

Товариство з обмеженою відповідальністю
Аудиторська Фірма
«УНІВЕРСАЛ АУДИТ СЕРВІС»
Код ЄДРПОУ 24095382
01103, Україна, м. Київ,
бул. Дружби народів, №6-б,
п/р 26006000016880, в ПАТ
«Укрсоцбанк», МФО 300023
т/ф (044) 564-07-42, м. (050) 380-88-00
e-mail: uaservice@ukr.net



Общество с ограниченной ответственностью
Аудиторская Фирма
«УНИВЕРСАЛ АУДИТ СЕРВИС»
Код ЄДРПОУ 24095382
01103, Украина, г. Киев,
бул. Дружбы народов 6-б,
т/с 26006000016880, в ПАО
«Укрсоцбанк», МФО 300023
т/ф (044) 564-07-42, м. (050) 380-88-00
e-mail: uaservice@ukr.net

Свідоцтво про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів №1425 від 23 лютого 2001 року,
продовжено рішенням Аудиторської палати № 317/4 від 26 листопада 2015 р. до 26 листопада 2020 р.

АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК

(звіт незалежного аудитора) щодо річної фінансової звітності ТОВАРИСТВА З
ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ
"КРИСТАЛ ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ" станом на 31 грудня 2015 року

м. Київ

29 лютого 2016 р.

Адресат:

- Національній Комісії з цінних паперів та фондового ринку;
- Керівництву ТОВ "КУА "КРИСТАЛ ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ".

ЗВІТ ЩОДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Основні відомості про КУА:

Повне найменування	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ "КРИСТАЛ ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ" (надалі Товариство)
Скорочена назва	ТОВ "КУА "КРИСТАЛ ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ"
Код за ЄДРПОУ	33943393
Види діяльності за КВЕД	64.30 Трасти, фонди та подібні фінансові суб'єкти (основний); 64.99 Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н. в. і. у.; 66.11 Управління фінансовими ринками; 66.19 Інша допоміжна діяльність у сфері фінансових послуг, крім страхування та пенсійного забезпечення; 66.30 Управління фондами
Серія, номер, дата видачі та термін чинності ліцензії на здійснення професійної діяльності на ринку цінних паперів - діяльності з управління активами інституційних інвесторів	Серія АЕ № 263211 Дата видачі ліцензії: 20.08.2013 р. Строк дії ліцензії: з 03.02.2011 р. по 03.02.2016 р. Ліцензія НКЦПФР на право здійснення професійної діяльності на фондовому ринку – діяльність з управління активами інституційних інвесторів (діяльність з управління активами) затверджена рішенням НКЦПФР №117 від 02.02.2016 року
Дата реєстрації у державному реєстрі фінансових установ, які надають фінансові послуги на ринку цінних паперів	26.06.2006 р., свідоцтво №875
Перелік інституційних інвесторів, активи яких перебувають в управлінні КУА	- Пайовий венчурний інвестиційний фонд "Інтергал-Буд" недиверсифікованого виду закритого типу, код ЄДРІСІ 233405;

ТОВ АФ «УНІВЕРСАЛ АУДИТ СЕРВІС»

	- Пайовий венчурний інвестиційний фонд "ІнтергалБудІнвест" недиверсифікованого виду закритого типу, код ЄДРІСІ 2331641; - Пайовий венчурний інвестиційний фонд "ІнтергалБудАктив" недиверсифікованого виду закритого типу, код ЄДРІСІ 23300285
Місцезнаходження	03150, м. Київ, вул. Анрі Барбюса, буд. 28Б

Опис аудиторської перевірки

Аудит проведено у відповідності з вимогами та положеннями Закону України «Про аудиторську діяльність», згідно рішення Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 11.06.2013 р. №991 «Вимоги 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», інших законодавчих актів України та у відповідності з вимогами Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (далі - МСА) Міжнародної федерації бухгалтерів, прийнятих в якості Національних стандартів аудиту рішенням Аудиторської палати України № 122 від 18 квітня 2003 року.

Товариство вперше підготувало річну фінансову звітність у відповідності з МСФЗ, тому вона є попередньою. Товариство приймає МСФЗ в якості основи для підготовки своєї фінансової звітності. З цією метою Товариство підготувало вступний баланс за станом на 01.01.2014 р. (дата переходу на МСФЗ).

