

Титульний аркуш

(дата реєстрації емітентом
електронного документа)

№
вихідний реєстраційний
номер електронного документа)

Підтверджую ідентичність та достовірність інформації, що розкрита відповідно до вимог Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, затвердженого рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 03 грудня 2013 року № 2826, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 24 грудня 2013 року за № 2180/24712 (із змінами) (далі - Положення)

Директор

(посада)

(підпис)

Пасько Наталія Анатоліївна

(прізвище та ініціали керівника)

Річна інформація емітента цінних паперів за 2018 рік

I. Загальні відомості

- | | |
|---|--|
| 1. Повне найменування емітента | ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АВЕРС-ГРУП" |
| 2. Організаційно-правова форма емітента | Товариство з обмеженою відповідальністю |
| 3. Ідентифікаційний код юридичної особи. | 37374089 |
| 4. Місцезнаходження емітента | 49083 Дніпропетровська область д/н м. Дніпро вул. Собінова, буд. 1 |
| 5. Міжміський код, телефон та факс емітента | +38(056) 732 27 38 +38(056) 732 23 55 |
| 6. Адреса електронної пошти | sidorova@const.dp.ua |
| 7. Дата та рішення наглядової ради емітента, яким затверджено річну інформацію, або дата та рішення загальних зборів акціонерів, яким затверджено річну інформацію емітента (за наявності) | 26.04.2019
Наказ Директора від 26.04.2019р. |
| 8. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює оприлюднення регульованої інформації від імені учасника фондового | Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України"
21676262
Україна
DR/00001/APA |

ринку

II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

**Повідомлення розміщено
на власному
веб-сайті учасника
фондового ринку**

www.avers-grup.com.ua

(адреса сторінки)

29.04.2019

(дата)

Зміст

Відмітьте (X), якщо відповідна інформація міститься у річній інформації

1. Основні відомості про емітента.	X
2. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності.	X
3. Відомості про участь емітента в інших юридичних особах.	
4. Інформація щодо посади корпоративного секретаря.	
5. Інформація про рейтингове агентство.	X
6. Інформація про наявність філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів емітента.	
7. Судові справи емітента.	
8. Штрафні санкції емітента.	
9. Опис бізнесу.	X
10. Інформація про органи управління емітента, його посадових осіб, засновників та/або учасників емітента та відсоток їх акцій (часток, паїв):	X
1) інформація про органи управління;	X
2) інформація про посадових осіб емітента;	X
інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента;	X
інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента;	
інформація про будь-які винагороди або компенсації, які виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення;	
3) інформація про засновників та/або учасників емітента, відсоток акцій (часток, паїв).	
11. Звіт керівництва (звіт про управління):	X
1) вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента;	X
2) інформація про розвиток емітента;	X
3) інформація про укладення деривативів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів емітентом, якщо це впливає на оцінку його активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат емітента:	X
завдання та політика емітента щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політика щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування;	X
інформація про схильність емітента до цінних ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків;	X
4) звіт про корпоративне управління:	X
власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент;	X
кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління, який емітент добровільно вирішив застосовувати	X
інформація про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги;	X
інформація про проведені загальні збори акціонерів (учасників);	X
інформація про наглядову раду;	X
інформація про виконавчий орган;	X
опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента;	X
перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента;	X
інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента;	X

порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента;	X
повноваження посадових осіб емітента.	X
12. Інформація про власників пакетів 5 і більше відсотків акцій із зазначенням відсотка, кількості, типу та/або класу належних їм акцій.	
13. Інформація про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій.	
14. Інформація про зміну осіб, яким належить право голосу за акціями, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій.	
15. Інформація про зміну осіб, які є власниками фінансових інструментів, пов'язаних з голосуючими акціями акціонерного товариства, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій.	
16. Інформація про структуру капіталу, в тому числі із зазначенням типів та класів акцій, а також прав та обов'язків акціонерів (учасників).	
17. Інформація про цінні папери емітента (вид, форма випуску, тип, кількість), наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру:	X
1) інформація про випуски акцій емітента;	
2) інформація про облігації емітента;	X
3) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом;	
4) інформація про похідні цінні папери емітента;	
5) інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів;	
6) інформація про придбання власних акцій емітентом протягом звітного періоду.	
18. Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передання об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва).	X
19. Інформація про наявність у власності працівників емітента цінних паперів (крім акцій) такого емітента.	
20. Інформація про наявність у власності працівників емітента акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу такого емітента.	
21. Інформація про будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів емітента, в тому числі необхідність отримання від емітента або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів.	
22. Інформація про загальну кількість голосуючих акцій та кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено, а також кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі.	
23. Інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами.	
24. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента:	X
1) інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю);	X
2) інформація щодо вартості чистих активів емітента;	X
3) інформація про зобов'язання емітента;	X
4) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції;	
5) інформація про собівартість реалізованої продукції;	
6) інформація про осіб, послугами яких користується емітент.	X
25. Інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів.	
26. Інформація вчинення значних правочинів.	
27. Інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість.	
28. Інформація про осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість.	

29. Річна фінансова звітність. X
30. Аудиторський звіт незалежного аудитора, наданий за результатами аудиту фінансової звітності емітента аудитором (аудиторською фірмою). X
31. Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо).
32. Твердження щодо річної інформації. X
33. Інформація про акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами (учасниками) такого емітента, яка наявна в емітента.
34. Інформація про будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом.
35. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникла протягом звітного періоду.
36. Інформація про випуски іпотечних облігацій.
37. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття:
- 1) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям;
 - 2) інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожну дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду;
 - 3) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття;
 - 4) відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду;
 - 5) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття станом на кінець звітного року.
38. Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття.
39. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів.
40. Інформація щодо реєстру іпотечних активів.
41. Основні відомості про ФОН.
42. Інформація про випуски сертифікатів ФОН.
43. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН.
44. Розрахунок вартості чистих активів ФОН.
45. Правила ФОН.
46. Примітки. X

Примітки : * Оскільки Товариство є емітентом, щодо інших цінних паперів, крім акцій, якого здійснено публічну пропозицію, в річній інформації не розкривається інформація про: - перелік власників пакетів 5 і більше відсотків акцій;

- зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій;
- зміну осіб, яким належить право голосу за акціями, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій;
- зміну осіб, які є власниками фінансових інструментів, пов'язаних з голосуючими акціями акціонерного товариства, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій;
- загальну кількість голосуючих акцій та кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено, а також кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі;
- вчинення значних правочинів або правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість, або про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів;
- осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість.

* В розділі "Основні відомості про емітента" не вказано серію та номер свідоцтва про державну реєстрацію, оскільки свідоцтва про державну реєстрацію в Товаристві немає.

* Емітент не приймає участі в інших юридичних особах.

* Будь-які судові справи за якими:

- розглядаються позовні вимоги у розмірі на суму 1 та більше відсотків активів емітента або дочірнього підприємства станом на початок звітного року, стороною в яких виступає емітент, його дочірні підприємства, посадові особи;
- судові справи, провадження за якими відкрито у звітному році на суму 1 або більше відсотків активів емітента або дочірнього підприємства станом на початок року, стороною в яких виступає емітент, його дочірні підприємства;
- судові справи, рішення за якими набрало чинності у звітному році у емітента на кінець звітного періоду відсутні.
- * Інформація щодо посади корпоративного секретаря не наводиться, оскільки емітент не є акціонерним товариством.
- * Поточного рахунку в іноземній валюті Товариство не має.
- * Філіали або інших відокремлених структурних підрозділів у емітента відсутні.
- * У структурі капітала емітента відсутнє володіння акціями інших емітентів.
- * Штрафні санкції, накладені органами державної влади у звітному періоді на Товариство не накладалися.
- * Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента не наводиться, оскільки Товариство не є емітентом акцій.
- * У зв'язку з тим, що емітент не є акціонерним товариством, в Звіті про корпоративне управління не наводиться інформація щодо:
 - до компетенції якого з органів (загальних зборів акціонерів, наглядової ради чи виконавчого органу), відповідно до статуту акціонерного товариства, належить вирішення питань зі списку;
 - як акціонери можуть отримати інформацію про діяльність акціонерного товариства;
 - який орган здійснював реєстрацію акціонерів для участі в загальних зборах акціонерів останнього разу.
- * Будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента відсутні.
- * В Звіті про корпоративне управління замість інформації про осіб, що володіють 5 і більше відсотками акцій емітента наведена інформація про осіб, що володіють 5 і більше відсотками корпоративних прав емітента.
- * Емісію акцій, іпотечних цінних паперів, похідних цінних паперів, сертифікатів ФОН та будь-яких інших цінних паперів, крім цільових облігацій, Товариство не здійснювало.
- * Фактів придбання Товариством власних акцій за звітний період не було.
- * У власності працівників емітента немає цінних паперів емітента.
- * Будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів емітента, в тому числі необхідність отримання від емітента або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів відсутні.
- * У звітному періоді рішення про виплату дивідендів/інших доходів за цінними паперами не приймалося, виплати не здійснювалися.
- * Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів не наводиться, оскільки всі зареєстровані випуски облігацій емітента є незабезпеченими.
- * Інформація про собівартість реалізованої продукції, та інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції не заповнювались тому, що дохід (виручка) від реалізації продукції за звітний період складає менше ніж 5 млн.грн.
- * Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта) не наводиться, оскільки випуски облігацій емітента є незабезпеченими.
- * Емітент складає фінансову звітність відповідно до П(С)БО.
- * Інформації про акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами (учасниками) емітента, в Товаристві відсутня.
- * Будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом не укладалися, тому відповідна інформація не наводиться,
- * Особлива інформація та інформація про іпотечні цінні папери протягом звітного періоду не виникала та не розкривалася.
- * У розділі "Відомості про аудиторський звіт" не наводиться інформація про пояснювальний параграф, оскільки така інформація у аудиторському звіті відсутня.
- * Річна інформація емітента не затверджена наглядовою радою, оскільки такий орган Статутом не передбачений.
- Річна інформація емітента не затверджена загальними зборами, оскільки в 2019 році вони ще не відбулись.

III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АВЕРС-ГРУП"
2. Серія і номер свідоцтва про державну реєстрацію юридичної особи (за наявності)	д/н
3. Дата проведення державної реєстрації	25.10.2010
4. Територія (область)	Дніпропетровська область
5. Статутний капітал (грн.)	50000.00
6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать державі	0.000
7. Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії	0.000
8. Середня кількість працівників (осіб)	10
9. Основні види діяльності із зазначенням найменування виду діяльності та коду за КВЕД	
68.10	Купівля та продаж власного нерухомого майна
46.61	Оптова торгівля сільськогосподарськими машинами й устаткуванням
46.63	Оптова торгівля машинами й устаткуванням для добувної промисловості та будівництва
10. Банки, що обслуговують емітента	
1) Найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті	АБ «ПІВДЕННИЙ»
2) МФО банку	328209
3) Поточний рахунок	26004010014148
4) Найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у іноземній валюті	Немає
5) МФО банку	д/н
6) Поточний рахунок	д/н

11. Інформація про одержані ліцензії на окремі види діяльності

Вид діяльності	Номер ліцензії (дозволу)	Дата видачі	Орган державної влади, що видав ліцензію	Дата закінчення дії ліцензії (дозволу) (за наявності)
1	2	3	4	5
Дозвіл на виконання будівельних робіт	ДП 112171930488	12.07.2017	Управління державного архітектурно-будівельного контролю Дніпровської міської ради	06.03.2019
Опис	Товариство планує продовжувати строк дії дозволу після його завершення. Товариство планує користуватися цим дозволом в майбутньому.			

14. Інформація про рейтингове агенство

Найменування рейтингового агентства	Ознака рейтингового агентства (уповноважене, міжнародне)	Дата визначення або поновлення рейтингової оцінки емітента або цінних паперів емітента	Рівень кредитного рейтингу емітента або цінних паперів емітента
1	2	3	4
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "Рейтингове агенство "ІВІ-РЕЙТИНГ"	Уповноважене рейтингове агенство	16.11.2018	UaBBB-

18. Опис бізнесу

Зміни в організаційній структурі відповідно до попередніх звітних періодів

Зміни в організаційній структурі відповідно до попередніх звітних періодів не було.

Середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу (осіб), середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом (осіб), чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) (осіб), фонду оплати праці. Крім того, зазначаються факти зміни розміру фонду оплати праці, його збільшення або зменшення відносно попереднього року. Зазначається кадрова програма емітента, спрямована на забезпечення рівня кваліфікації її працівників операційним потребам емітента

Середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу - 2 особи.

Середня чисельність позаштатних працівників - 0 осіб.

Середня чисельність осіб, які працюють за сумісництвом - 5 осіб.

Чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) - 5 осіб.

Фонд оплати праці у звітньому періоді становив - 276 550,00 грн.

Відносно попереднього періоду фонд оплати праці зменшився/збільшився на 183 179 грн.

Кадрова програма емітента, спрямована на забезпечення рівня кваліфікації її працівників операційним потребам емітента: навчання та тренінги з персоналом проводяться менеджментом підприємства. Набір нових кадрів на підприємстві здійснюється самостійно.

Належність емітента до будь-яких об'єднань підприємств, найменування та місцезнаходження об'єднання, зазначаються опис діяльності об'єднання, функції та термін участі емітента у відповідному об'єднанні, позиції емітента в структурі об'єднання

Емітент не належить до будь-яких об'єднань підприємств.

Спільна діяльність, яку емітент проводить з іншими організаціями, підприємствами, установами, при цьому вказуються сума вкладів, мета вкладів (отримання прибутку, інші цілі) та отриманий фінансовий результат за звітний рік по кожному виду спільної діяльності

Спільну діяльність з іншими організаціями, підприємствами, установами емітент не проводить.

Будь-які пропозиції щодо реорганізації з боку третіх осіб, що мали місце протягом звітнього періоду, умови та результати цих пропозицій

Будь-яких пропозицій щодо реорганізації Товариства з боку третіх осіб протягом звітнього періоду не надходило.

Опис обраної облікової політики (метод нарахування амортизації, метод оцінки вартості запасів, метод обліку та оцінки вартості фінансових інвестицій тощо)

Товариство веде бухгалтерський облік та складає фінансову звітність у відповідності до вимог Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" та Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку. Метод нарахування амортизації: прямолінійний. Метод оцінки вартості запасів: за собівартістю перших за часом придбань (метод ФИФО). Метод обліку та оцінки вартості фінансових інвестицій: за справедливою вартістю.

Основні види продукції або послуг, що їх виробляє чи надає емітент, за рахунок продажу яких емітент отримав 10 або більше відсотків доходу за звітний рік, у тому числі обсяги виробництва (у натуральному та грошовому виразі), середнореалізаційні ціни, суму

виручки, окремо надається інформація про загальну суму експорту, а також частку експорту в загальному обсязі продажів, перспективність виробництва окремих товарів, виконання робіт та надання послуг; залежність від сезонних змін; про основні ринки збуту та основних клієнтів; основні ризики в діяльності емітента, заходи емітента щодо зменшення ризиків, захисту своєї діяльності та розширення виробництва та ринків збуту; про канали збуту й методи продажу, які використовує емітент; про джерела сировини, їх доступність та динаміку цін; інформацію про особливості стану розвитку галузі виробництва, в якій здійснює діяльність емітент, рівень впровадження нових технологій, нових товарів, його становище на ринку; інформацію про конкуренцію в галузі, про особливості продукції (послуг) емітента; перспективні плани розвитку емітента; кількість постачальників за основними видами сировини та матеріалів, що займають більше 10 відсотків у загальному обсязі постачання, у разі якщо емітент здійснює свою діяльність у декількох країнах, необхідно зазначити ті країни, у яких емітентом отримано 10 або більше відсотків від загальної суми доходів за звітний рік;

Основні види продукції або послуг, які виробляє чи надає емітент, за рахунок продажу яких емітент отримав 10 або більше відсотків доходу за звітний рік: будівництво житлового будинку з вбудованими нежитловими приміщеннями.

Обсяги виробництва (у натуральному та грошовому виразі): станом на 31.12.2018 виконано наступні роботи з будівництва: на 100% виконано улаштування підпірної стіни зі сторони існуючого 4 поверхового будинку і будинком, що зводиться; на 100% виконані роботи з влаштування котловану I та II черги; на 100% виконані роботи з влаштування залізобетонних бурінекційних паль I та II черги; на 100% виконані роботи з влаштування залізобетонних ростверків, фундаментної плити та обв'язувальної балки; на 100% виконані роботи монтажу баштового крану I черги; на 100% виконані роботи з переносу та перемикання вбудованої РП-6кВ; на 100% виконані роботи з виносу мереж зв'язку з плями будівництва за розділом проекту; на 45% збудовано залізобетонний каркас (7 поверхів); на 90% здійснено роботи з влаштування зовнішніх мереж водопостачання, водовідведення та теплотраси за розділами проекту; на 60% перевлаштовано існуючі котельної під потреби з обігріву даного об'єкту; на 35% здійснено роботи щодо мережі водопостачання (зовнішні); на 35% здійснено роботи щодо мережі водопостачання (внутрішні); на 35% здійснено кладку внутрішніх стін; на 10% - влаштування фасаду; на 5% - поставку ліфтів; на 10% - мережі зовнішнього оптоволоконного зв'язку; на 15% - підсвічування фасаду та прилеглої території.

Середньореалізаційні ціни: зважаючи на специфіку діяльності Товариства, визначити середньореалізаційні в будівництві ціни не є можливим. Ринкові ціни на 1 кв.м. житла, подібного тому, що будуються, коливаються від 35 до 75 тис.грн.

Сума виручки 487,5 тис.грн.

Сума експорту 0 грн. (Товариство експортом не займається).

Частку експорту в загальному обсязі продажів 0% (Товариство експортом не займається).

Перспективність виробництва окремих товарів, виконання робіт та надання послуг: будівництво житлових будинків та нежитлових приміщень завжди буде перспективним видом діяльності при покращенні рівня життя населення і зростанні економіки в цілому.

Залежність від сезонних змін: будівництво залежить від сезонних змін - у весняно-літній період зростають темпи будівництва.

Основні ринки збуту: Товариство здійснює будівництво тільки на території м.Дніпро. Основні клієнти фізичні особи, що інвестують кошти у будівництво.

Основні ризики в діяльності емітента: політична та економічна нестабільність в державі; невизначеність з ринком землі; невисока купівельна спроможність основної маси населення України; податкова політика в Україні.

Заходи емітента щодо зменшення ризиків, захисту своєї діяльності та розширення виробництва та ринків збуту: планування, контроль і аналіз управління витратами, своєчасне виконання договірних зобов'язань по укладеним договорам, розширення клієнтської бази через активне представлення емітента в інформаційному просторі. Канали збуту й методи продажу, які використовує емітент: укладення договорів безпосередньо з фізичними особами, без посередників.

Джерела сировини, їх доступність та динаміка цін: Будівельні матеріали закупаються згідно ринкових цін у вітчизняних постачальників згідно контрактів. Джерела сировини є доступними, але ціни на них мають тенденцію до зростання. Щодо особливостей стану розвитку галузі, в якій здійснює діяльність емітент можна сказати, що будівництво залежить від іноваційної політики держави, від платоспроможності клієнтів. В м.Дніпро, де здійснює будівництво емітент, реалізуються масштабні проекти з будівництва, що показує, що галузь не

знаходиться в стані стагнації, як це можна відмітити в більшості українських населених пунктах.

Рівень впровадження нових технологій, нових товарів, його становище на ринку: впровадженням нових технологій, нових товарів емітентом не здійснюється.

Конкуренція в галузі, особливості продукції (послуг) емітента: конкуренція в галузі існує. Кількість конкурентів не значна, проте на ринку діють крупні представники будівельної галузі, з якими конкурувати вкрай важко.

Перспективні плани розвитку емітента: Товариство намагається постійно аналізувати та вивчати ринок відповідної галузі для досягнення найкращих результатів діяльності.

Кількість постачальників за основними видами сировини та матеріалів, що займають більше 10 відсотків у загальному обсязі постачання: 5 (п'ять).

Емітент здійснює свою діяльність виключно на території України, м.Дніпро.

Основні придбання або відчуження активів за останні п'ять років. Якщо підприємство планує будь-які значні інвестиції або придбання, пов'язані з його господарською діяльністю, їх необхідно описати, включаючи суттєві умови придбання або інвестиції, їх вартість і спосіб фінансування

Суттєвих придбань або відчужень активів за останні 5 років Товариство не здійснювало. Планів щодо значних інвестицій або придбань, пов'язаних з господарською діяльністю, Товариство не має.

