



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 «СТРАТЕГІЯ» станом на 31 грудня 2019 року

Адресат

Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
ТОВ "КУА «СТРАТЕГІЯ"

Звіт щодо фінансової звітності

Думка із застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «СТРАТЕГІЯ», (надалі - Товариство), що складається з: Балансу (Звіту про фінансовий стан) на 31 грудня 2019 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, за винятком впливу питань, описаних в розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Товариства на 31 грудня 2019 року, його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності та відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 № 996-XIV щодо складання фінансової звітності.

Основа для думки із застереженням

У фінансовій звітності не враховано резервів витрат на виплату відпусток працівникам що, на нашу думку, не відповідає Міжнародним стандартам фінансової звітності, зокрема вимогам МСБО 37 «Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи». Сума резервів та забезпечень за рік, що закінчився 31.12.2018 р., за нашими розрахунками, повинна складати 37 тис.грн., а прибуток підприємства має бути зменшеним на 37 тис.грн. На нашу думку, розкриття цієї інформації вимагається МСБО 12 «Податки на прибуток». Також, ми не отримали докази того, що уся необхідна інформація включена до приміток, як того вимагають Міжнародні стандарти бухгалтерської звітності.

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

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

Суттєву невизначеність, що стосується безперервності діяльності

Ми не встановили суттєву невизначеність, яка може ставити під сумнів здатність Товариства, фінансова звітність якого перевірялася, продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Не вносячи додаткових застережень до цього висновку, привертаємо увагу на той факт, що незважаючи на стабілізаційні заходи, які вживаються Урядом України, з метою підтримки підприємницького сектору, існує невизначеність щодо зовнішніх та внутрішніх факторів ринкових коливань у економіці. Ми не маємо змоги передбачити можливі майбутні зміни в цих умовах та їх вплив на фінансовий стан, результати діяльності та економічні перспективи Товариства.

Пояснювальний параграф

Не змінюючи думку, Аудитор звертає увагу на строку балансу 1160 «Поточні фінансові інвестиції», які обліковуються в сумі 2071 тис.грн. та розділі Приміток 6.2. Інші розкриття, що вимагаються МСФЗ 13 «Оцінка справедливої вартості» в якій розкривається що фінансові інвестиції обліковуються за справедливою вартістю в порівнянні з їх балансовою вартістю, а також на розділ 8.5 «Події після балансу» в якому розкривається що Рішенням №290 від 21.02.2020р. єдиного учасника ТОВ «КУА «СТРАТЕГІЯ» було затверджено продаж пакета акцій АТ «КРОКУРС» (код ЄДРПОУ 32526819) у розмірі 19,998% статутного капіталу АТ, що становить 599 995 штук простих іменних акцій, за ціною не нижче балансової, в термін не пізніше 31.03.2020р.

Інша інформація

Аудит фінансової звітності ТОВ "КУА «СТРАТЕГІЯ" за рік, що закінчився 31 грудня 2018 р., був проведений іншим аудитором, який 25 лютого 2019 р. висловив думку із застереженням щодо цієї фінансової звітності у зв'язку з тим, що підприємством не нараховано резерв виплат відпусток працівникам в сумі 27 тис.грн. Станом 31.12.2019 року резерв виплат відпусток не нараховано.

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 інформацію:

Основні відомості про Товариство:

повне найменування	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «СТРАТЕГІЯ»
код за ЄДРПОУ	32707324
вид діяльності за КВЕД	Код КВЕД 66.19 Інша допоміжна діяльність у сфері фінансових послуг, крім страхування та пенсійного забезпечення (основний); Код КВЕД 70.22 Консультування з питань комерційної діяльності й керування; Код КВЕД 64.99 Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н. в. і. у.

