

**АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК (ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)
ЩОДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ
«ДОБРОБУД-ІНВЕСТ» СТАНОМ НА 31 ГРУДНЯ 2016 РОКУ**

м. Київ

21 лютого 2017р.

Аудиторський висновок наданий для загальних зборів **ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ДОБРОБУД-ІНВЕСТ»** (надалі – **ТОВ «КУА «ДОБРОБУД-ІНВЕСТ»** або Товариство), Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку.

**1.ЗВІТ ЩОДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ВСТУПНИЙ ПАРАГРАФ**

Основні відомості про **ТОВ «КУА «ДОБРОБУД-ІНВЕСТ»** наведені в табл. 1.

Таблиця 1

Повне найменування	ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ДОБРОБУД-ІНВЕСТ»
Скорочена назва	ТОВ «КУА «ДОБРОБУД-ІНВЕСТ»
Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ	32033791
Види діяльності	- Трасти, фонди та подібні фінансові суб'єкти (КВЕД 64.30); - Управління фондами (КВЕД 66.30); - Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення, н.в.і.у. (КВЕД 64.99); - Інша допоміжна діяльність у сфері фінансових послуг, крім страхування та пенсійного забезпечення (КВЕД 66.19).
Ліцензії НКЦПФР	Ліцензія на здійснення професійної діяльності на фондовому ринку – діяльність з управління активами інституційних інвесторів (діяльність з управління активами), видана ДКЦПФР 19.08.2011р. серії АГ № 579791 (рішення № 728 від 02.08.2011р.). Строк дії ліцензії з 20.08.2011р. – 20.08.2016р. Ліцензія НКЦПФР (рішення №1227 від 20.12.2016р.), строк дії необмежений.
Свідоцтво про включення до державного реєстру фінансових установ, які надають фінансові послуги на ринку цінних паперів	Свідоцтво про включення до державного реєстру фінансових установ, які надають фінансові послуги на ринку цінних паперів, видане Державною комісією з цінних паперів та фондового ринку. Реєстраційний номер №.932 Дата включення в Реєстр – 30.10.2006р.
Перелік інституційних інвесторів, активи яких перебувають в управлінні КУА	ПАЙОВИЙ ВЕНЧУРНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ДОБРОДУД» НЕДИВЕРСИФІКОВАНОГО ВИДУ ЗАКРИТОГО ТИПУ.
Місцезнаходження	18005, Черкаська обл., м. Черкаси, Придніпровський р-н, бульвар Шевченко, будинок 352

ОПИС АУДИТОРСЬКОЇ ПЕРЕВІРКИ

Нами, незалежною аудиторською фірмою **ТОВ «ААН «СЕЙЯ-КІРШ-АУДИТ»** проведено аудит річної фінансової звітності **ТОВ «КУА «ДОБРОБУД-ІНВЕСТ»** станом на 31.12.2016 року, що

Україна 01033, м.Київ, вул. Гайдара, 27, оф. 5;

Свідоцтво №1525 про включення до Реєстру суб'єктів аудиторської діяльності.

Код ЄДРПОУ 24263164

тел./факс (044) 289-53-80; 289-55-64

e-mail: director@seya.com.ua

передбачена Законом України «Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні» № 996-XIV від 16.07.1999р., а саме: баланс (звіт про фінансовий стан) (форма № 1), звіт про фінансові результати (звіт про сукупний дохід) (форма № 2), звіт про рух грошових коштів (форма №3), звіт про власний капітал (форма №4), примітки до річної фінансової звітності.

Аудиторська перевірка проводилася відповідно до Закону України «Про аудиторську діяльність» і Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг Міжнародної федерації бухгалтерів, зокрема з урахуванням вимог міжнародного стандарту аудиту МСА 705 «Модифікація думки у звіті незалежного аудитора» та рішення НКЦПФР від 11.06.2013р. за № 991 «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».

