



**ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА
щодо річної фінансової звітності
АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ
НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ
ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ВІНДХЕМ»
активи якого перебувають в управлінні
*Компанії з управління активами -
Товариства з обмеженою відповідальністю
«Компанія з управління активами
«РЕНЕССАНС ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ»
станом на 31 грудня 2020 року***

*Загальним зборам та Наглядовій раді АТ «ЗНВКІФ «ВІНДХЕМ»
Керівництву ТОВ «КУА «РЕНЕССАНС ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ»
Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку*

ЗВІТ ЩОДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Думка із застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ВІНДХЕМ» (далі – Товариство, Інвестиційний Фонд або АТ «ЗНВКІФ «ВІНДХЕМ») активи якого перебувають в управлінні компанії з управління активами – Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «РЕНЕССАНС ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ» що складається зі звіту про фінансовий стан на 31 грудня 2020 р., звіту про сукупний дохід, звіту про зміни у власному капіталі та звіту про рух грошових коштів за рік, що закінчився зазначеною датою, і приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, за винятком впливу питання, описаного в розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан АТ «ЗНВКІФ «ВІНДХЕМ» на 31 грудня 2020 р., його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності, 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

Відповідно до облікової політики, Товариство здійснює оцінку довгострокових фінансових інвестицій, у складі яких станом на 31 грудня 2020 року обліковуються частки в статутному капіталі резидентів в сумі 16 497 тис. грн. (23,15% активів Товариства), за справедливою вартістю з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку відповідно до п.5.2.1. МСФЗ 9 «Фінансові інструменти». Протягом 2020 року оцінка справедливої вартості зазначених фінансових активів Товариством проводилась на підставі даних фінансової звітності підприємств, корпоративними правами яких володіє Товариство, за 9 місяців 2020 року, а не по висновках роботи за 2020-й фінансовий рік. Ми не змогли отримати достатні та прийнятні аудиторські докази того, що справедлива вартість довгострокових фінансових інвестицій не зазнала змін та визначити вплив цих можливих змін на фінансову звітність Товариства. Ми вважаємо, що можливі зміни справедливої вартості довгострокових фінансових інвестицій можуть мати суттєвий, але не всеохоплюючий вплив на фінансову звітність 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 із застереженням.

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.

Ми визначили, що немає ключових питань з аудиту, інформацію щодо яких слід надати в нашому звіті.

Інша інформація

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію і 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, коли вона буде нам надана, та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією та фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення.

Якщо на основі проведеної нами роботи ми дійдемо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт, тим, кого наділено найвищими повноваженнями. 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 МСФЗ та за таку систему внутрішнього контролю, яку

управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності Інвестиційного Фонду, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Інвестиційного Фонду продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовано, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати Інвестиційний Фонд чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

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

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність в цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.

Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом усього завдання з аудиту. Крім того, ми:

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства 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 невиявлення суттєвого відхилення 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 стосується аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю Інвестиційного Фонду;
- 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 Інвестиційного Фонду продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в нашому звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити Інвестиційний Фонд припинити свою діяльність на безперервній основі;

- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного відображення.

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, разом з іншими питаннями інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їм про всі стосунки й інші питання, які б могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовано, щодо відповідних застережних заходів.

ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ І НОРМАТИВНИХ АКТІВ

Згідно вимог ч.3 ст.14 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» № 2258-VIII від 21.12.2017 р. (далі – Закон №2258-VIII), до Аудиторського звіту наводимо наступну інформацію:

Інформація про суттєву невизначеність, яка може ставити під сумнів здатність продовження діяльності юридичної особи, фінансова звітність якої перевіряється, на безперервній основі у разі наявності такої невизначеності:

Ми звертаємо увагу на пункт 2.4 Приміток у фінансовій звітності, який зазначає, що фінансова звітність Інвестиційного Фонду підготовлена виходячи з припущення безперервності діяльності.