Інформація про основні засоби емітента, включаючи об'єкти оренди та будь-які значні правочини емітента щодо них; виробничі потужності та ступінь використання обладнання; спосіб утримання активів, місцезнаходження основних засобів. Крім того, необхідно описати екологічні питання, що можуть позначитися на використанні активів підприємства, плани капітального будівництва, розширення або удосконалення основних засобів, характер та причини таких планів, суми видатків, в тому числі вже зроблених, опис методу фінансування, прогнозні дати початку та закінчення діяльності та очікуване зростання виробничих потужностей після її завершення

Товариство не має власних основних засобів, тому інформація про виробничі потужності, ступінь використання обладнання, спосіб утримання та місцезнаходження основних засобів не наводиться.

Товариство орендує земельну ділянку, на якій відбувається будівництво житлового будинку за адресою м.Дніпро, вул.Шевченка 51, 0,0931 Га. Договір суборенди з гр. Андрійченко Д.В. б.н. від 02.06.2014р. строком до 07.03.2029р. Протягом звітного періоду щодо орендованої земельної ділянки здійснено пролонгацію договору суборенди до 07.03.2029р. Інших значних правочинів емітента щодо об'єктів оренди у звітному періоді не було.

Екологічні питання, що можуть позначитися на використанні активів підприємства, відсутні. На діяльність підприємства не поширюється екологічне законодавство. Планів капітального будівництва, розширення або удосконалення основних засобів, Товариство немає.

Проблеми, які впливають на діяльність емітента; ступінь залежності від законодавчих або економічних обмежень

До істотних проблем, які впливають на діяльність емітента, належить: - спад кон'юнктури в економіці в цілому; значний рівень інфляції; нестабільність фінансового та валютного ринків; високі відсотки відсоткові ставки для отримання кредитних ресурсів, висока конкуренція в галузі, часті зміни та неврегульованість базового законодавства України; підвищення цін на енергоносії; відсутність достатніх коштів у споживачів. Ступінь залежності від законодавчих або економічних обмежень - високий.

Опис обраної політики щодо фінансування діяльності емітента, достатність робочого капіталу для поточних потреб, можливі шляхи покращення ліквідності за оцінками фахівців емітента

Опис обраної політики щодо фінансування діяльності емітента: за рахунок власних та залучених від розміщення цільових облігацій коштів. Достатність робочого капіталу

для поточних потреб: достатньо. Можливі шляхи покращення ліквідності фахівцями емітента не визначалися.

Вартість укладених, але ще не виконаних договорів (контрактів) на кінець звітного періоду (загальний підсумок) та очікувані прибутки від виконання цих договорів

Вартість укладених, але ще невиконаних договорів (контрактів): 212 449 тис.грн.
Очікувані прибутки від виконання цих договорів: 2 млн.грн.

Стратегія подальшої діяльності емітента щонайменше на рік (щодо розширення виробництва, реконструкції, поліпшення фінансового стану, опис істотних факторів, які можуть вплинути на діяльність емітента в майбутньому)

Стратегія подальшої діяльності щонайменше на рік не передбачає розширення виробництва або реконструкції. Для поліпшення фінансового стану планується здійснити заходи по збільшенню клієнтської бази. Істотними факторами, які можуть вплинути на діяльність емітента в майбутньому, є 1.Різкий ріст курсу валют, девальвація гривні. 2.Високий темп інфляції. 3.Економічна криза. 4.Зниження купівельної спроможності споживачів. 5.Коливання споживчих настроїв.

Опис політики емітента щодо досліджень та розробок, вказати суму витрат на дослідження та розробку за звітний рік

Дослідження та розробки Товариством у звітному періоді не здійснювалися, в майбутньому не плануються. Витрат на дослідження та розробки не було.

Інша інформація, яка може бути істотною для оцінки інвестором фінансового стану та результатів діяльності емітента, у тому числі, за наявності, інформація про результати та аналіз господарювання емітента за останні три роки у формі аналітичної довідки в довільній формі

Інша інформація, яка може бути істотною для оцінки інвестором фінансового стану та результатів діяльності емітента, відсутня. Наведена в звіті інформація є достатньою для оцінки фінансового стану та результатів діяльності емітента. Аналітична довідка щодо інформації про результати та аналіз господарювання емітента за останні три роки фахівцями емітента не складалася.

IV. Інформація про органи управління

Орган управління	Структура	Персональний склад
Загальні збори учасників	Учасники, які зареєструвались для участі у загальних зборах учасників	На Загальних зборах учасників, які відбулися 07.06.2018 р., були зареєстровані: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ "АЛЬТУС АСЕТС АКТІВІТІС" (33719000) Саганович Дмитро Васильович
Виконавчий орган	Директор - одноосібний виконавчий орган.	Пасько Наталія Анатоліївна

V. Інформація про посадових осіб емітента

1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента

- | | |
|--|--|
| 1) Посада | Директор |
| 2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи | Пасько Наталя Анатоліївна |
| 3) Ідентифікаційний код юридичної особи | |
| 4) Рік народження | 1970 |
| 5) Освіта** | Вища |
| 6) Стаж роботи (років)** | 31 |
| 7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав** | ТОВ " АЛЕФ ІСТЕЙТ"
33249193
директор |
| 8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено) | 01.02.2016 Безстроково |
| 9) Опис Розмір виплаченої винагороди у 2018 році склав 120000 грн., винагороду в натуральній формі не отримувала. Непогашених судимостей за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи 31 рік. Посади, які особа займала протягом останніх п'яти років: директор. Посади на будь-яких інших підприємствах не обіймає. | |
-
- | | |
|---|------------------------------------|
| 1) Посада | Головний бухгалтер |
| 2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи | Сидорова Єліна Вікторівна |
| 3) Ідентифікаційний код юридичної особи | |
| 4) Рік народження | 1971 |
| 5) Освіта** | Вища |
| 6) Стаж роботи (років)** | 26 |
| 7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав** | ТВК «Алеф»
25532761
директор |
| 8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено) | 01.06.2016 Безстроково |
| 9) Опис Розмір виплаченої винагороди у 2018 році склав 14700 грн., винагороду в натуральній формі не отримувала. Непогашених судимостей за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи 26 років. Посади, які особа займала протягом останніх п'яти років: директор, головний бухгалтер. Обіймає посаду директора ТВК "Алеф" (ідентифікаційний код юридичної особи 25532761), місцезнаходження: 49083, м. Дніпро, вул. Собінова 1. | |

VII. Звіт керівництва (звіт про управління)

1. Вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента.

Вірогідними перспективами подальшого розвитку емітента є збільшення конкурентоспроможності продукції та розширення внутрішнього та зовнішнього ринку збуту. Планами розвитку ТОВ «АВЕРС-ГРУП» є: 1. Зниження рівня витрат. 2. Збільшення споживчих якостей та конкурентоспроможності продукції. 3. Оптимізація процесів забезпечення Товариства енергоресурсами та сировиною. Загальними напрямками стратегічного розвитку ТОВ «АВЕРС-ГРУП» та основними стратегічними задачами є посилення конкурентних позицій Товариства на ринку будівництва, а також інших виробів із бетону гіпсу та цементу; підвищення конкурентоспроможності за рахунок покращення якості продукції та підвищення ефективності виробництва, що в перспективі дозволить збільшити обсяги продаж та прибутковості виробленої продукції. Ми прагнемо не лише зберегти лідерство серед виробників та розширити присутність на ринку. Позиціонуючи себе як підприємство, що веде прозорий бізнес, ТОВ «АВЕРС-ГРУП» прагне надавати своїм клієнтам високоякісну продукцію.

2. Інформація про розвиток емітента.

Діяльність ТОВ «АВЕРС-ГРУП» щодо розширення виробництва, реконструкції, поліпшення фінансового стану спрямована на технічне переобладнання виробництва, оновлення основних засобів і виробничих потужностей, дотримання чинного законодавства, в тому числі і природоохоронного, виконання виробничої програми та організаційно-технічних засобів в межах запланованого фінансування. Для забезпечення успішної роботи в 2019 році намічені технічні заходи для поліпшення техніко-економічних показників економії енергетичних і сировинних ресурсів, зниження викидів шкідливих речовин, поліпшення умов праці. Сьогодні на підприємстві, у відповідності зі стратегією розвитку, ведуться роботи з реконструкції виробничих потужностей та впровадження нового сучасного обладнання, освоєння нових технологій і нових видів продукції, підвищення ефективності систем управління якістю, екологією, охороною праці та здоров'ям персоналу, у відповідності з організаційно-технічними заходами. Реалізація цих проектів дозволить підприємству покращити якість продукції, розширити номенклатуру та ринок збуту продукції, знизити витрати енергоносіїв та собівартість продукції, суттєво зменшити кількість виробничих викидів в атмосферу, що значно покращить фінансовий стан підприємства. Таким чином закладається надійний фундамент конкурентоспроможності продукції ТОВ «АВЕРС-ГРУП» на ринку в майбутньому.

3. Інформація про укладення деривативів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів емітентом, якщо це впливає на оцінку його активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат емітента

ТОВ «АВЕРС-ГРУП» у 2018 році не уклало деривативи та не вчиняло правочинів щодо похідних цінних паперів, тому інформація про укладення деривативів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів емітентом, що впливає на оцінку його активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат емітента, зокрема інформація про: завдання та політику емітента щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політики щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування; схильність емітента до цінових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків відсутня.

1) завдання та політика емітента щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політика щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування

ТОВ «АВЕРС-ГРУП» у 2018 році не уклало деривативи та не вчиняло правочинів щодо похідних цінних паперів, тому інформація про укладення деривативів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів емітентом, що впливає на оцінку його активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат емітента, зокрема інформація про: завдання та політику емітента щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політики щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування; схильність емітента до цінових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків відсутня.

2) інформація про схильність емітента до цінових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків

ТОВ «АВЕРС-ГРУП» у 2018 році не уклало деривативи та не вчиняло правочинів щодо похідних цінних паперів, тому інформація про укладення деривативів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів емітентом, що впливає на оцінку його активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат емітента, зокрема інформація про: завдання та політику емітента щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політики щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування; схильність емітента до цінових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків відсутня.

4. Звіт про корпоративне управління:

1) власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент

Товариство в своїй діяльності не керується власним кодексом корпоративного управління. Відповідно до вимог чинного законодавства України, Товариство не зобов'язане мати власний кодекс корпоративного управління. Згідно до п. 25 ч. 2 ст. 33 Закону України "Про акціонерні товариства" та пп. 10.2.12, п. 10.2. Розділу 10 Статуту ТОВ «АВЕРС-ГРУП» питання затвердження принципів (кодексу) корпоративного управління Товариства віднесено до виключної компетенції Загальних Зборів Засновників Товариства. Загальними Зборами Засновників кодекс корпоративного управління не затверджувався. У зв'язку з цим, посилання на власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент, не наводиться.

Кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління, який емітент добровільно вирішив застосовувати

Товариство не користується кодексом корпоративного управління фондової біржі та об'єднання юридичних осіб. Товариством не приймалися рішення про добровільне застосування перелічених кодексів. Крім того, акції ТОВ «АВЕРС-ГРУП» на фондових біржах не торгуються, Товариство не є членом будь-якого об'єднання юридичних осіб. Товариство у своїй діяльності застосовує Принципи корпоративного управління, які затверджено Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку.

Інформація про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги

Принципи корпоративного управління, що застосовуються Товариством в своїй діяльності, визначені чинним законодавством України та Статутом Товариства. Практики корпоративного управління, що застосовується понад визначені законодавством України вимоги, немає.

2) у разі якщо емітент відхиляється від положень кодексу корпоративного управління, зазначеного в абзацах другому або третьому пункту 1 цієї частини, надайте пояснення, від яких частин кодексу корпоративного управління такий емітент відхиляється і причини таких відхилень. У разі якщо емітент прийняв рішення не застосовувати деякі положення кодексу корпоративного управління, зазначеного в абзацах другому або третьому пункту 1 цієї частини, обґрунтуйте причини таких дій

Інформація щодо відхилень від положень кодексу корпоративного управління не наводиться, оскільки Товариством не приймалось таких рішень та застосовується положення Принципів корпоративного управління, які затверджено рішенням Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку.

3) Інформація про загальні збори акціонерів (учасників)

Вид загальних зборів	Чергові	Позачергові
Дата проведення	07.06.2018	
Кворум зборів	100	
<p>Опис 07 червня 2018 року у за адресою місцезнаходження Товариства були проведені Загальні Збори засновників ТОВ "АВЕРС-ГРУП"/далі - "Загальні Збори"/. Кворум Загальних Зборів склав 100,00 % . , на яких були присутні Засновники Товариства.</p> <p>САГАНОВИЧ ДМИТРО ВАСИЛЬОВИЧ, розмір внеску до статутного капіталу Товариства: 47 500,00 грн. (сорок сім тисяч п'ятсот грн. 00 коп.), що становить 95% загальної кількості голосів.</p> <p>ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ "АЛЬТУС АССЕТС АКТИВІТІС", зареєстровано Виконавчим комітетом Дніпропетровської міської ради 29.09.2005 року, номер запису про державну реєстрацію 1 224 102 0000 017455, ідентифікаційний код за ЄДРПОУ 33719000, яке діє від власного імені, в інтересах учасників та за рахунок Закритого недиверсифікованого венчурного пайового інвестиційного фонду "Альтус-Каскад", в особі директора ТОВ "КУА "АЛЬТУС АССЕТС АКТИВІТІС" Пустельника Степана Осиповича, що діє на підставі Статуту, 4, розмір внеску до статутного капіталу Товариства: 2 500,00 грн. (дві тисячі п'ятсот грн. 00 коп.), що становить 5 % загальної кількості голосів.</p> <p>Зборами вирішувались наступні питання :</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Про обрання Голови та секретаря Загальних зборів учасників Товариства. 2. Прийняття рішення про публічне розміщення іменних, цільових, незабезпечених (звичайних) облигацій. 3. Про визначення органу Товариства, якому надаються повноваження залучення до розміщення андеррайтера; зміни дат початку та закінчення укладення договорів з першими власниками у процесі публічного розміщення облигацій; внесення змін до проспекту емісії облигацій; прийняття рішення про дострокове закінчення укладення договорів з першими власниками в процесі публічного розміщення облигацій (за умови, що на запланований обсяг облигацій укладено договори з першими власниками та облигації повністю оплачено); затвердження результатів укладення договорів з першими власниками у процесі публічного розміщення облигацій; затвердження звіту про результати публічного розміщення облигацій; затвердження результатів розміщення облигацій; затвердження звіту про результати розміщення облигацій; прийняття рішення про проведення конвертації облигацій; прийняття рішення про випуск облигацій з метою проведення конвертації облигацій існуючого випуску (серії); затвердження результатів конвертації облигацій; прийняття рішення про відмову від проведення конвертації облигацій; повернення внесків, внесених в оплату за облигації, у разі визнання емісії недійсною або у разі незатвердження у встановлені законодавством строки результатів укладення договорів з першими власниками у процесі розміщення облигацій органом емітента, уповноваженим приймати таке рішення; прийняття рішення про відмову від розміщення облигацій; прийняття рішення про анулювання викуплених облигацій; прийняття рішення про дострокове погашення облигацій; прийняття рішення про продовження строків обігу та погашення облигацій; проведення дій щодо забезпечення укладення договорів з першими власниками у процесі публічного розміщення облигацій, залучення до розміщення андеррайтера; зміни дат початку та закінчення укладення договорів з першими власниками у процесі публічного розміщення облигацій; внесення змін до проспекту емісії облигацій; прийняття рішення про дострокове закінчення укладення договорів з першими власниками в процесі публічного розміщення облигацій (за умови, що на запланований обсяг облигацій укладено договори з першими власниками та облигації повністю оплачено); затвердження результатів укладення договорів з першими власниками у процесі публічного розміщення облигацій; затвердження звіту про результати публічного розміщення облигацій; затвердження результатів розміщення облигацій; затвердження звіту про результати розміщення облигацій; прийняття рішення про проведення конвертації облигацій; прийняття рішення про випуск облигацій з метою проведення конвертації облигацій існуючого випуску (серії); затвердження результатів конвертації облигацій; прийняття рішення про відмову від проведення конвертації облигацій; повернення внесків, внесених в оплату за облигації, у разі визнання емісії недійсною або у разі незатвердження у встановлені законодавством строки результатів укладення договорів з першими власниками у процесі розміщення облигацій органом емітента, уповноваженим приймати таке рішення; прийняття рішення про відмову від розміщення облигацій; прийняття рішення про анулювання викуплених облигацій; прийняття рішення про дострокове погашення випуску облигацій; прийняття рішення про продовження строків обігу та погашення облигацій; проведення дій щодо забезпечення укладення договорів з першими власниками у процесі публічного розміщення облигацій, на здійснення всіх необхідних дій для реєстрації випуску та проспекту емісії облигацій, звітів про результати розміщення облигацій, скасування реєстрації випуску облигацій і будь-яких інших дій, пов'язаних з необхідністю реалізації прийнятого рішення про публічне розміщення облигацій. <p>З питання першого порядку денного " Про обрання Голови та секретаря Загальних зборів учасників Товариства "</p> <p>прийнято рішення:</p> <p>Обрати Голову Загальних зборів учасників Товариства Саганович Д.В., та Секретаря Зборів Пустельник С.О.</p> <p>Рішення прийнято одноголосно.</p> <p>"Результати голосування: "ЗА" - 100 % голосів,; "ПРОТИ" - 0 голосів; "УТРИМАЛИСЬ" - 0 голосів; "</p>		

З другого питання порядку денного вирішено здійснити публічне розміщення іменних, цільових облігацій в кількості 83 штук, загальна номінальна вартість яких становить 80 418 200,00 грн. (вісімдесят мільйонів чотирьох вісімнадцять тисяч двісті гривень 00 копійок), з метою фінансування будівництва житлового будинку з вбудованими нежитловими приміщеннями за будівельною адресою: м. Дніпро, Соборний район, вулиця Шевченка, будинок 51

Загальна площа житлового будинку становить 10 798,36 кв.м. і складається, у тому числі з загальної площі квартири у будинку - загальною площею 4 719,8 кв.м. Кількість квартир в житловому будинку становить 101 шт. Проектом передбачено будівництво дев'ятиповерхового житлового будинку. Джерелом погашення емітованих іменних, цільових, незабезпечених (звичайних) облігацій стануть квартири в новозбудованому дев'ятиповерховому житловому будинку, а саме 83 квартири. Погашення іменних, цільових, незабезпечених (звичайних) облігацій здійснюється шляхом отримання відповідної квартири у дев'ятиповерховому житловому будинку за будівельною адресою: м. Дніпро, Соборний район, вулиця Шевченка, будинок 51.

Вирішено розмістити наступні іменні (цільові) незабезпечені (звичайні) облігації:

Серія Характеристика облігацій Кількість облігацій, шт. Номінальна вартість однієї облігації. грн.

Загальна

номінальна вартість, грн.

A 2. Іменні (цільові)

3. незабезпечені (звичайні) 1 516 600 516 600

B 4. Іменні (цільові)

5. незабезпечені (звичайні) 3 635 000 1 905 000

C 6. Іменні (цільові)

7. незабезпечені (звичайні) 14 690 000 9 660 000

D 8. Іменні (цільові)

9. незабезпечені (звичайні) 7 740 000 5 180 000

E 10. Іменні (цільові)

11. незабезпечені (звичайні) 19 761 400 14 466 600

F 12. Іменні (цільові)

13. незабезпечені (звичайні) 2 777 600 1 555 200

G 14. Іменні (цільові)

15. незабезпечені (звичайні) 1 988 200 988 200

H 16. Іменні (цільові)

17. незабезпечені (звичайні) 10 1 078 560 10 785 600

I 18. Іменні (цільові)

19. незабезпечені (звичайні) 8 1 181 000 9 448 000

J 20. Іменні (цільові)

21. незабезпечені (звичайні) 5 1 365 000 6 825 000

K 22. Іменні (цільові)

23. незабезпечені (звичайні) 11 1 420 000 15 620 000

L 24. Іменні (цільові)

25. незабезпечені (звичайні) 1 1 521 000 1 521 000

M 26. Іменні (цільові)

27. незабезпечені (звичайні) 1 1 947 000 1 947 000

Рішення про публічне розміщення облігацій запропоновано викласти в Додатку №1 до даного Протоколу та затвердити його.

прийнято рішення:

28. Здійснити публічне розміщення іменних, цільових, незабезпечених (звичайних) облігацій.

29. Рішення про публічне розміщення облігацій викласти в Додатку №1 до даного Протоколу.

30. Затвердити Додаток №1 до даного Протоколу, який є невід'ємною частиною цього Протоколу.