Фінансова звітність складена відповідно до концептуальної основи загального призначення. Концептуальною основою підготовки фінансової звітності є МСФЗ та облікова політика Товариства, що підготовлена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності. Концептуальна основа є прийнятною.

Ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності здійснюється у відповідності до Положення про організацію бухгалтерського обліку та облікову політику **ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ДОБРОБУД-ІНВЕСТ»**, затвердженого наказом №01 від 04.01.2016р. Важливі аспекти облікової політики Товариства наступні:

- Фінансові інструменти в **ТОВ «КУА «ДОБРОБУД-ІНВЕСТ»** у відповідності до МСБО 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка» первісно оцінюються та відображаються у бухгалтерському обліку за справедливою вартістю. Подальша оцінка фінансових активів здійснюється в залежності від класифікації активів по чотирьом категоріям відповідно до облікової політики **ТОВ «КУА «ДОБРОБУД-ІНВЕСТ»**.

ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ УПРАВЛІНСЬКОГО ПЕРСОНАЛУ ЗА ФІНАНСОВУ ЗВІТНІСТЬ

Управлінський персонал несе відповідальність за складання та достовірність подання цієї фінансової звітності відповідно до МСФЗ та Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» та за такий внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає за необхідний для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки.

ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ АУДИТОРА

Ми несемо відповідальність за висловлення думки щодо цієї фінансової звітності за МСФЗ на основі результатів аудиту. Аудит проведений відповідно до Міжнародних стандартів аудиту. Ці стандарти вимагають від аудитора дотримання відповідних етичних вимог, а також планування й виконання аудиту для отримання достатньої впевненості, що фінансова звітність не містить суттєвих викривлень.

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів щодо сум та розкриттів у фінансовій звітності. Вибір процедур залежить від судження аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання та достовірного подання суб'єктом господарювання фінансової звітності, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю. Аудит включає також оцінку відповідності використаних облікових політик, прийнятність облікових оцінок, виконаних управлінським персоналом, та загального подання фінансової звітності.

Ми вважаємо, що отримали достатні та прийнятні аудиторські докази для висловлення умовно-позитивної думки аудитора.

ПІДСТАВА ДЛЯ ВИСЛОВЛЕННЯ УМОВНО-ПОЗИТИВНОЇ ДУМКИ

В складі основних засобів ТОВ «КУА «ДОБРОБУД-ІНВЕСТ» обліковується об'єкт (комп'ютерна програма 1С), що не відповідає критеріям визнання активу, на суму 2 тис.грн., що суттєво не впливає на показники фінансової звітності.

В 2016 році Товариство не нараховувало амортизацію основних засобів.

В ТОВ «КУА «ДОБРОБУД-ІНВЕСТ» не створюється резерв відпусток.

У період з 21.08.2016р. по 20.12.2016р. ТОВ «КУА «ДОБРОБУД-ІНВЕСТ» не мало ліцензії на здійснення професійної діяльності на фондовому ринку – діяльність з управління активами інституційних інвесторів (діяльність з управління активами) у зв'язку з закінченням попередньої ліцензії та розглядом НКЦПФР заяви Товариства на видачу ліцензії.

Ми не мали змоги отримати достатні та належні аудиторські докази щодо достовірності фінансової звітності інституту спільного інвестування, активи якого перебувають в управлінні КУА, з метою підтвердження правильності розрахунку вартості винагороди компанії з управління активами та визначення справедливої вартості інвестиційних сертифікатів інституту спільного інвестування.

УМОВНО-ПОЗИТИВНА ДУМКА

На нашу думку, за винятком можливого впливу питання, про яке йдеться у параграфі «Підстава для висловлення умовно-позитивної думки», фінансова звітність відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан ТОВ «КУА «ДОБРОБУД-ІНВЕСТ» за 2016 рік, що закінчився 31.12.2016р. та її фінансові результати і рух грошових коштів відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

ПОЯСНЮВАЛЬНИЙ ПАРАГРАФ

Фінансова звітність, яка додається, була підготовлена на основі припущення, що ТОВ «КУА «ДОБРОБУД-ІНВЕСТ» здатне продовжувати свою діяльність на безперервній основі. У розділі 8 Приміток до фінансової звітності визначено, що 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. Висловлюючи нашу думку, ми не брали до уваги це питання.