З кінця 2019 року розпочалося поширення нового коронавірусу, який отримав назву COVID-19, здатного викликати важкі наслідки, що призводять до загибелі людини. На кінець 2019 р Всесвітня організація охорони здоров'я повідомляла про обмежене число випадків зараження COVID-19, але 31 січня 2020 року оголосила надзвичайну ситуацію в області охорони здоров'я, а 13 березня 2020 року - про початок пандемії з зв'язку зі стрімким поширенням COVID-19 в Європі та інших регіонах. Заходи, що вживаються по всьому світу з метою боротьби з поширенням COVID-19, призводять до необхідності обмеження ділової активності, що може вплинути на попит на послуги Товариства, а також до необхідності профілактичних заходів, спрямованих на запобігання поширенню інфекції. На тлі цих подій відбулося істотне падіння фондових ринків, скоротилися ціни на сировинні товари, зокрема, істотно знизилася ціна нафти, відбулося ослаблення української гривні до долара США і Євро, і підвищилися ставки кредитування для багатьох компаній, що розвиваються. Незважаючи на те, що, на момент випуску даної фінансової звітності ситуація все ще знаходиться в процесі розвитку, представляється, що негативний вплив на світову економіку і невизначеність щодо подальшого економічного зростання можуть в майбутньому негативно позначитися на фінансовому становищі і фінансових результатах Товариства. Керівництво Товариства уважно стежить за ситуацією і готує заходи щодо зниження негативного впливу зазначених подій на Товариство.

Товариство не має намірів ліквідуватися або припинити діяльність, невизначеності щодо подій чи умов, які можуть спричинити значний сумнів щодо здатності Товариства продовжувати діяльність на безперервній основі немає.

Виходячи з вищевикладеного, керівництво вважає обґрунтованим складання цієї фінансової звітності на основі припущення, що Товариство є організацією, здатною продовжувати свою діяльність на безперервній основі

Аудитор не виявив суттєвої невизначеності, пов'язаної з подіями або умовами, яка може поставити під значний сумнів здатність Інвестиційного Фонду продовжувати діяльність на безперервній основі.

Інформація про узгодженість Звіту про управління, який складається відповідно до законодавства, з фінансовою звітністю за звітний період; про наявність суттєвих викривлень у звіті про управління та їх характер:

Звіт з управління Інвестиційним Фондом не формується та не подається у відповідності до п.7 ст.11 Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» № 996-ХІV від 16.07.1999 року, адже АТ «ЗНВКІФ «ВІНДХЕМ» не належить до категорії середніх або великих підприємств.

Інформацію, яка щонайменше має наводитися в Аудиторському звіті згідно ч.3 ст.14 Закону №2258-VIII, наведено в інших параграфах нашого Звіту.

Відповідно до Вимог до аудиторського висновку, що подається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку при розкритті інформації про результати діяльності інститутів спільного інвестування (пайових та корпоративних інвестиційних фондів) та компанії з управління активами, затверджених Рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 11.06.2013 р. № 991 (із змінами) наводимо наступне:

Основні відомості про Інвестиційний Фонд

Повне найменування Скорочене	Акціонерне товариство «Закритий недиверсифікований венчурний корпоративний інвестиційний фонд «ВІНДХЕМ» АТ «ЗНВКІФ «ВІНДХЕМ»
Код за ЄДРПОУ	42947351
Вид діяльності за КВЕД	64.30 Трасти, фонди та подібні фінансові суб'єкти 64.99 Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н.в.і.у.
Тип, вид та клас Інвестиційного Фонду	ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД
Дата та номер свідоцтва про внесення інвестиційного фонду до ЄДРІСІ	Свідоцтво №00739 від 22.05.2019 року
Реєстраційний код за ЄДРІСІ	13300739
Строк діяльності інвестиційного фонду	строк 30 років з дня внесення відомостей про Фонд до Єдиного державного реєстру інститутів спільного інвестування
Місцезнаходження	01014, м. Київ, вул. Новоселицька, 10, нежитлове приміщення 64.

Менеджмент» згідно договору з управління активами корпоративного інвестиційного фонду № 10/06 від 10.06.2019 р.

Основні відомості про компанію з управління активами

Повне найменування	Товариство з обмеженою відповідальністю "Компанія з управління активами "РЕНЕССАНС ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ"
Код за ЄДРПОУ	37956935
Вид діяльності за КВЕД	66.30 Управління фондами 64.99 Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н.в.і.у. 64.30 Трасти, фонди та подібні фінансові суб'єкти
Місцезнаходження	01103, м. Київ, вулиця Кіквідзе, будинок 3, нежиле приміщення 18

Опис аудиторської перевірки

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту та з урахуванням Вимог до аудиторського висновку, що подається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку при розкритті інформації про результати діяльності інститутів спільного інвестування (пайових та корпоративних інвестиційних фондів) та компанії з управління активами, затверджених Рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 11.06.2013 р. № 991 (із змінами).

