



ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
"АУДИТОРСЬКА ФІРМА "ВІДА-АУДИТ"

Свідоцтво про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів № 3776 видане рішенням АПУ № 161 від 30.03.2006 р.

*юридична адреса: буд. 8, вул. Конторська, м. Харків, 61052, код ЄДРПОУ 23463381, тел. + 38057 712-06-76,
e-mail: vedarg@ukr.net, www. vida-audit.com.ua*

АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК
(ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)
щодо річної фінансової звітності
ПАЙОВОГО ІНВЕСТИЦІЙНОГО НЕДИВЕРСИФІКОВАНОГО
ЗАКРИТОГО ФОНДУ "РЕАЛЬНИЙ БІЗНЕС"
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
"АВАНТАЖ КАПІТАЛ МЕНЕДЖМЕНТ"
станом на 31 грудня 2018 року

Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку
Учасникам Фонду, керівництву
ТОВ "КУА "АВАНТАЖ КАПІТАЛ МЕНЕДЖМЕНТ"

м. Харків
2019 рік

I. Звіт щодо аудиту фінансової звітності

Думка із застереженням

Ми провели аудит річної фінансової звітності ПАЙОВОГО ІНВЕСТИЦІЙНОГО НЕДИВЕРСИФІКОВАНОГО ЗАКРИТОГО ФОНДУ "РЕАЛЬНИЙ БІЗНЕС" (далі – Фонд) що складається з:

- Балансу (Звіту про фінансовий стан) (форма № 1) станом на 31.12.2018 року,
- Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма № 2) за 2018 рік;
- Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) (форма № 3) за 2018 рік;
- Звіту про власний капітал (форма № 4) за 2018 рік;
- Примітки до фінансової звітності за рік, що завершився 31 грудня 2018 року (в тисячах гривень).

На нашу думку, за винятком впливу питання описаного в розділі "Основа для думки із застереженням", фінансова звітність відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан ПАЙОВОГО ІНВЕСТИЦІЙНОГО НЕДИВЕРСИФІКОВАНОГО ЗАКРИТОГО ФОНДУ "РЕАЛЬНИЙ БІЗНЕС" на 31 грудня 2018 року, її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (далі - МСФЗ) та відповідно до Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16 липня 1999 року № 996-XIV (в редакції Закону України № 2545-VIII від 18.09.2018 р.) щодо складання фінансової звітності.

Фонд вперше застосував МСФЗ (IFRS) у 2015 р. Датою першого застосування міжнародних стандартів для складання фінансової звітності (дата переходу) було визначено 01 січня 2015 р.

Основа для думки із застереженням

Розраховані пруденційні показники діяльності Фонду протягом 2018 р. не відповідають нормативним значенням (п. 6.4 Приміток). Законом України "Про інститути спільного інвестування" встановлений мінімальний обсяг активів пайового фонду на рівні 1250 мінімальних заробітних плат у місячному розмірі, встановленому законом на день реєстрації фонду як інституту спільного інвестування.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (далі - МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі "Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності" нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до ПАЙОВОГО ІНВЕСТИЦІЙНОГО НЕДИВЕРСИФІКОВАНОГО ЗАКРИТОГО ФОНДУ "РЕАЛЬНИЙ БІЗНЕС" згідно з *Кодексом етики професійних бухгалтерів* Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (*Кодекс РМСЕБ*) та етичними вимогами, що застосовуються до нашого аудиту фінансової звітності в Україні, 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 із застереженням.

Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту - це питання, які, згідно з нашим професійним судженням, були найбільш значущими для нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ми вважаємо, що ключових питань аудиту, інформацію про які необхідно відобразити у нашому звіті, немає.

Інша інформація

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 та ми не робимо висновку 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 доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт. Ми не виявили таких фактів, які потрібно було б включити до звіту.

Аудит фінансової звітності ПАЙОВОГО ІНВЕСТИЦІЙНОГО НЕДИВЕРСИФІКОВАНОГО ЗАКРИТОГО ФОНДУ "РЕАЛЬНИЙ БІЗНЕС" за рік, що закінчився 31 грудня 2017 року, був проведений іншим аудитором, який 07 березня 2018 року висловив думку із застереженням.