серія, номер, дата видачі та термін чинності ліцензії на здійснення професійної діяльності на ринку цінних паперів - діяльності з управління активами інституційних інвесторів	Ліцензія АГ № 580196 Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 25.01.2012р. на професійну діяльність на фондовому ринку – діяльність з управління активами інституційних інвесторів (діяльність з управління активами) зі строком дії – безстрокова
перелік інституційних інвесторів, активи яких перебувають в управлінні Товариства	Пайовий венчурний інвестиційний фонд «Стратегія розвитку» недиверсифікованого виду закритого типу, заснований Протоколом загальних зборів учасників №3 від 27.01.2004 р. ЄДРІСІ 233046; - Пайовий венчурний інвестиційний фонд «Інвестиційний клуб» недиверсифікованого виду закритого типу, заснований протоколом загальних зборів учасників №28 від 20.07.2009р ЄДРІСІ 2331373
місцезнаходження	01133, м. Київ, вул. Кутузова (на даний час – вул. Генерала Алмазова), 18/7

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 та його формування

Статутний капітал, відповідно до редакції Статуту Товариства, затвердженого Протоколом загальних зборів Учасників Товариства №01/16 від 21.01.2016 складає 7 000 000, грн. (Сім мільйонів.). Учасники мають такий розподіл часток в статутному капіталі Товариства станом на 31.12.2019 року:

- **Приватне акціонерне товариство «Акціонерна фінансова компанія «Система»**
Частка у статутному капіталі КУА - 100%

Для забезпечення діяльності Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «СТРАТЕГІЯ», відповідно до засновницьких документів, зареєстрованих Печерською РДА м. Києва від 02.12.2003 р., реєстраційний № 39089, Статутний капітал Товариства складає 1 924 000,00 грн. Рішення про створення Товариства та його статутного капіталу було прийнято Загальними зборами Учасників (Протокол Загальних зборів № 1 від 27.11.2003 р.). Статутний капітал сплачений наступним чином:

Засновник (учасник)	Частка у Статутному капіталі %	Сума внеску до Статутного капіталу	Вид внеску	Документи, на підставі яких зроблено аудиторський висновок про сплату капіталу (назва документа, його номер та дата складання)
ЗАТ «Акціонерна Фінансова Компанія «СИСТЕМА», ЄДРПОУ 31776858 Адреса: 01133, м. Київ, вул. Кутузова,18/7	50	962 000,00	Грошові кошти	п/д №12 від 28.11.2003р. на суму 955000,00грн. п/д №14 від 02.12.2003р.на суму 5000,00грн. п/д №15 від 02.12.2003р.на суму 2000,00грн.
ТОВ «ВУГЛЕПРОДУКТ», ЄДРПОУ 30556182 Адреса: 83059, м. Донецьк, пр-т. Ілліча,109	50	962 000,00	Грошові кошти	п/д №1275 від 27.11.2003р. на суму 955000,00грн. п/д №1281 від 02.12.2003р. на суму 5000,00грн. п/д №1282 від 02.12.2003р. на суму 2000,00грн
Разом	100	1 924 000,00		

Згідно з Протоколом Загальних зборів Учасників ТОВ «Компанія з управління активами «СТРАТЕГІЯ» № 4 від 28.01.2004 р., Статутний капітал Компанії було збільшено на 3 500 000,00 грн.. Статут з відповідними змінами зареєстровано Печерською районною у м. Києві державною адміністрацією 08.07.2005р. за №10701050002003315.

Статутний капітал, згідно із зареєстрованим Статутом, розподілено наступним чином: • ЗАТ «Акціонерна Фінансова Компанія «СИСТЕМА» - володіє часткою у розмірі 50%, що складає 2

712 000,00 (два мільйона сімсот дванадцять тисяч гривень 00 копійок) грн; • ТОВ «ВУГЛЕПРОДУКТ» - володіє часткою у розмірі 50%, що складає 2 712 000,00 (два мільйона сімсот дванадцять тисяч гривень 00 копійок) грн.

Додатково було сплачено:

№ п.п.	Учасник	Вид внеску
1	ЗАТ «Акціонерна Фінансова Компанія «СИСТЕМА» ЄДРПОУ 31776858 Адреса: 01133, м. Київ, вул. Кутузова,18/7	Грошові кошти п/д №49 від 15.06.2004р. на суму 5000,00грн. п/д №66 від 09.07.2004р. на суму 2000,00грн. п/д №65 від 20.08.2004р. на суму 1000,00грн. п/д №76 від 23.09.2004р. на суму 500,00грн. п/д №82 від 08.10.2004р. на суму 1741500,00грн.
2	ТОВ «ВУГЛЕПРОДУКТ» ЄДРПОУ 30556182 Адреса: 83059 м. Донецьк, пр-т. Ілліча,109	Грошові кошти п/д № 115 від 29.01.2004р. на суму 1702620,00грн. п/д№550 від 19.04.2004р. на суму 5000,00грн. п/д №959 від 15.06.2004р. на суму 4000,00грн. п/д №1151 від 09.07.2004р. на суму 2000,00грн. п/д №1370 від 19.08.2004р. на суму 500,00грн. п/д №1371 від 19.08.2004р. на суму 500,00грн. п/д №1501 від 20.09.2004р. на суму 500,00грн. п/д №1602 від 08.12.2004р. на суму 34880,00грн.
	Разом	3500 000,00