У відповідності до вимог МСФЗ 1 «Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності», який вимагає, щоб перша фінансова звітність за МСФЗ містила принаймні три звіти про фінансовий стан, два звіти про сукупні доходи, два звіти про рух грошових коштів та два звіти про зміни у власному капіталі та відповідні примітки, що включають порівняльну інформацію.

Ми провели аудит фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ "КРИСТАЛ ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ", що додається, яка включає Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 01.01.2014 р., 31.12.2014 р. та 31.12.2015 року (форма №1), Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2015 рік (форма №2), Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2015 рік (форма №3), Звіт про власний капітал за 2014 рік (форма №4), Звіт про власний капітал за 2015 рік (форма №4), Примітки до фінансової звітності, стислий виклад суттєвих облікових політик та інші пояснювальні примітки.

Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність

Управлінський персонал несе відповідальність за складання та подання цієї фінансової звітності відповідно до застосованої концептуальної основи фінансової звітності у відповідності з вимогами Міжнародних стандартів фінансової звітності, Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" та застосованої відповідної облікової політики, що надає достовірну та справедливу інформацію відповідно до зазначених нормативно-правових актів, і за такий внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає необхідним для забезпечення складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки.

Відповідальність аудитора

Відповідальністю аудитора є висловлення думки щодо цієї фінансової звітності на основі результатів аудиту. Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (далі - МСА). Ці стандарти вимагають від нас 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 і 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, які стосуються складання суб'єктом господарювання фінансової звітності, яка надає достовірну та справедливу інформацію, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю суб'єкта господарювання. Аудит включає також оцінку відповідності використаної облікової політики, прийнятності облікових оцінок, зроблених управлінським персоналом, та загального подання фінансової звітності.

Ми вважаємо, що отримали достатні та належні аудиторські докази для висловлення нашої думки.

Висловлення думки щодо фінансової звітності

Складання аудиторського висновку (звіту) щодо комплексу фінансової звітності регламентується МСА, зокрема МСА №700 «Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності», МСА № 705 «Модифікації думки у звіті незалежного аудитора», МСА № 706 «Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора». У зв'язку з наявністю підстав для висловлення модифікованої думки даний аудиторський висновок складено відповідно до МСА № 705 «Модифікації думки у звіті незалежного аудитора».

Підстава для висловлення умовно-позитивної думки

Аудитор не приймав участі в спостереженні за інвентаризацією наявних активів та зобов'язань. Аудитором були виконані процедури, які обґрунтовують думку, що активи та зобов'язання наявні.

В зв'язку з наведеним вище, аудиторський висновок буде модифіковано відповідним чином.

Умовно-позитивна думка

На нашу думку, за винятком впливу питання, про яке йдеться у параграфі «Підстава для висловлення умовно-позитивної думки», фінансова звітність надає достовірну та справедливу інформацію про фінансовий стан ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ "КРИСТАЛ ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ" на 31 грудня 2015 р. та його фінансові результати і рух грошових коштів за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Пояснювальний параграф

Аудитор звертає увагу на те, що існує ймовірність того, що попередня фінансова звітність може вимагати коригувань перед складанням остаточного варіанту фінансової звітності згідно з МСФЗ.

Звертаємо Вашу увагу на те, що згідно з МСФЗ тільки повний комплект фінансової звітності разом із порівняльною фінансовою інформацією та пояснюючими примітками може забезпечити достовірне представлення фінансового стану Товариства, результатів її операційної діяльності та руху грошових коштів згідно з МСФЗ.

Інші питання

Не змінюючи нашої думки стосовно фінансової звітності ми звертаємо увагу на ймовірність ризиків подальшого функціонування Товариства. Наразі такі ризики обумовлені зовнішніми чинниками, які пов'язані з загальною політичною ситуацією в державі, з проведенням антитерористичної операції на території Донецької та Луганської областей, з економічною ситуацією в світі та Україні, з можливою зміною законодавства у сферах регулювання господарської діяльності та оподаткування; іншими чинниками. Ми не маємо змоги передбачити можливі майбутні зміни у цих умовах та їх вплив на фінансовий стан, результати діяльності та економічні перспективи Товариства.

ТОВ АФ «УНІВЕРСАЛ АУДИТ СЕРВІС»

Фінансова звітність відображає поточну оцінку управлінським персоналом можливого впливу умов здійснення діяльності на операції та фінансовий стан Товариства і не містить посилання, які могли б мати місце, якби Товариство не змогло продовжувати свою діяльність у майбутньому.