2.ЗВІТ ПРО ІНШІ ПРАВОВІ ТА РЕГУЛЯТОРНІ ВИМОГИ

ВІДПОВІДНІСТЬ РОЗМІРУ СТАТУТНОГО ТА ВЛАСНОГО КАПІТАЛУ ВИМОГАМ ЗАКОНОДАВСТВА

Розмір статутного капіталу ТОВ «КУА «ДОБРОБУД-ІНВЕСТ» станом на 31.12.2016р. складає 7 000 000,00 (сім мільйонів) грн., що відповідає вимогам ст. 63 закону України «Про інституту спільного інвестування» № 5080-VI від 05.07.2012р.

Розмір власного капіталу ТОВ «КУА «ДОБРОБУД-ІНВЕСТ» станом на 31.12.2016р. перевищує розмір статутного капіталу, що відповідає вимогам ст. 144 Цивільного кодексу України.

ІНФОРМАЦІЯ ПРО АКТИВИ, ЗОБОВ'ЯЗАННЯ ТА ЧИСТИЙ ПРИБУТОК НЕОБОРОТНІ АКТИВИ

Станом на 31.12.2016р. необоротні активи ТОВ «КУА «ДОБРОБУД-ІНВЕСТ» представлені:
- основними засобами в сумі **16 тис. грн.**;

- довгостроковими іншими фінансовими інвестиціями в сумі **6 501 тис. грн.**

ОБОРОТНІ АКТИВИ

Оборотні активи Товариства станом на 31.12.2016р. представлені дебіторською заборгованістю та грошовими коштами.

Дебіторська заборгованість в сумі **502 тис. грн.** представлена:

- дебіторською заборгованістю за товари, роботи, послуги на суму 14 тис. грн.;
- дебіторською заборгованістю за розрахунками з бюджетом - 1 тис. грн.
- іншою поточною дебіторською заборгованістю – 487 тис. грн.;

Поточні фінансові інвестиції станом на 31.12.2016р. відсутні.

Грошові кошти в національній валюті в **ТОВ «КУА «ДОБРОБУД-ІНВЕСТ»** станом на 31.12.2016р. за даними балансу складають – **2 тис. грн.**

Всі активи відображені в балансі в цілому за достовірно визначеною оцінкою. Відносно всіх активів очікуються майбутні економічні вигоди.

ЗОБОВ'ЯЗАННЯ І ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ

Зобов'язання **ТОВ «КУА «ДОБРОБУД-ІНВЕСТ»** станом на 31.12.2016р. складаються з поточних зобов'язань на загальну суму **6 тис. грн.**, які включають поточну кредиторську заборгованість:

- за товари, роботи, послуги – 1 тис. грн.;
- за розрахунками з оплати праці – 1 тис. грн.;
- інші поточні зобов'язання в сумі 4 тис. грн.

Протягом звітнього фінансового 2016 року **ТОВ «КУА «ДОБРОБУД-ІНВЕСТ»** кредитів не отримувало.

Аудитор підтверджує, що зобов'язання в цілому відображені на балансі Товариства за достовірно визначеною оцінкою та в майбутньому існує ймовірність їх погашення.

ЧИСТИЙ ПРИБУТОК

За результатом діяльності в 2016 році **ТОВ «КУА «ДОБРОБУД-ІНВЕСТ»** отримало прибуток у розмірі **2 тис. грн.**

Нерозподілений прибуток **ТОВ «КУА «ДОБРОБУД-ІНВЕСТ»** станом на 31.12.2016р. складає 13 тис. грн.