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

Управлінський персонал ТОВ "КУА "АВАНТАЖ КАПІТАЛ МЕНЕДЖМЕНТ" несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до МСФЗ, Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" 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 Фонду 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 компанію чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

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

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Цілями нашого аудиту є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність в 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, якщо 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 або 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 під значний сумнів можливість Фонду продовжити 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 Фонд 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.

- Отримуємо прийнятні аудиторські докази в достатньому обсязі щодо фінансової інформації суб'єктів господарювання або господарської діяльності Фонду для висловлення думки щодо фінансової звітності. Ми несемо відповідальність за керування, нагляд та виконання аудиту Фонду. Ми несемо відповідальність за висловлення нами аудиторської думки.

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, разом з іншими питаннями інформацію про запланований обсяг та 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 застосовне, щодо відповідних застережних заходів.

З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що мали найбільше значення 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 визнаємо, що таке питання очікувано переважить його користь для інтересів громадськості.

II. Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів

Звіт про інші правові та регуляторні вимоги складений відповідно до 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, затвердженого рішенням НКЦПФР 11.06.2013 р. за № 991 (зі змінами та доповненнями).

Аудит було проведено відповідно до Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (рік видання 2016-2017).

Основні відомості про інвестиційний фонд:

Повне найменування	ПАЙОВИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ЗАКРИТИЙ ФОНД "РЕАЛЬНИЙ БІЗНЕС".
тип, вид та клас фонду	закритий, недиверсифікований, пайовий
дата та номер Свідоцтва про внесення інвестиційного фонду до Єдиного державного реєстру інститутів спільного інвестування (ЄДРІСІ)	Свідоцтво № 1319 про внесення до Єдиного державного реєстру інститутів спільного інвестування, видане Державною комісією з цінних паперів та фондового ринку 07.05.2009 р.
реєстраційний код за ЄДРІСІ	2321319
строк діяльності фонду	10 (десять) років з дати реєстрації в Єдиному державному реєстрі інститутів спільного інвестування

Основні відомості про компанію з управління активами

повне найменування	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ " АВАНТАЖ КАПІТАЛ МЕНЕДЖМЕНТ"
код за ЄДРПОУ	35971087

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)
місцезнаходження	61020, Харківська обл., місто Харків, проспект Постишева, будинок 93

Опис питань і висновки, яких дійшов аудитор.

Інформація про активи, зобов'язання та чистий прибуток (збиток) інвестиційного фонду відповідно до застосованих стандартів фінансової звітності

Розкриття інформації про активи

Загальний розмір активів Фонду станом на 31.12.2017 р. складав 954 тис. грн., а станом на 31.12.2018 р. - 720 тис. грн., зменшившись на 234 тис. грн.

Оборотні активи станом на 31.12.2017 р. складали 954 тис. грн., а станом на 31.12.2018 р. - 720 тис. грн., зменшившись на 234 тис. грн., основною мірою, внаслідок зменшення поточних фінансових інвестицій на 54 тис. грн. та іншої поточної дебіторської заборгованості на 181 тис. грн. Гроші та їх еквіваленти збільшились на 1 тис. грн., і станом на 31.12.2018 р. склали 1 тис. грн.

На думку Аудитора, розкриття інформації щодо класифікації та оцінки активів у фінансовій звітності за 2018 рік здійснено достовірно та повно відповідно до МСФЗ та вимог чинного законодавства України.

Розкриття інформації про зобов'язання

Зобов'язання Фонду в цілому станом на 31.12.2017 р. складали 168 тис. грн., а станом на 31.12.2018 р. - 3 тис. грн., та зменшились на 165 тис. грн.

Довгострокових зобов'язань і забезпечень, а також зобов'язань, пов'язаних з необоротними активами, утримуваних до продажу та груп вибуття у Фонді протягом 2018 року не було.

Поточні зобов'язання станом на 31.12.2017 р. складали 168 тис. грн., а станом на 31.12.2018 р. - 3 тис. грн., зменшившись на 165 тис. грн., а саме: поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги - на 102 тис. грн. та за внутрішніми розрахунками - на 63 тис. грн.

На думку Аудитора, розкриття інформації щодо класифікації та оцінки зобов'язань у фінансовій звітності за 2018 рік здійснено достовірно та повно відповідно до МСФЗ та вимог чинного законодавства України.