ЗВІТ ПРО ІНШІ ПРАВОВІ ТА РЕГУЛЯТОРНІ ВИМОГИ

Фінансова звітність Товариства за 2015 рік складена за вимогами Міжнародних стандартів фінансової звітності (далі – МСФЗ). Облік повністю автоматизований та здійснюється на основі розробленої і виданої відповідним наказом облікової політики.

При перевірці було встановлено, що фінансова звітність Товариства за 2015 рік складена на підставі облікових документів, дані в яких відображені на підставі первинних документів. Стан наявних первинних документів, журналів – ордерів, аналітичних відомостей та інших реєстрів обліку задовільний.

Відповідність розміру статутного та власного капіталу вимогам законодавства України.

Розмір статутного капіталу відповідає вимогам законодавства України (п.2 ст.63 Р. VI Закону України «Про інститути спільного інвестування» від 5 липня 2012 року № 5080-VI), статутний капітал складає 10400 тис. грн. (нормативний не менше 7000 тис. грн.).

Розмір власного капіталу не відповідає вимогам законодавства України, власний капітал складає 7654 тис. грн. (менше суми статутного капіталу).

Власний капітал Товариства має наступну структуру:

(тис. грн.)				
Пасив балансу	Код рядка	01.12.2014 р.	31.12.2014 р.	31.12.2015 р.
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	10400	10400	10400
Капітал у дооцінках	1405	-	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-	-
Резервний капітал	1415	-	-	31
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	(3360)	(2980)	(2777)
Усього власного капіталу	1495	7040	7420	7654

Станом на 31.12.2015 р. підтверджено правильність визначення власного капіталу, його структури та призначення.

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

Загальні активи балансу станом на 31.12.2015 р. складають в сумі 8724 тис. грн., за видами активів:

Нематеріальні активи, станом на 31.12.2015 р. складають 104 тис. грн. за первісною вартістю, накопичена амортизація яких складає 81 тис. грн. За 2015 рік залишки нематеріальних активів за первісною вартістю не змінилися. Облік ведеться згідно із положеннями Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку 38 (МСБО 38) «Нематеріальні активи».

Основні засоби, станом на 31.12.2015 р. складають 354 тис. грн. за первісною вартістю, знос яких складає 282 тис. грн. За рік, що минув первісна вартість основних засобів збільшилась на 23 тис. грн. Облік ведеться згідно з МСБО 16 «Основні засоби».

Облік дебіторської заборгованості ведеться згідно МСФЗ 7 «Фінансові інструменти: розкриття інформації», МСБО 1 «Подання фінансової звітності», МСБО 32 «Фінансові інструменти: подання», МСБО 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка», залишки заборгованості на кінець періоду складають 944 тис. грн., за рік вона зменшилась на 5392 тис. грн. та складається з:

ТОВ АФ «УНІВЕРСАЛ АУДИТ СЕРВІС»

(тис. грн.)

Вид дебіторської заборгованості	01.12.2014 р.	31.12.2014 р.	31.12.2015 р.
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	-	509	905
Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	2	3	2
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	162	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	6802	5824	37
Разом:	6966	6336	944

Облік фінансових інвестицій організовано згідно МСБО 27 «Консолідована та окрема фінансова звітність», МСБО 28 «Інвестиції в асоційовані підприємства», МСБО 32 «Фінансові інструменти: подання» та МСБО 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка», МСФЗ 9 «Фінансові інструменти». Станом на 31.12.2015 р. поточні фінансові інвестиції відсутні.

Грошові кошти на рахунках банків і касі станом на 31.12.2015 р. складають 7685 тис. грн., що підтверджується відповідними банківськими виписками та касовою книгою.

При відсутності довгострокових, поточні зобов'язання станом на 31.12.2015 р. складають 1070 тис. грн., що підтверджуються за видами зобов'язань:

(тис. грн.)

Вид кредиторської заборгованості	31.12.2014 р.	31.12.2014 р.	31.12.2015 р.
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	10	5	1
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	36	-	68
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками зі страхування	15	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці	32	-	1
Інші поточні зобов'язання	1002	1002	1000
Разом:	1095	1007	1070

Бухгалтерський облік зобов'язань в Товаристві ведеться відповідно до, МСБО 1 «Подання фінансових звітів», МСБО 10 «Події після звітного періоду», МСБО 12 «Податки на прибуток», МСБО 17 «Оренда», МСБО 18 «Дохід», МСБО 19 «Виплати працівникам», МСБО 32 «Фінансові інструменти: подання», МСБО 37 «Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи».