ФОРМУВАННЯ ТА СПЛАТА СТАТУТНОГО КАПІТАЛУ

Згідно даним Аудиторського висновку (звіту незалежного аудитора) ПП «АФ «АМКО» від 07.02.2014р. щодо річної фінансової звітності **ТОВ «КУА «ДОБРОБУД-ІНВЕСТ»** та Довідки **ТОВ «КУА «ДОБРОБУД-ІНВЕСТ»** Статутний капітал Товариства заявлений, зареєстрований і відображений в облікових регістрах в сумі 7 000 000,00 (Сім мільйонів) гривень в попередніх звітних періодах, формувався наступним чином:

Станом на 12.06.2002р. (на дату державної реєстрації Товариства) статутний капітал **ТОВ «Укравтобуд»** становив 14 000,00 (Чотирнадцять тисяч) гривень, який був повністю сформований за рахунок внесення готівкових коштів в касу Товариства учасником Товариства Лебедевим С.О. (прибуткові касові ордери від 28.05.2002р. №1, №2, №3).

Згідно протоколу загальних зборів учасників Товариства №3 від 23.06.2006р. були прийняті наступні рішення про:

- перейменування **ТОВ «Укравтобуд»** в **ТОВ «КУА «ДОБРОБУД-ІНВЕСТ»**;
- збільшення розміру статутного капіталу до 2 000 000, 00 (двох мільйонів) гривень за рахунок додаткових внесень учасником Товариства.

Внесення учасником Товариства частки до статутного капіталу Товариства в розмірі 1 986 000,00 (один мільйон дев'ятьсот вісімдесят шість тисяч) гривень підтверджено випискою банку ЧФ АКБ «ТАС-КОМЕРЦБАНК» від 13.07.2006р. (№ документа СЙ606397).

Нова редакція Статуту Товариства, затвердженого протоколом загальних зборів учасників Товариства від 23.06.2006р. №3, зареєстрована у виконкомі Черкаської міської ради 18.07.2006р.

Згідно протоколу загальних зборів учасників Товариства від 30.11.2009р. було вирішено збільшити статутний капітал Товариства за рахунок додаткових коштів учасника Лебедева С.О. на суму 5 000 000,00 (п'ять мільйонів) гривень.

Інформація щодо оплати статутного капіталу та документів, що підтверджують таку оплату представлена в табл. 2.

Таблиця 2

№ з/п	Засновник	Сума внеску грошовими коштами, грн.	Дата внеску та документ, що підтверджує оплату	Частка у статутному капіталі, %
1.	Лебедев Сергій Опанасович	14 000,00	28.05.2002р. прибуткові касові ордери 3,2,1	0,2
2.		1 986 000,00	13.07.2006р. виписка ЧФ АКБ «ТАС-КОМЕРЦБАНК»	28,3714
3.		5 000 000,00	14.12.2009р. виписка АТ «СВЕДБАНК» (МФО 300164)	71,4286
Всього:		7 000 000,00		100

Згідно протоколу загальних зборів учасників Товариства №5 від 13.10.2014р. були прийняті наступні рішення:

- у зв'язку з продажем Лебедевим Сергієм Опанасовичем належних йому корпоративних прав у вигляді частки у статутному капіталі Товариства у розмірі 7 000 000,00 (сім мільйонів) гривень, що становить 100% статутного капіталу Товариства, на користь фізичної особи – громадянки України - Бас Тетяни Антонівни, виключити зі складу учасників Товариства Лебедева Сергія Опанасовича;
- затвердити новий склад учасників Товариства:
 - Бас Тетяна Антонівна володіє часткою у розмірі 7 000 000,00 (сім мільйонів) гривень, що складає 100% статутного капіталу Товариства.