Розкриття інформації про власний капітал

Розмір власного капіталу Фонду станом на 31.12.2018 р. складає 717 тис. грн.

Зареєстрований пайовий капітал Фонду складає 25 000 тис. грн. Розмір неоплаченого капіталу становить 23976 тис. грн., що є сумою нерозміщених інвестиційних сертифікатів Фонду. Сума непокритих збитків Фонду складає 307 тис. грн.

У порівнянні з власним капіталом Фонду минулої звітної дати, сума власного капіталу Фонду станом на 31.12.2018 року зменшилася на 69 тис. грн., а з 2016 роком - на 97 тис. грн.

На думку Аудитора, розкриття інформації щодо класифікації власного капіталу у фінансовій звітності за 2018 рік здійснено достовірно та повно відповідно до МСФЗ, але не відповідає вимогам діючого законодавства України.

Розкриття інформації про чистий прибуток (збиток)

У Звіті про фінансові результати (Звіті про сукупний дохід) за 2018 рік розкрито інформацію про чистий збиток у сумі 69 тис. грн., визначений відповідно до вимог МСФЗ та облікової політики Фонду. Чистий збиток обумовлений, в основному, негативним результатом від операційної діяльності у сумі 21 тис. грн. та іншої діяльності у сумі 48 тис. грн. Протягом звітного періоду Фонд отримав інші доходи у сумі 6 тис. грн. Чистий фінансовий результат Фонду (збиток) в порівнянні з попереднім періодом збільшився на 41 тис. грн.

Таким чином, інформація щодо класифікації та оцінки чистого прибутку (збитку) станом на 31.12.2018 р. достовірно та повно розкрито в фінансовій звітності Фонду за 2018 рік відповідно до вимог МСФЗ та вимог чинного законодавства України.

Дотримання вимог нормативно-правових актів Комісії, що регулюють порядок визначення чистих активів ІСІ

Вартість чистих активів Фонду складає 717 тис. грн. Розрахунок вартості чистих активів не відповідає вимогам "Положення про порядок визначення вартості чистих активів інститутів спільного інвестування", затвердженого рішенням НКЦПФР від 30.07.2013 р. за № 1336, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України від 21.08.2013 р. за № 1444/23976 (із змінами).

Аудитор привертає увагу на те що, дало підстави вважати, що Фонд не дотримується вимог нормативно-правових актів Комісії, які регулюють порядок визначення вартості чистих активів ІСІ.

Відповідність складу та структури активів, що перебувають у портфелі ІСІ, вимогам законодавства, що висуваються до окремих видів ІСІ

Склад та структура активів, що перебувають у портфелі Фонду, відповідає вимогам, передбаченим "Положенням про склад та структуру активів інституту спільного інвестування", затвердженого рішенням НКЦПФР № 1753 від 10.09.2013 р. (із змінами), щодо складу та структури активів, що перебувають у портфелі Фонду та Інвестиційною декларацією, що є невід'ємною частиною Регламенту Фонду, затвердженого Загальними зборами учасників ТОВ "КУА "АВАНТАЖ КАПІТАЛ МЕНЕДЖМЕНТ" (протокол № 220217 від 22.02.2017 року нова редакція).

Аудитор привертає увагу на те що, немає підстав вважати, що склад та структура активів, які перебувають у портфелі Фонду, не відповідають вимогам чинного законодавства.

Дотримання вимог законодавства, щодо суми витрат, які відшкодовуються за рахунок активів ІСІ

Всі витрати, що були здійснені Фондом протягом звітного періоду, проводились згідно переліку витрат, передбачених Регламентом Фонду та відповідають вимогам, передбаченим "Положенням про склад та розмір витрат, що відшкодовуються за рахунок активів інституту спільного інвестування", затвердженого рішенням НКЦПФР № 1468 від 13.08.2013 р., із змінами.

Таким чином, уваги аудитора не привернуло ніщо, що дало б підстави вважати в усіх суттєвих аспектах, що Фонд не дотримується вимог чинного законодавства щодо суми витрат, які відшкодовуються за рахунок активів ІСІ.