ЗВІТ ПРО ІНШІ ПРАВОВІ ТА РЕГУЛЯТОРНІ ВИМОГИ

Опис питань і висновки, яких дійшов аудитор

Інформація щодо власного капіталу

Власний капітал Інвестиційного Фонду станом на 31.12.2020 р. становить – 71 248 тис. грн., що відповідає вимогам законодавства України, в тому числі:

- зареєстрований (пайовий) капітал – 500 000 тис. грн.;
- Додатковий капітал – 44 646 тис. грн.;
- нерозподілений прибуток – 4 565 тис. грн.;
- неоплачений капітал – 477 963 тис. грн.

Акціонерний капітал Інвестиційного Фонду відповідає установчим документам та сформований повністю у відповідності до чинного законодавства України.

Інформація щодо відповідності розміру Статутного капіталу установчим документам

Статутний капітал АТ «ЗНВКІФ «ВІНДХЕМ» за даними фінансової звітності станом на 31.12.2020 року становить 500 000 000 (п'ятсот мільйонів) грн. 00 коп., що відповідає розміру статутного капіталу, наведеного в чинній редакції Статуту Фонду (нова редакція), затвердженого Рішенням учасника № 5 від 12 вересня 2019р.

Інформація щодо формування та сплати статутного капіталу

Відповідно до Статуту АТ «ЗНВКІФ «ВІНДХЕМ», затвердженого Рішенням засновника Інвестиційного Фонду №1 від 11.04.2019р., розмір початкового статутного капіталу становить 5 300 000,00 (п'ять мільйонів триста тисяч грн. 00 коп.).

На дату державної реєстрації Статуту АТ «ЗНВКІФ «ВІНДХЕМ», початковий статутний капітал сплачений в повному обсязі грошовими коштами засновником згідно платіжного документу №1 від 09.04.2019р., або 100% початкового статутного капіталу

Згідно нової редакції Статуту Фонду, затвердженої Рішенням акціонера №5 від 12.09.2019р., збільшено розмір Статутного капіталу Фонду до 500 000000,00 (п'ятсот мільйонів) грн. 00 коп.

Статутний капітал Товариства поділений на 500000000 (п'ятсот мільйонів) штук простих іменних акцій номінальною вартістю 1 (одна) гривня 00 копійок кожна. Акції випущено в бездокументарній формі

Станом на 31.12.2020 р. Розмір сплачено Статутного капіталу Товариства становить 22 036 503,00 (двадцять два мільйони тридцять шість тисяч п'ятсот три гривні 00 копійок) гривень

Розмір неоплаченої частини Статутного капіталу становить 477 963 497,00 (чотириста сімдесят сім мільйонів дев'ятсот шістдесят три тисячі чотириста дев'яносто сім грн. 00 коп.).

Порядок відображення Статутного капіталу АТ «ЗНВКІФ «ВІНДХЕМ» в бухгалтерському обліку відповідає Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999р. №996-XIV, з внесеними змінами та доповненнями.

Інформація про активи, зобов'язання та чистий прибуток Інвестиційного Фонду у 2020 році відповідно до застосованих стандартів фінансової звітності

<i>тис.грн.</i>				
<i>№</i>	<i>Показник</i>	<i>31.12. 2019р</i>	<i>31.12.2020р.</i>	<i>Зміни за 2020 рік, +, (-)</i>
1.	Вартість активів – усього	35 758	71 266	+35 508
1.1	Необоротні активи	17 106	16 497	-609
1.2.	поточні активи	18 652	54 769	+36 117
2.	Зобов'язання (поточні)	132	18	-114
3.	Власний капітал (чисті активи)	35 626	71 248	+35 622
3.1.	у т.ч. – зареєстрований капітал	500 000	500 000	0
	- Сплачений капітал	5403	22 037	+16634
4.	Фінансовий результат: нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	30 223	4 565	-25658

Аналіз наведених даних з фінансового звіту Інвестиційного Фонду за 2019-2020 рік, свідчить:

- Діяльність АТ «ЗНВКІФ «ВІНДХЕМ» у 2019-2020р. була рентабельною;
- Вартість активів за 2020 рік збільшилась на 35 508 тис. грн. за рахунок іншої поточної дебіторської заборгованості.
- Вартість власного капіталу (чистих активів) зросла на 35622 тис. грн.(за рахунок емісійного доходу у 2020 році);
- Зобов'язання (поточні) за 2020 рік зменшились на 114 тис. грн. за рахунок інших поточних зобов'язань.
- Показники ліквідності активів (поточної платоспроможності) Інвестиційного Фонду мають належний рівень;
- Залежність Інвестиційного Фонду від зовнішніх джерел фінансування відсутня;

Загальний висновок щодо фінансового стану Інвестиційного Фонду:

- фінансовий стан АТ «ЗНВКІФ «ВІНДХЕМ» на 31.12.2020 року є стабільним;
- вартість чистих активів Інвестиційного Фонду не перевищує розмір зареєстрованого статутного капіталу.

Дані щодо активів, зобов'язань, доходів, витрат та фінансових результатів підтверджуються первинними документами, та їх відображення у фінансовій звітності не суперечать вимогам МСФЗ/МСБО.

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

Вартість чистих активів Інвестиційного Фонду визначається відповідно до Положення про порядок визначення вартості чистих активів інституту спільного інвестування, затвердженого рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 30.07.2013р. №1336.

Станом на 31.12.2020 р. розрахункова вартість чистих активів Інвестиційного Фонду становить 71 248 тис. грн.

АТ «ЗНВКІФ «ВІНДХЕМ» дотримується вимог Положення № 1336, що регулює порядок визначення вартості чистих активів ІСІ.

Відповідність складу та структури активів, що перебувають у портфелі ІСІ вимогам законодавства

Склад та структура активів, що перебувають у портфелі Інвестиційного Фонду, відповідають Положенню про склад та структуру активів інституту спільного інвестування, затвердженого рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку №1753 від 10.09.2013 р. та регламенту АТ «ЗНВКІФ «ВІНДХЕМ» затвердженому Протоколом Наглядової ради № 2/2019 від «11» квітня 2019р

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

Інвестиційний Фонд дотримує вимоги законодавства щодо суми витрат, які відшкодовуються за рахунок активів ІСІ. (Положення про склад та розмір витрат, що відшкодовуються за рахунок активів інституту спільного інвестування, затвердженого рішенням НКЦПФР № 1468 від 13.08.2013).

Відповідність розміру активів ІСІ мінімальному обсягу активів, встановленому законодавством

Розмір активів Інвестиційного Фонду відповідає мінімальному обсягу активів, що відповідає вимогам щодо мінімального обсягу активів інституту спільного інвестування встановленого Положенням про порядок розміщення, обігу та викупу цінних паперів інституту спільного інвестування, затвердженого рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку № 1338 від 30.07.2013 р. (із змінами, внесеними згідно з Рішеннями Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку № 943 від 22.07.2014 р., №1712 від 16.12.2014 р.).

Мінімальний обсяг активів корпоративного інвестиційного фонду – це встановлена Законом України «Про інститути спільного інвестування» сума активів, що становить 1250

мінімальних заробітних плат у місячному розмірі, встановленому законом на день реєстрації корпоративного фонду як юридичної особи.

Станом на 31 грудня 2020 року фактичний розмір активів Інвестиційного Фонду становить 71 266 тис. грн., тобто перевищує встановлений законодавством мінімальний розмір активів ІСІ.

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

Відповідно до Положення про особливості організації та проведення внутрішнього аудиту (контролю) у фінансових установах, що здійснюють професійну діяльність на фондовому ринку, затвердженого рішенням НКЦПФР від 19.07.2012р. №996, загальними зборами учасників ТОВ «КУА «РЕНЕССАНС ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ», в управлінні якого перебувають активи АТ «ЗНВКІФ «ВІНДХЕМ» (Протокол Загальних зборів №11 від «07» серпня 2014р. розроблено та затверджено Положення про службу внутрішнього аудиту (контролю), яке визначає та регламентує порядок створення і організацію роботи Служби внутрішнього аудиту (контролю), визначає статус, функціональні обов'язки та повноваження Служби внутрішнього аудиту (контролю).

Служба внутрішнього аудиту (контролю) Компанії організаційно не залежить від інших підрозділів Компанії.

