



Свідоцтво про внесення в Реєстр суб'єктів аудиторської діяльності № 1610 від 30.03.2001р.
тел./факс(044)227-19-00

**ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА
щодо річної фінансової звітності**

**ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
«ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ
КОРПОРАТИВНИЙ
ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД
«РЕНЕССАНС ІНВЕСТМЕНТС»
активи якого перебувають в управлінні
Товариства з обмеженою відповідальністю
«Компанія з управління активами
«РЕНЕССАНС ЕСЕТ МЕНЕДЖМЕНТ»
станом на 31 грудня 2019 року**

*Загальним зборам та Наглядовій раді ПАТ «РЕНЕССАНС ІНВЕСТМЕНТС»
Керівництву ТОВ «КУА «РЕНЕССАНС ЕСЕТ МЕНЕДЖМЕНТ»
Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку*

ЗВІТ ЩОДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «РЕНЕССАНС ІНВЕСТМЕНТС» (далі - Фонд або ПАТ «РЕНЕССАНС ІНВЕСТМЕНТС»), активи якого перебувають в управлінні Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «РЕНЕССАНС ЕСЕТ МЕНЕДЖМЕНТ», що складається зі звіту про фінансовий стан на 31 грудня 2019 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, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Фонду на 31 грудня 2019 р., його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) 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

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 як до Фонду, фінансова звітність якого перевірялась, так і до Компанії з управління активами Фонду, згідно з етичними вимогами, застосованими в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог.

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 най більш значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядалися у контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувались при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань.

Зокрема, нами окреслено такий перелік ключових питань аудиту

• Оцінка активів і зобов'язань Фонду.

Моніторинг вартості чистих активів інститутів спільного інвестування (ІСІ) є одним з основоположних питань у їх діяльності. Регламент корпоративного інвестиційного фонду обов'язково містить розділ - порядок визначення вартості чистих активів та ціни розміщення (викупу) акцій.

Від коректності оцінки активів і зобов'язань Фонду у значній мірі залежить оцінка ризиків у діяльності ІСІ і відповідно - дії управлінського персоналу з метою мінімізації наявних і потенційних ризиків.

Структура активів ІСІ безпосередньо пов'язана характером їх діяльності – інвестування коштів. Фінансові активи Фонду (фінансові інвестиції, запаси, грошові кошти, дебіторська заборгованість,) складають 100% вартості активів Фонду, і від достовірності оцінки саме фінансових активів (за справедливою вартістю) залежить значення життєво важливих показників діяльності ІСІ.

• Класифікація та оцінка дебіторської і кредиторської заборгованості.

Віднесення дебіторської заборгованості (як і зобов'язань) до довгострокової або поточної має значення для її подальшої оцінки. Довгострокову заборгованість слід наводити у фінансовій звітності за теперішньою вартістю. Важливим питанням у процедурі дисконтування має визначення ефективної ставки відсотка (ставки дисконтування).

Оцінка амортизованої вартості одного з фінансових активів – поточної дебіторської заборгованості - пов'язана із визначенням зменшення (відновлення) корисності активу, що потребує суджень та оцінок управлінського персоналу.

• Безперервність діяльності.

Згідно з Концептуальною основою фінансової звітності безперервність є основоположним припущенням у фінансовій звітності.

Завданням аудиторів було виявлення ознак чинників, які б підтверджували або спростовували заяву управлінського персоналу про безперервність діяльності Фонду в передбачуваному майбутньому

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 Фонду, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

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

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

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

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 не виявлення 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 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 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 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

I 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. 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.

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).

Звіт щодо фінансової звітності

Вступний параграф

Основні відомості про Інвестиційний Фонд

| | |
|---|---|
| Повне найменування | ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «РЕНЕССАНС ІНВЕСТМЕНТС» (ПАТ «РЕНЕССАНС ІНВЕСТМЕНТС») |
| Код за ЄДРПОУ | 38003296 |
| 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 № 00018 від 03.03.2012 року |
| Реєстраційний код за ЄДРІСІ | 13300018 |
| Строк діяльності інвестиційного фонду | 75 (сімдесят п'ять) років з дня внесення відомостей про Фонд до Єдиного державного реєстру інститутів спільного інвестування |
| Місцезнаходження | 01103, м. Київ, вул. Кіквідзе, будинок 3, нежиле приміщення 18 |

Фондом укладено Договір №30/12 від «30» грудня 2011 року про управління активами ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «РЕНЕССАНС ІНВЕСТМЕНТС» (Фонд) з ТОВАРИСТВОМ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ "РЕНЕССАНС ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ" (Компанія з управління активами).