Згідно протоколу загальних зборів учасників Товариства №4 від 25.10.2016р. були прийняті наступні рішення:

- виключити зі складу учасників Товариства Бас Тетяну Антонівну у зв'язку з продажем належних їй корпоративних прав у вигляді часток у статутному капіталі Товариства у розмірі 7 000 000,00 (сім мільйонів) гривень, що становить 100% статутного капіталу Товариства, на користь наступних осіб: фізичної особи – громадянина України – Раєнка Віталія Анатолійовича у розмірі 700,00 (сімсот) гривень, що складає 0,01% статутного капіталу Товариства, та юридичної особи, зареєстрованої в Україні, ПАТ «ЗНВКІФ «ІНІЦІАТИВА – ФІНАНС» у розмірі 6 999 300,00 (шість мільйонів дев'ятьсот дев'яносто дев'ять тисяч триста) гривень, що становить 99,99% відсотків статутного капіталу Товариства;
- затвердити новий склад учасників Товариства та розподіл часток між ними:

- ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ІНІЦІАТИВА – ФІНАНС» володіє часткою у розмірі 6 999 300,00 (шість мільйонів дев'ятьсот дев'яносто дев'ять тисяч триста) гривень, що становить 99,99% відсотків статутного капіталу Товариства;
- Раєнок Віталій Анатолійович володіє часткою у розмірі 700,00 (сімсот) гривень, що складає 0,01% статутного капіталу Товариства.

Згідно протоколу загальних зборів учасників Товариства №5 від 28.10.2016р. були прийняті наступні рішення:

- виключити зі складу учасників Товариства ПАТ «ЗНВКІФ «ІНІЦІАТИВА – ФІНАНС» у зв'язку з продажем належної йому частки у статутному капіталі Товариства у розмірі 6 999 300,00 (шість мільйонів дев'ятьсот дев'яносто дев'ять тисяч триста) гривень, що становить 99,99% статутного капіталу Товариства, на користь юридичної особи, зареєстрованої в Україні, ТОВ «КОНСАЛТИНГОВА КОМПАНІЯ «КОРПОРАТИВНИЙ СЕКРЕТАР»;
- затвердити новий склад учасників Товариства та розподіл часток між ними:
 - ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОНСАЛТИНГОВА КОМПАНІЯ «КОРПОРАТИВНИЙ СЕКРЕТАР» володіє часткою у розмірі 6 999 300,00 (шість мільйонів дев'ятьсот дев'яносто дев'ять тисяч триста) гривень, що становить 99,99% відсотків статутного капіталу Товариства;
 - Раєнок Віталій Анатолійович володіє часткою у розмірі 700,00 (сімсот) гривень, що складає 0,01% статутного капіталу Товариства

Таким чином, зареєстрований статутний капітал **ТОВ «КУА «ДОБРОБУД-ІНВЕСТ»** у розмірі **7 000 000,00 (сім мільйонів) грн. 00 коп.** станом на 31 грудня 2016 року сформований у відповідності до законодавства України та внесений в повному обсязі.

Розмір статутного капіталу перевищує мінімально встановлений п.12 гл.3 розділу II «Ліцензійних умов провадження професійної діяльності на фондовому ринку (ринку цінних паперів) – діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльності з управління активами)», затверджених рішенням НКЦПФР № 1281 від 23.07.2013р.

ВІДПОВІДНІСТЬ РЕЗЕРВНОГО ФОНДУ УСТАНОВЧИМ ДОКУМЕНТАМ

Резервний фонд **ТОВ «КУА «ДОБРОБУД-ІНВЕСТ»** формується відповідно до норм Статуту товариства. Станом на 31.12.2016р. резервний капітал **ТОВ «КУА «ДОБРОБУД-ІНВЕСТ»** сформований в розмірі **2 тис. грн.** В 2016 році резервний капітал нарахований у розмірі 340грн.

3. РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ КУА

ДОТРИМАННЯ ВИМОГ НОРМАТИВНО-ПРАВОВИХ АКТІВ НКЦПФР

ТОВ «КУА «ДОБРОБУД-ІНВЕСТ» здійснює розкриття інформації в цілому з дотриманням вимог нормативно-правових актів НКЦПФР.