Рішення прийнято одностайно.,

"Результати голосування: "ЗА" - 100 % голосів; "ПРОТИ" - 0 голосів; "УТРИМАЛИСЬ" - 0 голосів; "

З третього питання порядку денного прийнято рішення про надання повноважень Директору Товариства на здійснення наступних дій :

1. залучення до розміщення андеррайтера;

2. зміни дат початку та закінчення укладення договорів з першими власниками у процесі публічного розміщення облігацій;

3. внесення змін до проспекту емісії облігацій;

4. прийняття рішення про дострокове закінчення укладення договорів з першими власниками в процесі публічного розміщення облігацій (за умови, що на запланований обсяг облігацій укладено договори з першими власниками та облігації повністю оплачено);

5. затвердження результатів укладення договорів з першими власниками у процесі публічного розміщення облігацій;

затвердження звіту про результати публічного розміщення облігацій;

затвердження результатів розміщення облігацій;

8. затвердження звіту про результати розміщення облігацій;

9. прийняття рішення про проведення конвертації облігацій;

10. прийняття рішення про випуск облігацій з метою проведення конвертації облігацій існуючого випуску

(серії);

11. затвердження результатів конвертації облігацій;

12. прийняття рішення про відмову від проведення конвертації облігацій;

13. повернення внесків, внесених в оплату за облігації, у разі визнання емісії недійсною або у разі незатвердження у встановлені законодавством строки результатів укладення договорів з першими власниками у процесі розміщення облігацій органом емітента, уповноваженим приймати таке рішення;

14. прийняття рішення про відмову від розміщення облігацій;

15. прийняття рішення про анулювання викуплених облігацій;

16. прийняття рішення про дострокове погашення випуску облігацій;

17. прийняття рішення про продовження строків обігу та погашення облігацій;

18. проведення дій щодо забезпечення укладення договорів з першими власниками у процесі публічного розміщення облігацій.

Окрім того, запропоновано надати повноваження Директору Товариства або уповноваженій нею особі на здійснення всіх необхідних дій для реєстрації випуску та проспекту емісії облігацій, звітів про результати розміщення облігацій, скасування реєстрації випуску облігацій і будь-яких інших дій, пов'язаних з необхідністю реалізації прийнятого рішення про публічне розміщення облігацій Товариства.

Рішення прийнято одногосно.

"Результати голосування: "ЗА" - 100 % голосів; "ПРОТИ" - 0 голосів; "УТРИМАЛИСЬ" - 0 голосів; "

Який орган здійснював реєстрацію акціонерів для участі в загальних зборах акціонерів останнього разу?

	Так	Ні
Реєстраційна комісія, призначена особою, що скликала загальні збори		X
Акціонери		X
Депозитарна установа		X
Інше	д/н	

Який орган здійснював контроль за станом реєстрації акціонерів або їх представників для участі в останніх загальних зборах (за наявності контролю) ?

	Так	Ні
Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку		X
Акціонери, які володіють у сукупності більше ніж 10 відсотків		X

У який спосіб відбувалось голосування з питань порядку денного на загальних зборах останнього разу?

	Так	Ні
Підняттям карток		X
Бюлетенями (таємне голосування)		X
Підняттям рук	X	
Інше	д/н	

Які були основні причини скликання останніх позачергових зборів ?

	Так	Ні
Реорганізація		X
Додатковий випуск акцій		X
Унесення змін до статуту		X
Прийняття рішення про збільшення статутного капіталу товариства		X
Прийняття рішення про зменшення статутного капіталу товариства		X
Обрання або припинення повноважень голови та членів наглядової ради		X
Обрання або припинення повноважень членів виконавчого органу		X
Обрання або припинення повноважень членів ревізійної комісії (ревізора)		X
Делегування додаткових повноважень наглядовій раді		X
Інше	<p>Прийняття рішення про публічне розміщення іменних, цільових, незабезпечених (звичайних) облигацій.</p> <p>Про визначення органу Товариства, якому надаються повноваження залучення до розміщення андеррайтера; зміни дат початку та закінчення укладення договорів з першими власниками у процесі публічного розміщення облигацій; внесення змін до проспекту емісії облигацій; прийняття рішення про дострокове закінчення укладення договорів з першими власниками в процесі публічного розміщення облигацій (за умови, що на запланований обсяг облигацій укладено договори з першими власниками та облигації повністю оплачено); затвердження результатів укладення договорів з першими власниками у процесі публічного розміщення облигацій; затвердження звіту про результати публічного розміщення облигацій; затвердження результатів розміщення облигацій; затвердження звіту про результати розміщення облигацій; прийняття рішення про проведення конвертації облигацій; прийняття рішення про випуск облигацій з метою проведення конвертації облигацій існуючого випуску (серії); затвердження результатів конвертації облигацій; прийняття рішення про відмову від проведення конвертації облигацій; повернення внесків, внесених в оплату за облигації, у разі визнання емісії недійсною або у разі незатвердження у встановлені законодавством строки результатів укладення договорів з першими власниками у процесі розміщення облигацій органом емітента, уповноваженим приймати таке рішення; прийняття рішення про відмову від розміщення облигацій; прийняття рішення про анулювання викуплених облигацій; прийняття рішення про дострокове погашення облигацій; прийняття рішення про продовження строків обігу та погашення облигацій; проведення дій щодо забезпечення укладення договорів з першими власниками у процесі публічного розміщення облигацій, залучення до розміщення андеррайтера; зміни дат початку та закінчення укладення договорів з першими власниками у процесі публічного розміщення облигацій; внесення змін до проспекту емісії облигацій; прийняття рішення про дострокове закінчення укладення договорів з першими власниками в процесі публічного розміщення облигацій (за умови, що на запланований обсяг облигацій укладено договори з першими власниками та облигації повністю оплачено); затвердження результатів укладення договорів з першими власниками у процесі публічного розміщення облигацій; затвердження звіту про результати публічного розміщення облигацій; затвердження результатів розміщення облигацій; затвердження звіту про результати розміщення облигацій; прийняття рішення про проведення конвертації облигацій; прийняття рішення про випуск облигацій з метою проведення</p>	

	<p>конвертації облігацій існуючого випуску (серії); затвердження результатів конвертації облігацій; прийняття рішення про відмову від проведення конвертації облігацій; повернення внесків, внесених в оплату за облігації, у разі визнання емісії недійсною або у разі незатвердження у встановлені законодавством строки результатів укладення договорів з першими власниками у процесі розміщення облігацій органом емітента, уповноваженим приймати таке рішення; прийняття рішення про відмову від розміщення облігацій; прийняття рішення про анулювання викуплених облігацій; прийняття рішення про дострокове погашення випуску облігацій; прийняття рішення про продовження строків обігу та погашення облігацій; проведення дій щодо забезпечення укладення договорів з першими власниками у процесі публічного розміщення облігацій, на здійснення всіх необхідних дій для реєстрації випуску та проспекту емісії облігацій, звітів про результати розміщення облігацій, скасування реєстрації випуску облігацій і будь-яких інших дій, пов'язаних з необхідністю реалізації прийнятого рішення про публічне розміщення облігацій.</p>
--	---

Чи проводились у звітному році загальні збори акціонерів у формі заочного голосування? (так/ні) Ні

У разі скликання позачергових загальних зборів зазначаються їх ініціатори:

	Так	Ні
Наглядова рада		X
Виконавчий орган	X	
Ревізійна комісія (ревізор)		X
Акціонери (акціонер), які на день подання вимоги сукупно є власниками 10 і більше відсотків простих акцій товариства	д/н	
Інше (зазначити)	д/н	

У разі скликання, але не проведення чергових загальних зборів зазначається причина їх не проведення : фактів скликання, але не проведення чергових загальних зборів не було.

У разі скликання, але не проведення позачергових загальних зборів зазначається причина їх не проведення: фактів скликання, але не проведення позачергових загальних зборів не було.

4) інформація про наглядову раду та виконавчий орган емітента

Склад наглядової ради (за наявності) ?

	(осіб)
кількість членів наглядової ради - акціонерів	0
кількість членів наглядової ради –представників акціонерів	0
кількість членів наглядової ради – незалежних директорів	0

Комітети в складі наглядової ради (за наявності) ?

	Так	Ні
3 питань аудиту		X
3 питань призначень		X
3 винагород		X
Інші (запишіть)	Наглядова рада та колегіальний виконавчий органне передбачені Статутними документами.	
	Наглядова рада та колегіальний виконавчий органне передбачені Статутними документами.	
	Наглядова рада не передбачена Статутними документами.	

У разі проведення оцінки роботи комітетів зазначається інформація щодо їх компетентності та ефективності :

Наглядова рада не передбачена Статутними документами.

Зазначається інформація стосовно кількості засідань та яких саме комітетів наглядової ради :

Наглядова рада не передбачена Статутними документами.

Персональний склад наглядової ради

Прізвище, ім'я, по батькові	Посада	Незалежний член	
		Так*	Ні*

Які з вимог до членів наглядової ради викладені у внутрішніх документах акціонерного товариства?

	Так	Ні
Галузеві знання і досвід роботи в галузі		X
Знання у сфері фінансів і менеджменту		X
Особисті якості (чесність, відповідальність)		X
Відсутність конфлікту інтересів		X
Граничний вік		X
Відсутні будь-які вимоги		X
Інше (запишіть)	Наглядова рада не передбачена Статутними документами.	

Коли останній раз було обрано нового члена наглядової ради, яким чином він ознайомився зі своїми правами та обов'язками?

	Так	Ні
Новий член наглядової ради самостійно ознайомився із змістом внутрішніх документів акціонерного товариства		X
Було проведено засідання наглядової ради, на якому нового члена наглядової ради ознайомили з його правами та обов'язками		X
Для нового члена наглядової ради було організовано спеціальне навчання (з корпоративного управління або фінансового менеджменту)		X
Усіх членів наглядової ради було переобрано на повторний строк або не було обрано нового члена		X
Інше (запишіть)	Наглядова рада не передбачена Статутними документами.	

Чи проводилися засідання наглядової ради? Загальний опис прийнятих на них рішень :

Наглядова рада не передбачена Статутними документами.

Яким чином визначається розмір винагороди членів наглядової ради?

	Так	Ні
Винагорода є фіксованою сумою		X
Винагорода є відсотком від чистого прибутку або збільшення ринкової вартості акцій		X
Винагорода виплачується у вигляді цінних паперів товариства		X
Члени наглядової ради не отримують винагороди		X
Інше	Наглядова рада не передбачена Статутними документами.	

Інформація про виконавчий орган

Склад виконавчого органу	Функціональні обов'язки
<p style="text-align: center;">Директор Товариства Пасько Наталія Анатоліївна</p>	<ul style="list-style-type: none"> • вирішує всі питання діяльності Товариства, • без доручення здійснює дії від імені Товариства, <ul style="list-style-type: none"> • створює права та обов'язки безпосередньо для Товариства, • забезпечує реалізацію рішень учасника в рамках своїх повноважень, <ul style="list-style-type: none"> • укладає договори, угоди (контракти), здійснює облік та внутрішній контроль за господарською діяльністю, фінансуванням, зовнішньоекономічною діяльністю та з інших питань діяльності Товариства, • вирішує питання керівництва роботою філій, представництв та інших відокремлених підрозділів Товариства, забезпечує виконання покладених на них завдань, • у межах своїх прав розпоряджається майном та коштами Товариства, <ul style="list-style-type: none"> • видає доручення на вчинення юридичних дій від імені Товариства, • відкриває та закриває в установах банків поточні, валютні та інші рахунки, • представляє Товариство у відносинах з організаціями, закладами, підприємствами, громадянами та державними органами України та інших держав щодо питань діяльності Товариства в межах своєї компетенції; • представляє учаснику для затвердження проект адміністративно-господарських витрат Товариства та річний баланс; <ul style="list-style-type: none"> • приймає та звільняє робітників Товариства; • вирішує питання добору, підготовки та підвищення кваліфікації кадрів; • складає штатний розклад Товариства та подає його на розгляд учасника; <ul style="list-style-type: none"> • забезпечує розробку, укладання та виконання колективного договору з трудовим колективом Товариства; • приймає рішення про надання безвідсоткових позик робітникам Товариства; • приймає рішення по страхуванню робочих місць та робітників Товариства • надає накази (вказівки, розпорядження) з питань діяльності Товариства відповідно до законодавства України, що є обов'язковими для всіх робітників Товариства. <p>Директор діє від імені Товариства без доручення, у його відсутності цим правом може користуватися також заступник директора.</p> <p>Директор підзвітний учасникам Товариства та організовує виконання їх рішень, що винесені Загальними Зборами. Директор не має права приймати рішення, обов'язкові для учасника Товариства. Учасник має право прийняти рішення про передачу частки своїх повноважень до компетенції Директора. Загальні Збори призначають заступника директора,</p>

	компетенція та повноваження якого визначаються в трудовому договорі та даному Статуті.
Опис	Інформація про комітети та проведені засідання виконавчого органу не наводиться, оскільки виконавчий орган одноосібний. Директор приймає рішення у межах своєї компетенції самостійно, на власний розсуд. Рішення Директора оформлюються у вигляді наказів або розпоряджень. Виконавчий орган Товариства не готує інформацію про свою діяльність відповідно до Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, затвердженого Рішенням НКЦПФР №2826 від 03.12.2013 (із змінами і доповненнями).

Інформація про наглядову раду та виконавчий орган емітента

Наглядова рада та колегіальний виконавчий орган не передбачені Статутними документами.

Директор є одноосібним виконавчим органом Товариства.

Контроль за фінансово-господарською діяльністю Директора Товариства здійснюється в порядку, встановленому Статутом та законом. Учасники можуть формувати органи, що здійснюють постійний контроль за фінансово-господарською діяльністю виконавчого органу. Порядок створення та повноваження контрольного органу встановлюються учасниками Товариства. Для здійснення контролю за фінансово-господарською діяльністю Товариства згідно з рішенням учасників, а також в інших випадках, встановлених законом, може призначатися аудиторська перевірка. Порядок проведення аудиторських перевірок діяльності та звітності Товариства встановлюється законом.

5) опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента

Чи створено у вашому акціонерному товаристві ревізійну комісію або введено посаду ревізора? (так, створено ревізійну комісію / так, введено посаду ревізора / ні) Ні

Якщо в товаристві створено ревізійну комісію:

Кількість членів ревізійної комісії 0 осіб.

Скільки разів на рік у середньому відбувалися засідання ревізійної комісії протягом останніх трьох років? 0

Відповідно до статуту вашого акціонерного товариства, до компетенції якого з органів (загальних зборів акціонерів, наглядової ради чи виконавчого органу) належить вирішення кожного з цих питань?

	Загальні збори акціонерів	Наглядова рада	Виконавчий орган	Не належить до компетенції жодного органу
Визначення основних напрямів діяльності (стратегії)	Ні	Ні	Ні	Ні
Затвердження планів діяльності (бізнес-планів)	Ні	Ні	Ні	Ні
Затвердження річного фінансового звіту, або балансу, або бюджету	Ні	Ні	Ні	Ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів виконавчого органу	Ні	Ні	Ні	Ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів наглядової ради	Ні	Ні	Ні	Ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів ревізійної комісії	Ні	Ні	Ні	Ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів виконавчого органу	Ні	Ні	Ні	Ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів наглядової ради	Ні	Ні	Ні	Ні
Прийняття рішення про притягнення до майнової відповідальності членів виконавчого органу	Ні	Ні	Ні	Ні
Прийняття рішення про додатковий випуск акцій	Ні	Ні	Ні	Ні
Прийняття рішення про викуп, реалізацію та розміщення власних акцій	Ні	Ні	Ні	Ні
Затвердження зовнішнього аудитора	Ні	Ні	Ні	Ні
Затвердження договорів, щодо яких існує конфлікт інтересів	Ні	Ні	Ні	Ні

Чи містить статут акціонерного товариства положення, яке обмежує повноваження виконавчого органу приймати рішення про укладення договорів, враховуючи їх суму, від імені акціонерного товариства? (так/ні) Ні

Чи містить статут або внутрішні документи акціонерного товариства положення про конфлікт інтересів, тобто суперечність між особистими інтересами посадової особи або пов'язаних з нею осіб та обов'язком діяти в інтересах акціонерного товариства? (так/ні) Ні

Які документи існують у вашому акціонерному товаристві ?

	Так	Ні
Положення про загальні збори акціонерів		X
Положення про наглядову раду		X
Положення про виконавчий орган		X
Положення про посадових осіб акціонерного товариства		X
Положення про ревізійну комісію (або ревізора)		X
Положення про акції акціонерного товариства		X
Положення про порядок розподілу прибутку		X
Інше (запишіть) Внутрішні положення відсутні.		

Яким чином акціонери можуть отримати таку інформацію про діяльність вашого акціонерного товариства?

Інформація про діяльність акціонерного товариства	Інформація розповсюджується на загальних зборах	Інформація оприлюднюється в загальнодоступній інформаційній базі даних Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку про ринок цінних паперів або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку	Документи надаються для ознайомлення безпосередньо в акціонерному товаристві	Копії документів надаються на запит акціонера	Інформація розміщується на власній інтернет сторінці акціонерного товариства
Фінансова звітність, результати діяльності	Ні	Ні	Ні	Ні	Ні
Інформація про акціонерів, які володіють 10 відсотків та більше статутного капіталу	Ні	Ні	Ні	Ні	Ні
Інформація про склад органів управління товариства	Ні	Ні	Ні	Ні	Ні
Статут та внутрішні документи	Ні	Ні	Ні	Ні	Ні
Протоколи загальних зборів акціонерів після їх проведення	Ні	Ні	Ні	Ні	Ні
Розмір винагороди посадових осіб акціонерного товариства	Ні	Ні	Ні	Ні	Ні

Чи готує акціонерне товариство фінансову звітність у відповідності до міжнародних стандартів фінансової звітності? (так/ні) Ні

Скільки разів на рік у середньому проводилися аудиторські перевірки акціонерного товариства незалежним аудитором (аудиторською фірмою) протягом звітного року?

	Так	Ні
Не проводились взагалі		X
Менше ніж раз на рік		X
Раз на рік	X	
Частіше ніж раз на рік		X

Який орган приймав рішення про затвердження незалежного аудитора (аудиторської фірми) ?

	Так	Ні
Загальні збори акціонерів		X
Наглядова рада		X
Виконавчий орган	X	
Інше (зазначити) д/н		

З ініціативи якого органу ревізійна комісія (ревізор) проводила перевірку останнього разу?

	Так	Ні
З власної ініціативи		X
За дорученням загальних зборів		X
За дорученням наглядової ради		X
За зверненням виконавчого органу		X
На вимогу акціонерів, які в сукупності володіють понад 10 відсотків голосів		X

Інше (запишіть)	Ревізійна комісія та ревізор відсутні
-----------------	---------------------------------------

б) перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента

№ з/п	Повне найменування юридичної особи - власника (власників) або прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) фізичної особи - власника (власників) значного пакета акцій	Ідентифікаційний код згідно з Єдиним державним реєстром юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань (для юридичної особи - резидента), код/номер з торговельного, банківського чи судового реєстру, реєстраційного посвідчення місцевого органу влади іноземної держави про реєстрацію юридичної особи (для юридичної особи - нерезидента)	Розмір частки акціонера (власника) (у відсотках до статутного капіталу)
1	2	3	4
1	САГАНОВИЧ ДМИТРО ВАСИЛЬОВИЧ	2734708918	95
2	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ "АЛЬТУС АССЕТС АКТІВІТІС"	33719000	5

7) інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента

Загальна кількість акцій	Кількість акцій з обмеженнями	Підстава виникнення обмеження	Дата виникнення обмеження
1	2	3	4

8) порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента. Інформація про будь-які винагороди або компенсації, які мають бути виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення

Згідно Статуту ТОВ «АВЕРС-ГРУП», посадовими особами органів Товариства є Директор, який призначається загальними зборами учасників. Будь-які винагороди або компенсації, які б виплачувалися посадовим особам емітента в разі їх звільнення, Статутом та внутрішніми документами Товариства не передбачені.

9) повноваження посадових осіб емітента

Вищим органом управління Товариства є Загальні Збори (далі Збори).

До компетенції Зборів належить:

- визначення основних напрямків діяльності Товариства, затвердження його планів і звітів про їх виконання;
- внесення змін та доповнень до Статуту Товариства, зміна розміру його Статутного капіталу;
- призначення та звільнення Директора Товариства;
- визначення форм контролю за діяльністю виконавчого органу, створення та визначення повноважень відповідних контрольних органів,
- затвердження річних звітів та бухгалтерських балансів,
- вирішення питання про відчуження майна Товариства, що становить 50 і більше відсотків майна Товариства,
- прийняття рішення про ліквідацію Товариства, призначення ліквідаційної комісії, затвердження ліквідаційного балансу,
- прийняття рішення про створення і діяльність філій, представництв, затвердження їх Статуту або Положень, прийняття рішень про припинення їх діяльності,
- прийняття рішення про участь Товариства в якості засновника інших підприємств та господарських товариств,
- затвердження внутрішніх документів Товариства (положень, регламентів тощо), затвердження структури та штатного розкладу Товариства,
- затвердження умов оплати праці посадових осіб та робітників Товариства, його філій та представництв.

Питання, передбачені пунктами а), б), в), г), д), є), ж) віднесені до виключної компетенції Зборів і не можуть бути передані для вирішення виконавчим органом Товариства.