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).

В ході аудиту було досліджено облікову політику, дана облікова політика встановлена відповідно до вимог МСФЗ/МСБО. Стислий виклад облікової політики розкрито у Примітці 3.

ЗВІТ ПРО ІНШІ ПРАВОВІ ТА РЕГУЛЯТОРНІ ВИМОГИ

ВІДПОВІДНІСТЬ РОЗМІРУ СТАТУТНОГО КАПІТАЛУ УСТАНОВЧИМ ДОКУМЕНТАМ:

Станом на 31.12.2019 року розмір зареєстрованого статутного капіталу Фонду становить **301 701 000,00** (триста один мільйон сімсот одна тисяча) грн. 00 коп. що відповідає Статуту фонду, затвердженого Рішенням учасника № 17 від 19 вересня 2016 року та вимогам ст. 13 Закону України «Про інститути спільного інвестування».

ФОРМУВАННЯ ТА СПЛАТА СТАТУТНОГО КАПІТАЛУ У ВСТАНОВЛЕНІ ЗАКОНОДАВСТВОМ ТЕРМІНИ:

Відповідно до Статуту Фонду, затвердженого Рішенням засновника Фонду №1 від 08.11.2011р., розмір початкового статутного капіталу Фонду становить **1 701 000,00** (один мільйон сімсот одна тисяча грн. 00 коп.).

На дату державної реєстрації Статуту початковий статутний капітал сплачений в повному обсязі.

Згідно нової редакції Статуту Фонду, затвердженої Рішенням акціонера №1 від 17.04.2012 р., збільшено розмір Статутного капіталу Фонду до **301 701 000,00** (триста один мільйон сімсот одна тисяча) грн. 00 коп.

Статутний капітал Товариства поділений на **301 701 000** (триста один мільйон сімсот одна тисяча) штук простих іменних акцій номінальною вартістю 1 (одна) гривня 00 копійок кожна. Акції випущено в бездокументарній формі.

Даний випуск здійснювався з метою спільного інвестування і планується розміщуватися протягом терміну дії Фонду встановленого проспектом та регламентом Фонду - 75 років

Станом на 31.12.2019 року розмір зареєстрованого статутного капіталу Фонду становить **301 701 000,00** (триста один мільйон сімсот одна тисяча) грн. 00 коп.

Розмір сплачено Статутного капіталу Товариства становить **6 654 717,00** (шість мільйонів шістсот п'ятдесят чотири тисячі сімсот сімнадцять грн. 00 коп.).

Розмір неоплаченої частини Статутного капіталу становить **295 046 283,00** (двісті дев'яносто п'ять мільйонів сорок шість тисяч двісті вісімдесят три грн. 00 коп.).

Таким чином, станом на 31.12.2019р. статутний капітал Фонду сформований у відповідності до вимог чинного законодавства України.

ІНФОРМАЦІЯ ПРО АКТИВИ, ЗОБОВ'ЯЗАННЯ ТА ЧИСТИЙ ПРИБУТОК (ЗБИТОК) ФОНДУ У 2019-МУ РОЦІ ВІДПОВІДНО ДО ЗАСТОСОВАНИХ СТАНДАРТИВ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ:

тис.грн.

| № | Показник | 31.12. 2018р | 31.12. 2019р | Зміни за 2019 рік, +, (-) |
|------|---------------------------------------|--------------|--------------|---------------------------|
| 1. | Вартість активів – усього | 185939 | 194362 | +8423 |
| 1.1. | необоротні активи | 25874 | 25857 | -17 |
| 1.2. | поточні активи | 160065 | 168505 | +8440 |
| 2. | Зобов'язання (поточні) | 1866 | 1723 | -143 |
| 3. | Власний капітал (чисті активи) | 184073 | 192639 | +8566 |
| 4. | Фінансовий результат: чистий прибуток | 116429 | 8566 | -107863 |