СИСТЕМА ВНУТРІШНЬОГО КОНТРОЛЮ

ТОВ «КУА «ДОБРОБУД-ІНВЕСТ» створена система внутрішнього контролю, яка дозволяє скласти фінансову звітність, яка не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

СТАН КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛІННЯ

Стан корпоративного управління в основному відповідає вимогам законодавства України, але система потребує підвищення ефективності.

У період з 21.08.2016р. по 20.12.2016р. **ТОВ «КУА «ДОБРОБУД-ІНВЕСТ»** не мало ліцензії на здійснення професійної діяльності на фондовому ринку – діяльність з управління активами інституційних інвесторів (діяльність з управління активами) у зв'язку з закінченням попередньої ліцензії та розглядом НКЦПФР заяви Товариства на видачу ліцензії. За період з 21.08.2016р. по 20.12.2016р. **ТОВ «КУА «ДОБРОБУД-ІНВЕСТ»** не проводило діяльність з управління активами інституційних інвесторів (діяльність з управління активами), в тому числі ПВІФ «ДОБРОБУД» НВЗТ.

4.ДОПОМІЖНА ІНФОРМАЦІЯ ІНФОРМАЦІЯ ПРО ПОВ'ЯЗАНИХ ОСІБ

Перелік пов'язаних осіб наведено у Додатку 1 до аудиторського звіту.

Операції з пов'язаними сторонами, що виходять за межі нормальної діяльності, які управлінський персонал раніше не ідентифікував, або не розкривав аудиторю, не встановлені.

НАЯВНІСТЬ ПОДІЙ ПІСЛЯ ДАТИ БАЛАНСУ

У **ТОВ «КУА «ДОБРОБУД-ІНВЕСТ»** були відсутні події після дати балансу, які могли б вплинути на показники фінансової звітності станом на 31.12.2016р.

24.02.2017р. відбулася зміна місцезнаходження Товариства, про що внесено відповідні зміни до установчих документів. Нова юридична адреса Товариства: 04212, м. Київ, вулиця Полярна, будинок 20, офіс 106.

ІНФОРМАЦІЯ ПРО СТУПІНЬ РИЗИКУ

Пруденційні показники розраховувались відповідно до Положення щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку та вимог до системи управління ризиками, затвердженого рішенням НКЦПФР № 1597 від 01.10.2015р.

Пруденційні показники в **ТОВ «КУА «ДОБРОБУД-ІНВЕСТ»** станом на 31.12.2016р. відповідають нормативним значенням.

На підставі проведеного аналізу результатів пруденційних показників діяльності **ТОВ «КУА «ДОБРОБУД-ІНВЕСТ»** вважаємо, що ступень ризику є низьким.

5.ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО АУДИТОРСЬКУ ФІРМУ

Аудиторська перевірка виконана **ТОВАРИСТВОМ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ААН «СЕЙЯ-КІРШ-АУДИТ»**, яке здійснює аудиторську діяльність на підставі Свідоцтва про внесення до Реєстру суб'єктів аудиторської діяльності № 1525, виданого рішенням Аудиторської палати України 26 січня 2001 р. за № 98, строк дії: 26.01.2001 р. – 26.11.2020 р.

Код ЄДРПОУ 24263164.

Свідоцтво про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів серії П № 000328, строком дії: 19.03.2013 р. – 26.11.2020 р., видане НКЦПФР.

ТОВ «ААН «СЕЙЯ-КІРШ-АУДИТ» зареєстроване 29.03.1996 р. Московською адміністрацією м. Києва.

Місцезнаходження **ТОВ «ААН «СЕЙЯ-КІРШ-АУДИТ»**: 01033, м. Київ, вул. Гайдара, 27, оф. 5, тел./факс: (044) 289-53-80, (044) 289-55-64.

Аудит фінансової звітності здійснювався аудиторською групою на чолі з незалежним аудитором Синицею В.П. (сертифікат аудитора №005870 від 17.01.2005р., дія сертифікату 17.01.2020р.).

