стану корпоративного управління було отримання доказів, які дозволяють сформувати судження щодо відповідності системи корпоративного управління у Товаристві вимогам законодавства України та вимогам Статуту.

Формування складу органів корпоративного управління Товариства здійснюється відповідно до Законів України «Про господарські товариства», «Про інститути спільного інвестування», «Про товариства з обмеженою та додатковою відповідальністю», інші нормативні акти України та Статуту Товариства.

Органами управління Товариством є Загальні збори учасників Товариства та Директор Товариства. Протягом звітного року Директор Товариства здійснював поточне управління його діяльністю в межах повноважень, які встановлено Статутом Товариства.

За результатами виконаних процедур перевірки стану корпоративного управління можна зробити висновок, що система корпоративного управляння в цілому відповідає вимогам Статуту та законодавства України.

Допоміжна інформація

інформація про перелік пов'язаних осіб

Перевірені в процесі виконання процедур аудиту фінансової звітності документи не містять ознак існування відносин і операцій з пов'язаними сторонами (зокрема афілійованими особами), що виходять за межі нормальної діяльності. Розкриття інформації про пов'язаних осіб в Примітках до фінансової звітності достовірно та повно подає інформацію щодо переліку пов'язаних осіб Компанії та операцій з ними.

Інформація про пов'язаних осіб ТОВ "КУА "МАКСИМУМ ГРУП", які було встановлено аудитором в процесі проведення аудиту:

N з/п	Повна назва юридичної особи - власника , ім'я, по батькові фізичної особи – власника (учасника) та посадової особи Товариства	Ідентифікаційний код юридичної особи – власника, або реєстраційний номер облікової картки платників податків* (за наявності)	Місцезнаходження юридичної особи чи паспортні дані фізичної особи, про яку подається інформація	Частка в статутному капіталі Товариства, %
1	Директор Гнидка Мирослав Васильович	3080610632	ТТ249751, виданий Дарницьким РВ ГУМВС України в м. Києві 17.09.2014	0
2	Внутрішній аудитор Кондакова Анастасія Сергіївна	3069008821	ЕВ306893, виданий Світловодським МВУМВС України в Кіровоградський обл. 15.02.2012	0
3	Компанія "ДІВРОЗ ЕНТЕРПРАЙЗЕС	НЕ 217432	Стасіну 1, Мітсі Білдінг 1,	48,784

	ЛІМІТЕД"		1-й поверх, кімната/офіс 4, Площа Елефтеріас, 1060, Нікосія, Кіпр	
4	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЄВРОТЕКСТИЛЬ"	32043726	01015, Україна, м. Київ, вул. Лейпцизька, 15	8,536
5	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ДІПРОБУДМАШИНА"	00241212	01015, Україна, м. Київ, вул. Лейпцизька, 15	8,536
6	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ОБЛАСНИЙ ТОРГОВИЙ ЦЕНТР"	13572598	01015, Україна, м. Київ, вул. Лейпцизька, 15	8,536
7	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "МЕБЛІСАМ"	31901105	03022, Україна, м. Київ, вул. О.Трутенка, 10	8,536
8	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "МАГАЗИН "КИЯНКА"	01564466	01023, Україна, м. Київ, вул. Мечникова, 9	8,536
9	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЕНЕРГОМОНТАЖНИЙ ПОЇЗД №751"	01387811	02660, Україна, м. Київ, просп. Визволителів,13	8,536
10	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «КИЇВСЬКИЙ МЕХАНІЧНИЙ ЗАВОД ІГРАШОК ІМЕНІ М.Ф. ВАТУТІНА»	00310539	01015, м. Київ, вул. Лейпцизька, буд. 15	-
11	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЖИТОМИРСЬКИЙ МЕБЛЕВИЙ КОМБІНАТ"	32744172	01015, м. Київ, вул. Лейпцизька, буд. 15	-
12	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "Н И В А"	19253407	08132, Київська обл., Києво-Святошинський район, м.Вишневе, вул.Промислова, буд.10	-

Станом на 31.12.2018р. взаємна заборгованість Товариства з пов'язаними особами була в сумі 15080 тис.грн., яка представлена поточною дебіторською заборгованістю від надання поворотної фінансової допомоги, в сумі 14070 тис.грн.- інші поточні зобов'язання від придбання цінних паперів.

події після дати балансу

Подій після дати балансу, які не відображені у фінансовій звітності ТОВ "КУА "МАКСИМУМ ГРУП", проте можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан Компанії, на дату підписання аудиторського звіту не встановлено.

інформація про ступінь ризику КУА

В ТОВ "КУА "МАКСИМУМ ГРУП" запроваджено систему управління ризиками та затверджено Положення про організацію системи управління ризиками (Протокол Загальних зборів учасників № 8/12 від 23.12.2014 р.).

Аналіз пруденційних показників діяльності Товариства, що використовуються для вимірювання та оцінки ризиків діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльність з управління активами), проведений на основі «Положення щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку та вимог до системи управління ризиками», затвердженого рішенням НКЦПФР № 1597 від 01.10.2015, свідчить про низький ступінь ризику професійної діяльності Компанії протягом звітного періоду. Фактичні показники, розраховані станом на кінець останнього дня кожного місяця звітного року, знаходяться в межах,

встановлених регулятором для даного виду діяльності.

Основні відомості про аудиторську фірму

Повне найменування аудиторської фірми відповідно до установчих документів	Товариство з обмеженою відповідальністю "ТОТАЛ АУДИТ"
код за ЄДРПОУ	40960805
Номер реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	№ 4688, Розділ "Суб'єкти аудиторської діяльності" та Розділ "Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності"
Номер, серія, дата видачі Свідоцтва про внесення до Реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів, виданого Комісією	Реєстраційний номер Свідоцтва: 417; Серія та номер Свідоцтва: П 000415, видане Розпорядженням НКЦПФР від 12.10.2017 року №185/100; Строк дії Свідоцтва: з 12.10.2017 року до 01.12.2021 року
Прізвище, ім'я, по батькові аудитора, що проводив аудит; номер, серія, дата видачі сертифіката аудитора, виданого АПУ	Корнієнков Андрій Васильович, Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності Розділ "АУДИТОРИ" 101616; сертифікат №007395 від 22.12.2016 р., виданий відповідно до рішення Аудиторської палати України від 22 грудня 2016 року № 335/2, чинний до 22 грудня 2021 року
Місцезнаходження	01004, Україна, м. Київ, Крутий узвіз, буд. 6/2 /літера А/

Основні відомості про умови договору на проведення аудиту

- *Дата та номер договору на проведення аудиту* № 19Р-3001-11 від 30.01.2019 р.
- *Дата початку проведення аудиту* – 30 січня 2019 року.
- *Дата закінчення проведення аудиту* – 27 лютого 2019 року.

Партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є Корнієнков Андрій Васильович.

Аудитор
ТОВ «ТОТАЛ АУДИТ» _____ **Корнієнков Андрій Васильович**

Директор
ТОВ «ТОТАЛ АУДИТ» _____ **Корнієнков Андрій Васильович**

(Сертифікат аудитора №007395, виданий рішенням АПУ
від 22 грудня 2016р. № 335/2, дійсний до 22 грудня 2021 року,
Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів
аудиторської діяльності Розділ "Аудитори" 101616)

Адреса аудитора: 01103, Україна, м. Київ, Крутий узвіз, буд. 6/2/літера А/

Дата складання аудиторського висновку – 27 лютого 2019 року