Директор Товариства:

- вирішує всі питання діяльності Товариства,
- без доручення здійснює дії від імені Товариства,
- створює права та обов'язки безпосередньо для Товариства,
- забезпечує реалізацію рішень учасника в рамках своїх повноважень,
- укладає договори, угоди (контракти), здійснює облік та внутрішній контроль за господарською діяльністю, фінансуванням, зовнішньоекономічною діяльністю та з інших питань діяльності Товариства,
- вирішує питання керівництва роботою філій, представництв та інших відокремлених підрозділів Товариства, забезпечує виконання покладених на них завдань,
- у межах своїх прав розпоряджається майном та коштами Товариства,
- видає доручення на вчинення юридичних дій від імені Товариства,
- відкриває та закриває в установах банків поточні, валютні та інші рахунки,
- представляє Товариство у відносинах з організаціями, закладами, підприємствами, громадянами та державними органами України та інших держав щодо питань діяльності Товариства в межах своєї компетенції;
- представляє учаснику для затвердження проект адміністративно-господарських витрат Товариства та річний баланс;
- приймає та звільняє робітників Товариства;
- вирішує питання добору, підготовки та підвищення кваліфікації кадрів;
- складає штатний розклад Товариства та подає його на розгляд учасника;
- забезпечує розробку, укладання та виконання колективного договору з трудовим колективом Товариства;
- приймає рішення про надання безвідсоткових позик робітникам Товариства;
- приймає рішення по страхуванню робочих місць та робітників Товариства
- надає накази (вказівки, розпорядження) з питань діяльності Товариства відповідно до законодавства України, що є обов'язковими для всіх робітників Товариства.

Директор діє від імені Товариства без доручення, у його відсутності цим правом може користуватися також заступник директора.

Директор підзвітний учасникам Товариства та організовує виконання їх рішень, що винесені Загальними Зборами. Директор не має права приймати рішення, обов'язкові для учасника Товариства. Учасник має право прийняти рішення про передачу частки своїх повноважень до компетенції Директора. Загальні Збори призначають заступника директора, компетенція та повноваження якого визначаються в трудовому договорі та даному Статуті.

Інформація аудитора щодо звіту про корпоративне управління

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Учасникам та керівництву ТОВ "АВЕРС-ГРУП"
Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку

Звіт щодо аудиту фінансової звітності

Думка із застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю "АВЕРС-ГРУП" (в подальшому Товариство) за 2018 рік, що складається з: «Фінансового звіту суб'єкта малого підприємництва», а саме: Баланс (форма №1-м) станом на 31.12.2018р. та «Звіту про фінансові результати (форма №2-м) за 2018 рік. Фінансову звітність було складено управлінським персоналом із використанням Положення (стандарт) Бухгалтерського обліку 25 «Фінансовий звіт суб'єкта малого підприємництва». Концептуальною основою для підготовки фінансової звітності Товариства є Національні положення (стандарти) бухгалтерського обліку П(С)БО та інші нормативно-правові акти щодо ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності в Україні включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, за винятком інформації, що зазначена у параграфі «Основа для думки із застереженням» фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Товариства на 31 грудня 2018 р., та його фінансові результати за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку України, та відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 №996-XIV щодо складання фінансової звітності.

Основа для думки із застереженням

Станом на 31 грудня 2018 року Товариство має поточну дебіторську та кредиторську заборгованість, термін погашення якої до 12 місяців. Звертаємо увагу на те, що на дату проведення аудиту Товариством отримані не всі акти звіряння розрахунків з дебіторами-кредиторами.

Так, не отримані листи – підтвердження (акти звіряння) щодо:

- дебіторської заборгованості на загальну суму 276,1 тис. грн., або 0,24 % від загальної суми дебіторської заборгованості (зазначеній у відправлених листах – підтвердженнях).

- поточної кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги та іншої кредиторської заборгованості на загальну суму 95,9 тис. грн., або 0,16 % від загальної суми кредиторської заборгованості (зазначеній у відправлених листах – підтвердженнях).

Ми не мали змоги переконатися у зазначеній сумі дебіторської та кредиторської заборгованості шляхом інших аудиторських процедур. Відповідно, ми не мали змоги отримати достатні і прийнятні аудиторські докази для обґрунтування думки чи могли бути потрібними коригування дебіторської та кредиторської заборгованості станом на 31 грудня 2018 року; та дійшли висновку, що можливий вплив на фінансову звітність невиявлених викривлень може бути суттєвим, але не всеохоплюючим і в цілому не спотворюють фінансовий стан Товариства.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Товариства згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, 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.

Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту – це питання, які на наше професійне судження, були найбільш значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядалися в контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувались при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань. Щодо кожного питання, описаного нижче, наш опис того, як відповідне питання розглядалось під час нашого аудиту, наведено в цьому контексті. Ми виконали обов'язки, що описані в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту, в тому числі щодо цих питань.

Відповідно, наш аудит включав виконання процедур, розроблених у відповідь на нашу оцінку ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності. Результати наших аудиторських процедур, в тому числі процедур, що були виконані під час розгляду зазначених нижче питань, служать основою для висловлення нашої аудиторської думки щодо фінансової звітності, що додається.

Ключове питання аудиту

Аудиторські процедури щодо ключового питання аудиту

Облік дебіторської заборгованості

Наша особлива увага до цього питання спричинена, перш за все тим, що інша поточна дебіторська заборгованість є суттєвою статтею Балансу Товариства.

Інша поточна дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги значно збільшилась в продовж звітного року та станом на 31.12.2018 р складає 52,55 % вартості активів Товариства.

Наші аудиторські процедури включали серед іншого:

- вивчення облікових політик та практик управлінського персоналу щодо дебіторської заборгованості шляхом проведення співбесіди, аналіз політик та оцінок управлінського персоналу на їх відповідність НАЦІОНАЛЬНИХ ПОЛОЖЕНЬ (СТАНДАРТІВ) БУХГАЛТЕРСЬКОГО ОБЛІКУ УКРАЇНИ;
- вивчення договорів, проведення альтернативних розрахунків.
- вивчення прийнятої класифікації дебіторської заборгованості;
- оцінка основних методів управління дебіторською заборгованістю;
- оцінка методів визначення дебіторської заборгованості безнадійною;
- аналіз первинних документів,
- аналіз програмного забезпечення управління розрахунками.
- Також ми розглянули матеріали річної інвентаризації Товариства за розрахунками з дебіторами.
- Проаналізували матеріали зовнішніх підтверджень розрахунків з контрагентами по проведеним запитам.
- Виконали тестування процедур контролю щодо процесів погашення дебіторської заборгованості та отримання грошових коштів після звітної дати.
- Перевірили обґрунтованість та повноту розрахунку резерву знецінення дебіторської заборгованості.

Наші процедури виконувалися на вибірковій основі та з урахуванням відповідного рівня суттєвості.

Облік кредиторської заборгованості

Значна увага до цього питання спричинена тим, що поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги та інші поточні зобов'язання є суттєвими статтями Балансу Товариства. В продовж року відбулося значне зростання кредиторської заборгованості і станом на 31.12.2018 р. вона складає 51,25 % вартості власного капіталу та зобов'язань Товариства.

Наші аудиторські процедури включали серед іншого:

- вивчення облікових політик та практик управлінського персоналу щодо кредиторської заборгованості шляхом проведення співбесіди, аналіз політик та оцінок управлінського персоналу на їх відповідність НАЦІОНАЛЬНИХ ПОЛОЖЕНЬ (СТАНДАРТІВ) БУХГАЛТЕРСЬКОГО ОБЛІКУ УКРАЇНИ;
- вивчення договорів, проведення альтернативних розрахунків.
- вивчення прийнятої класифікації кредиторської заборгованості;
- оцінка основних методів управління кредиторською заборгованістю;
- оцінка методів визначення кредиторської заборгованості безнадійною;
- аналіз первинних документів,
- аналіз програмного забезпечення управління розрахунками.
- Також ми розглянули матеріали річної інвентаризації Товариства за розрахунками з кредиторами.
- Проаналізували матеріали зовнішніх підтверджень розрахунків з контрагентами Товариства.
- Виконали тестування процедур контролю щодо процесів погашення зобов'язань.

Наші процедури виконувалися на вибірковій основі та з урахуванням відповідного рівня суттєвості.

Інша інформація

Управлінський персонал Товариства несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається зі Звіту керівництва (Звіту про управління) за 2018 рік, складених у відповідності до вимог ст. 40 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» від 23.02.2006 №3480-IV, Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, затвердженого рішенням НКЦПФР від 03.12.2013 №2826, Методичних рекомендацій зі складання Звіту про управління, затвердженого наказом Міністерством Фінансів України від 07.12.2018 № 982, але не є фінансовою звітністю та нашим звітом аудитора щодо неї.

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації.

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією і фінансовою звітністю, або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація виглядає такою, 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. Під час проведення аудиту ми не виявили таких фактів, які потрібно було б включити до звіту.

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

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку П(С)БО та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки. При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Товариства 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 Товариство чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому. Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Товариства.

Відповідальність аудитора

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у 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 Міжнародних стандартів аудиту, 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 чи 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 б під значний сумнів можливість компанії продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежні модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити Товариство 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 відображення.

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, разом з іншими питаннями, інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, виявлені під час аудиту, 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 застосовано, щодо відповідних застережень тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що були найбільш значущими 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 край виняткових обставин ми визначаємо, що таке питання не слід висвітлювати в нашому звіті, оскільки негативні наслідки такого висвітлення можуть очікувано переважити його корисність для інтересів громадськості.

Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів

Фінансову звітність було складено управлінським персоналом Товариства з використанням концептуальної основи, що ґрунтується на Національних положеннях (стандарти) бухгалтерського обліку П(С)БО.

Звітність надана аудиторам 08.02.2019 року.

Аудит річної фінансової звітності за 2017 рік, що закінчився 31 грудня 2017 року не проводився, висновок не надавався.

Інформація про Товариство :

Назва:

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АВЕРС-ГРУП"

ЄДРПОУ:

37374089

Адреса:

49083, ДНІПРОПЕТРОВСЬКА область, АМУР-НИЖНЬОДНІПРОВСЬКИЙ район, місто ДНІПРО, вулиця СОБІНОВА, будинок 1

Керівник:

Пасько Наталія Анатоліївна

Види діяльності:

68.10 Купівля та продаж власного нерухомого майна

Статутний капітал:

50 000.00 грн.

Засновники:

1. Саганович Дмитро Васильович. Внесок: 47 500.00 грн., 95,0%.

2. ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ "АЛЬТУС АССЕТС АКТИВІТІС" код 33719000. Внесок: 2 500.00 грн., 5,0%

Інформація про активи, зобов'язання та чистий прибуток (збиток) відповідно до НАЦІОНАЛЬНИХ ПОЛОЖЕНЬ (СТАНДАРТІВ) БУХГАЛТЕРСЬКОГО ОБЛІКУ УКРАЇНИ

Бухгалтерський облік у періоді, що перевіряється Товариство здійснювало відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку України та інших нормативних документів з питань організації бухгалтерського обліку.

У 2018 році Товариством застосовувався План рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань та господарських операцій, затверджений наказом Міністерства фінансів України № 291 от 30.11.1999 р. (зі змінами та доповненнями).

Фінансова звітність у 2018 р. відповідає вимогам НАЦІОНАЛЬНИХ ПОЛОЖЕНЬ (СТАНДАРТІВ) БУХГАЛТЕРСЬКОГО ОБЛІКУ УКРАЇНИ. Показники фінансової звітності відповідають обліковим нормам. Форми звітності порівнянні між собою.

На 31.12.2018 р. у балансі Товариства значаться основні засоби первісною вартістю 0,8 тис. грн., знос яких дорівнює 0,8 тис. грн. та балансова (залишкова) вартість – 0 тис. грн. Згідно облікової політики, амортизація нараховується прямолінійним методом виходячи з встановленого строку корисного використання. Модель подальшої оцінки основних засобів – за історичною вартістю.

Станом на 31.12.2018 р. Товариство обліковує поточну дебіторську заборгованість в розмірі 109199,5 тис. грн., а саме:

- за рядком 1125 поточну дебіторську заборгованість за а продукцію, товари, роботи, послуги – в сумі 200 тис. грн.,
- за рядком 1135 поточну дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом – в сумі 22419,4 тис. грн.,
- за рядком 1155 іншу поточну дебіторську заборгованість, що представлена поворотною фінансовою допомогою зі строком погашення до 1 року – в сумі 86580,1 тис. грн.

Станом на 31.12.2018 р. у балансі Товариства значиться залишок коштів в національній валюті у розмірі 3 276 тис. грн.

Зміни активів, які відбулися порівняно з попереднім періодом, відображені в таблиці нижче:

Активи

Сума активу станом на 01.01.2018 р.

Сума активу станом на 31.12.2018 р.

Зміна активу порівняно з попереднім періодом

Причина зміни

Поточна дебіторська заборгованість

10679,9

109199,5

+98519,6

Зміни в результаті сплати та виникнення нової поточної заборгованості

Гроші та їх еквіваленти

4,4

3278

+3271,6

Зміна залишку на поточному рахунку в результаті поточної діяльності

Довгострокові зобов'язання та забезпечення за станом на 31.12.2018 р. у балансі Товариства складають – 80 418,2 тис.грн.

Станом на 31.12.2018 р. поточні зобов'язання та забезпечення Товариства складають 84453,7 тис. грн., у тому числі:

- поточні зобов'язання за товари, роботи, послуги – 5446,7 тис. грн.;
- поточні зобов'язання за розрахунками з бюджетом – 5,0 тис. грн.;
- поточні зобов'язання за розрахунками зі страхування – 5,0 тис. грн.;
- поточні зобов'язання за розрахунками з оплати праці – 19,9 тис. грн.;
- інші поточні зобов'язання – 78 977,1 тис. грн.

Зміни зобов'язань і забезпечень, які відбулися порівняно з попереднім періодом, відображені в таблиці нижче:

Зобов'язання

Сума зобов'язань/ забезпечень станом на 01.01.2018 р.

Сума зобов'язань / забезпечень станом на 31.12.2018 р.

Зміна зобов'язань / забезпечень порівняно з попереднім періодом

Причина зміни

Поточна кредиторська заборгованість

439,2

5446,7

+5007,5

Зміни в результаті виникнення нової поточної заборгованості

Поточна дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом

16,5

5,0

-11,5

Зміни в результаті виникнення нової поточної заборгованості

Поточна дебіторська заборгованість за розрахунками з оплати праці

11,9

19,9

+8

Зміни в результаті виникнення нової поточної заборгованості

Інші поточні зобов'язання

28629,7

78977,1

+50 347,4

Зміни в результаті сплати та виникнення нової поточної заборгованості

Інформація щодо структури власного капіталу Товариства:

Стаття власного капіталу

Кодрядка

На початок звітного періоду

На кінець звітного періоду

1

2

3

4

I. Власний капітал

Зареєстрований (пайовий) капітал

1400

50,0

50,0

Резервний капітал

1415

-

-

Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)

1420

(39,1)

(150,0)

Неоплачений капітал

1425

-

-

Вилучений капітал

1430

-

-

Усього за розділом I. Власний капітал

1495

10,9

(100,0)

На нашу думку, інформація про власний капітал достовірно та справедливо відображена у фінансовій звітності і відповідає вимогам відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку України.

За станом на 31.12.2018 р. у балансі Товариства значиться непокритий збиток, отриманий за результатами діяльності Товариства у розмірі 150,0 тис. грн., відображений у рядку 1420 балансу «Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)». Станом на 01.01.2018 р. значився непокритий збиток у розмірі 39,1 тис. грн.

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

З метою запобігання та мінімізації впливу ризиків, притаманних Товариству, залежно від обсягу та характеру своєї діяльності Товариство повинно створити службу внутрішнього контролю (аудиту) До повноважень цієї служби належать повноваження, визначені нормативно – правовим актом НКЦПФР, що визначає особливості організації та проведення внутрішнього контролю (аудиту)) в професійних учасниках фондового ринку.

Внутрішній аудит, як система контролю за діяльністю Товариства має на меті оцінку та вдосконалення системи внутрішнього контролю Товариства.

Служба внутрішнього аудиту бере участь в удосконаленні системи управління ризиками, внутрішнього контролю і корпоративного управління з метою забезпечення:

- ефективності процесу ризиками;
- надійності, адекватності та ефективності системи внутрішнього контролю;
- ефективного корпоративного управління;
- повноти та достовірності фінансової і управлінської інформації;
- дотримання вимог законодавства України.

Наявна система внутрішнього аудиту, розроблена та відповідає вимогам чинного законодавства, мінімізує ризики, пов'язані з діяльністю Товариства, та є достатньою для складання фінансової звітності, яка не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки.

Інформація про Стан корпоративного управління

Для ефективного управління ризиками, притаманними Товариству, воно використовує елементи корпоративного управління, а саме: встановлює організаційну структуру, визначає підпорядкування, функції та відповідальність посадових осіб та працівників Товариства, розподіл прав і обов'язків між органами Товариства та її учасниками стосовно управління Товариством, а також правила та процедури прийняття рішень щодо діяльності Товариства та здійснення контролю.

За результатами виконаних процедур перевірки стану корпоративного управління Товариства можна зробити висновок, що прийнята та функціонуюча система корпоративного управління Товариства майже в повному обсязі відповідає вимогам Статуту і в повному обсязі відповідає Закону України «Про господарські товариства». У статті 10 Статуту визначено, що контроль за фінансовою та господарською діяльністю Директора Товариства здійснюється Ревізійною комісією (Ревізором), яка призначається Загальними зборами Учасників. Станом на 31.12.2018 р.

Інформація про наявність подій після дати балансу

Інформація щодо наявності подій після дати балансу, яка не знайшла відображення фінансовій звітності, проте може мати суттєвий вплив на фінансовий стан Товариства у майбутньому – відсутня.

В даному розділі ми наводимо додаткову інформацію, на вимогу статті 40-1 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» від 23.02.2006 №3480-IV.

Управлінський персонал Товариства несе відповідальність за іншу інформацію, яка включається до Звіту про корпоративне управління відповідно до вимог частини 3 статті 40-1 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» та подається в такому звіті з врахуванням вимог підпунктів 1-4 пункту 4 розділу VII додатка 38 до «Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів», затвердженого рішенням НКЦПФР 03.12.2013 № 2826 (з подальшими змінами та доповненнями) (надалі – інша інформація Звіту про корпоративне управління).

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією, а саме Звітом про корпоративне управління ТОВ «Аверс-Груп». Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації.

Звіт про корпоративне управління ТОВ «Аверс-Груп» включає опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками, перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акції, інформацію про будь-які обмеження прав участі та голосування засновників (учасників) на загальних зборах, опис порядку призначення та звільнення посадових осіб, опис повноважень посадових осіб за рік, що закінчився 31 грудня 2018 року.

Інша інформація Звіту про корпоративне управління включає:

1) посилання на:

- а) власний кодекс корпоративного управління, яким керується Товариство;
- б) інший кодекс корпоративного управління, який Товариство добровільно вирішило застосовувати;
- в) всю відповідну інформацію про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги.

2) якщо Товариство відхиляється від положень кодексу корпоративного управління, зазначеного в підпунктах «а» або «б» пункту 1 - пояснення Товариства, від яких частин кодексу корпоративного управління він відхиляється і причини таких відхилень. Якщо Товариство прийняло рішення не застосовувати деякі положення кодексу корпоративного управління, зазначеного в підпунктах «а» або «б» пункту 1, він обґрунтовує причини таких дій;

3) інформацію про проведені загальні збори засновників (учасників) та загальний опис прийнятих на зборах рішень;

4) персональний склад наглядової ради та колегіального виконавчого органу (за наявності) Товариства, іхні комітетів (за наявності), інформацію про проведені засідання та загальний опис прийнятих на них рішень.

В ході нашого ознайомлення з іншою інформацією, а саме Звітом про корпоративне управління ТОВ «Аверс-Груп» ми не виявили таких фактів, які б необхідно було включити до звіту.

В даному розділі ми наводимо додаткову інформацію, на вимогу статті 14 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» від 21.12.2017 № 2258.

Вибір суб'єкта аудиторської діяльності

Ми були обрані аудитором фінансової звітності Товариства за 2018 рік рішенням органу управління Товариства (рішення Правління) щодо призначення САД на проведення обов'язкового аудиту. Дата призначення нас аудитором на проведення обов'язкового аудиту – 06.02.2019 року.

Це є перше призначення нашої аудиторської фірми на проведення обов'язкового аудиту Товариства.

Аудиторські оцінки

Основна відповідальність за запобігання й виявлення ризиків викривлення фінансової звітності, зокрема внаслідок шахрайства покладається як на тих, кого наділено найвищими повноваженнями, так і на управлінський персонал суб'єкта господарювання.