Згідно з Протоколом Загальних зборів учасників ТОВ «Компанія з управління активами «СТРАТЕГІЯ» №10 від 22 червня 2005р., прийнято рішення про зміну в складі учасників Товариства. Статут зареєстровано Печерською районною у м. Києві державною адміністрацією 28.07.2005р. за №10701050003003315. ЗАТ «АФК «Система» викупило частку у розмірі 50% статутного капіталу ТОВ «Компанія з управління активами «СТРАТЕГІЯ» у ТОВ «ВУГЛЕПРОДУКТ» згідно з договором купівлі-продажу №б/н від 19.07.2005р. на суму 1 084 800,00 грн. та договором купівлі продажу №б/н від 19.07.2005р. на суму 1 627 200,00 грн. Статутний капітал, згідно із зареєстрованим Статутом, розподілено наступним чином:

- ЗАТ «Акціонерна фінансова компанія «СИСТЕМА» - володіє часткою у розмірі 100%, що складає 5 424 000,00 (п'ять мільйонів чотириста двадцять чотири тисячі гривні 00 копійок) грн. Згідно з Протоколом Загальних зборів учасників ТОВ «Компанія з управління активами «СТРАТЕГІЯ» №31 від 01.12.2009 р. було прийняте рішення про збільшення Статутного капіталу на 1 576 000,00 грн. (один мільйон п'ятсот сімдесят шість тисяч гривень)00 копійок. Статут було зареєстровано Печерською районною у м. Києві державною адміністрацією 28.12.2009 р. за номером №10701050011003315. Статутний капітал, згідно із зареєстрованим Статутом, розподілено наступним чином:

- ЗАТ «Акціонерна фінансова компанія «СИСТЕМА» - володіє часткою у розмірі 100%, що складає 7 000 000,00 (сім мільйонів гривень 00 копійок) грн.

Додатково було сплачено:

№ п.п.	Учасник	Вид внеску
1	ЗАТ «Акціонерна Фінансова Компанія «СИСТЕМА»,ЄДРПОУ 31776858 Адреса: 01133, м. Київ,вул.Кутузова,18/7	Грошові кошти п/д №270 від 22.12.2009р. на суму 1 576 000,00грн.
	Разом	1 576 000,00

Відповідно до Протоколу №11 Загальних зборів акціонерів Закритого акціонерного товариства «Акціонерна Фінансова Компанія «СИСТЕМА» від 26 квітня 2011 року, засновник прийняв рішення про зміну найменування на Приватне акціонерне товариство «Акціонерна Фінансова Компанія «СИСТЕМА».

Ми встановили повну сплату статутного капіталу Товариства в сумі 7 000 000,00 (Сім мільйонів.) відповідного до вимог Статуту та встановлені законодавством терміни.

- відповідності резервного фонду установчим документам. Відповідно до п.7.9 статті 7 Статуту Компанія створює резервний фонд у розмірі 25 відсотків статутного капіталу. Формування резервного фонду здійснюється за рахунок щорічних відрахувань від чистого прибутку Компанії. Розмір щорічних відрахувань до резервного фонду становить 5 відсотків суми чистого прибутку Компанії. Кошти резервного фонду використовуються для: - покриття витрат, пов'язаних з відшкодуванням збитків; -

відшкодування збитків ІСІ та НПФ у випадках, передбачених чинним законодавством. Станом на 31.12.2019 р. відрахування до резервного капіталу склали 915 тис.грн

- Власний капітал Товариства станом на 31.12.2019 становить 7934 тис. грн. та включає в себе:
 - зареєстрований (пайовий) капітал 7 000 тис. грн.;
 - резервний капітал 915 тис.грн.
 - нерозподілений прибуток: 19 тис. грн.

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

- інформації про активи, зобов'язання та чистий прибуток (збиток) відповідно до застосованих стандартів фінансової звітності.