Аналіз наведених даних з фінансового звіту Фонду за 2018-2019 рік, свідчить:

- Діяльність ПАТ «РЕНЕССАНС ІНВЕСТМЕНТС» у 2018-2019рр. була прибутковою;
- має місце розширення діяльності Фонду: вартість активів за 2019 рік збільшилась на 8423 тис. грн. або на 4,5%, за рахунок дебіторської заборгованості за виданими авансами.
- вартість власного капіталу (чистих активів) ПАТ «РЕНЕССАНС ІНВЕСТМЕНТС» збільшився на 8566 тис. грн. або на 4,7% (за рахунок отримання чистого прибутку у 2019 році);
- Зобов'язання за 2019 рік зменшились на 143 тис. грн. або на 7,7%, за рахунок зменшення кредиторської заборгованості за товари роботи, послуги.
- показники ліквідності активів(поточної платоспроможності) мають належний рівень;

Загальний висновок щодо фінансового стану Фонду:

- фінансовий стан ПАТ «РЕНЕССАНС ІНВЕСТМЕНТС» на 31.12.2019 року є стабільно зростаючим;
- вартість чистих активів Фонду не перевищує розмір зареєстрованого статутного капіталу.

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

ДОТРИМАННЯ ВИМОГ НОРМАТИВНО-ПРАВОВИХ АКТИВ КОМІСІЇ, ЩО РЕГУЛЮЮТЬ ПОРЯДОК ВИЗНАЧЕННЯ ВАРТОСТІ ЧИСТИХ АКТИВІВ ІСІ

Вартість чистих активів 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 31.12.2019 р. розрахункова вартість чистих активів Фонду становить 192639 тис. грн.

ВІДПОВІДНІСТЬ СКЛАДУ ТА СТРУКТУРИ АКТИВІВ, ЩО ПЕРЕБУВАЮТЬ У ПОРТФЕЛІ ІСІ ВИМОГАМ ЗАКОНОДАВСТВА

Склад та структура активів, що перебувають у портфелі Фонду, відповідають положенню про склад та структуру активів ІСІ, затвердженому рішенням НКЦПФР від 10.09.2013р. № 1753, та регламенту ПАТ «РЕНЕССАНС ІНВЕСТМЕНТС» затвердженому Протоколом Наглядової ради № 14/2016 від «30» листопада 2016 р.

ДОТРИМАННЯ ВИМОГ ЗАКОНОДАВСТВА ЩОДО СУМИ ВИТРАТ, ЯКІ ВІДШКОДОВУЮТЬСЯ ЗА РАХУНОК АКТИВІВ ІСІ

Склад та розмір витрат, які відшкодовуються за рахунок активів Фонду, контролюється Компанією з управління активами Фонду згідно з нормативним документом - Положенням про склад та розмір витрат, що відшкодовуються за рахунок активів ІСІ – затвердженим рішенням НКЦПФР № 1468 від 13.08.2013р. Відхилень фактичних витрат Фонду від нормативних у 2019 році не було.

ВІДПОВІДНІСТЬ РОЗМІРУ АКТИВІВ ІСІ МІНІМАЛЬНОМУ ОБСЯГУ АКТИВІВ, ВСТАНОВЛЕНОМУ ЗАКОНОДАВСТВОМ

Розмір активів Фонду, станом на 31.12.2019р. складає 194362 тис. грн., що відповідає вимогам щодо мінімального обсягу активів ІСІ встановленого Положенням про порядок розміщення, обігу та викупу цінних паперів ІСІ, затвердженого рішенням НКЦПФР від 30.07.2013р. №1338.

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 «РЕНЕСАНС ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ», (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 «30» листопада 2016р. органами корпоративного управління є: загальні збори та Наглядова рада. Рішення учасника Фонду №22 від «21» січня 2016 р. обрано чинний склад Наглядової ради.