Відповідність розміру активів ІСІ мінімальному обсягу активів, встановленому законом

Розмір активів Фонду станом на 31.12.2018 року складає 720 тис. грн., що не відповідає вимогам щодо мінімального обсягу активів інституту спільного інвестування, встановленого ст. 41 Законом України "Про інститути спільного інвестування" від 05.07.2012 р. № 5080-VI зі змінами та доповненнями.

Наявність та відповідність системи внутрішнього аудиту (контролю), необхідної для складання фінансової звітності, яка не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки

Система внутрішнього аудиту (контролю) діє відповідно до вимог законів України "Про державне регулювання ринку цінних паперів в Україні" від 30.10.1996 № 448/96-ВР, "Про запобігання та протидію легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення" від 14.10.2014 № 1702-VII, а також Положення про особливості організації та проведення внутрішнього аудиту (контролю) у фінансових установах, що здійснюють професійну діяльність на фондовому ринку, затвердженого рішенням НКЦПФР від 19.07.2012 № 996.

Внутрішній контроль, необхідний для складання фінансової звітності, яка не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки, здійснюється компанією з управління активами Фонду, зокрема відповідальною посадовою особою, яка діє відповідно до вимог ст. 11 Статуту Товариства та Положення про службу внутрішнього аудиту (контролю) ТОВ "КУА "АВАНТАЖ КАПІТАЛ МЕНЕДЖМЕНТ", яке затверджене загальними зборами учасників Товариства (протокол № 21 від 03.08.2013) та звітує перед ними.

У 2018 році посадовою особою служби внутрішнього аудиту (контролю) було виконано перевірку фінансово-господарської діяльності Товариства за 2017 рік, за підсумками якої був складений відповідний Звіт внутрішнього аудитора.

Відповідальність за попередження та виявлення шахрайства, помилок та випадків порушення

законодавчих вимог несе Генеральний директор ТОВ "КУА "АВАНТАЖ КАПІТАЛ МЕНЕДЖМЕНТ".

Таким чином, за результатами виконаних процедур перевірки стану системи внутрішнього контролю Товариства можна зробити висновок, що в цілому запроваджена система внутрішнього аудиту створена та діє, але потребує подальшого удосконалення. Аудитор підтверджує наявність та відповідність Служби внутрішнього аудиту (контролю), необхідної для складання фінансової звітності, яка не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки.

Інформація щодо операцій з пов'язаними сторонами

Оскільки Фонд не є юридичною особою, розкриття інформації щодо пов'язаних сторін для нього не застосовується. Тому, можна вважати, що в контексті складання та достовірного подання фінансової звітності, пов'язані сторони для Фонду відсутні. Але, зважаючи на те, що ТОВ "КУА "АВАНТАЖ КАПІТАЛ МЕНЕДЖМЕНТ" фактично управляє активами фонду, аудитор вважає за доцільне навести перелік пов'язаних осіб ТОВ "КУА "АВАНТАЖ КАПІТАЛ МЕНЕДЖМЕНТ", які були встановлені аудитором станом на 31.12.2018 р.

Особи, які здійснюють контроль та мають суттєвий вплив на діяльність ТОВ "КУА "АВАНТАЖ КАПІТАЛ МЕНЕДЖМЕНТ":

- ТОВ "ІНВЕСТИЦІЙНА ГРУПА "АВАНТАЖ КАПІТАЛ" (код ЄДРПОУ 36985352), якій належить 100% в статутному капіталі ТОВ "КУА "АВАНТАЖ КАПІТАЛ МЕНЕДЖМЕНТ";
- Владимирів Олександр Вікторович, був Генеральним директором ТОВ "КУА "АВАНТАЖ КАПІТАЛ МЕНЕДЖМЕНТ" до 04.04.2018 р., члени сім'ї не мають впливу та не можуть здійснювати контроль за діяльністю Товариства;
- Алексейчев Владислав Сергійович, є Генеральним директором ТОВ "КУА "АВАНТАЖ КАПІТАЛ МЕНЕДЖМЕНТ" з 04.04.2018 р., члени сім'ї не мають впливу та не можуть здійснювати контроль за діяльністю Товариства.