Розкриття інформації про активи

Станом на 31.12.2019 оборотні активи Товариства в порівнянні з даними на початок 2019 року зменшилися на 269 тис. грн. і відповідно складають 8704 тис. грн.

Зменшення активів Товариства відбулося за рахунок зменшення дебіторської заборгованості. Довгострокові фінансові інвестиції Товариства станом на 31.12.2019 складають суму 0 тис. грн. Активи визнані, оцінені та класифіковані Товариством відповідно до вимог МСФЗ, облікової політики.

Розкриття інформації про зобов'язання

Станом на 31.12.2019 поточні зобов'язання Товариства в порівнянні з даними на початок 2019 року зменшилися на 277 тис. грн. і відповідно складають 770 тис. грн. Зменшення зобов'язань Товариства відбулося в основному за рахунок зменшення поточної кредиторської заборгованості. Зобов'язання визнані, оцінені та класифіковані Товариством відповідно до вимог МСФЗ та облікової політики.

Розкриття інформації про фінансові результати

Товариство за звітний період має збиток у розмірі 10 тис. грн. Збиток, визначений у балансі, підтверджується даними регістрів бухгалтерського обліку, має ув'язку з іншими формами фінансової звітності.

Інформація про:

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

Ми встановили, що Товариство додержується встановлених вимог.

- 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, що:

- Товариство забезпечує захист прав, законних інтересів учасників та рівне ставлення до всіх учасників незалежно від розміру частки у статутному капіталі, якими вони володіють, та інших факторів;

- Виконавчий орган Товариства здійснює керівництво поточною діяльністю Товариства та підзвітний загальним зборам учасників;
- Інформація, що розкривається Товариством, є суттєвою та повною;
- Контроль за фінансово-господарською діяльністю Товариства здійснюється як через залучення незалежного зовнішнього аудитора (аудиторської фірми), так і через механізми внутрішнього контролю;

Товариство поважає права та враховує законні інтереси заінтересованих осіб (тобто осіб, які мають легітимний інтерес у діяльності Товариства і до яких передусім належать працівники, кредитори, споживачі послуг Товариства, територіальна громада, на території якої розташоване Товариство, а також відповідні державні органи та органи місцевого самоврядування) та активно співпрацює з ними для створення добробуту, робочих місць та забезпечення фінансової стабільності Товариства

Допоміжна інформація:

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

Під час здійснення процедур аудиту фінансової звітності з аудиту ми встановили пов'язаних осіб Товариства, а саме:

Зміст відношень	Пов'язана сторона	Характер відносин	Частка у статутному капіталі
Істотна участь	Васильєв Вадим Валерійович	Відносини контролю	100 %
Генеральний директор	Савельєва Тетяна Володимирівна	Провідний управлінський персонал	відсутня

Ми встановили, що за звітний період Товариство не мало операцій з пов'язаними особами.

- інформація про наявність подій після дати балансу.

Ми не встановили подій після дати балансу, що Рішенням №290 від 21.02.2020р. єдиного учасника ТОВ «КУА «СТРАТЕГІЯ» було затверджено продаж пакета акцій АТ «КРОКУРС» (код ЄДРПОУ 32526819) у розмірі 19,998% статутного капіталу АТ, що становить 599 995 штук простих іменних акцій, за ціною не нижче балансової, в термін не пізніше 31.03.2020р. 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 2019 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-V111, 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».
- *прізвище, ім'я, по батькові ключового партнера із завдання з аудиту фінансової звітності, номер аудитора, у «Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності» Аудиторської палати України:*

Карпенко Наталія Сергіївна, №007599.

- *місцезнаходження:*

65082, ОДЕСЬКА ОБЛ., МІСТО ОДЕСА, ПРИМОРСЬКИЙ РАЙОН,
ПРОВУЛОК МАЯКОВСЬКОГО, БУДИНОК 1, ОФІС 535.

- Основні відомості про умови договору на проведення аудиту:
 - дата та номер договору на проведення аудиту: 19.02.2020 № 17;
 - дата початку та дата закінчення проведення аудиту: дата початку 19.02.2020, дата закінчення 28.02.2020.

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

Лазоренко Майя Володимирівна

Генеральний директор



Швець Олена Олександрівна

Дата аудиторського звіту: 28 лютого 2020 року