

Аудиторська фірма «РЕГІСТР»

Свідоцтво про внесення в Реєстр суб'єктів аудиторської діяльності № 0439 від 26.01.01 р.,
продовжене рішенням АПУ від 04.11.2010р. №221/3 до 04.11.2015р.

Адреса: м.Київ, Червоноармійська, 84, оф.35, т.287-00-15
П/р 26004000172029 у ПуАТ «ФІДОБАНК» МФО 300175, Код 21647622

Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку,
Керівництву та учасникам
ТОВ «КУА «ІЗІ ЛАЙФ».

Аудиторський висновок (звіт незалежного аудитора) щодо річної фінансової звітності товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «ІЗІ ЛАЙФ» станом на 31 грудня 2013 року

м.Київ

21 лютого 2014р.

Основні відомості про ТОВ «КУА «ІЗІ ЛАЙФ»

Товариство з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «ІЗІ ЛАЙФ» (далі ТОВ «КУА «ІЗІ ЛАЙФ») зареєстроване Голосіївською районною у м. Києві державною адміністрацією 03.09.2007р.

25.12.2009р., 16.08.2011р., 11.09.2012р., 27.03.2013 р. Голосіївською районною у м. Києві державною адміністрацією були зареєстровані нові редакції статуту ТОВ «КУА «ІЗІ ЛАЙФ».

Ідентифікаційний код суб'єкта підприємницької діяльності в Єдиному державному реєстрі підприємств та організацій 35379813. Реєстраційний номер юридичної особи ЄДР: 1 068 107 0005 020811.

Місцезнаходження Товариства: 03040, м. Київ, проспект 40-річчя Жовтня, 92/1.

Предметом діяльності ТОВ «КУА «ІЗІ ЛАЙФ» згідно статуту є діяльність з управління активами інституційних інвесторів (інститутів спільного інвестування (пайових та корпоративних інвестиційних фондів), недержавних пенсійних фондів, страхових компаній).

Основні види діяльності за КВЕД: 64.99 – надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення).

ТОВ «КУА «ІЗІ ЛАЙФ» має ліцензію Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку серії АЕ № 185175 на здійснення професійної діяльності на фондовому ринку - діяльність з управління активами інституційних інвесторів (діяльність з управління активами), видану 26.10.2012р., строк дії ліцензії: 26.10.2012р. - необмежений.

Перелік інституційних інвесторів, активи яких перебувають в управлінні ТОВ «КУА «ІЗІ ЛАЙФ»:

1. Пайовий венчурний інвестиційний фонд «АКВА» недиверсифікованого виду закритого типу;
2. Пайовий венчурний інвестиційний фонд «ВЕГА» недиверсифікованого виду закритого типу;
3. Пайовий венчурний інвестиційний фонд «ГАММА» недиверсифікованого виду закритого типу;
4. Пайовий венчурний інвестиційний фонд «ЗЕТА» недиверсифікованого виду закритого типу;
5. Пайовий венчурний інвестиційний фонд «ЛІРА» недиверсифікованого виду закритого типу;
6. Пайовий венчурний інвестиційний фонд «ОМЕГА» недиверсифікованого виду закритого типу;
7. Пайовий венчурний інвестиційний фонд «СВІТАНОК» недиверсифікованого виду закритого типу;
8. Пайовий венчурний інвестиційний фонд «ТЕРРА» недиверсифікованого виду закритого типу;
9. Пайовий венчурний інвестиційний фонд «ФОБОС» недиверсифікованого виду закритого типу;
10. Пайовий венчурний інвестиційний фонд «ЮНІТ» недиверсифікованого виду закритого типу.

ТОВ «КУА «ІЗІ ЛАЙФ» не має відокремлених підрозділів.

Середньооблікова чисельність працюючих станом на 31.12.2013р. складає 5 чол., в тому числі кількість працівників, що мають сертифікат НКЦПФР з управління активами інституційних інвесторів – 4 чол.

