



Товариство з обмеженою відповідальністю
Звіт щодо огляду
Аудиторська компанія
проміжної фінансової
звітності
"ЗЕЛЛЕР"
ТОВАРИСТВА З

**ОБМЕЖЕНОЮ
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
"КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ
"ЦИКАДА"
КОД ЗА ЄДРПОУ 43040680**

станом на 30.09.2019 року

Адресат:

Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку
Українській Асоціації Інвестиційного Бізнесу
Учасникам та Керівництву ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
"КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ "ЦИКАДА"

Вступ

Ми виконали огляд проміжної фінансової звітності суб'єкта господарювання ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ "ЦИКАДА" (далі – ТОВ "КУА "ЦИКАДА", або Товариство) що додається, яка включає Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 30.09.2019 року, Звіти про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід), про рух грошових коштів (за прямим методом), про зміни у власному капіталі за період з 05.06.2019 року по 30.09.2019 року, якій закінчились на зазначену дату, і стислого викладу значущих облікових політик та інших пояснювальних приміток (додаються).

Управлінський персонал Товариства несе відповідальність за складання та достовірне подання цієї проміжної фінансової звітності відповідно до МСФЗ.

Нашою відповідальністю є надання висновку щодо цієї проміжної фінансової інформації на основі нашого огляду.

Обсяг огляду

Ми провели огляд відповідно до Міжнародного стандарту завдань з огляду 2410 «Огляд проміжної фінансової інформації, що виконується незалежним аудитором суб'єкта господарювання» та Положення «Про затвердження Вимог до аудиторського висновку, що подається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку при отриманні ліцензії на здійснення професійної діяльності на ринку цінних паперів», затвердженого Рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 12.02.2013 № 160.

Огляд проміжної фінансової інформації полягає у здійсненні запитів переважно осіб, що відповідають за фінансові й облікові питання, а також у застосуванні аналітичних та інших процедур огляду.

Огляд значно менший за обсягом, ніж аудит, що проводиться відповідно до Міжнародних стандартів аудиту, а отже, не дає нам змоги отримати впевненість у тому, що нам стане відомо про всі значні питання, які можна було б ідентифікувати під час аудиту. Відповідно ми не висловлюємо аудиторську думку.

Висновок

На основі нашого огляду ніщо не привернуло нашої уваги, що б змусило нас вважати, що проміжна фінансова звітність, підготовлена за МСФЗ, не надає правдиву й неупереджену інформацію про фінансовий стан ТОВ "КУА "ЦИКАДА" та фінансові результати і грошові потоки за період що розпочався 05.06.2019 року та закінчився 30.09.2019 року, станом на кінець дня 30.09.2019 року, відповідно до МСФЗ.

Основні відомості про заявника:

- а) повне найменування: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ "ЦИКАДА";
- б) ідентифікаційний код юридичної особи в Єдиному державному реєстрі підприємств і організацій України, зазначений в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб та фізичних осіб - підприємців та громадських формувань: 43040680;
- в) місцезнаходження: 04050, м. Київ, ВУЛИЦЯ СІЧОВИХ СТРІЛЬЦІВ, будинок 60;
- г) дата державної реєстрації: 05.06.2019;
- г) основним видом діяльності Товариства є надання послуг з управління активами інституційних інвесторів (інститутів спільного інвестування (пайових та корпоративних інвестиційних фондів), недержавних пенсійних фондів, страхових компаній) (КВЕД 66.30 Управління фондами);
- д) дата внесення змін до установчих документів: 29.07.2019 року; 15.10.2019 року.
- е) перелік учасників товариства:
 - ~ з 05.06.2019 по 14.10.2019 - Семененко Микола Олександрович – власник 100% статутного капіталу Товариства, розмір вкладу до статутного капіталу (грн.): 10 000 000.00 (десять мільйонів);
 - ~ з 15.10.2019 по теперішній час - Гончарук Сергій Олександрович – власник 100% статутного капіталу Товариства, розмір вкладу до статутного капіталу (грн.): 10 000 000.00 (десять мільйонів).

Звіт про інші правові та регуляторні вимоги

Щодо відповідності розміру власного капіталу за даними фінансової звітності Товариства, складеної за останній звітний період вимогам, установленим нормативно-правовими актами Комісії

Станом на 30.09.2019 року власний капітал Товариства становить 10 101 тис. грн., який складається із зареєстрованого статутного капіталу у сумі 10 000 тис. грн. та нерозподіленого прибутку станом на 30.09.2019 року у сумі 101 тис грн., що відповідає нормативно-правовим актам Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку.

Заявлений в установчих документах статутний капітал Товариства сплачений у повному обсязі.