Генеральний директор - Зацерковна Тетяна Миколаївна (сертифікат аудитора № 000857 від 29.02.96 р., видане за рішенням АПУ № 42 від 29.02.1996р., дія сертифікату до 28.02.2020р.).

ТОВ «ААН «СЕЙЯ-КІРШ-АУДИТ» відповідно до рішення Аудиторської палати України № 264/3 від 31.01.2013р. внесено до Переліку аудиторських фірм, які відповідають критеріям для проведення обов'язкового аудиту.

У відповідності до рішення Аудиторської палати України № 319/4 від 24.12.2015р. ТОВ «ААН «СЕЙЯ-КІРШ-АУДИТ» успішно пройшло зовнішню перевірку системи контролю якості аудиторських послуг (Свідоцтво №0570, чинне до 31.12.2020р.).

6.ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО УМОВИ ДОГОВОРУ НА ПРОВЕДЕННЯ АУДИТУ

Аудиторська перевірка проведена на підставі Договору №0302/17 від 03.02.2017р.

Аудиторська перевірка проводилась з 20.02.2017р. по 21.02.2017р.

7.ДАТА СКЛАДАННЯ АУДИТОРСЬКОГО ВИСНОВКУ

21.02.2017р.

Сертифікований аудитор

Синиця В.П.

**Генеральний директор
ТОВ «ААН «СЕЙЯ-КІРШ-АУДИТ»**

Зацерковна Т.М.

ДОДАТОК 1

Інформація про власників та пов'язаних осіб КУА

Група	№ з/п	Повне найменування юридичної особи – власника (акціонера, учасника) КУА чи прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи – власника (акціонера, учасника) КУА	Ідентифікаційний код юридичної особи – власника КУА або реєстраційний номер облікової картки платника податків (для фізичних осіб (за наявності)	Місцезнаходження юридичної особи чи паспортні дані фізичної особи, про яку подається інформація (серія і номер паспорта, дата видачі та найменування органу, що його видав)	Частка в статутному капіталі КУА, %
А		Власники – фізичні особи			
	1	Раснок Віталій Анатолійович	2945920636	СК, 252036, виданий 06.12.1996 року Володарським РВ ГУ МВС України в Київській області	0,01%
Б		Власники – юридичні особи			
		ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОНСАЛТИНГОВА КОМПАНІЯ «КОРПОРАТИВНИЙ СЕКРЕТАР»	38049409	04655, м. Київ, вул. Полярна, будинок 20	99,99%

Інформація про осіб, які володіють частками в статутному капіталі власника КУА

№ з/п	Ідентифікаційний код юридичної особи власника КУА	Ідентифікаційний код юридичної особи або реєстраційний номер облікової картки платника податків – фізичної особи – учасника власника КУА	Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи – учасника власника КУА	Місцезнаходження юридичної особи або паспортні дані фізичної особи – учасника власника КУА (серія і номер паспорта, дата видачі та найменування органу, що його видав)	Частка в статутному капіталі власника КУА, %	Частка опосередкованого володіння акціями (частками) у статутному капіталі КУА, %
1	2	3	5	6	7	8
1	38049409	1341904169	Левіна Олександра Іванівна	СН, 374550, 10.12.1996 року Мінським РУГУ МВС України в м. Києві	99,99%	99,98%
2	2896207815	2896207815	Бур'янов Андрій Володимирович	СН 030025, 15.08.1995, Харківським РУ ГУ МВС України в м. Києві	0,01%	0,009999%