Статутний капітал Товариства станом на 31.12.2015 р. становить 10400 тис. грн. та відповідає сумі зафіксованої в Статуті. Статутний капітал сплачено повністю грошовими коштами у встановлені законодавством терміни. У періоді, що перевірявся, розмір Статутного капіталу не змінювався. Сума статутного капіталу розподілена наступним чином:

Найменування учасника	Частка у стат. капіталі, грн.	Частка у стат. капіталі, %.
Кулаков Валерій Едуардович (Адреса засновника: 01001, м. Київ, Шевченківський р-н, вул. Мала Житомирська, буд. 3, кв.8)	10 400 000,00	100,00

Таким чином, станом на 31 грудня 2015 року., сума сплачених внесків до статутного капіталу ТОВ "КУА "КРИСТАЛ ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ" складає 10 400 000,00 грн. (десять мільйонів чотириста гривень 00 копійок), що становить 100% від заявленого та зареєстрованого розміру Статутного капіталу. Внески до Статутного капіталу зроблено виключно грошовими коштами, шляхом перерахунку на поточний рахунок Товариства.

ТОВ АФ «УНІВЕРСАЛ АУДИТ СЕРВІС»

Резервний фонд сформований у розмірі 31 тис. грн.

Непокритий збиток становить 2777 тис. грн. Чистий прибуток, одержаний в результаті діяльності Товариства за 2015 р. становить 234 тис. грн.

Валюта Балансу Товариства станом на 31.12.2015 р. становила 8724 тис. грн.

Товариство дотримувалось вимог нормативно-правових актів Комісії, що регулюють порядок складання та розкриття інформації компаніями з управління активами, які здійснюють управління активами інституційних інвесторів та/або недержавних пенсійних фондів.

Відповідність стану корпоративного управління, у тому числі і стану внутрішнього аудиту вимогам законодавства

Метою виконання аудиторських процедур щодо стану корпоративного управління, у тому числі внутрішнього аудиту відповідно до законодавства України було отримання доказів, які дозволяють сформулювати судження щодо відповідності системи корпоративного управління у товаристві вимогам законодавства України та вимогам Статуту.

Формування складу органів корпоративного управління Товариства здійснювалося у 2015 році відповідно до Статуту, затвердженого загальними зборами учасників Товариства.

Аудитор, розглянувши стан внутрішнього контролю Товариства, вважає за необхідне зазначити наступне:

- система внутрішнього контролю спрямована на упередження, виявлення і виправлення суттєвих помилок, забезпечення захисту і збереження активів, повноти і точності облікової документації та включає адміністративний та бухгалтерський контроль;

- адміністративний контроль передбачає розподіл повноважень між працівниками Товариства таким чином, щоб жоден працівник Товариства не мав змоги зосередити у своїх руках усі необхідні для повної операції повноваження;

- бухгалтерський контроль забезпечує збереження активів Товариства, достовірність звітності та включає попередній, первинний (поточний) і подальший контроль.

Система внутрішнього аудиту є та діє.

Інформація про пов'язаних осіб ТОВ "КУА "КРИСТАЛ ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ", які було встановлено аудитором в процесі проведення аудиту:

№ 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 якої подається інформація	Частка в статутному капіталі Товариства, %
1	Кулаков Валерій Едуардович	2465202076	Паспорт серії КС №100017, виданий Галицьким РВ ЛМУ УМВС у Львівській обл. 28.08.2002	100
2	Генеральний директор Кулаков Валерій Едуардович	2465202076	Паспорт серії КС №100017, виданий Галицьким РВ ЛМУ УМВС у Львівській обл. 28.08.2002	-

Інформація про наявність подій після дати балансу, які можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан Товариства

Жодних подій після дати балансу, які могли вплинути на фінансовий стан в Товаристві не відбувалось.

Інформація про ступінь ризику КУА, наведена на основі аналізу результатів пруденційних показників діяльності КУА

Аналіз результатів пруденційних показників діяльності КУА проводився на підставі «Положення щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку - діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльність з управління активами)» затвердженого Рішенням НКЦПФР від 09.01.2013 р. №1, із змінами згідно Рішення НКЦПФР №730 від 03.06.2014 р.