На нашу думку, розкриття інформації про власний капітал в балансі Товариства в повній мірі відповідає вимогам чинного законодавства України, величина власного капіталу Товариства станом на 30 вересня 2019 року відповідає встановленому нормативу, що вимагається пунктом 12 глави 3 розділу II «Ліцензійні умови провадження професійної діяльності на фондовому ринку (ринку цінних паперів) – діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльності з управління активами)», затверджено Рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 23.07.2013 року № 1281.

Щодо відповідності розміру статутного капіталу установчим документам

Станом на 30.09.2019 року статутний капітал Товариства відповідає установчим документам та становить 10 000 000,00 (десять мільйонів) гривень 00 коп.

Статутний капітал сплачено повністю грошовими коштами.

Станом на 30.09.2019 року зареєстрований статутний капітал складає 10 000 000,00 грн. Заявлений в установчих документах статутний капітал Товариства сплачений у повному

обсязі. Розмір статутного капіталу товариства визначений засновником згідно із установчими документами. Дані про величину статутного капіталу підтверджуються даними облікових реєстрів.

На нашу думку, перевірена інформація щодо відповідності розміру статутного капіталу ТОВ «КУА «Цикада» станом на 30.09.2019 року відповідає вимогам НКЦПФР, чинному законодавству України та Статуту Товариства.

Щодо формування та сплати статутного капіталу (сплачено повністю чи частково, із зазначенням переліку внесків, унесених в оплату статутного капіталу, реквізитів платіжних документів)

Згідно рішення одноосібного засновника Товариства, що викладене в Рішенні № 1 від 05 червня 2019 року прийнято рішення про створення ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ЦИКАДА».

Державна реєстрація Товариства як юридичної особи проведена Шевченківською районною державною адміністрацією міста Києва 05.06.2019 року.

Статутний капітал Товариства складає 10 000 000,00 (десять мільйонів) грн. 00 коп.

Частки в статутному капіталі Товариства розподілені наступним чином:

Найменування засновника	Вклад засновника, в гривнях	Відсоток голосів	Розмір частки, в %
СЕМЕНЕНКО МИКОЛА ОЛЕКСАНДРОВИЧ Адреса 49125, Дніпропетровська обл., місто Дніпро, Амур-Нижньодніпровський район, пров. КРУШЕЛЬНИЦЬКОЇ, будинок 6, квартира 292	10 000 000,00	100	100
Всього	10 000 000,00	100	100

Сплата статутного капіталу здійснювалась наступним чином:

№ п/п	Дата	Засновник	Документ	Призначення платежу	Сума, грн.
1	26.06.2019	СЕМЕНЕНКО МИКОЛА ОЛЕКСАНДРОВИЧ	Виписка по особовому рахунку № 26006001002322 АТ «АЛЬПАРИ БАНК» МФО 380894, документ №287316 від 26.06.2019 р	Вклад до статутного капіталу згідно Рішення № 1 від 05.06.2019 року	40 000,00 (сорок тисяч) гривень 00 коп.
2	27.06.2019	СЕМЕНЕНКО МИКОЛА ОЛЕКСАНДРОВИЧ	Виписка по особовому рахунку № 26006001002322 АТ «АЛЬПАРИ БАНК» МФО 380894 документ №2 від 27.06.2019 р	Вклад до статутного капіталу згідно Рішення № 1 від 05.06.2019 року	5 000 000,00 (п'ять мільйонів) гривень 00 коп.
3	27.06.2019	СЕМЕНЕНКО МИКОЛА ОЛЕКСАНДРОВИЧ	Виписка по особовому рахунку № 26006001002322 АТ «АЛЬПАРИ БАНК» МФО 380894 документ №3 від 27.06.2019 р	Вклад до статутного капіталу згідно Рішення № 1 від 05.06.2019 року	4 960 000,00 (чотири мільйони дев'ятсот шістдесят тисяч) гривень 00 коп.
Всього: 10 000 000,00 (десять мільйонів) гривень 00 коп.					

Станом на 30.09.2019 року, Статутний капітал становить 10 000 000 (десять мільйонів) гривень 00 коп. Засновником Товариства сплачено Статутний капітал в розмірі 10 000 000 (десять мільйонів) гривень 00 коп. виключно грошовими коштами за рахунок вкладів засновника, або 100% Статутного капіталу Товариства.

Аналітичний облік Статутного капіталу ведеться на бухгалтерському рахунку 40 «Статутний капітал». Порядок формування Статутного капіталу відповідає діючому законодавству.

Таким чином, станом на 30.09.2019 року заявлений у установчих документах Статутний капітал ТОВ «КУА «Цикада» сформований та сплачений у повному обсязі, внесена зазначена сума без порушення чинного законодавства України у розмірі 100 % від заявленого Статутного капіталу та становить 10 000 000,00 гривень.