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.

Посадовою особою відповідальною за підготовку та представлення Фінансової звітності є: голова Наглядової ради Товариства - Погасій Юлія Федорівна.

ДОПОМІЖНА ІНФОРМАЦІЯ

Інформація про пов'язаних осіб, які було встановлено аудитором в процесі проведення аудиту фінансової звітності:

Розкриття інформації про пов'язані сторони здійснюється відповідно до МСБО 24 «Розкриття інформації про зв'язані сторони».

Станом на 31.12.2019 року пов'язаними особами Фонду є:

- Учасник Фонду - Овдієнко Михайло Дмитрович, який володіє часткою, що становить 100 % відсотка статутного капіталу Товариства;
- Голова наглядової ради – Погасій Юлія Федорівна.

Операції з пов'язаними особами розкриті в Примітках (п.7.2.) до фінансової звітності за 2019-й рік..

Згідно отриманої інформації в ході нашого аудиту (первинні документи, бухгалтерські реєстри, інформація з загальнодоступних джерел (в т.ч. дані Державної фіскальної служби України <http://sfs.gov.ua/businesspartner>), у Товариства відсутні прострочені зобов'язання щодо сплати податків (відсутність податкового боргу) та зборів, несплачених штрафних санкцій за порушення законодавства про фінансові послуги, у тому числі на ринку цінних паперів.

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 01.01.2020 р. (після дати балансу) до дати надання аудиторського висновку (звіту незалежного аудитора), інформація про наявність подій, які істотно б вплинули на Фінансову звітність та Звітні дані Інвестиційного Фонду за 2019 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 Фонду, результати пруденційних показників діяльності Фонду не розраховуються.

Інша фінансова інформація відповідно до законів та нормативно-правових актів Комісії

Нами не виявлено суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається та подається до Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку, про результати діяльності Інвестиційного Фонду.

ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО АУДИТОРСЬКУ ФІРМУ

| | |
|--|--|
| Повна назва: | Приватне підприємство «Аудиторська фірма «УКРФІНАНСАУДИТ». |
| Код за ЄДРПОУ | 24089565 |
| Дані про включення до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності (далі – Реєстр) | ПП «Аудиторська фірма «УКРФІНАНСАУДИТ» 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 1610. Свідоцтво N 1610 видане Аудиторською Палатою України 30.03.2001р. за рішенням № 100 та продовжене до 26.11.2020р., рішення АПУ № 317/4 |
| Свідоцтво про внесення до реєстру аудиторів та аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів | Свідоцтво про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів видане НКЦПФР, реєстраційний номер свідоцтва 327, серія та номер свідоцтва П 000327, строк дії Свідоцтва з 12.03.2013 року до 26.11.2020 року |
| Інформація про аудиторів | Збожинська Валентина Іванівна Сертифікат аудитора серії № 006585 виданий Аудиторською Палатою України, рішення № 203/1 від 02.07.2009р. Реєстраційний номер в реєстрі аудиторів - 100013 |
| Місцезнаходження | 01015, м. Київ, вул. Лейпцизька, 2/37 кв. 4 |
| Контактний телефон | (044) 227-19-00 |

Основні відомості про умови договору


| | |
|---|---|
| Дата та номер договору | 11.03.2014р. Договір б/н |
| Період, яким охоплено проведення аудиту | з 01.01.2019 по 31.12.2019 року |
| Дата початку та дата закінчення аудиту | Початок – 16.03.2020 року Закінчення – 25.03.2020 року |

Ключовим партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є Збожинська Валентина Іванівна

Ключовий партнер завдання з аудиту
Номер реєстрації у Реєстрі 100013
Сертифікат аудитора №006585
від 02.07.2009р.


В.І.Збожинська

Директор ПП «Аудиторська фірма
«Укрфінансаудит»
Номер реєстрації у Реєстрі 100014
Сертифікат аудитора № 000967
від 16.05.96


В.П.Збожинський

м. Київ вул. Лейпцизька, 2/37 к. 4

«25» березня 2020 року.

М.П.