Обсяг та процедури аудиторської перевірки

Незалежною аудиторською фірмою ТОВ “Аудиторська фірма “Регістр” проводилася перевірка повного пакету річної фінансової звітності ТОВ “КУА “ІЗІ ЛАЙФ” за 2013 звітний рік у складі Балансу станом на 31.12.2013р., Звіту про фінансові результати, Звіту про власний капітал, Звіту про рух грошових коштів, Приміток до річної фінансової звітності за рік, що закінчився на зазначену дату, з метою висловлення аудитором думки про те, чи річна фінансова звітність відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан ТОВ “КУА “ІЗІ ЛАЙФ” станом на 31.12.2013 р., його фінансові результати та рух грошових коштів за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку України.

Перевірку проведено у відповідності до вимог законів України “Про аудиторську діяльність”, “Про господарські товариства”, “Про цінні папери та фондовий ринок”, “Про державне регулювання ринку цінних паперів в Україні”, “Про депозитарну систему України”, “Про інститути спільного інвестування”, а також інших законодавчих актів України стосовно господарської діяльності, Закону України “Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні”, національних стандартів бухгалтерського обліку, Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг.

Аудиторський висновок складено у відповідності 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, затверджених рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку 11.06.2013 № 991, зареєстрованих в Міністерстві юстиції України 05 липня 2013 р. за № 1119/23651.

Аудит проведений відповідно до вимог Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (далі - МСА), зокрема до МСА 700 "Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності", МСА 705 "Модифікація думки у звіті незалежного аудитора", МСА 706 "Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора", МСА 710 "Порівняльна інформація - відповідні показники і порівняльна фінансова звітність", МСА 720 "Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність", МСА 250 "Розгляд законодавчих та нормативних актів при аудиті фінансової звітності", МСА 550 "Пов'язані сторони", МСА 610 "Використання роботи внутрішніх аудиторів".

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів стосовно сум та розкриттів у фінансовій звітності. Відбір процедур залежить від судження аудитора. До таких процедур належить оцінка ризиків суттєвих викривлень фінансових звітів внаслідок шахрайства або помилок. Оцінюючи ці ризики, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, які стосуються підготовки та достовірного надання фінансової звітності, 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, прийнятність облікових оцінок, зроблених управлінським персоналом, та оцінку загального подання фінансової звітності.

Ми вважаємо, що зібраної під час аудиторської перевірки інформації достатньо для складання аудиторського висновку, проведена нами перевірка забезпечує обґрунтовану підставу для висловлення нашої думки, обмежень обсягу роботи аудитора не було.

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

Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність

Управлінський персонал ТОВ “КУА “ІЗІ ЛАЙФ” несе відповідальність за складання та достовірне подання фінансової звітності відповідно до застосованої концептуальної основи фінансової звітності - Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку України.

Відповідальність управлінського персоналу також передбачає: розробку, впровадження та використання системи внутрішнього контролю стосовно підготовки та достовірного подання фінансових звітів, які не містять суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилок; вибір та застосування

належної облікової політики, здійснення бухгалтерських оцінок, що за існуючих обставин є обґрунтованими.

Відповідальність аудитора

Аудитор несе відповідальність за висловлення думки щодо фінансової звітності на основі проведеного аудиту відповідно до вимог Закону України «Про аудиторську діяльність» та Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг. Ці стандарти вимагають, щоб аудитор дотримувався етичних принципів та планував і проводив аудит таким чином, щоб забезпечити достатню впевненість у тому, що фінансова звітність не містить суттєвих перекручень.

Звіт щодо фінансової звітності

Концептуальна основа фінансової звітності

Фінансова звітність ТОВ «КУА «ІЗІ ЛАЙФ» складена управлінським персоналом відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку України. Дана концептуальна основа фінансової звітності є прийнятною.

Інформація щодо облікової політики

Основними аспектами облікової політики підприємства у відповідності до наказу №1 від 04.01.2012р. «Про організацію бухгалтерського обліку та облікової політики на підприємстві» є:

- Перед складанням річної фінансової звітності проводиться інвентаризація активів та зобов'язань підприємства станом на 31 грудня поточного року.

- Застосовуються при нарахуванні амортизації такі методи амортизації: об'єктів основних засобів, інших необоротних матеріальних активів, нематеріальних активів – прямолінійний метод;

- малоцінних необоротних активів та бібліотечних фондів – у розмірі 100% вартості таких об'єктів у першому місяці їх використання;

- Оцінка ступеня завершеності операцій з надання послуг (виконання робіт) здійснюється шляхом вивчення виконаної роботи, при цьому в бухгалтерському обліку доходи відображаються у звітному періоді підписання акта наданих послуг (виконаних робіт).