Щодо відсутності у Товариства прострочених зобов'язань по сплаті податків (наявність/відсутність податкового боргу) та зборів, несплачених штрафних санкцій за порушення законодавства про фінансові послуги, у тому числі на ринку цінних паперів.

У Товариства станом на 30.09.2019 року відсутні прострочені зобов'язання щодо сплати податків та зборів, несплачених штрафних санкцій за порушення законодавства про фінансові послуги, у тому числі на ринку цінних паперів.

Інформація стосовно напрямів використання коштів, що внесені для формування статутного капіталу юридичної особи, яка відповідно до статуту має намір провадити професійну діяльність на ринку цінних паперів з дати створення або з дати внесення змін до статуту щодо основних видів діяльності підприємства.

Проаналізувавши надані документи, підтверджуємо інформацію стосовно напрямків використання коштів, що внесені для формування статутного капіталу товариства, а саме були придбані облігації внутрішньої державної позики, міжнародний ідентифікаційний номер цінних паперів UA4000194377 у кількості 9423 шт. на загальну вартість купівлі 9 895 000.00 грн. Реквізити договору: Разове замовлення № БО/190626/001/01 від «27» червня 2019 року до Договору на брокерське обслуговування № БО/190626/001 від 26.06.2019 року;

Кошти в розмірі 22100,85 гривень були витрачені на виплату зарплати і податків. Поточні витрати (банківське обслуговування, аудит, бухгалтерські послуги) сплачені в 15666,98 гривень.

Гроші на поточному рахунку на 30.09.2019 – 67232,17 грн.

Щодо інформації про пов'язаних осіб Товариства, які було встановлено аудитором в процесі виконання процедур аудиту фінансової звітності.

В процесі виконання процедур аудиту фінансової звітності (МСА 550), нами було встановлено юридичні та фізичні особи, які прямо або опосередковано здійснюють контроль над підприємством або суттєво впливають на його діяльність. Порушень не виявлено.

Перелік пов'язаних осіб Товариства на 30.09.2019 року:

№ з/п	Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи - власника заявника та її прямих родичів, інших пов'язаних осіб (ступінь родинного зв'язку)	Реєстраційний номер облікової картки платника податків*	Ідентифікаційний код юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Повне найменування 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	Семененко Микола Олександрович	AM 060270	43040680	Товариство з обмеженою відповідальністю	04050, м. Київ, вул. Січових Стрільців, буд.	100	-

				«Компанія з управління активами «ЦИКАДА»	60		
2	Семененко Микола Олександрович	AM 060270	21608094	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "МАЙСТЕР БРОК"	03151, м.Київ, вул. Народного ополчення, будинок 12 А	0	Директор
3	Семененко Микола Олександрович	AM 060270	38347779	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "БАККЕТ"	04050, м. Київ, вул. Січових Стрільців, буд. 60	0	Директор
4	Черних Наталія Геннадіївна	2764310885	43040680	Товариство з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «ЦИКАДА»	04050, м. Київ, вул. Січових Стрільців, буд. 60	0	директор

Відповідно до вимог МСБО 24 «Розкриття інформації про зв'язані сторони» та МСА 550 «Пов'язані сторони» ми зверталися до управлінського персоналу із запитом щодо надання списку пов'язаних осіб, та, за наявності таких осіб, характеру операцій з ними.

За період 05.06.2019 року по 30.09.2019 року здійснені наступні операції з пов'язаними особами:

- внесення грошових коштів під час формування статутного капіталу,
- нарахування заробітної плати у розмірі 12984,68 грн. директору Черних Наталії Геннадіївні.

Інших операцій з пов'язаними особами не було.

Усі операції з пов'язаними сторонами здійснені без шкоди для фінансового стану Товариства.

Інформація про наявність та обсяг непередбачених активів та/або зобов'язань

Проаналізувавши надані документи, нами не виявлено непередбачених активів та/або зобов'язань з достатньо високою ймовірністю визнання їх на балансі.

Події після дати Балансу

Після звітної дати (30 вересня 2019 року) не відбулося подій, які справили б істотний вплив на показники фінансової звітності Компанії.

Після звітної дати (30 вересня 2019 року) змінився власник товариства: Семененко Микола Олександровича (частка Статутного капіталу 100%) продав частку 100% Гончаруку Сергію Олександровичу по договору купівлі – продажу частки в статутному капіталі від 14 жовтня 2019 року, б/н. Розрахунки по цій операції проводились поза балансом товариства. Зміни до Статуту зареєстровано 15.10.2019 року.