Стан корпоративного управління відповідно до законодавства України

Відповідно до Закону України «Про інститути спільного інвестування» від 05.07.2012р. №5080-6 та Статуту Фонду, зареєстрованого «12» вересня 2019р. органами корпоративного управління є: загальні збори та Наглядова рада. Рішення учасника Фонду 4 від «10» червня 2019р. повноваження Наглядової ради виконує єдиний учасник - Рева Дмитро Олексійович

Під час планування та виконання аудиторських процедур ми провели оцінку стану корпоративного управління для висловлення думки щодо його впливу на повноту та відповідність фінансової звітності Фонду, а не з метою висловлення думки щодо відповідності стану корпоративного управління Фонду вимогам чинного законодавства України, відповідно, ми не помітили нічого суттєвого, що могло б змусити нас вважати, що твердження управлінського персоналу Фонду щодо відповідності стану корпоративного управління, у тому числі стану внутрішнього аудиту, у всіх суттєвих аспектах, не відповідає вимогам чинного законодавства.

Допоміжна інформація

Інформація про перелік пов'язаних осіб Інвестиційного Фонду, які було встановлено аудитором в процесі проведення аудиту

Повне найменування юридичної особи –учасника чи прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи -учасника, голови наглядової ради корпоративного інвестиційного фонду	Код за ЄДРПОУ юридичної особи - учасника або реєстраційний номер облікової картки платника податків фізичної особи - учасника, голови наглядової ради корпоративного фонду*	Частка в статутному капіталі корпоративного фонду, %
1	2	3

Рева Дмитро Олексійович – учасник/ голова наглядової ради	2760108174	100%
--	------------	------

Інформація та операції з пов'язаними особами протягом звітного періоду розкрито у Примітках до фінансової звітності Інвестиційного Фонду. В процесі проведення аудиту фінансової звітності не було встановлено інших пов'язаних осіб, які б не були розкриті Інвестиційним Фондом.

В ході перевірки аудитори не виявили ознак існування відносин та операцій з пов'язаними сторонами, що виходять за межі нормальної діяльності Інвестиційного Фонду, які управлінський персонал раніше не ідентифікував або не розкривав аудиторам.

Інформація про наявність подій після дати балансу, які не були відображені у фінансовій звітності, проте можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан

За період з 01.01.2021 р. (після дати балансу) до дати надання аудиторського висновку (звіту незалежного аудитора), інформація про наявність подій, які істотно б вплинули на Фінансову звітність Інвестиційного Фонду за 2020 рік не ідентифікована.

Ступінь ризику інститутів спільного інвестування на основі аналізу результатів пруденційних показників діяльності таких інститутів спільного інвестування:

Враховуючи відсутність вимог Положення щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку та вимог до системи управління ризиками, затвердженого рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку № 1597 від 01.10.2015 року щодо розрахунку пруденційних показників Інвестиційного Фонду, результати пруденційних показників діяльності Інвестиційного Фонду не розраховуються.

ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО АУДИТОРСЬКУ ФІРМУ

Повна назва:	Приватне підприємство "Аудиторська фірма "СПІЛЬНА СПРАВА"
Код ЄДРПОУ	32366340
Місцезнаходження:	м. Київ, пр.-т Павла Тичини, 4 к.44
Дані про включення до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності (далі – Реєстр)	ПП «Аудиторська фірма «СПІЛЬНА СПРАВА» включене до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності (розділу «Суб'єкти аудиторської діяльності» та розділу «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності») під номером 3232.
Інформація про аудиторів	Збожинський Володимир Петрович Сертифікат аудитора № 000967 виданий згідно рішення Аудиторської Палати України № 45 від 16.05.1996р. Реєстраційний номер в реєстрі аудиторів - 100014
Контактний телефон	(044) 228-10-24

Основні відомості про умови договору

Дата та номер договору	Договір № 01-12/2020 від 08.12.2020 року
Період, яким охоплено проведення аудиту	з 01.01.2020 по 31.12.2020 року
Дата початку та дата закінчення аудиту	Початок – 14.01.2021 року Закінчення – 19.03.2021 року

Ключовий партнер з аудиту
Сертифікат аудитора №000967
від 16.05.1996р.



«19» березня 2021р.

В.П. Збожинський

(підпис)

м. Київ пр.-т Павла Тичини, 4 к. 44