Ризики на рівні фінансової звітності можуть виникати, зокрема, внаслідок недоліків середовища контролю, а саме недостатньої компетентності управлінського персоналу, відсутності нагляду за складанням фінансової звітності, блокуванням управлінським персоналом внутрішнього контролю, схильності до привласнення активів. Ми провели аудит відповідно до МСА, які покладають на нас відповідальність за отримання достатньої впевненості у тому, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства чи помилки. Через властиві обмеження аудиту існує неминучий ризик того, що деякі суттєві викривлення фінансової звітності можна не виявити навіть у тому разі, якщо аудит належно спланований і виконується відповідно до МСА. Оцінка ризиків щодо суттєвого викривлення інформації у фінансовій звітності, що перевіряється, зокрема внаслідок шахрайства, включає припущення та інші судження керівництва стосовно таких питань:

- ризики на рівні тверджень щодо класів операцій та подій, а також пов'язаних розкриттів як:
 - настання - операції та події, які були зареєстровані або розкриті, дійсно мали місце і стосуються суб'єкта господарювання;
 - повнота – всі операції та події, які повинні реєструватися, були зареєстровані, а всі пов'язані розкриття, які необхідно було включити у фінансову звітність, було включено;
 - точність – суми та інші дані, пов'язані із зареєстрованими операціями і подіями, були записані правильно, а пов'язані розкриття були відповідно виміряні й викладені;
 - закриття періоду – операції та події були зареєстровані у правильному обліковому періоді;
 - класифікація – операції та події були зареєстровані на належних рахунках;
 - подання – операції та події відповідно узагальнені або деталізовані й чітко викладені, а пов'язані розкриття є релевантними та зрозумілими в контексті вимог застосовної концептуальної основи фінансового звітування.
- ризики на рівні тверджень щодо залишків рахунків та відповідних розкриттів на кінець періоду:
 - існування – активи, зобов'язання та власний капітал наявні;
 - права та зобов'язання – суб'єкт господарювання має або контролює права на активи, а зобов'язання є зобов'язаннями суб'єкта господарювання;
 - повнота – всі активи, зобов'язання та власний капітал, які мають реєструватися, були зареєстровані, а всі пов'язані розкриття, які необхідно було включити у фінансову звітність, було включено;
 - точність, оцінка та розподіл – активи, зобов'язання та власний капітал включені до фінансової звітності у відповідних сумах, усі пов'язані з цим коригування щодо оцінки або розподілу належно зареєстровані, а пов'язані розкриття було відповідно виміряні та викладені;
 - класифікація – активи, зобов'язання та участь у капіталі було відображено на відповідних рахунках;
 - подання – активи, зобов'язання та участь у капіталі відповідно узагальнені або деталізовані та чітко викладені, а пов'язані розкриття є релевантними і зрозумілими в контексті вимог застосовної концептуальної основи фінансового звітування.

Ми провели аналіз суджень управлінського персоналу щодо ризиків суттєвого викривлення інформації у фінансовій звітності (консолідованій фінансовій звітності), що перевіряється, зокрема внаслідок шахрайства. Наші аудиторські процедури включали в себе:

- запити управлінському персоналу щодо окремих питань оцінок та процесів керування ризиками суттєвого викривлення,
 - отримані розуміння того, як ті кого наділено найвищими повноваженнями здійснюють нагляд за процесами управлінського персоналу для ідентифікації та вживання дій у відповідь на ризики шахрайства,
 - проведена оцінка інформації, отриманої в результаті інших процедур оцінки ризиків та виконаної роботи, пов'язаної з ними, про наявність одного чи кількох чинників ризику шахрайства,
 - визначені загальні дії у відповідь на тестування моніторингу заходів контролю суб'єктом господарювання.

Ідентифікуючи ризики суттєвого викривлення у фінансовій звітності, ми застосовували професійний скептицизм.

Виконуючи наші аудиторські процедури, ми:

- розглянули причини ризиків суттєвого викривлення на рівні тверджень окремо за кожним класом операцій, залишком на рахунку та розкриттям інформації,

- передбачили отримання тим більш переконливих аудиторських доказів, чим вища наша оцінка ризиків.

Ми зберігали професійний скептицизм протягом усього аудиту, визнаючи можливість існування суттєвого викривлення внаслідок шахрайства, незважаючи на минулий досвід аудитора щодо сумлінності та чесності управлінського персоналу і тих, кого наділено найвищими повноваженнями.

Ми отримали достатні та прийнятні аудиторські докази, що стосуються оцінених ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства, через розробку і застосування прийнятних дій у відповідь на проблемні питання.

На підставі інформації, зібраної у процесі проведення процедур оцінки ризиків на рівні фінансової звітності, включаючи аудиторські докази, отримані при оцінці структури заходів контролю та встановленні того, чи були вони запроваджені, ми не виявили перелічених ризиків, які привели до модифікації нашого висновку.

Згідно результатів нашого аудиту, усі виявлені порушення були обговорені з управлінським персоналом Товариству, ті з них, які потребували внесення виправлень у фінансову звітність, виправлені.

За результатами нашого аудиту ми не виявили суттєвих порушень, які могли б суттєво вплинути на фінансову звітність Товариству.

Результативність аудиту в частині виявлення порушень, зокрема, пов'язаних із шахрайством.

Ідентифікація та оцінка ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства проводилась відповідно до МСА 240 «Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності». 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.

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», ми виконали процедури оцінки стану внутрішнього контролю Товариства.

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. Бухгалтерський контроль забезпечує збереження активів Товариства, достовірність звітності та включає попередній, первинний (поточний) і подальший контроль. Оцінюючи вищенаведене, нами зроблено висновок щодо адекватності процедур внутрішнього контролю у Товариства.

Нами були надані запити до управлінського персоналу, які на нашу думку, можуть мати інформацію, яка, ймовірно, може допомогти при ідентифікації ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки. Ми виконали аналітичні процедури, в тому числі по суті, з використанням деталізованих даних, спостереження та інші.

Ми отримали розуміння зовнішніх чинників, діяльності суб'єкта господарювання, структуру його власності, структуру та спосіб фінансування, облікову політику, цілі та стратегії і пов'язані з ними бізнес-ризиків, оцінки та огляди фінансових результатів.

Для оцінки ризиків суттєвих викривлень внаслідок шахрайства ми використовували своє професійне судження. В продовж виконання аудиторських процедур ми отримали розуміння системи контролю, які були розроблені та впроваджені управлінським персоналом товариства для запобігання та виявлення шахрайства.

Під час аудиту ми не знайшли фактів та тверджень про шахрайство, які б могли привернути нашу увагу.

На нашу думку, заходи контролю, які застосував та яких дотримувався управлінський персонал Товариства для запобігання й виявлення шахрайства, є відповідними та ефективними.

Під час аудиту фінансової звітності, за результатами якого складено цей Звіт незалежного аудитора, ми виконали аудиторські оцінки ризиків суттєвого викривлення інформації у фінансовій звітності, що перевірялася, зокрема внаслідок шахрайства.

Ми не виявили інші, крім тих, що наведені у нашому звіті, фактори, які б створювали значущий ризик шахрайства.

Узгодженість аудиторського звіту з додатковим звітом для тих, кого наділено найвищими повноваженнями.

Цей аудиторський звіт узгоджений із додатковим звітом для тих, кого наділено найвищими повноваженнями у Товаристві.

Інші послуги.

У звітному році Товариство з обмеженою відповідальністю «Міжнародний фінансовий аудит не надавало Товариству інші послуги, крім послуг з обов'язкового аудиту.

Щодо незалежності

Ми підтверджуємо, що наша аудиторська фірма та ключовий партнер у завданні з аудиту фінансової звітності Товариства станом на 31 грудня 2018 року є незалежними по відношенню до ТОВ "АВЕРС-ГРУП".

Обсяг аудиту та властиві для аудиту обмеження.

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів стосовно сум та розкриттів у фінансовій звітності. Відбір 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 суб'єкта господарювання. Аудит включає також оцінку відповідності використаних облікових політик, прийнятність облікових оцінок, виконаних управлінським персоналом, та оцінку загального подання фінансової звітності.

Внаслідок властивих аудиту обмежень, які є наслідком характеру фінансової звітності, характеру аудиторських процедур, потреби, щоб аудит проводився у межах обґрунтованого періоду часу та за обґрунтованою вартістю, а також внаслідок обмежень, властивих внутрішньому контролю, існує неминучий ризик того, що деякі суттєві викривлення у фінансовій звітності можуть бути не виявлені навіть в тому разі, якщо аудит належно спланований та виконується відповідно до МСА.

Метою нашого аудиту є підвищення ступеня довіри визначених користувачів до фінансової звітності Товариству. Це досягається через висловлення нами думки проте, чи складена фінансова звітність Товариству у всіх суттєвих аспектах відповідно до МСФЗ.

Наш аудит проведено згідно з МСА та відповідними етичними вимогами, і вони надають нам можливість формулювати таку думку; внаслідок властивих для аудиту обмежень більшість аудиторських доказів, на основі яких сформовані наші висновки та на яких ґрунтується наша думка, є швидше переконливими, ніж остаточними, а отже аудит не надає абсолютної гарантії, що фінансова звітність не містить викривлень і наш аудит не гарантує майбутню життєздатність Товариству, ефективність чи результативність ведення справ Товариству управлінським персоналом.

Інші елементи

Основні відомості про аудиторську фірму

Повне найменування аудиторської фірми відповідно до установчих документів:

Товариство з обмеженою відповідальністю «Міжнародний фінансовий аудит»

Код за ЄДРПОУ:

37024556

Номер і дата видачі Свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого АПУ Свідоцтва про внесення до Реєстру суб'єктів аудиторської діяльності № 4352, виданого згідно з рішенням Аудиторської палати України від 25 березня 2010 року №212/4 чинне до 26 березня 2020 року

Включено до розділів Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності під реєстраційним номером 4352

Розділ: СУБ'ЄКТИ АУДИТОРСЬКОЇ ДІЯЛЬНОСТІ

Розділ: СУБ'ЄКТИ АУДИТОРСЬКОЇ ДІЯЛЬНОСТІ, ЯКІ МАЮТЬ ПРАВО ПРОВОДИТИ ОБОВ'ЯЗКОВИЙ АУДИТ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Розділ: СУБ'ЄКТИ АУДИТОРСЬКОЇ ДІЯЛЬНОСТІ, ЯКІ МАЮТЬ ПРАВО ПРОВОДИТИ ОБОВ'ЯЗКОВИЙ АУДИТ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ПІДПРИЄМСТВ, ЩО СТАНОВЛЯТЬ СУСПІЛЬНИЙ ІНТЕРЕС

Номер, серія, дата видачі Свідоцтва про внесення до Реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів, виданого Комісією

Свідоцтво Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів, Реєстраційний номер Свідоцтва: 419. Серія та номер Свідоцтва: П000419. Строк дії Свідоцтва: з 18.10.2017 року чинне до 26.03.2020 року

Свідоцтво про відповідність системи контролю якості

Номер бланку 0795, Рішення АПУ №362/4 від 26.06.18, дійсне до 31.12.2023

Прізвище, ім'я, по батькові аудитора, який проводив аудиторську перевірку, та серія, номер, дата видачі Сертифіката аудитора, виданого АПУ

Шпаковська Тетяна Леонідівна (сертифікат аудитора Серія А №003342 виданого рішенням Аудиторської палати України № 64 від 26 березня 1998 року та чинного до 26 березня 2022 року та сертифікат аудитора Серія Б №0044 виданого рішенням Аудиторської палати України № 207/2 від 29 жовтня 2009 року та чинного до 1 січня 2020 року)

Місцезнаходження

03179, м. Київ, вул. Академіка Єфремова, 9 кв. 5

Основні відомості про умови договору на проведення аудиту

дата та номер договору на проведення аудиту

№ 06/20 від 08.02.2019

дата початку аудиту

дата закінчення проведення аудиту

08.02.2019

26.04.2019

місце проведення аудиту

03179, м. Київ, вул. Академіка Єфремова, 9, кв. 5

Партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є Шпаковська Тетяна Леонідівна.

Підпис аудитора _____ Шпаковська Т.Л.

Директор _____ Арцев М.Ю.

Дата: 26 квітня 2019 року

2. Відомості про облігації емітента

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Міжнародний ідентифікаційний номер	Облігації (відсоткові, цільові, дисконтні)	Номінальна вартість (грн.)	Кількість у випуску (штук)	Форма існування та форма випуску	Загальна номінальна вартість (грн.)	Процентна ставка за облігаціями (у відсотках)	Термін виплати проценіт в	Сума виплаченого процентного доходу у звітному періоді (грн.)	Дата погашення облігацій
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
03.08.2018	67/2/2018-Т	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку	UA4000202022	Цільові	1947000.00	1	Бездокументарні іменні	1947000.00	0.000	д/н	0.00	30.12.2021
Опис	<p>Облігації іменні, цільові, звичайні (незабезпечені) серії "М". Рішення про розміщення облігацій прийнято загальними зборами учасників 07.06.2018 року. Цінні папери емітента розміщені публічно на ПАТ "ФОНДОВА БІРЖА "ПЕРСПЕКТИВА". Власник облігацій може реалізувати облігації на вторинному ринку згідно з умовами емісії облігацій та з урахуванням вимог чинного законодавства України. Облігації торгуються виключно на внутрішньому ринку України, на зовнішніх ринках не торгуються. Ціна продажу облігацій на вторинному ринку визначається, виходячи із кон'юнктури ринку та може бути як вище так і нижче номінальної вартості. Погашення облігацій здійснюється шляхом отримання відповідної квартири згідно серії та номеру облігації у дев'ятнадцятиповерховому житловому будинку за будівельною адресою: м. Дніпро, Соборний район, вулиця Шевченка, будинок 51. Виплата процентного доходу за емітованими облігаціями не передбачена. Мета емісії - залучення фінансових ресурсів від фізичних та юридичних осіб через розміщення облігацій, які будуть спрямовані в повному обсязі для здійснення господарської діяльності Товариства з фінансування будівництва дев'ятнадцятиповерхового житлового будинку з вбудованими нежитловими приміщеннями за будівельною адресою: м. Дніпро, Соборний район, вулиця Шевченка, будинок 51, відповідно до умов емісії. Спосіб, в який здійснювалася пропозиція, - публічна пропозиція. Протягом звітної періоду фактів викупу, дострокового погашення не було. Дата погашення у звітному періоді не наставала. Фактів включення/виключення цінних паперів до/з біржового реєстру фондової біржі протягом звітної періоду не було.</p>											
03.08.2018	66/2/2018-Т	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку	UA4000202014	Цільові	1521000.00	1	Бездокументарні іменні	1521000.00	0.000	д/н	0.00	30.12.2021

Опис	<p>Облігації іменні, цільові, звичайні (незабезпечені) серії "L". Рішення про розміщення облігацій прийнято загальними зборами учасників 07.06.2018 року. Цінні папери емітента розміщені публічно на ПАТ "ФОНДОВА БІРЖА "ПЕРСПЕКТИВА". Власник облігацій може реалізувати облігації на вторинному ринку згідно з умовами емісії облігацій та з урахуванням вимог чинного законодавства України. Ціна продажу облігацій на вторинному ринку визначається, виходячи із кон'юнктури ринку та може бути як вище так і нижче номінальної вартості. Облігації торгуються виключно на внутрішньому ринку України, на зовнішніх ринках не торгуються. Погашення облігацій здійснюється шляхом отримання відповідної квартири згідно серії та номеру облігації у дев'ятнадцяти поверховому житловому будинку за будівельною адресою: м. Дніпро, Соборний район, вулиця Шевченка, будинок 51. Виплата процентного доходу за емітованими облігаціями не передбачена. Мета емісії - залучення фінансових ресурсів від фізичних та юридичних осіб через розміщення облігацій, які будуть спрямовані в повному обсязі для здійснення господарської діяльності Товариства з фінансування будівництва дев'ятнадцятиповерхового житлового будинку з вбудованими нежитловими приміщеннями за будівельною адресою: м. Дніпро, Соборний район, вулиця Шевченка, будинок 51, відповідно до умов емісії. Спосіб, в який здійснювалася пропозиція, - публічна пропозиція. Протягом звітного періоду фактів викупу, дострокового погашення не було. Дата погашення у звітному періоді не наставала. Фактів включення/виключення цінних паперів до/з біржового реєстру фондової біржі протягом звітного періоду не було.</p>											
03.08.2018	65/2/2018-Т	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку	UA4000202006	Цільові	1420000.00	11	Бездокументарні іменні	15620000.00	0.000	д/н	0.00	30.12.2021
Опис	<p>Облігації іменні, цільові, звичайні (незабезпечені) серії "К". Рішення про розміщення облігацій прийнято загальними зборами учасників 07.06.2018 року. Цінні папери емітента розміщені публічно на ПАТ "ФОНДОВА БІРЖА "ПЕРСПЕКТИВА". Власник облігацій може реалізувати облігації на вторинному ринку згідно з умовами емісії облігацій та з урахуванням вимог чинного законодавства України. Облігації торгуються виключно на внутрішньому ринку України, на зовнішніх ринках не торгуються. Ціна продажу облігацій на вторинному ринку визначається, виходячи із кон'юнктури ринку та може бути як вище так і нижче номінальної вартості. Погашення облігацій здійснюється шляхом отримання відповідної квартири згідно серії та номеру облігації у дев'ятнадцяти поверховому житловому будинку за будівельною адресою: м. Дніпро, Соборний район, вулиця Шевченка, будинок 51. Виплата процентного доходу за емітованими облігаціями не передбачена. Мета емісії - залучення фінансових ресурсів від фізичних та юридичних осіб через розміщення облігацій, які будуть спрямовані в повному обсязі для здійснення господарської діяльності Товариства з фінансування будівництва дев'ятнадцятиповерхового житлового будинку з вбудованими нежитловими приміщеннями за будівельною адресою: м. Дніпро, Соборний район, вулиця Шевченка, будинок 51, відповідно до умов емісії. Спосіб, в який здійснювалася пропозиція, - публічна пропозиція. Протягом звітного періоду фактів викупу, дострокового погашення не було. Дата погашення у звітному періоді не наставала. Фактів включення/виключення цінних паперів до/з біржового реєстру фондової біржі протягом звітного періоду не було.</p>											
03.08.2018	64/2/2018-Т	Національна	UA4000201990	Цільові	1356000.00	5	Бездокумент		0.000	д/н		30.12.2021

		комісія з цінних паперів та фондового ринку					арні іменні	6780000.00			0.00	
Опис	<p>Облігації іменні, цільові, звичайні (незабезпечені) серії "J". Рішення про розміщення облігацій прийнято загальними зборами учасників 07.06.2018 року. Цінні папери емітента розміщені публічно на ПАТ "ФОНДОВА БІРЖА "ПЕРСПЕКТИВА". Власник облігацій може реалізувати облігації на вторинному ринку згідно з умовами емісії облігацій та з урахуванням вимог чинного законодавства України. Облігації торгуються виключно на внутрішньому ринку України, на зовнішніх ринках не торгуються. Ціна продажу облігацій на вторинному ринку визначається, виходячи із кон'юнктури ринку та може бути як вище так і нижче номінальної вартості. Погашення облігацій здійснюється шляхом отримання відповідної квартири згідно серії та номеру облігації у дев'ятнадцяти поверховому житловому будинку за будівельною адресою: м. Дніпро, Соборний район, вулиця Шевченка, будинок 51. Виплата процентного доходу за емітованими облігаціями не передбачена. Мета емісії - залучення фінансових ресурсів від фізичних та юридичних осіб через розміщення облігацій, які будуть спрямовані в повному обсязі для здійснення господарської діяльності Товариства з фінансування будівництва дев'ятнадцятиповерхового житлового будинку з вбудованими нежитловими приміщеннями за будівельною адресою: м. Дніпро, Соборний район, вулиця Шевченка, будинок 51, відповідно до умов емісії. Спосіб, в який здійснювалася пропозиція, - публічна пропозиція. Протягом звітного періоду фактів викупу, дострокового погашення не було. Дата погашення у звітному періоді не наставала. Фактів включення/виключення цінних паперів до/з біржового реєстру фондової біржі протягом звітного періоду не було.</p>											
03.08.2018	63/2/2018-Т	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку	UA4000201982	Цільові	1181000.00	8	Бездокумент арні іменні	9448000.00	0.000	д/н	0.00	30.12.2021
Опис	<p>Облігації іменні, цільові, звичайні (незабезпечені) серії "I". Рішення про розміщення облігацій прийнято загальними зборами учасників 07.06.2018 року. Цінні папери емітента розміщені публічно на ПАТ "ФОНДОВА БІРЖА "ПЕРСПЕКТИВА". Власник облігацій може реалізувати облігації на вторинному ринку згідно з умовами емісії облігацій та з урахуванням вимог чинного законодавства України. Облігації торгуються виключно на внутрішньому ринку України, на зовнішніх ринках не торгуються. Ціна продажу облігацій на вторинному ринку визначається, виходячи із кон'юнктури ринку та може бути як вище так і нижче номінальної вартості. Погашення облігацій здійснюється шляхом отримання відповідної квартири згідно серії та номеру облігації у дев'ятнадцяти поверховому житловому будинку за будівельною адресою: м. Дніпро, Соборний район, вулиця Шевченка, будинок 51. Виплата процентного доходу за емітованими облігаціями не передбачена. Мета емісії - залучення фінансових ресурсів від фізичних та юридичних осіб через розміщення облігацій, які будуть спрямовані в повному обсязі для здійснення господарської діяльності Товариства з фінансування будівництва дев'ятнадцятиповерхового житлового будинку з вбудованими нежитловими приміщеннями за будівельною адресою: м. Дніпро, Соборний район, вулиця Шевченка, будинок 51, відповідно до умов емісії. Спосіб, в який здійснювалася пропозиція, - публічна пропозиція. Протягом звітного періоду фактів викупу, дострокового погашення не було.</p>											