Перелік пов'язаних осіб Товариства на 21.10.2019 року:

№ з/п	Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи - власника заявника та її прямих родичів, інших пов'язаних осіб (ступінь родинного зв'язку)	Реєстраційний номер облікової картки платника податків*	Ідентифікаційний код юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Повне найменування 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	Гончарук Сергій Олександрович	3085707250	43040680	Товариство з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «ЦИКАДА»	04050, м. Київ, вул. Січових Стрільців, буд. 60	100	-
2	Гончарук Сергій Олександрович	3085707250	37996407	Публічне акціонерне товариство "Закритий недиверсифікований венчурний корпоративний"	04050, м. Київ, вул. Січових Стрільців, буд. 60	100	Голова Наглядової Ради

				інвестиційний фонд "МЕДІНВЕСТ- УКРАЇНА"			
3	Черних Наталія Геннадіївна	2764310885	43040680	Товариство з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «ЦИКАДА	04050, м. Київ, вул. Січових Стрільців, буд. 60	0	директор

Після звітної дати 30 вересня 2019 року було прийнято в оренду офісні основні засоби для власного використання в своїй діяльності по договору б/№ від 01.10.2019 року, строк оренди: з 01.10.2019 року до 31 березня 2020 року, вартість - 6 тис. грн. за півроку Орендодавець – пов'язана особа Гончарук Сергій Олександрович.

Станом на 21.10.2019 р. гроші на поточному рахунку становлять 59952,65 грн.

Зазначені події не будуть мати істотний вплив на показники проміжної фінансової звітності Товариства.

Інформацію про наявність інших фактів та обставин, які можуть суттєво вплинути на діяльність заявника у майбутньому та оцінку ступеня їхнього впливу.

Нами встановлено відсутність наявності інших факторів та обставин, які можуть суттєво вплинути на діяльність товариства у майбутньому та оцінку ступеня їхнього впливу.

Інші елементи

Основні відомості про аудиторську фірму

Повне найменування:	Товариство з обмеженою відповідальністю "Аудиторська компанія "ЗЕЛЛЕР".
Номер та дата видачі Свідоцтва про внесення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України	Свідоцтво N 2904 видане за рішенням Аудиторської палати України від 23 квітня 2002 р. за N 109, терміном чинності до 22.12.2021 року. Свідоцтво про відповідність системи контролю якості, видане рішенням АПУ від 24.04.2014 р. № 293/4 про те, що суб'єкт аудиторської діяльності пройшов зовнішню перевірку системи контролю якості аудиторських послуг, створеної відповідно до стандартів аудиту, норм професійної етики аудиторів та законодавчих і нормативних вимог, що регулюють аудиторську діяльність. Свідоцтво чинне до 31.12.2019 року.
ПІБ аудиторів, що брали участь що брали участь в аудиті; номер, серія, дата видачі сертифікатів аудитора, виданих АПУ	Ганенко Андрій Васильович - сертифікат аудитора Серія «А» N 003610, виданий на підставі рішення Аудиторської палати України від 29 січня 1999 р. за N 74, номер реєстрації у Реєстрі 100413. Сивук Людмила Антонівна - сертифікат аудитора Серія «А» N 005629, виданий на підставі рішення Аудиторської палати України від 25 грудня 2003 р. за N 130, номер реєстрації у Реєстрі 100411.
місцезнаходження та фактичне місце розташування	01103 м. Київ, Бульвар Дружби Народів, 10

Товариство з обмеженою відповідальністю "Аудиторська компанія "ЗЕЛЛЕР" знаходиться в Розділі "Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності" Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності.

Основні відомості про умови договору на проведення огляду:

Дата и номер договору на проведення огляду	Договір № 130-06/19 від 10.06.2019 року.
Дата початку і дата закінчення проведення огляду	«17» жовтня 2019 року – «21» жовтня 2019 року.
Дата складання звіту щодо огляду	«21» жовтня 2019 року.

Звіт щодо огляду проміжної фінансової звітності, складений українською мовою на 7 аркушах (Додаток – Фінансова звітність ТОВ "КУА "ЦИКАДА" за період з 05 червня по 30 вересня 2019 року) надано адміністрації ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ "ЦИКАДА" в двох примірниках 21 жовтня 2019 року.

Аудитор

(Сертифікат серії А № 005629 від 25.12.2003 р.)
номер реєстрації у Реєстрі 100411

Л. А. Сивук

**Від імені аудиторської фірми Директор
ТОВ «АК «ЗЕЛЛЕР»**

(Сертифікат серії А № 003610 від 29.01.1999 року,
дійсний до 29.01.2023 року) номер реєстрації у
Реєстрі 100413

А. В. Ганенко