- Фінансові інвестиції непов'язаним сторонам відображаються на дату балансу за справедливою вартістю.

- Доходи і витрати включаються до складу звіту про фінансові результати на підставі принципів нарахування і відповідності та відображаються в бухгалтерському обліку і звітності тих періодів, до яких вони відносяться.

- Винагорода Компанії за управління активами встановлюється по кожному інвестиційному фонду (надалі – «Фонд»), активи якого знаходяться під управлінням Компанії.

- Винагорода Компанії встановлюється у співвідношенні до вартості чистих активів Фонду та приросту вартості чистих активів Фонду. Винагорода Компанії сплачується грошовими коштами.

Підстави для висловлення умовно-позитивної думки

Управлінський персонал ТОВ «КУА «ІЗІ ЛАЙФ» не здійснив оцінку на наявність ознак можливого зменшення корисності активів та відобразив їх за вартістю придбання. В результаті цього аудитор не мав змоги визначити, чи існувала потреба в будь-яких коригуваннях вартості активів, а також елементів, що формують звіт про фінансові результати, звіт про зміни у власному капіталі та звіт про рух грошових коштів.

Умовно-позитивна думка щодо фінансової звітності ТОВ «Компанія з управління активами «ІЗІ ЛАЙФ»

За винятком впливу питань, про які йдеться у параграфі «Підстави для висловлення умовно-позитивної думки», на нашу думку, фінансова звітність ТОВ «КУА «ІЗІ ЛАЙФ» відображає достовірно в усіх суттєвих аспектах інформацію про фінансовий стан підприємства станом на 31.12.2013 р., його фінансові результати, рух грошових коштів та рух власного

капіталу за рік, що закінчився на зазначену дату відповідно до застосованої концептуальної основи фінансової звітності - Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку України.

Звіт про інші правові та регуляторні вимоги

Цей розділ аудиторського висновку підготовлено 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, затверджених рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку 11.06.2013 № 991, зареєстрованих в Міністерстві юстиції України 5 липня 2013 р. за № 1119/23651.

Розкриття інформації за видами активів

Облік основних засобів ТОВ “КУА “ІЗІ ЛАЙФ” ведеться у відповідності до вимог П(С)БО №7 „Основні засоби”.

Основні засоби відображені в обліку за фактичними витратами на їх придбання. Загальна вартість основних засобів (комп’юторної техніки) становить 73 тис.грн. Нарахована амортизація складає 50 тис. грн.

Вартість нематеріальних активів (програмного забезпечення та ліцензії) складає 17 тис. грн., накопичена амортизація нараховувалась прямолінійним методом і становить 9 тис. грн.

Дебіторська заборгованість обліковується ТОВ “КУА “ІЗІ ЛАЙФ” згідно П(С)БО № 10 “Дебіторська заборгованість”.

Дебіторська заборгованість за послуги складає 1 573,7 тис. грн. і відображає поточну заборгованість, термін оплати якої не настав.

Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом склали 7 тис. грн. Інша поточна дебіторська заборгованість (передплата за роботи, послуги) – 10 тис. грн.

Станом на 31.12.2013 р. грошові кошти на рахунках ТОВ “КУА “ІЗІ ЛАЙФ” в банку склали 536 тис. грн.

Фінансові інвестиції обліковуються згідно П(С)БО № 12 “Фінансові інвестиції”. Довгострокові фінансові інвестиції (акції та інвестиційні сертифікати) складають 6 294 тис.грн., корпоративні права 19 тис.грн.

Суттєвих змін у складі активів у 2013 році не виявлено.

За результатами перевірки ТОВ “АФ “Регістр” підтверджує достовірність, повноту та відповідність чинному законодавству даних щодо визнання, класифікації та оцінки активів ТОВ “Компанія з управління активами “ІЗІ ЛАЙФ” відповідно до Національних Положень (Стандартів) бухгалтерського обліку.