	Дата погашення у звітному періоді не наставала. Фактів включення/виключення цінних паперів до/з біржового реєстру фондової біржі протягом звітного періоду не було.											
03.08.2018	62/2/2018-Т	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку	UA4000201974	Цільові	1078560.00	10	Бездокументарні іменні	10785600.00	0.000	д/н	0.00	30.12.2021
Опис	<p>Облігації іменні, цільові, звичайні (незабезпечені) серії "Н". Рішення про розміщення облігацій прийнято загальними зборами учасників 07.06.2018 року. Цінні папери емітента розміщені публічно на ПАТ "ФОНДОВА БІРЖА "ПЕРСПЕКТИВА". Власник облігацій може реалізувати облігації на вторинному ринку згідно з умовами емісії облігацій та з урахуванням вимог чинного законодавства України. Облігації торгуються виключно на внутрішньому ринку України, на зовнішніх ринках не торгуються. Ціна продажу облігацій на вторинному ринку визначається, виходячи із кон'юнктури ринку та може бути як вище так і нижче номінальної вартості. Погашення облігацій здійснюється шляхом отримання відповідної квартири згідно серії та номеру облігації у дев'ятнадцяти поверховому житловому будинку за будівельною адресою: м. Дніпро, Соборний район, вулиця Шевченка, будинок 51. Виплата процентного доходу за емітованими облігаціями не передбачена. Мета емісії - залучення фінансових ресурсів від фізичних та юридичних осіб через розміщення облігацій, які будуть спрямовані в повному обсязі для здійснення господарської діяльності Товариства з фінансування будівництва дев'ятнадцятиповерхового житлового будинку з вбудованими нежитловими приміщеннями за будівельною адресою: м. Дніпро, Соборний район, вулиця Шевченка, будинок 51, відповідно до умов емісії. Спосіб, в який здійснювалася пропозиція, - публічна пропозиція. Протягом звітного періоду фактів викупу, дострокового погашення не було. Дата погашення у звітному періоді не наставала. Фактів включення/виключення цінних паперів до/з біржового реєстру фондової біржі протягом звітного періоду не було.</p>											
03.08.2018	61/2/2018-Т	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку	UA4000201966	Цільові	988200.00	1	Бездокументарні іменні	988200.00	0.000	д/н	0.00	30.12.2021
Опис	<p>Облігації іменні, цільові, звичайні (незабезпечені) серії "Г". Рішення про розміщення облігацій прийнято загальними зборами учасників 07.06.2018 року. Цінні папери емітента розміщені публічно на ПАТ "ФОНДОВА БІРЖА "ПЕРСПЕКТИВА". Власник облігацій може реалізувати облігації на вторинному ринку згідно з умовами емісії облігацій та з урахуванням вимог чинного законодавства України. Облігації торгуються виключно на внутрішньому ринку України, на зовнішніх ринках не торгуються. Ціна продажу облігацій на вторинному ринку визначається, виходячи із кон'юнктури ринку та може бути як вище так і нижче номінальної вартості. Погашення облігацій здійснюється шляхом отримання відповідної квартири згідно серії та номеру облігації у дев'ятнадцяти поверховому житловому будинку за будівельною адресою: м. Дніпро, Соборний район, вулиця Шевченка, будинок 51. Виплата процентного доходу за емітованими облігаціями не передбачена. Мета емісії - залучення фінансових ресурсів від фізичних та юридичних осіб через розміщення облігацій, які будуть спрямовані в повному обсязі для здійснення господарської діяльності Товариства з фінансування будівництва дев'ятнадцятиповерхового житлового будинку з вбудованими нежитловими приміщеннями за будівельною адресою: м. Дніпро, Соборний район, вулиця Шевченка, будинок 51, відповідно до умов емісії. Спосіб, в який здійснювалася пропозиція, - публічна пропозиція. Протягом звітного періоду фактів викупу, дострокового погашення не було. Дата погашення у звітному періоді не наставала. Фактів включення/виключення цінних паперів до/з біржового реєстру фондової біржі протягом звітного періоду не було.</p>											

	<p>діяльності Товариства з фінансування будівництва дев'ятнадцятиповерхового житлового будинку з вбудованими нежитловими приміщеннями за будівельною адресою: м. Дніпро, Соборний район, вулиця Шевченка, будинок 51, відповідно до умов емісії. Спосіб, в який здійснювалася пропозиція, - публічна пропозиція. Протягом звітнього періоду фактів викупу, дострокового погашення не було. Дата погашення у звітному періоді не наставала. Фактів включення/виключення цінних паперів до/з біржового реєстру фондової біржі протягом звітнього періоду не було.</p>											
03.08.2018	60/2/2018-Т	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку	UA4000201958	Цільові	777600.00	2	Бездокументарні іменні	1555200.00	0.000	д/н	0.00	30.12.2021
Опис	<p>Облігації іменні, цільові, звичайні (незабезпечені) серії "F". Рішення про розміщення облігацій прийнято загальними зборами учасників 07.06.2018 року. Цінні папери емітента розміщенні публічно на ПАТ "ФОНДОВА БІРЖА "ПЕРСПЕКТИВА". Власник облігацій може реалізувати облігації на вторинному ринку згідно з умовами емісії облігацій та з урахуванням вимог чинного законодавства України. Облігації торгуються виключно на внутрішньому ринку України, на зовнішніх ринках не торгуються. Ціна продажу облігацій на вторинному ринку визначається, виходячи із кон'юнктури ринку та може бути як вище так і нижче номінальної вартості. Погашення облігацій здійснюється шляхом отримання відповідної квартири згідно серії та номеру облігації у дев'ятнадцяти поверховому житловому будинку за будівельною адресою: м. Дніпро, Соборний район, вулиця Шевченка, будинок 51. Виплата процентного доходу за емітованими облігаціями не передбачена. Мета емісії - залучення фінансових ресурсів від фізичних та юридичних осіб через розміщення облігацій, які будуть спрямовані в повному обсязі для здійснення господарської діяльності Товариства з фінансування будівництва дев'ятнадцятиповерхового житлового будинку з вбудованими нежитловими приміщеннями за будівельною адресою: м. Дніпро, Соборний район, вулиця Шевченка, будинок 51, відповідно до умов емісії. Спосіб, в який здійснювалася пропозиція, - публічна пропозиція. Протягом звітнього періоду фактів викупу, дострокового погашення не було. Дата погашення у звітному періоді не наставала. Фактів включення/виключення цінних паперів до/з біржового реєстру фондової біржі протягом звітнього періоду не було.</p>											
03.08.2018	59/2/2018-Т	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку	UA4000201941	Цільові	761400.00	19	Бездокументарні іменні	14466600.00	0.000	д/н	0.00	30.12.2021
Опис	<p>Облігації іменні, цільові, звичайні (незабезпечені) серії "E". Рішення про розміщення облігацій прийнято загальними зборами учасників 07.06.2018 року. Цінні папери емітента розміщенні публічно на ПАТ "ФОНДОВА БІРЖА "ПЕРСПЕКТИВА". Власник облігацій може реалізувати облігації на вторинному ринку згідно з умовами емісії облігацій та з урахуванням вимог чинного законодавства України. Облігації торгуються виключно на внутрішньому ринку України, на зовнішніх ринках не торгуються. Ціна продажу облігацій на вторинному ринку визначається, виходячи із кон'юнктури ринку та може бути як вище так і нижче номінальної вартості.</p>											

<p>Погашення облігацій здійснюється шляхом отримання відповідної квартири згідно серії та номеру облігації у дев'ятнадцяти поверховому житловому будинку за будівельною адресою: м. Дніпро, Соборний район, вулиця Шевченка, будинок 51. Виплата процентного доходу за емітованими облігаціями не передбачена. Мета емісії - залучення фінансових ресурсів від фізичних та юридичних осіб через розміщення облігацій, які будуть спрямовані в повному обсязі для здійснення господарської діяльності Товариства з фінансування будівництва дев'ятнадцятиповерхового житлового будинку з вбудованими нежитловими приміщеннями за будівельною адресою: м. Дніпро, Соборний район, вулиця Шевченка, будинок 51, відповідно до умов емісії. Спосіб, в який здійснювалася пропозиція, - публічна пропозиція. Протягом звітного періоду фактів викупу, дострокового погашення не було. Дата погашення у звітному періоді не наставала. Фактів включення/виключення цінних паперів до/з біржового реєстру фондової біржі протягом звітного періоду не було.</p>												
03.08.2018	58/2/2018-Т	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку	UA4000201933	Цільові	740000.00	7	Бездокументарні іменні	5180000.00	0.000	д/н	0.00	30.12.2021
Опис	<p>Облігації іменні, цільові, звичайні (незабезпечені) серії "D". Рішення про розміщення облігацій прийнято загальними зборами учасників 07.06.2018 року. Цінні папери емітента розміщені публічно на ПАТ "ФОНДОВА БІРЖА "ПЕРСПЕКТИВА". Власник облігацій може реалізувати облігації на вторинному ринку згідно з умовами емісії облігацій та з урахуванням вимог чинного законодавства України. Облігації торгуються виключно на внутрішньому ринку України, на зовнішніх ринках не торгуються. Ціна продажу облігацій на вторинному ринку визначається, виходячи із кон'юнктури ринку та може бути як вище так і нижче номінальної вартості. Погашення облігацій здійснюється шляхом отримання відповідної квартири згідно серії та номеру облігації у дев'ятнадцяти поверховому житловому будинку за будівельною адресою: м. Дніпро, Соборний район, вулиця Шевченка, будинок 51. Виплата процентного доходу за емітованими облігаціями не передбачена. Мета емісії - залучення фінансових ресурсів від фізичних та юридичних осіб через розміщення облігацій, які будуть спрямовані в повному обсязі для здійснення господарської діяльності Товариства з фінансування будівництва дев'ятнадцятиповерхового житлового будинку з вбудованими нежитловими приміщеннями за будівельною адресою: м. Дніпро, Соборний район, вулиця Шевченка, будинок 51, відповідно до умов емісії. Спосіб, в який здійснювалася пропозиція, - публічна пропозиція. Протягом звітного періоду фактів викупу, дострокового погашення не було. Дата погашення у звітному періоді не наставала. Фактів включення/виключення цінних паперів до/з біржового реєстру фондової біржі протягом звітного періоду не було.</p>											
03.08.2018	57/2/2018-Т	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку	UA4000201925	Цільові	690000.00	14	Бездокументарні іменні	9660000.00	0.000	д/н	0.00	30.12.2021
Опис	<p>Облігації іменні, цільові, звичайні (незабезпечені) серії "С". Рішення про розміщення облігацій прийнято загальними зборами учасників 07.06.2018 року.</p>											

<p>Цінні папери емітента розміщені публічно на ПАТ "ФОНДОВА БІРЖА "ПЕРСПЕКТИВА". Власник облігацій може реалізувати облігації на вторинному ринку згідно з умовами емісії облігацій та з урахуванням вимог чинного законодавства України. Облігації торгуються виключно на внутрішньому ринку України, на зовнішніх ринках не торгуються. Ціна продажу облігацій на вторинному ринку визначається, виходячи із кон'юнктури ринку та може бути як вище так і нижче номінальної вартості. Погашення облігацій здійснюється шляхом отримання відповідної квартири згідно серії та номеру облігації у дев'ятнадцяти поверховому житловому будинку за будівельною адресою: м. Дніпро, Соборний район, вулиця Шевченка, будинок 51. Виплата процентного доходу за емітованими облігаціями не передбачена. Мета емісії - залучення фінансових ресурсів від фізичних та юридичних осіб через розміщення облігацій, які будуть спрямовані в повному обсязі для здійснення господарської діяльності Товариства з фінансування будівництва дев'ятнадцятиповерхового житлового будинку з вбудованими нежитловими приміщеннями за будівельною адресою: м. Дніпро, Соборний район, вулиця Шевченка, будинок 51, відповідно до умов емісії. Спосіб, в який здійснювалася пропозиція, - публічна пропозиція. Протягом звітного періоду фактів викупу, дострокового погашення не було. Дата погашення у звітному періоді не наставала. Фактів включення/виключення цінних паперів до/з біржового реєстру фондової біржі протягом звітного періоду не було.</p>												
03.08.2018	56/2/2018-Т	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку	UA4000201917	Цільові	635000.00	3	Бездокументарні іменні	1905000.00	0.000	д/н	0.00	30.12.2021
Опис	<p>Облігації іменні, цільові, звичайні (незабезпечені) серії "В". Рішення про розміщення облігацій прийнято загальними зборами учасників 07.06.2018 року. Цінні папери емітента розміщені публічно на ПАТ "ФОНДОВА БІРЖА "ПЕРСПЕКТИВА". Власник облігацій може реалізувати облігації на вторинному ринку згідно з умовами емісії облігацій та з урахуванням вимог чинного законодавства України. Облігації торгуються виключно на внутрішньому ринку України, на зовнішніх ринках не торгуються. Ціна продажу облігацій на вторинному ринку визначається, виходячи із кон'юнктури ринку та може бути як вище так і нижче номінальної вартості. Погашення облігацій здійснюється шляхом отримання відповідної квартири згідно серії та номеру облігації у дев'ятнадцяти поверховому житловому будинку за будівельною адресою: м. Дніпро, Соборний район, вулиця Шевченка, будинок 51. Виплата процентного доходу за емітованими облігаціями не передбачена. Мета емісії - залучення фінансових ресурсів від фізичних та юридичних осіб через розміщення облігацій, які будуть спрямовані в повному обсязі для здійснення господарської діяльності Товариства з фінансування будівництва дев'ятнадцятиповерхового житлового будинку з вбудованими нежитловими приміщеннями за будівельною адресою: м. Дніпро, Соборний район, вулиця Шевченка, будинок 51, відповідно до умов емісії. Спосіб, в який здійснювалася пропозиція, - публічна пропозиція. Протягом звітного періоду фактів викупу, дострокового погашення не було. Дата погашення у звітному періоді не наставала. Фактів включення/виключення цінних паперів до/з біржового реєстру фондової біржі протягом звітного періоду не було.</p>											
03.08.2018	55/2/2018-Т	Національна комісія з цінних паперів	UA4000201909	Цільові	516600.00	1	Бездокументарні іменні	516600.00	0.000	д/н	0.00	30.12.2021

		та фондового ринку										
Опис	<p>Облігації іменні, цільові, звичайні (незабезпечені) серії "А". Рішення про розміщення облігацій прийнято загальними зборами учасників 07.06.2018 року. Цінні папери емітента розміщені публічно на ПАТ "ФОНДОВА БІРЖА "ПЕРСПЕКТИВА". Власник облігацій може реалізувати облігації на вторинному ринку згідно з умовами емісії облігацій та з урахуванням вимог чинного законодавства України. Облігації торгуються виключно на внутрішньому ринку України, на зовнішніх ринках не торгуються. Іна продаж облігацій на вторинному ринку визначається, виходячи із кон'юнктури ринку та може бути як вище так і нижче номінальної вартості. Погашення облігацій здійснюється шляхом отримання відповідної квартири згідно серії та номеру облігації у дев'ятнадцяти поверховому житловому будинку за будівельною адресою: м. Дніпро, Соборний район, вулиця Шевченка, будинок 51. Виплата доходу за емітованими облігаціями здійснюватися не буде. Виплата процентного доходу за емітованими облігаціями не передбачена. Мета емісії - залучення фінансових ресурсів від фізичних та юридичних осіб через розміщення облігацій, які будуть спрямовані в повному обсязі для здійснення господарської діяльності Товариства з фінансування будівництва дев'ятнадцятиповерхового житлового будинку з вбудованими нежитловими приміщеннями за будівельною адресою: м. Дніпро, Соборний район, вулиця Шевченка, будинок 51, відповідно до умов емісії. Спосіб, в який здійснювалася пропозиція, - публічна пропозиція. Протягом звітного періоду фактів викупу, дострокового погашення не було. Дата погашення у звітному періоді не наставала. Фактів включення/виключення цінних паперів до/з біржового реєстру фондової біржі протягом звітного періоду не було.</p>											

Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передачі об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва)

Будівництво житлового будинку з вбудованими нежитловими приміщеннями за будівельною адресою: м. Дніпро, вулиця Шевченка, будинок 51, який є джерелом погашення емітованих цільових облігацій, ведеться на земельній ділянці загальною площею 0,0931 га (кадастровий №1210100000:03:309:0078), що знаходиться за адресою: вул. Шевченка, 51, в Соборному (Жовтневому) районі м. Дніпра, належна Емітенту на підставі Договору суборенди землі від 02.06.2014 року, укладеного між громадянкою України Андрійченко Д.В. та ТОВ "АВЕРС-ГРУП", на підставі Рішення Дніпропетровської міської ради №195/49 від 12.03.2014 р., дата державної реєстрації Договору 02.06.2014р. за номером запису про інше речове право №5871204, а також на підставі Додаткового договору від 24.04.2017 року до договору суборенди землі від 02.06.2014 року, укладеного між громадянкою України Д.В. Андрійченко та ТОВ "АВЕРС-ГРУП", на підставі Рішення Дніпровської міської ради № 263/18 від 15.02.2017 року. Строк оренди _ до 06.03.2019р. Дозвіл на будівництво (рішення виконавчого органу відповідної ради або місцевої державної адміністрації про дозвіл на будівництво об'єкта): Рішення Виконавчого комітету Дніпропетровської міської ради № 222 від 07.06.2016 року "Про надання дозволу ТОВ "АВЕРС-ГРУП" на проектування та будівництво житлового будинку з вбудованими нежитловими приміщеннями, у межах переданої замовнику земельної ділянки, по вул. Шевченка, 51 (Соборний район)". Термін дії дозволу до 06.03.2019 р. ; Рішення Дніпропетровської міської ради № 263/18 від 15.02.2017 року "Про зміну цільового призначення земельної ділянки по вул. Шевченка, 51 (Соборний (Жовтневий) район), що перебуває в оренді гр. Андрійченко Д.В., ідентифікаційний номер 2702019928". Дозвіл на виконання будівельних робіт: Дозвіл на виконання будівельних робіт № ДП 112171930488 від 12.07.2017 року наданий замовнику Товариству з обмеженою відповідальністю "Аверс-Груп" (код ЄДРПОУ 37374089) для будівництва житлового будинку з вбудованими нежитловими приміщеннями по вул. Шевченка, 51 у м. Дніпро(м. Дніпропетровськ). І,ІІ пусковий комплекс. Дозвіл виданий Управлінням державного архітектурно-будівельного контролю Дніпровської міської ради.

ХІІІ. Інформація про майновий стан та фінансово-господарську діяльність емітента

1. Інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)

Найменування основних засобів	Власні основні засоби (тис.грн.)		Орендовані основні засоби (тис.грн.)		Основні засоби , всього (тис.грн.)	
	На початок періоду	На кінець періоду	На початок періоду	На кінець періоду	На початок періоду	На кінець періоду
1.Виробничого призначення	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
- будівлі та споруди	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
- машини та обладнання	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
- транспортні засоби	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
- земельні ділянки	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
- інші	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
2. Невиробничого призначення	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
- будівлі та споруди	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
- машини та обладнання	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
- транспортні засоби	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
- земельні ділянки	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
- інвестиційна нерухомість	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
- інші	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
Усього	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000

Пояснення : Терміни та умови користування основними засобами (за основними групами), ступінь їх використання, ступінь зносу, суттєві зміни у вартості основних засобів, а також інформація про всі обмеження на використання майна емітента не вказуються оскільки залишкова вартість основних засобів на початок та на кінець звітного періоду 0,00 тис. грн. Товариство не має основних засобів на балансі. У зв'язку з тим, що Товариство - суб'єкт малого підприємництва, у балансі на кінець звітного періоду до основних засобів включено Незавершені капітальні інвестиції на суму 0,8 тис. грн. Первісна вартість незавершених капітальних інвестицій на початок звітного періоду 0,00 тис.грн., на кінець звітного періоду – 0,8 тис.грн. Сума нарахованого зносу незавершених капітальних інвестицій на початок звітного періоду 0,00 тис.грн., на кінець звітного періоду – 0,8 тис. грн. Орендованих приміщень та майна товариства немає.

2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника (тис.грн.)	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис.грн.)	-100	10.9
Статутний капітал (тис.грн.)	50	50
Скоригований статутний капітал (тис.грн.)	50	50
Опис	Визначення вартості чистих активів проводилося за формулою: Чисті активи = Необоротні активи + Оборотні активи + Витрати майбутніх періодів - Довгострокові зобов'язання - Поточні зобов'язання - Забезпечення наступних виплат і платежів - Доходи майбутніх періодів.	
Висновок	Відповідно до ст.31 Закону України "Про товариства з обмеженою та додатковою відповідальністю", якщо вартість чистих активів товариства знизилася більш як на 50 відсотків порівняно з цим показником станом на кінець попереднього року, виконавчий орган товариства скликає загальні збори учасників, які мають відбутися протягом 60 днів з дня такого зниження. Оскільки у Товариства станом на кінець звітного періоду вартість чистих активів знизилася більше як на 50 відсотків порівняно з цим показником станом на кінець попереднього року, Товариство має здійснити заходи, передбачені ст.31 Закону України "Про товариства з обмеженою та додатковою відповідальністю".	