Інформація про кінцевих бенефіціарних власників (контролерів) КУА

№ з/п	Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи – кінцевого бенефіціарного власника (контролера) КУА	Реєстраційний номер облікової картки платника податків кінцевого бенефіціарного власника КУА	Ідентифікаційний код юридичної особи, через яку існує пов'язаність	Повне найменування юридичної особи, через яку існує пов'язаність	Місцезнаходження юридичної особи, через яку існує пов'язаність	Частка в статутному капіталі юридичної особи, через яку існує пов'язаність, % спосіб здійснення впливу на КУА	Спосіб здійснення вирішального впливу на КУА
1	Левіна Олександра Іванівна	1341904169	35364718	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ІНІЦІАТИВА-ФІАНС» (резидент України)	04655, м. Київ, вул. Полярна, 20	Левіна О.І. володіє 99,99% статутного капіталу ТОВ «КК «Корпоративний секретар», що володіє 93,2026% акцій, що мають право голосу в ПАТ «ЗНВКІФ «Ініціатива-Фінанс» та 100% статутного капіталу ТОВ «Полар Ай Ті», що володіє 6,7954% акцій, що мають право голосу в ПАТ «ЗНВКІФ «Ініціатива-Фінанс», ПАТ «ЗНВКІФ «Ініціатива-Фінанс» володіє 99,90% статутного капіталу КУА	Опосередковане володіння 99,89001%
			38049409	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОНСАЛТИНГОВА КОМПАНІЯ «КОРПОРАТИВНИЙ СЕКРЕТАР»	04655, м. Київ, вул. Полярна, 20		
			39269299	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ПОЛАР АЙ ТІ»	04655, м. Київ, вул. Полярна, 20		

Інформація про керівника КУА та його пов'язаних осіб

№ з/п	Прізвище, ім'я, по батькові керівника заявника та його прямих родичів (ступінь родинного зв'язку)	Реєстраційний номер облікової картки платника податків	Ідентифікаційний код юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Повна назва юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Місцезнаходження юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Частка в статутному капіталі пов'язаної особи, %	Посада у пов'язаній особі
1	2	3	5	6	7	8	9
1	Левін Володимир Ілліч	2571917035	39081045	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «РИНТЕХ»	04655, м. Київ, вул. Полярна, 20	95%	-
			32033791	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ДОБРОБУД-ІНВЕСТ»	18005 м. Черкаси, бул. Шевченка, 352,	0%	директор
			38484278	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АФ –ЛІЗИНГ»	04655, м. Київ, вул. Полярна, 20, літ А	100%	директор
			40511855	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЕНЕРГООБЕРІГ»	04201, м. Київ, вул. Полярна, 20, літ А, офіс 108	0%	директор
			39269299	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ПОЛАР АЙ ТІ»	04655, м. Київ, вул. Полярна, 20	0%	директор
			35309987	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ДЕВЕЛОПЕРСЬКА КОМПАНІЯ «ВІДКРИТІ ІНВЕСТИЦІЇ	01015, м. Київ, вул. Цитадельна, 6/8	40%	-

			39628584	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ОХОРОННЕ ПІДПРИЄМСТВО «КУПОЛ»	04655, м. Київ, вул. Полярна, 20, літ. А., офіс 21	25%	-
			37024069	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ОЦІНКА І КОНСУЛЬТАЦІЇ"	03037, м. Київ, ПРОСПЕКТ ЧЕРВОНОЗОРЯНИЙ, будинок 12	20%	-
2	Левіна Оксана Володимирівна (дружина)	2717916826	40511855	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЕНЕРГООБЕРІГ»	04201, м. Київ, вул. Полярна, 20, літ А, офіс 108	50%	-
			40263068	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ІКСО ДИЗАЙН	04655, м. Київ, вул. Полярна, 20, літ А, офіс 105	40%	-
3	Левіна Олександра Іванівна (мати)	1341904169	38049409	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОНСАЛТИНГОВА КОМПАНІЯ «КОРПОРАТИВНИЙ СЕКРЕТАР»	04655, м. Київ, вул. Полярна, 20	99,99%	-

Сертифікований аудитор

Синиця В.П.

**Генеральний директор
ТОВ «ААН «СЕЙЯ-КІРШ-АУДИТ»**

Зацерковна Т.М.

Д О Д А Т К И