Розкриття інформації про зобов’язання

Облік зобов’язань ТОВ “КУА “ІЗІ ЛАЙФ” відповідає вимогам П(С)БО № 11 „Зобов’язання”. Поточні зобов’язання за розрахунками з бюджетом склали 209,7 тис. грн. Забезпечення виплат персоналу 14,3 тис. грн. Суттєвих змін у складі зобов’язань, які відбулися порівняно з попереднім періодом, не виявлено.

За результатами перевірки ТОВ “АФ “Регістр” підтверджує відповідність чинному законодавству даних щодо визнання, класифікації та оцінки зобов’язань ТОВ “КУА “ІЗІ ЛАЙФ” відповідно до Національних Положень (Стандартів) бухгалтерського обліку.

Розкриття інформації за видами доходів та витрат

Дохід, отриманий підприємством станом на 31.12.2013 р. від надання послуг, складає 4 247 тис. грн., інші операційні доходи -44 тис. грн. Облік та формування витрат підприємства ведеться згідно Положення (стандарту) бухгалтерського обліку № 16 “Витрати”. Адміністративні витрати складають 2 901 тис.грн., інші операційні витрати складають 1 197,2 тис.грн., витрати з податку на прибуток 352 тис.грн.

У звітному періоді діяльність підприємства була збитковою у зв’язку зі збільшенням податкових платежів.

Розкриття інформації про статутний капітал

Станом на 31.12.2013 р. статутний капітал ТОВ “КУА “ІЗІ ЛАЙФ” становить 8 234 000 (вісім мільйонів двісті тридцять чотири тисячі) гривень.

Розподіл часток у статутному капіталі здійснюється наступним чином:

Фізична особа Соколова-Білоус В.М. володіє часткою вартістю 120 000 грн., що становить 1,46% статутного капіталу;

ZAKNAX TRADING LIMITED (ЗАКНАКС ТРЕЙДІНГ ЛІМІТЕД) володіє часткою вартістю 8 114 000 грн., що становить 98,54% Статутного капіталу Товариства

Статутний капітал сформовано у повному обсязі за рахунок грошових коштів, що підтверджується банківською випискою з поточного рахунку підприємства № 26502017767 у ХАК „ЗЕМБАНК”, м. Харків, МФО 351652 від 17.08.07р. на суму 2 290 000 грн., банківською випискою з о рахунку №2650130110576 у ПАТ ПРОМІНВЕСТБАНК, МФО 300012 від 07.12.2009р. на суму 5 294 000 грн., банківською випискою з рахунку №26504601000246 у ПАТ ПРОМІНВЕСТБАНК, МФО 300012 від 13.12.2013 р. на суму 650 000 грн.

На початок звітнього року статутний капітал ТОВ “КУА “ІЗІ ЛАЙФ” становив 7 584 000 грн. Рішення про збільшення статутного капіталу на 650 000 грн. було прийнято Загальними зборами учасників (Протокол №4 від «22» березня 2013 р.). Зміни до Статуту, шляхом викладення в новій редакції, були зареєстровані 27 березня 2013р.

За результатами перевірки незалежна аудиторська фірма ТОВ “АФ “Регістр” підтверджує, що станом на 31.12.2013 р. статутний фонд ТОВ “КУА “ІЗІ ЛАЙФ” сформований за рахунок грошових коштів у розмірі 8 234 000 (вісім мільйонів двісті тридцять чотири тисячі) гривень, що становить 100% від заявленого і перевищує 7 000 000 грн. - мінімально необхідний розмір статутного капіталу компанії з управління активами, передбачений Ліцензійними умовами провадження професійної діяльності на фондовому ринку (ринку цінних паперів) - діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльності з управління активами), затверджених рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 23.07.2013 № 1281, зареєстрованих в Мін’юсті 12 вересня 2013 р. за № 1576/24108.

Статутний капітал сплачено повністю за рахунок грошових коштів у встановлені законодавством терміни. Формування статутного капіталу відповідає чинному законодавству та установчим документам.

Розкриття інформації про власний капітал, вартість чистих активів

Власний капітал підприємства складається із статутного капіталу у розмірі 8234 тис. грн., резервного капіталу у розмірі 8,6 тис. грн. та нерозподіленого прибутку у розмірі 9 тис. грн.