Пруденційні нормативи, що застосовуються до КУА:

ТОВ АФ «УНІВЕРСАЛ АУДИТ СЕРВІС»

Розмір власного капіталу(тис. грн.) – 7654;

Розмір зобов'язань (тис. грн..) – 1070;

Вартість активів (тис. грн.) – 8724;

1) Показник покриття зобов'язань власним капіталом КУА, який розраховується за формулою:

Показник покриття зобов'язань власним капіталом КУА = зобов'язання / власний капітал
0,1398=1070/7654

що відповідає нормативному значенню показника покриття зобов'язань власним капіталом КУА, який має бути не більше 1.

2) Показник фінансової стійкості КУА, який розраховується за формулою:

Показник фінансової стійкості КУА= власний капітал/вартість активів
0,8774=7654/8724,

що відповідає нормативному значенню показника фінансової стійкості КУА, який має бути не менше 0,5.

Ідентифікація та оцінка аудитором ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства

Аудитор вважає, що отримав достатні та відповідні аудиторські докази для висловлення аудиторської думки, а чинники, які могли б суттєво вплинути на ступінь ризиків при висловленні аудиторської думки щодо достовірності фінансових звітів, враховуючи що Аудитор не спостерігав за інвентаризацією наявних активів, незначні. При цьому Аудитор зазначає, що під час виконання процедур оцінки ризиків і пов'язаної з ними діяльності для отримання розуміння суб'єкта господарювання та його середовища, включаючи його внутрішній контроль, як цього вимагає МСА 315 «Ідентифікація та оцінка ризиків суттєвих викривлень через розуміння суб'єкта господарювання і його середовища», Аудитор виконав процедури необхідні для отримання інформації, яка використовуватиметься під час ідентифікації ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства і констатує - доказів стосовно суттєвого викривлення фінансової звітності Товариства внаслідок шахрайства не отримано.

Основні відомості про аудиторську фірму

Повне найменування	Товариство з обмеженою відповідальністю Аудиторська Фірма «УНІВЕРСАЛ АУДИТ СЕРВІС»
код за ЄДРПОУ	24095382
Номер і дата видачі Свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого АПУ	Свідоцтво про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів №1425 від 23 лютого 2001 року, продовжено рішенням Аудиторської палати України № 317/4 від 26 листопада 2015 року, дійсне до 26 листопада 2020 року
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: 332; Серія та номер Свідоцтва: П 000332; Строк дії Свідоцтва: з 14.07.2014 року до 26.11.2020 року
Номер та дата видачі Свідоцтва АПУ про відповідність системі контролю якості	Номер Свідоцтва: 0337; Дата видачі: Рішення АПУ від 28.02.2013 року №265/4
Прізвище, ім'я, по батькові аудитора, який проводив аудиторську перевірку, та серія,	Димарчук Сергій Миколайович сертифікат серія А №000565 від 25.01.1996 р., дійсний до 25.01.2020 р.

ТОВ АФ «УНІВЕРСАЛ АУДИТ СЕРВІС»

номер, дата видачі Сертифіката аудитора, виданого АПУ	
Місцезнаходження	01103, Україна, м. Київ, Печерський р-н, бул. Дружби народів, буд.6-б

Основні відомості про умови договору на проведення аудиту

Виконавцем договору на проведення аудиту виступає Товариство з обмеженою відповідальністю Аудиторська Фірма «УНІВЕРСАЛ АУДИТ СЕРВІС», розташована за адресою м. Київ, бул. Дружби Народів, буд. 6-б, п/р 26006000016880 в ПАТ «Укрсоцбанк», МФО 300023, тел. (044)564-07-42, електронна адреса - uaservice@ukr.net.

Дата та номер договору на проведення аудиту: 16рз-24 від 08.02.2016 р.

Дата початку проведення аудиту: 08.02.2016 р.

Дата закінчення проведення аудиту: 29.02.2016 р.

Директор

ТОВ АФ «Універсал аудит сервіс»

(Сертифікат аудитора Серії А №000565, виданий рішенням АПУ від 25 січня 1996р. № 41, дійсний до 25 січня 2020 року)



С.М. Димарчук

Дата складання аудиторського висновку: 29.02.2016 р.