3. Інформація про зобов'язання та забезпечення емітента

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис.грн.)	Відсоток за користування коштами (відсоток річних)	Дата погашення
Кредити банку, у тому числі :	X	0.00	X	X
Зобов'язання за цінними паперами	X	80418.20	X	X
у тому числі за облігаціями (за кожним випуском) :	X	80418.20	X	X
Облігації серії А	03.08.2018	516.60	0.000	30.12.2021
Облігації серії В	03.08.2018	1905.00	0.000	30.12.2021
Облігації серії С	03.08.2018	9660.00	0.000	30.12.2021
Облігації серії D	03.08.2018	5180.00	0.000	30.12.2021
Облігації серії E	03.08.2018	14466.60	0.000	30.12.2021
Облігації серії F	03.08.2018	1555.20	0.000	30.12.2021
Облігації серії G	03.08.2018	988.20	0.000	30.12.2021
Облігації серії H	03.08.2018	10785.60	0.000	30.12.2021
Облігації серії I	03.08.2018	9448.00	0.000	30.12.2021
Облігації серії J	03.08.2018	6825.00	0.000	30.12.2021
Облігації серії K	03.08.2018	15620.00	0.000	30.12.2021
Облігації серії L	03.08.2018	1521.00	0.000	30.12.2021
Облігації серії М	03.08.2018	1947.00	0.000	30.12.2021
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0.00	X	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0.00	X	X
За вексями (всього)	X	0.00	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом):	X	0.00	X	X
За фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0.00	X	X
Податкові зобов'язання	X	5.00	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	58266.70	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	26182.00	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	164871.90	X	X
Опис	Інші зобов'язання (26182,0 тис.грн.) включають: поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги; за розрахунками зі страхування; за розрахунками з оплати праці; інші поточні зобов'язання. До зобов'язань за цінними паперами включено цільові облігації. До даного виду зобов'язань не застосовується відсоток за користування коштами (відсоток річних), тому ця інформація не надається.			

6. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ АУДИТОРСЬКА ФІРМА "УКРСТАНДАРТ-АУДИТ"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	36201704
Місцезнаходження	69006 УКРАЇНА д/н м. Запоріжжя вул. Сорок років Рад. України, буд. 6, кім.40
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	4222
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Аудиторська Палата України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	27.11.2008
Міжміський код та телефон	(061) 222 11 40
Факс	(061) 222 11 40
Вид діяльності	Аудитор (аудиторська фірма), яка надає аудиторські послуги емітенту
Опис	Аудиторська фірма складала аудиторський висновок за 2017 звітний рік у 2018 році.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Товариство з обмеженою відповідальністю "Міжнародний фінансовий аудит"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	37024556
Місцезнаходження	03179 м. Київ д/н м. Київ ВУЛИЦЯ АКАДЕМІКА ЄФРЕМОВА, будинок 9, квартира 5
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	4352
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Аудиторська палата України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	25.03.2010
Міжміський код та телефон	0503845758
Факс	д/н
Вид діяльності	Аудитор (аудиторська фірма), яка надає аудиторські послуги емітенту
Опис	Аудиторська фірма здійснювала аудиторську перевірку за 2018 рік. Включено до розділів Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності під реєстраційним номером 4352 Розділ: СУБ'ЄКТИ АУДИТОРСЬКОЇ ДІЯЛЬНОСТІ Розділ: СУБ'ЄКТИ АУДИТОРСЬКОЇ ДІЯЛЬНОСТІ, ЯКІ МАЮТЬ ПРАВО ПРОВОДИТИ ОБОВ'ЯЗКОВИЙ АУДИТ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ Розділ: СУБ'ЄКТИ АУДИТОРСЬКОЇ ДІЯЛЬНОСТІ, ЯКІ МАЮТЬ ПРАВО ПРОВОДИТИ ОБОВ'ЯЗКОВИЙ АУДИТ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ПІДПРИЄМСТВ, ЩО СТАНОВЛЯТЬ СУСПІЛЬНИЙ ІНТЕРЕС

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Публічне акціонерне товариство "Національний депозитарій України"
Організаційно-правова форма	Публічне акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	30370711
Місцезнаходження	04107 УКРАЇНА д/н м.Київ вул.Тропініна, 7-г
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	Рішення № 2092
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	НКЦПФР
Дата видачі ліцензії або іншого документа	01.10.2013

документа	
Міжміський код та телефон	(044) 591-04-00
Факс	(044) 591-04-00
Вид діяльності	Депозитарна діяльність центрального депозитарію
Опис	З депозитарієм укладено договір на обслуговування емісії.

**ФІНАНСОВИЙ ЗВІТ
СУБ'ЄКТА МАЛОГО ПІДПРИЄМНИЦТВА**

Підприємство ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АВЕРС-ГРУП"

Територія Дніпропетровська область

Організаційно-правова форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю

Вид економічної діяльності Купівля та продаж власного нерухомого майна

Середня кількість працівників 10

Одиниця виміру : тис. грн. з одним десятковим знаком

Адреса 49083 Дніпропетровська область м. Дніпро вул. Собінова, буд. 1
+38(056) 732 27 38

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

за КОАТУУ

за КОПФГ

за КВЕД

Коди		
2019	01	01
37374089		
1210100000		
240		
68.10		

**1. Баланс на "31" грудня 2018 р.
Форма № 1-м**

Код за ДКУД 1801006

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Незавершені капітальні інвестиції	1005	17360.0	45631.0
Основні засоби:	1010	--	--
первісна вартість	1011	--	0.8
знос	1012	(--)	(0.8)
Довгострокові біологічні активи	1020	--	--
Довгострокові фінансові інвестиції	1030	--	--
Інші необоротні активи	1090	--	--
Усього за розділом I	1095	17360.0	45631.0
II. Оборотні активи			
Запаси:	1100	850.4	5553.2
у тому числі готова продукція	1103	--	--
Поточні біологічні активи	1110	--	--
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	1125	360.0	200.0
Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	1135	3864.7	22419.4
у тому числі з податку на прибуток	1136	--	--
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	6455.2	86580.1
Поточні фінансові інвестиції	1160	--	--
Гроші та їх еквіваленти	1165	4.4	3276.0
Витрати майбутніх періодів	1170	214.3	--
Інші оборотні активи	1190	--	1112.2
Усього за розділом II	1195	11749.0	119140.9
III. Необоротні активи, утримані для продажу, та групи вибуття	1200	--	--
Баланс	1300	29109.0	164771.9

Пасив	Код рядка	На початок звітного року	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	50.0	50.0
Додатковий капітал	1410	--	--
Резервний капітал	1415	--	--
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	(39.1)	(150.0)
Неоплачений капітал	1425	(--)	(--)
Усього за розділом I	1495	10.9	-100.0
II. Довгострокові зобов'язання, цільове фінансування та забезпечення	1595	--	80418.2
III. Поточні зобов'язання			
Короткострокові кредити банків	1600	--	--
Поточна кредиторська заборгованість за : довгостроковими зобов'язаннями	1610	--	--
за товари, роботи, послуги	1615	439.2	5446.7
розрахунками з бюджетом	1620	16.5	5.0
у тому числі з податку на прибуток	1621	11.5	0.5
розрахунками зі страхування	1625	0.8	5.0
розрахунками з оплати праці	1630	11.9	19.9
Доходи майбутніх періодів	1665	--	--
Інші поточні зобов'язання	1690	28629.7	78977.1
Усього за розділом III	1695	29098.1	84453.7
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу та групами вибуття	1700	--	--
Баланс	1900	29109.0	164771.9

д/н

2. ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ
за рік 2018 рік

Форма N 2-м
1801007
Код за ДКУД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	487.5	306.1
Інші операційні доходи	2120	103.7	1.0
Інші доходи	2240	--	--
Разом доходи (2000 + 2120 + 2240)	2280	591.2	307.1
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(--)	(45.1)
Інші операційні витрати	2180	(702.0)	(165.9)
Інші витрати	2270	(--)	(--)
Разом витрати (2050 + 2180+ 2270)	2285	(702.0)	(211.0)
Фінансовий результат до оподаткування (2280 – 2285)	2290	-110.8	96.1
Податок на прибуток	2300	(--)	(11.5)
Чистий прибуток (збиток) (2290 – 2300)	2350	-110.8	84.6

д/н

Директор

(підпис)

Пасько Наталія Анатоліївна

Головний бухгалтер

(підпис)

Сидорова Еліна Вікторівна

XV. Відомості про аудиторський звіт

1	Найменування аудиторської фірми (П. І. Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "МІЖНАРОДНИЙ ФІНАНСОВИЙ АУДИТ"
2	Ідентифікаційний код юридичної особи (реєстраційний номер облікової картки* платника податків - фізичної особи)	37024556
3	Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	03179, м.Київ, ВУЛИЦЯ АКАДЕМІКА ЄФРЕМОВА, будинок 9, квартира 5
4	Номер реєстрації аудиторської фірми (аудитора) в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	4352
5	Дата і номер рішення про проходження перевірки системи контролю якості аудиторських послуг (за наявності)	362/4 26.06.2018
6	Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності	01.01.2018 - 31.12.2018
7	Думка аудитора (01 - немодифікована; 02 - із застереженням; 03 - негативна; 04 - відмова від висловлення думки)	02
8	Пояснювальний параграф (у разі наявності)	д/н
9	Номер та дата договору на проведення аудиту	06/20 08.02.2019
10	Дата початку та дата закінчення аудиту	08.02.2019 - 26.04.2019
11	Дата аудиторського висновку	26.04.2019
12	Розмір винагороди за проведення річного аудиту, грн	75000.00
13	Текст аудиторського звіту	

Річна фінансова звітність
за рік, що закінчився 31 грудня 2018 року
Товариства з обмеженою відповідальністю
"АВЕРС-ГРУП"
зі звітом незалежного аудитора
м. Київ 2019 рік

ТОВ "МІЖНАРОДНИЙ ФІНАНСОВИЙ АУДИТ"
Код ЄДРПОУ 37024556. Свідоцтво АПУ № 4352
03179 м. Київ, вул. Академіка Єфремова, 9 кв. 5
+ 38 (050) 384 5758
+ 38 (067) 322 4651

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА
Учасникам та керівництву ТОВ "АВЕРС-ГРУП"
Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку

Звіт щодо аудиту фінансової звітності

Думка із застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю "АВЕРС-ГРУП" (в подальшому Товариство) за 2018 рік, що складається з: "Фінансового звіту суб'єкта малого підприємництва", а саме: Баланс (форма №1-м) станом на 31.12.2018р. та "Звіту про фінансові результати (форма №2-м) за 2018 рік. Фінансову звітність було складено управлінським персоналом із використанням Положення (стандарт) Бухгалтерського обліку 25 "Фінансовий звіт суб'єкта малого підприємства". Концептуальною основою для підготовки фінансової звітності Товариства є Національні положення (стандарти) бухгалтерського обліку П(С)БО та інші нормативно-правові акти щодо ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності в Україні включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, за винятком інформації, що зазначена у параграфі "Основа для думки із застереженням" фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Товариства на 31 грудня 2018 р., та його фінансові результати за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку України, та відповідає вимогам Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16.07.1999 №996-XIV щодо складання фінансової

звітності.

Основа для думки із застереженням

Станом на 31 грудня 2018 року Товариство має поточну дебіторську та кредиторську заборгованість, термін погашення якої до 12 місяців. Звертаємо увагу на те, що на дату проведення аудиту Товариством отримані не всі акти звіряння розрахунків з дебіторами-кредиторами.

Так, не отримані листи - підтвердження (акти звіряння) щодо:

- дебіторської заборгованості на загальну суму 276,1 тис. грн., або 0,24 % від загальної суми дебіторської заборгованості (зазначеній у відправлених листах - підтвердженнях).

- поточної кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги та іншої кредиторської заборгованості на загальну суму 95,9 тис. грн., або 0,16 % від загальної суми кредиторської заборгованості (зазначеній у відправлених листах - підтвердженнях).

Ми не мали змоги переконатися у зазначеній сумі дебіторської та кредиторської заборгованості шляхом інших аудиторських процедур. Відповідно, ми не мали змоги отримати достатні і прийнятні аудиторські докази для обґрунтування думки чи могли бути потрібними коригування дебіторської та кредиторської заборгованості станом на 31 грудня 2018 року; та дійшли висновку, що можливий вплив на фінансову звітність невиявлених викривлень може бути суттєвим, але не всеохоплюючим і в цілому не спотворюють фінансовий стан Товариства.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Товариства згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, 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.

Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту - це питання, які на наше професійне судження, були найбільш значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядалися в контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувались при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань. Щодо кожного питання, описаного нижче, наш опис того, як відповідне питання розглядалось під час нашого аудиту, наведено в цьому контексті. Ми виконали обов'язки, що описані в розділі "Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності" нашого звіту, в тому числі щодо цих питань. Відповідно, наш аудит включав виконання процедур, розроблених у відповідь на нашу оцінку ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності. Результати наших аудиторських процедур, в тому числі процедур, що були виконані під час розгляду зазначених нижче питань, служать основою для висловлення нашої аудиторської думки щодо фінансової звітності, що додається.

Ключове питання аудиту Аудиторські процедури щодо ключового питання аудиту

Облік дебіторської заборгованості

Наша особлива увага до цього питання спричинена, перш за все тим, що інша поточна дебіторська заборгованість є суттєвою статтею Балансу Товариства. Інша поточна дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги значно збільшилась в продовж звітного року та станом на 31.12.2018 р складає 52,55 % вартості активів Товариства.

Наші аудиторські процедури включали серед іншого:

- вивчення облікових політик та практик управлінського персоналу щодо дебіторської заборгованості шляхом проведення співбесіди, аналіз політик та оцінок управлінського персоналу на їх відповідність НАЦІОНАЛЬНИХ ПОЛОЖЕНЬ (СТАНДАРТІВ) БУХГАЛТЕРСЬКОГО ОБЛІКУ УКРАЇНИ;

- вивчення договорів, проведення альтернативних розрахунків.

- вивчення прийнятої класифікації дебіторської заборгованості;

- оцінка основних методів управління дебіторською заборгованістю;

- оцінка методів визначення дебіторської заборгованості безнадійною;

- аналіз первинних документів,

- аналіз програмного забезпечення управління розрахунками.

- Також ми розглянули матеріали річної інвентаризації Товариства за розрахунками з дебіторами.

- Проаналізували матеріали зовнішніх підтверджень розрахунків з контрагентами по проведеним запитам.

- Виконали тестування процедур контролю щодо процесів погашення дебіторської заборгованості та отримання грошових коштів після звітної дати.

- Перевірили обґрунтованість та повноту розрахунку резерву знецінення дебіторської заборгованості.

Наші процедури виконувалися на вибірковій основі та з урахуванням відповідного

рівня суттєвості.

Облік кредиторської заборгованості

Значна увага до цього питання спричинена тим, що поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги та інші поточні зобов'язання є суттєвими статтями Балансу Товариства. В продовж року відбулося значне зростання кредиторської заборгованості і станом на 31.12.2018 р. вона складає 51,25 % вартості власного капіталу та зобов'язань Товариства.

Наші аудиторські процедури включали серед іншого:

- вивчення облікових політик та практик управлінського персоналу щодо кредиторської заборгованості шляхом проведення співбесіди, аналіз політик та оцінок управлінського персоналу на їх відповідність НАЦІОНАЛЬНИХ ПОЛОЖЕНЬ (СТАНДАРТІВ) БУХГАЛТЕРСЬКОГО ОБЛІКУ УКРАЇНИ;
- вивчення договорів, проведення альтернативних розрахунків.
- вивчення прийнятої класифікації кредиторської заборгованості;
- оцінка основних методів управління кредиторською заборгованістю;
- оцінка методів визначення кредиторської заборгованості безнадійною;
- аналіз первинних документів,
- аналіз програмного забезпечення управління розрахунками.
- Також ми розглянули матеріали річної інвентаризації Товариства за розрахунками з кредиторами.
- Проаналізували матеріали зовнішніх підтверджень розрахунків з контрагентами Товариства.
- Виконали тестування процедур контролю щодо процесів погашення зобов'язань. Наші процедури виконувалися на вибірковій основі та з урахуванням відповідного рівня суттєвості.

Інша інформація

Управлінський персонал Товариства несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається зі Звіту керівництва (Звіту про управління) за 2018 рік, складених у відповідності до вимог ст. 40 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" від 23.02.2006 №3480-IV, Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, затвердженого рішенням НКЦПФР від 03.12.2013 №2826, Методичних рекомендацій зі складання Звіту про управління, затвердженого наказом Міністерством Фінансів України від 07.12.2018 № 982, але не є фінансовою звітністю та нашим звітом аудитора щодо неї.

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації. У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією і фінансовою звітністю, або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація виглядає такою, 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. Під час проведення аудиту ми не виявили таких фактів, які потрібно було б включити до звіту.

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

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку П(С)БО та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки. При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Товариства 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 Товариство чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому. Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Товариства.

Відповідальність аудитора

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у 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 Міжнародних стандартів аудиту, 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 чи 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 б під значний сумнів можливість компанії продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежні модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити Товариство 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 відображення.

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, разом з іншими питаннями, інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, виявлені під час аудиту, 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 застосовано, щодо відповідних застережень тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що були найбільш значущими 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 визначаємо, що таке питання не слід висвітлювати в нашому звіті, оскільки негативні наслідки такого висвітлення можуть очікувано переважити його корисність для інтересів громадськості.

Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів

Фінансову звітність було складено управлінським персоналом Товариства з використанням концептуальної основи, що ґрунтується на Національних положеннях (стандарти) бухгалтерського обліку П(С)БО.

Звітність надана аудиторам 08.02.2019 року.

Аудит річної фінансової звітності за 2017 рік, що закінчився 31 грудня 2017 року не проводився, висновок не надавався.

Інформація про Товариство :

Назва: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АВЕРС-ГРУП"

ЄДРПОУ: 37374089

Адреса: 49083, ДНІПРОПЕТРОВСЬКА область, АМУР-НИЖНЬОДНІПРОВСЬКИЙ район, місто ДНІПРО, вулиця СОБІНОВА, будинок 1

Керівник: Пасько Наталія Анатоліївна

Види діяльності: 68.10 Купівля та продаж власного нерухомого майна

Статутний капітал: 50 000.00 грн.

Засновники: 1.Саганович Дмитро Васильович. Внесок: 47 500.00 грн., 95,0%.

2. ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ "АЛЬТУС АССЕТС АКТІВІТІС" код 33719000. Внесок: 2 500.00 грн., 5,0%

Інформація про активи, зобов'язання та чистий прибуток (збиток) відповідно до НАЦІОНАЛЬНИХ ПОЛОЖЕНЬ (СТАНДАРТІВ) БУХГАЛТЕРСЬКОГО ОБЛІКУ УКРАЇНИ
 Бухгалтерський облік у періоді, що перевіряється Товариство здійснювало відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку України та інших нормативних документів з питань організації бухгалтерського обліку.
 У 2018 році Товариством застосовувався План рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань та господарських операцій, затверджений наказом Міністерства фінансів України № 291 от 30.11.1999 р. (зі змінами та доповненнями).

Фінансова звітність у 2018 р. відповідає вимогам НАЦІОНАЛЬНИХ ПОЛОЖЕНЬ (СТАНДАРТІВ) БУХГАЛТЕРСЬКОГО ОБЛІКУ УКРАЇНИ. Показники фінансової звітності відповідають обліковим нормам. Форми звітності порівнянні між собою.
 На 31.12.2018 р. у балансі Товариства значаться основні засоби первісною вартістю 0,8 тис. грн., знос яких дорівнює 0,8 тис. грн. та балансова (залишкова) вартість - 0 тис. грн. Згідно облікової політики, амортизація нараховується прямолінійним методом виходячи з встановленого строку корисного використання. Модель подальшої оцінки основних засобів - за історичною вартістю.
 Станом на 31.12.2018 р. Товариство обліковує поточну дебіторську заборгованість в розмірі 109199,5 тис. грн., а саме:

- за рядком 1125 поточну дебіторську заборгованість за а продукцію, товари, роботи, послуги - в сумі 200 тис. грн.,
- за рядком 1135 поточну дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом - в сумі 22419,4 тис. грн.,
- за рядком 1155 іншу поточну дебіторську заборгованість, що представлена поворотною фінансовою допомогою зі строком погашення до 1 року - в сумі 86580,1 тис. грн.

Станом на 31.12.2018 р. у балансі Товариства значиться залишок коштів в національній валюті у розмірі 3 276 тис. грн.