Пайового, додатково вкладеного, вилученого, неоплаченого, іншого додаткового капіталу немає. Резервний фонд формується відповідно до установчих документів.

За результатами перевірки незалежна аудиторська фірма ТОВ “АФ “Регістр” підтверджує, що станом на 31.12.2013р. власний капітал ТОВ “КУА “ІЗІ ЛАЙФ” перевищує 7 000 000 грн. - мінімально необхідний розмір власного капіталу компанії з управління активами, передбачений Ліцензійними умовами провадження професійної діяльності на фондовому ринку (ринку цінних паперів) - діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльності з управління активами), затверджених рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 23.07.2013 № 1281, зареєстрованих в Мін’юсті 12 вересня 2013 р. за № 1576/24108.

За результатами перевірки ТОВ “АФ “Регістр” підтверджує правильність та адекватність визначення власного капіталу ТОВ “КУА “ІЗІ ЛАЙФ”.

ТОВ “АФ “Регістр” підтверджує, що вартість чистих активів підприємства складає 8251,6 тис. грн., перевищує розмір статутного капіталу та відповідає вимогам п.4 ст.144 ЦК України.

Інша інформація

В своїй діяльності ТОВ “КУА “ІЗІ ЛАЙФ” керується наступними нормативно-правовими актами Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку:

1. Ліцензійні умови провадження професійної діяльності на фондовому ринку (ринку цінних паперів) – діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльності з управління активами), затверджені рішенням НКЦПФР № 1281 від 23.07.2013р.;

2. Положення про порядок визначення вартості чистих активів інститутів спільного інвестування, затверджене рішенням НКЦПФР № 1336 від 30.07.2013р. (із всіма змінами та доповненнями);
3. Положення про особливості здійснення діяльності з управління активами інституційних інвесторів, затверджене рішенням НКЦПФР № 1414 від 06.08.2013р. (із всіма змінами та доповненнями);
4. Положення про склад та структуру активів інституту спільного інвестування, затверджене рішенням НКЦПФР № 1753 від 10.09.2013р. (із всіма змінами та доповненнями);
5. Положення про склад та розмір витрат, що відшкодовуються за рахунок активів інституту спільного інвестування, затверджене рішенням НКЦПФР № 1468 від 13.08.2013р. (із всіма змінами та доповненнями).

Формування складу органів корпоративного управління ТОВ «КУА «ІЗІ ЛАЙФ» здійснюється відповідно до Статуту, затвердженого Загальними зборами учасників. Вищий орган управління ТОВ «КУА «ІЗІ ЛАЙФ» – загальні збори Учасників; виконавчий орган - Генеральний директор. Функції Ревізійної комісії виконує внутрішній аудитор. Загальні збори учасників проводились в термін, визначений Законом України «Про господарські товариства». Генеральний директор щорічно звітує перед учасниками Загальних зборів щодо результатів діяльності.

ТОВ «АФ «Регістр» підтверджує наявність та відповідність системи внутрішнього аудиту (контролю) ТОВ «КУА «ІЗІ ЛАЙФ» , необхідної для складання фінансової звітності, яка не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки. Внутрішній аудитор виконує свої обов'язки згідно наказу №2 від 02.01.2013р. відповідно до Положення «Про службу внутрішнього аудиту (контролю) ТОВ «КУА «ІЗІ ЛАЙФ», затвердженим Рішенням загальних зборів учасників ТОВ «КУА «ІЗІ ЛАЙФ» (протокол №12 від 28.12.2012р.).

ТОВ АФ „Регістр” не виявлено випадків викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства.

ТОВ АФ „Регістр” не виявлено суттєвих суперечностей між фінансовою звітністю ТОВ «КУА «ІЗІ ЛАЙФ», що підлягала аудиторській перевірці, та іншою інформацією, що розкривається ТОВ «КУА «ІЗІ ЛАЙФ» і подається разом з фінансовою звітністю.

Подій після дати балансу, які не були відображені у фінансовій звітності, проте можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан не встановлено.