Суб'єкти господарювання, які є членами однієї групи (підприємства під спільним контролем)

- ТОВ "ІНВЕСТИЦІЙНА ГРУПА "АВАНТАЖ КАПІТАЛ" (код ЄДРПОУ 36985352), якій належить 100% в статутному капіталі ТОВ "КУА "АВАНТАЖ КАПІТАЛ МЕНЕДЖМЕНТ";
- ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "СПЕЦСТРОЙМОНТАЖ-ІНТЕР" (код ЄДРПОУ 36457181), якій належить 74,89% в статутному капіталі ТОВ "ІНВЕСТИЦІЙНА ГРУПА "АВАНТАЖ КАПІТАЛ" (код ЄДРПОУ 36985352);
- ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "СПЕЦБУДМОНТАЖ-ІНВЕСТ" (код ЄДРПОУ 36457242), якій належить 20% в статутному капіталі ТОВ "ІНВЕСТИЦІЙНА ГРУПА "АВАНТАЖ КАПІТАЛ" (код ЄДРПОУ 36985352).

Суб'єкти господарювання, які контролюються ТОВ "КУА "АВАНТАЖ КАПІТАЛ МЕНЕДЖМЕНТ" - немає.

Події після дати балансу

До інформації про наявність фактів та обставин, які можуть вплинути на діяльність Фонду у майбутньому можна віднести інформацію, про те що фонд створений на 10 років з дати реєстрації в ЄДРІСІ і діє до 07.05.2019 р.

Іншої інформації про наявність подій після дати балансу, що відбувались і мали змогу вплинути на фінансовий стан Фонду до дати складання цього Звіту Аудитору невідомі.

Події після дати балансу, які не знайшли відображення у фінансовій звітності, проте можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан Фонду відсутні.

У 2019 році посадовою особою служби внутрішнього аудиту (контролю) було виконано перевірку фінансово-господарської діяльності Фонду за 2018 рік, за підсумками якої був складений відповідний Звіт внутрішнього аудитора.

Інформація про ступінь ризику ІСІ на основі аналізу результатів пруденційних показників

Відповідно до п. 2 абз. 1 ст. 8 Закону України "Про державне регулювання ринку цінних паперів в Україні", частини третьої ст. 27 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" та "Положення щодо

пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку та вимог до системи управління ризиками", затвердженого Рішенням НКЦПФР № 1597 від 01.10.15 р., зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 28.10.2015 р. за № 1311/27756, ТОВ "КУА "АВАНТАЖ КАПІТАЛ МЕНЕДЖМЕНТ" здійснює управління ризиками портфелю Фонду, в тому числі на підставі оцінки динаміки вартості чистих активів Фонду. Розраховані пруденційні показники діяльності Фонду протягом 2018 р. не відповідають нормативним значенням. Аудитор може визначити ступінь ризику Фонду як високий.

Основні відомості про аудиторську фірму

повне найменування юридичної особи відповідно до установчих документів:

Товариство з обмеженою відповідальністю "Аудиторська фірма "ВІДА - АУДИТ"

код за ЄДРПОУ: 23463381

номер і дата видачі Свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України (далі – АПУ):

Свідоцтво про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів № 3776, видане рішенням АПУ № 161 від 30.03.2006 р., номер реєстрації 3776 у окремому розділі "Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності" в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності.

ПІБ аудитора, який проводив перевірку серія, номер, дата видачі Сертифіката аудитора, виданого АПУ

Мезенцева Олена Олексіївна, сертифікат серії А № 004788, виданий рішенням АПУ № 102 від 22.06.2001 р., номер у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності в розділі "Аудитори" № 101627

місцезнаходження:

61052, Харківська обл., місто Харків, вулиця Конторська, будинок 8.

Основні відомості про умови договору на проведення аудиту:

Дата і номер договору на проведення аудиту 14/20.02-2019 від 20.02.2019 р.

Дата початку і дата закінчення проведення аудиту з 20.02.2019 р. по 19.03.2019 р.

Партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є Мезенцева Олена Олексіївна

Директор ТОВ "АФ "ВІДА-АУДИТ"

Адреса аудитора:

61052, Харківська обл., місто Харків,
вулиця Конторська, будинок 8.

Дата звіту аудитора 19 березня 2019 року.


О.О. Мезенцева