Зміни активів, які відбулися порівняно з попереднім періодом, відображені в таблиці нижче:

Активи	Сума активу станом на 01.01.2018 р.	Сума активу станом на 31.12.2018 р.	Зміна активу порівняно з попереднім періодом	Причина зміни
Поточна дебіторська заборгованість	10679,9	109199,5	+98519,6	Зміни в результаті сплати та виникнення нової поточної заборгованості
Гроші та їх еквіваленти	4,4	3278	+3271,6	Зміна залишку на поточному рахунку в результаті поточної діяльності

Довгострокові зобов'язання та забезпечення за станом на 31.12.2018 р. у балансі Товариства складають - 80 418,2 тис.грн.

Станом на 31.12.2018 р. поточні зобов'язання та забезпечення Товариства складають 84453,7 тис. грн., у тому числі:

- поточні зобов'язання за товари, роботи, послуги - 5446,7 тис. грн.;
- поточні зобов'язання за розрахунками з бюджетом - 5,0 тис. грн.;
- поточні зобов'язання за розрахунками зі страхування - 5,0 тис. грн.;
- поточні зобов'язання за розрахунками з оплати праці - 19,9 тис. грн.;
- інші поточні зобов'язання - 78 977,1 тис. грн.

Зміни зобов'язань і забезпечень, які відбулися порівняно з попереднім періодом, відображені в таблиці нижче:

Зобов'язання	Сума зобов'язань/ забезпечень станом на 01.01.2018 р.	Сума зобов'язань / забезпечень станом на 31.12.2018 р.	Зміна зобов'язань / забезпечень порівняно з попереднім періодом	Причина зміни
Поточна кредиторська заборгованість	439,2	5446,7	+5007,5	Зміни в результаті виникнення нової поточної заборгованості
Поточна дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	16,5	5,0	- 11,5	Зміни в результаті виникнення нової поточної заборгованості
Поточна дебіторська заборгованість за розрахунками з оплати праці	19,9	19,9	+8	Зміни в результаті виникнення нової поточної заборгованості
Інші поточні зобов'язання	28629,7	78977,1	+50 347,4	Зміни в результаті сплати та виникнення нової поточної заборгованості

Інформація щодо структури власного капіталу Товариства:

Стаття власного капіталу	Код	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4

I. Власний капітал

Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	50,0	50,0
Резервний капітал 1415	-	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	(39,1)	(150,0)
Неоплачений капітал	1425	-	-
Вилучений капітал	1430	-	-
Усього за розділом I. Власний капітал	1495	10,9	(100,0)

На нашу думку, інформація про власний капітал достовірно та справедливо відображена у фінансовій звітності і відповідає вимогам відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку України.

За станом на 31.12.2018 р. у балансі Товариства значиться непокритий збиток, отриманий за результатами діяльності Товариства у розмірі 150,0 тис. грн., відображений у рядку 1420 балансу "Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)". Станом на 01.01.2018 р. значився непокритий збиток у розмірі 39,1 тис. грн. Наявність та відповідність системи внутрішнього контролю (аудиту), необхідної для складання фінансової звітності, яка не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки

З метою запобігання та мінімізації впливу ризиків, притаманних Товариству, залежно від обсягу та характеру своєї діяльності Товариство повинно створити службу внутрішнього контролю (аудиту) До повноважень цієї служби належать повноваження, визначені нормативно - правовим актом НКЦПФР, що визначає особливості організації та проведення внутрішнього контролю (аудиту)) в професійних учасниках фондового ринку.

Внутрішній аудит, як система контролю за діяльністю Товариства має на меті оцінку та вдосконалення системи внутрішнього контролю Товариства.

Служба внутрішнього аудиту бере участь в удосконаленні системи управління ризиками, внутрішнього контролю і корпоративного управління з метою забезпечення:

- ефективності процесу ризиками;
- надійності, адекватності та ефективності системи внутрішнього контролю;
- ефективного корпоративного управління;
- повноти та достовірності фінансової і управлінської інформації;
- дотримання вимог законодавства України.

Наявна система внутрішнього аудиту, розроблена та відповідає вимогам чинного законодавства, мінімізує ризики, пов'язані з діяльністю Товариства, та є достатньою для складання фінансової звітності, яка не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки.

Інформація про Стан корпоративного управління

Для ефективного управління ризиками, притаманними Товариству, воно використовує елементи корпоративного управління, а саме: встановлює організаційну структуру, визначає підпорядкування, функції та відповідальність посадових осіб та працівників Товариства, розподіл прав і обов'язків між органами Товариства та її учасниками стосовно управління Товариством, а також правила та процедури прийняття рішень щодо діяльності Товариства та здійснення контролю.

За результатами виконаних процедур перевірки стану корпоративного управління Товариства можна зробити висновок, що прийнята та функціонуюча система корпоративного управління Товариства майже в повному обсязі відповідає вимогам Статуту і в повному обсязі відповідає Закону України "Про господарські товариства".

У статті 10 Статуту визначено, що контроль за фінансовою та господарською діяльністю Директора Товариства здійснюється Ревізійною комісією (Ревізором), яка призначається Загальними зборами Учасників. Станом на 31.12.2018 р.

Інформація про наявність подій після дати балансу

Інформація щодо наявності подій після дати балансу, яка не знайшла відображення фінансовій звітності, проте може мати суттєвий вплив на фінансовий стан Товариства у майбутньому - відсутня.

В даному розділі ми наводимо додаткову інформацію, на вимогу статті 40-1 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" від 23.02.2006 №3480-IV.

Управлінський персонал Товариства несе відповідальність за іншу інформацію, яка включається до Звіту про корпоративне управління відповідно до вимог частини 3 статті 40-1 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" та подається в такому звіті з врахуванням вимог підпунктів 1-4 пункту 4 розділу VII додатка 38 до "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів", затвердженого рішенням НКЦПФР 03.12.2013 No 2826 (з подальшими змінами та доповненнями) (надалі - інша інформація Звіту про корпоративне управління).

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією, а саме Звітом про корпоративне управління ТОВ "Аверс-Групп". Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації.

Звіт про корпоративне управління ТОВ "Аверс-Групп" включає опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками, перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акції?, інформацію про будь-які обмеження прав участі та голосування засновників (учасників) на загальних зборах, опис порядку призначення та звільнення посадових осіб, опис повноважень посадових осіб за рік, що закінчився 31 грудня 2018 року.

Інша інформація Звіту про корпоративне управління включає:

1) посилання на:

- а) власний? кодекс корпоративного управління, яким керується Товариство;
- б) інші? кодекс корпоративного управління, який? Товариство добровільно вирішило застосовувати;
- в) всю відповідну інформацію про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги.

2) якщо Товариство відхиляється від положень кодексу корпоративного управління, зазначеного в підпунктах "а" або "б" пункту 1 - пояснення Товариства, від яких частин кодексу корпоративного управління він відхиляється і причини таких відхилень. Якщо Товариство прийняло рішення не застосовувати деякі положення кодексу корпоративного управління, зазначеного в підпунктах "а" або "б" пункту 1, він обґрунтовує причини таких дій?;

3) інформацію про проведені загальні збори засновників (учасників) та загальний? опис прийнятих на зборах рішень;

4) персональний? склад наглядової? ради та колегіального виконавчого органу (за наявності) Товариства, інших комітетів (за наявності), інформацію про проведені засідання та загальний? опис прийнятих на них рішень.

В ході нашого ознайомлення з іншою інформацією, а саме Звітом про корпоративне управління ТОВ "Аверс-Групп" ми не виявили таких фактів, які б необхідно було включити до звіту.

В даному розділі ми наводимо додаткову інформацію, на вимогу статті 14 Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність" від 21.12.2017 № 2258.

Вибір суб'єкта аудиторської діяльності

Ми були обрані аудитором фінансової звітності Товариства за 2018 рік рішенням органу управління Товариства (рішення Правління) щодо призначення САД на проведення обов'язкового аудиту. Дата призначення нас аудитором на проведення обов'язкового аудиту - 06.02.2019 року.

Це є перше призначення нашої аудиторської фірми на проведення обов'язкового аудиту Товариства.

Аудиторські оцінки

Основна відповідальність за запобігання й виявлення ризиків викривлення фінансової звітності, зокрема внаслідок шахрайства покладається як на тих, кого наділено найвищими повноваженнями, так і на управлінський персонал суб'єкта господарювання.

Ризики на рівні фінансової звітності можуть виникати, зокрема, внаслідок недоліків середовища контролю, а саме недостатньої компетентності управлінського персоналу, відсутності нагляду за складанням фінансової звітності, блокуванням управлінським персоналом внутрішнього контролю, схильності до привласнення активів.

Ми провели аудит відповідно до МСА, які покладають на нас відповідальність за отримання достатньої впевненості у тому, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства чи помилки. Через властиві обмеження аудиту існує неминучий ризик того, що деякі суттєві викривлення фінансової звітності можна не виявити навіть у тому разі, якщо аудит належно спланований і виконується відповідно до МСА.

Оцінка ризиків щодо суттєвого викривлення інформації у фінансовій звітності, що перевіряється, зокрема внаслідок шахрайства, включає припущення та інші судження керівництва стосовно таких питань:

- ризики на рівні тверджень щодо класів операцій та подій, а також пов'язаних розкриттів як:

- настання - операції та події, які були зареєстровані або розкриті, дійсно мали місце і стосуються суб'єкта господарювання;

- повнота - всі операції та події, які повинні реєструватися, були зареєстровані, а всі пов'язані розкриття, які необхідно було включити у фінансову звітність, було включено;

- точність - суми та інші дані, пов'язані із зареєстрованими операціями і подіями, були записані правильно, а пов'язані розкриття були відповідно виміряні й викладені;

- закриття періоду - операції та події були зареєстровані у правильному обліковому періоді;

- класифікація - операції та події були зареєстровані на належних рахунках;

- подання - операції та події відповідно узагальнені або деталізовані й чітко викладені, а пов'язані розкриття є релевантними та зрозумілими в контексті вимог застосовної концептуальної основи фінансового звітування.

- ризики на рівні тверджень щодо залишків рахунків та відповідних розкриттів на кінець періоду:

- існування - активи, зобов'язання та власний капітал наявні;

- права та зобов'язання - суб'єкт господарювання має або контролює права на активи, а зобов'язання є зобов'язаннями суб'єкта господарювання;

- повнота - всі активи, зобов'язання та власний капітал, які мають реєструватися, були зареєстровані, а всі пов'язані розкриття, які необхідно було включити у фінансову звітність, було включено;
- точність, оцінка та розподіл - активи, зобов'язання та власний капітал включені до фінансової звітності у відповідних сумах, усі пов'язані з цим коригування щодо оцінки або розподілу належно зареєстровані, а пов'язані розкриття було відповідно виміряні та викладені;
- класифікація - активи, зобов'язання та участь у капіталі було відображено на відповідних рахунках;
- подання - активи, зобов'язання та участь у капіталі відповідно узагальнені або деталізовані та чітко викладені, а пов'язані розкриття є релевантними і зрозумілими в контексті вимог застосовної концептуальної основи фінансового звітування.

Ми провели аналіз суджень управлінського персоналу щодо ризиків суттєвого викривлення інформації у фінансовій звітності (консолідованій фінансовій звітності), що перевіряється, зокрема внаслідок шахрайства.

Наші аудиторські процедури включали в себе:

- запити управлінському персоналу щодо окремих питань оцінок та процесів керування ризиками суттєвого викривлення,
- отримані розуміння того, як ті кого наділено найвищими повноваженнями здійснюють нагляд за процесами управлінського персоналу для ідентифікації та вживання дій у відповідь на ризики шахрайства,
- проведена оцінка інформації, отриманої в результаті інших процедур оцінки ризиків та виконаної роботи, пов'язаної з ними, про наявність одного чи кількох чинників ризику шахрайства,
- визначені загальні дії у відповідь на тестування моніторингу заходів контролю суб'єктом господарювання.

Ідентифікуючи ризики суттєвого викривлення у фінансовій звітності, ми застосовували професійний скептицизм.

Виконуючи наші аудиторські процедури, ми:

- розглянули причини ризиків суттєвого викривлення на рівні тверджень окремо за кожним класом операцій, залишком на рахунку та розкриттям інформації,
- передбачили отримання тим більш переконливих аудиторських доказів, чим вища наша оцінка ризиків.

Ми зберігали професійний скептицизм протягом усього аудиту, визнаючи можливість існування суттєвого викривлення внаслідок шахрайства, незважаючи на минулий досвід аудитора щодо сумлінності та чесності управлінського персоналу і тих, кого наділено найвищими повноваженнями.

Ми отримали достатні та прийнятні аудиторські докази, що стосуються оцінених ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства, через розробку і застосування прийнятних дій у відповідь на проблемні питання.

На підставі інформації, зібраної у процесі проведення процедур оцінки ризиків на рівні фінансової звітності, включаючи аудиторські докази, отримані при оцінці структури заходів контролю та встановленні того, чи були вони запроваджені, ми не виявили перелічених ризиків, які привели до модифікації нашого висновку. Згідно результатів нашого аудиту, усі виявлені порушення були обговорені з управлінським персоналом Товариству, ті з них, які потребували внесення виправлень у фінансову звітність, виправлені.

За результатами нашого аудиту ми не виявили суттєвих порушень, які могли б суттєво вплинути на фінансову звітність Товариству.

Результативність аудиту в частині виявлення порушень, зокрема, пов'язаних із шахрайством.

Ідентифікація та оцінка ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства проводилась відповідно до МСА 240 "Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності". 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.

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", ми виконали процедури оцінки стану внутрішнього контролю Товариства.

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. Бухгалтерський контроль забезпечує збереження активів Товариства, достовірність звітності та включає попередній, первинний (поточний) і подальший контроль. Оцінюючи вищенаведене, нами зроблено висновок щодо адекватності процедур

внутрішнього контролю у Товариства.

Нами були надані запити до управлінського персоналу, які на нашу думку, можуть мати інформацію, яка, ймовірно, може допомогти при ідентифікації ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки.

Ми виконали аналітичні процедури, в тому числі по суті, з використанням деталізованих даних, спостереження та інші.

Ми отримали розуміння зовнішніх чинників, діяльності суб'єкта господарювання, структуру його власності, структуру та спосіб фінансування, облікову політику, цілі та стратегії і пов'язані з ними бізнес-ризиків, оцінки та огляди фінансових результатів.

Для оцінки ризиків суттєвих викривлень внаслідок шахрайства ми використовували своє професійне судження. В продовж виконання аудиторських процедур ми отримали розуміння системи контролю, які були розроблені та впроваджені управлінським персоналом товариства для запобігання та виявлення шахрайства.

Під час аудиту ми не знайшли фактів та тверджень про шахрайство, які б могли привернути нашу увагу.

На нашу думку, заходи контролю, які застосував та яких дотримувався управлінський персонал Товариства для запобігання й виявлення шахрайства, є відповідними та ефективними.

Під час аудиту фінансової звітності, за результатами якого складено цей Звіт незалежного аудитора, ми виконали аудиторські оцінки ризиків суттєвого викривлення інформації у фінансовій звітності, що перевірялася, зокрема внаслідок шахрайства.

Ми не виявили інші, крім тих, що наведені у нашому звіті, фактори, які б створювали значущий ризик шахрайства.

Узгодженість аудиторського звіту з додатковим звітом для тих, кого наділено найвищими повноваженнями.

Цей аудиторський звіт узгоджений із додатковим звітом для тих, кого наділено найвищими повноваженнями у Товаристві.

Інші послуги.

У звітному році Товариство з обмеженою відповідальністю "Міжнародний фінансовий аудит не надавало Товариству інші послуги, крім послуг з обов'язкового аудиту.

Щодо незалежності

Ми підтверджуємо, що наша аудиторська фірма та ключовий партнер у завданні з аудиту фінансової звітності Товариства станом на 31 грудня 2018 року є незалежними по відношенню до ТОВ "АВЕРС-ГРУП".

Обсяг аудиту та властиві для аудиту обмеження.

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів стосовно сум та розкриттів у фінансовій звітності. Відбір 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 суб'єкта господарювання. Аудит включає також оцінку відповідності використаних облікових політик, прийнятність облікових оцінок, виконаних управлінським персоналом, та оцінку загального подання фінансової звітності.

Внаслідок властивих аудиту обмежень, які є наслідком характеру фінансової звітності, характеру аудиторських процедур, потреби, щоб аудит проводився у межах обґрунтованого періоду часу та за обґрунтованою вартістю, а також внаслідок обмежень, властивих внутрішньому контролю, існує неминучий ризик того, що деякі суттєві викривлення у фінансовій звітності можуть бути не виявлені навіть в тому разі, якщо аудит належно спланований та виконується відповідно до МСА.

Метою нашого аудиту є підвищення ступеня довіри визначених користувачів до фінансової звітності Товариству. Це досягається через висловлення нами думки проте, чи складена фінансова звітність Товариству у всіх суттєвих аспектах відповідно до МСФЗ.

Наш аудит проведено згідно з МСА та відповідними етичними вимогами, і вони надають нам можливість формулювати таку думку; внаслідок властивих для аудиту обмежень більшість аудиторських доказів, на основі яких сформовані наші висновки та на яких ґрунтується наша думка, є швидше переконливими, ніж остаточними, а отже аудит не надає абсолютної гарантії, що фінансова звітність не містить викривлень і наш аудит не гарантує майбутню життєздатність Товариству, ефективність чи результативність ведення справ Товариству управлінським персоналом.

Інші елементи

Основні відомості про аудиторську фірму

Повне найменування аудиторської фірми відповідно до установчих документів:

Товариство з обмеженою відповідальністю "Міжнародний фінансовий аудит"

Код за ЄДРПОУ: 37024556

Номер і дата видачі Свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого АПУ Свідоцтва про внесення до Реєстру суб'єктів аудиторської діяльності № 4352, виданого згідно з рішенням Аудиторської палати України від 25 березня 2010 року №212/4 чинне до 26 березня 2020 року

Включено до розділів Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності під реєстраційним номером 4352 Розділ: СУБ'ЄКТИ АУДИТОРСЬКОЇ ДІЯЛЬНОСТІ

Розділ: СУБ'ЄКТИ АУДИТОРСЬКОЇ ДІЯЛЬНОСТІ, ЯКІ МАЮТЬ ПРАВО ПРОВОДИТИ ОBOB'ЯЗКОВИЙ АУДИТ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Розділ: СУБ'ЄКТИ АУДИТОРСЬКОЇ ДІЯЛЬНОСТІ, ЯКІ МАЮТЬ ПРАВО ПРОВОДИТИ ОBOB'ЯЗКОВИЙ АУДИТ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ПІДПРИЄМСТВ, ЩО СТАНОВЛЯТЬ СУСПІЛЬНИЙ ІНТЕРЕС

Номер, серія, дата видачі Свідоцтва про внесення до Реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів, виданого Комісією

Свідоцтво Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів, Реєстраційний номер Свідоцтва: 419. Серія та номер Свідоцтва: П000419. Строк дії Свідоцтва: з 18.10.2017 року чинне до 26.03.2020 року

Свідоцтво про відповідність системи контролю якості Номер бланку 0795, Рішення АПУ №362/4 від 26.06.18, дійсне до 31.12.2023

Прізвище, ім'я, по батькові аудитора, який проводив аудиторську перевірку, та серія, номер, дата видачі Сертифіката аудитора, виданого АПУ Шпаковська Тетяна Леонідівна (сертифікат аудитора Серія А №003342 виданого рішенням Аудиторської палати України № 64 від 26 березня 1998 року та чинного до 26 березня 2022 року та сертифікат аудитора Серія Б №0044 виданого рішенням Аудиторської палати України № 207/2 від 29 жовтня 2009 року та чинного до 1 січня 2020 року)

Місцезнаходження 03179, м. Київ, вул. Академіка Єфремова, 9 кв. 5

Основні відомості про умови договору на проведення аудиту

дата та номер договору на проведення аудиту № 06/20 від 08.02.2019

дата початку аудиту

дата закінчення проведення аудиту 08.02.2019

26.04.2019

місце проведення аудиту 03179, м. Київ, вул. Академіка Єфремова, 9, кв. 5

Партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є Шпаковська Тетяна Леонідівна.

Підпис аудитора _____ Шпаковська Т.Л.

Директор _____ Арцев М.Ю.

Дата: 26 квітня 2019 року

XVI. Твердження щодо річної інформації

Офіційна позиція осіб, які здійснюють управлінські функції та підписують річну інформацію емітента щодо річної інформації, в особі директора Пасько Наталії Анатоліївни:

- 1) Річна фінансова звітність ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АВЕРС-ГРУП", підготовлена відповідно до стандартів бухгалтерського обліку, що вимагаються згідно із Законом України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", містить достовірне та об'єктивне подання інформації про стан активів, пасивів, фінансовий стан, прибутки та збитки емітента.
- 2) Звіт керівництва включає достовірне та об'єктивне подання інформації про розвиток і здійснення господарської діяльності та стан ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АВЕРС-ГРУП" з описом основних ризиків та невизначеностей, з якими стикається у своїй господарській діяльності Товариство.