До пов'язаних осіб ТОВ «КУА «ІЗІ ЛАЙФ» згідно П(С)БО 23 відносить фізичних осіб: Соколову-Білоус Вікторію Миколаївну та юридичних осіб: ZAKNAX TRADING LIMITED (ЗАКНАКС ТРЕЙДІНГ ЛІМІТЕД) , ЗАТ «Українська промислова група», ТОВ «Торговий дім міжнародної спілки українських підприємців», ТОВ «Кримські інвестиції», ПАТ «Черкаський автобус». Перелік пов'язаних сторін визначається підприємством враховуючи сутність відносин, а не лише юридичну форму. Операцій з пов'язаними сторонами у 2013 році не було.

На основі аналізу розрахунку пруденційних показників діяльності визначений рівень ризику ТОВ «КУА «ІЗІ ЛАЙФ». Згідно зі шкалою зазначеною у п.1.розділу IV Положення щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку – діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльність з управління активами), затвердженого рішенням № 1 НКЦПФР від 09.01.2013р.) рівень ризику ТОВ «КУА «ІЗІ ЛАЙФ» визначений як дуже низький, що відповідає нормативним вимогам Положення.

Аудиторами не виявлено суттєвих загроз безперервності функціонування підприємства.

Основні відомості про аудиторську фірму

Товариство з обмеженою відповідальністю «Аудиторська фірма «Регістр» зареєстроване Голосіївською районною у м. Києві державною адміністрацією 07.10.1994 р.

Аудиторська палата України видала ТОВ «Аудиторська фірма «Регістр» свідоцтво про внесення в Реєстр суб'єктів аудиторської діяльності №0439 від 26.01.2001р. Рішенням АПУ від 04.11.2010р. №221/3 термін дії свідоцтва про внесення в Реєстр аудиторських фірм та аудиторів продовжено до 04.11.2015р.

ТОВ «Аудиторська фірма «Регістр» має Свідоцтво НКЦПФР серії П № 000077 про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів, строк дії Свідоцтва з 02.04.13р. по 04.11.2015р.

ТОВ «Аудиторська фірма «Регістр» має свідоцтво Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг № 0022 від 28.05.13 р. про включення до реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ, термін дії свідоцтва з 28.05.13 р. по 04.11.2015р.

Перевірка проводилась аудитором – Котилко Наталією Вікторівною, сертифікат аудитора серії А № 001187, виданий АПУ 28.04.1994р., рішенням АПУ № 120 від 27.02.03р. термін дії сертифікату продовжено до 28.04.08 р., рішенням АПУ від 14.02.08р. № 187/2 термін дії сертифіката продовжено до 28.04.2013р., рішенням АПУ від 28.02.13р. № 265/2 термін дії сертифіката продовжено до 28.04.2018р.

ТОВ «Аудиторська фірма «Регістр» має Свідоцтво про відповідність системи контролю якості № 0004, видане згідно рішення АПУ № 205/11 від 24.09.2009р.

ТОВ «Аудиторська фірма «Регістр» включене до Переліку аудиторських фірм, які відповідають критеріям для проведення обов'язкового аудиту.

Місцезнаходження ТОВ «АФ «Регістр»: м. Київ, вул. Червоноармійська, 84, оф.35, тел. (факс) 287-00-15, електронна адреса: Kotylko@i.ua, сайт ТОВ «АФ «Регістр» <http://registr.auditorov.com/auditors>.

Ідентифікаційний код суб'єкта підприємницької діяльності в Єдиному державному реєстрі підприємств та організацій 21647622.

Інформація про договір на проведення аудиту

Перевірку фінансової звітності ТОВ «Компанія з управління активами «ІЗІ ЛАЙФ» у складі Балансу станом на 31.12.2013р., Звіту про фінансові результати, Звіту про власний капітал, Звіту про рух грошових коштів, Приміток до річної фінансової звітності за рік, що закінчився на зазначену дату проведено згідно Договору про надання аудиторських послуг № 18 від 10.02.2010р.

Дата початку перевірки – 09.01.2014р. Дата закінчення перевірки – 21.02.2014р.

Період, яким охоплено проведення аудиту: 01.01.2013р. – 31.12.2013р.

Дата видачі висновку: 21 лютого 2014 р.

Директор ТОВ «АФ «РЕГІСТР»



Н.В.Котилко