



АУДИТОРСЬКА ФІРМА  
**УКРФІНАНСАУДИТ**

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 ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ»  
станом на 31 грудня 2018 року**

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

**РОЗДІЛ I  
ЗВІТ ЩОДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**

**Стаття 1. ВСТУПНИЙ ПАРАГРАФ**

*1.1. Основні відомості про інвестиційний фонд, що перевірявся*

Повне найменування	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "РЕНЕССАНС ІНВЕСТМЕНТС"
Код за ЄДРПОУ	38003296
Місцезнаходження	01103, м. Київ, вул. Кіквідзе, будинок 3, нежиле приміщення 18
Дата та номер запису в ЄДР	23.12.2011р. № 1 070 102 0000 045415
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.
Вид ІСІ	Недиверсифікований

Тип ІСІ	Закритий
Дата та номер свідоцтва про внесення інвестиційного фонду до ЄДРІСІ	Свідоцтво про внесення Фонду до ЄДРІСІ № 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

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).

### 1.2. Основні відомості про Компанію з управління активами

Повне найменування	Товариство з обмеженою відповідальністю "Компанія з управління активами "РЕНЕССАНС ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ"
Код за ЄДРПОУ	37956935
Місцезнаходження	01103, м. Київ, вулиця Кіквідзе, будинок 3, нежиле приміщення 18
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

### 1.3. Опис аудиторської перевірки

Ми провели аудит фінансової звітності Фонду відповідно до Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг та Рішення Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку № 991 від 11.06.2013 року «Про затвердження 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).

Основою подання фінансової звітності є чинні МСФЗ, МСБО та Тлумачення (КТМФЗ, ПКТ), видані Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО), в редакції чинній на 01 січня 2018 року, що офіційно оприлюдненні на веб-сайті Міністерства фінансів України.

Перелік фінансових звітів, які входять до складу перевіреної фінансової звітності викладений в статті «Висловлення думки» звіту незалежного аудитора.

Розділи з описом питань щодо відповідальності управлінського персоналу представлену фінансову звітність, відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності викладені у звіті незалежного аудитора.

## **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 у контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувалися 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 – інвестуванням коштів. Фінансові активи Фонду (інші 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 КУА Фонду.

### **• 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 (протягом встановленого строку діяльності Фонду).

## **Стаття 2. ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ УПРАВЛІНСЬКОГО ПЕРСОНАЛУ КОМПАНІЇ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ ФОНДУ ТА ТИХ, КОГО НАДІЛЕНО НАЙВИЩИМИ ПОВНОВАЖЕННЯМИ, ЗА ФІНАНСОВУ ЗВІТНІСТЬ.**

Управлінський персонал КУА Фонду несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до МСФЗ та за таку систему внутрішнього контролю, яку КУА визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності Фонду, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності Фонду КУА Фонду несе відповідальність за оцінку здатності Фонду продовжувати свою діяльність на безперервній основі,

розкриваючи, де це застосовно, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал КУА 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.

### **Стаття 3. ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та надання звіту аудитора, який включає 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.

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 застосовно, щодо відповідних застережних заходів.

З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що мали найбільше значення під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є *ключовими*.

Ми описуємо ці питання в своєму звіті аудитора крім випадків, якщо законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або якщо ми визначаємо, що таке питання не слід висвітлювати в нашому звіті, оскільки негативні наслідки такого висвітлення можуть очікувано переважити його корисність для інтересів громадськості.

### **Стаття 4. ВИСЛОВЛЕННЯ ДУМКИ.**

#### **4.1. Думка із застереженням**

Ми провели аудит фінансової звітності *ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «РЕНЕССАНС ІНВЕСТМЕНТС» (Фонд), активи якого перебувають в управлінні Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «РЕНЕССАНС ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ»*, що складається зі звіту про фінансовий стан на 31 грудня 2018 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 Товариства на 31 грудня 2018 р., фінансові результати його діяльності, а також грошові потоки за рік, що закінчився

зазначеною датою, відповідно до вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ).

#### 4.2. Основа для думки із застереженням

Розкриття інформації про пов'язані сторони здійснюється відповідно до МСБО 24 «Розкриття інформації про зв'язані сторони», до яких належать сторони, визначені параграфом 9 зазначеного стандарту.

Станом на кінець звітного періоду Товариством, в примітках до фінансової звітності, не повністю здійснено розкриття інформації про операції з пов'язаними особами.

### Стаття 5. ПОЯСНЮВАЛЬНИЙ ПАРАГРАФ

#### **Інформація про активи, зобов'язання та чистий прибуток (збиток) Фонду у 2018 році відповідно до застосованих стандартів фінансової звітності**

*тис. грн.*

№	Показник	31.12. 2017р	31.12. 2018р	Зміни за 2018 рік, +, (-)
1.	Вартість активів – усього	72973	185939	+112966
1.1.	необоротні активи	2	25874	+25872
1.2.	поточні активи	72971	160065	+87094
2.	Зобов'язання (поточні)	5329	1866	-3463
3.	Власний капітал (чисті активи)	67644	184073	+116429
3.1.	у т.ч. – зареєстрований капітал			
4.	Фінансовий результат: чистий прибуток	10906	116429	105523

*Аналіз наведених даних з фінансового звіту Фонду за 2017-2018 рік, свідчить:*

- діяльність ПАТ «РЕНЕССАНС ІНВЕСТМЕНТС» у 2018 р. була прибутковою;
- має місце розширення діяльності Фонду: вартість активів за 2018 рік збільшилась на 112966 тис. грн. або на 154,8%
- вартість власного капіталу (чистих активів) ПАТ «РЕНЕССАНС ІНВЕСТМЕНТС» збільшився на 116429 тис. грн. або на 172,1% (за рахунок отримання чистого прибутку у 2018 році);
- показники ліквідності активів (поточної платоспроможності) мають належний рівень;
- залежність Фонду від зовнішніх джерел фінансування відсутня;

*Загальний висновок щодо фінансового стану Фонду:*

- фінансовий стан ПАТ «РЕНЕССАНС ІНВЕСТМЕНТС» на 31.12.2018 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.

## РОЗДІЛ II ЗВІТ ПРО ІНШІ ПРАВОВІ ТА РЕГУЛЯТОРНІ ВИМОГИ

### **Стаття 1. ВІДПОВІДНІСТЬ РОЗМІРУ СТАТУТНОГО КАПІТАЛУ УСТАНОВЧИМ ДОКУМЕНТАМ:**

Станом на 31.12.2018 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».

### **Стаття 2. 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 цінними паперами (акціями), що допущені до торгів на фондовій біржі.

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 31.12.2018 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 31.12.2018р. статутний капітал Фонду сформований у відповідності до вимог чинного законодавства України.

### **Стаття 3. ІНФОРМАЦІЯ ПРО АКТИВИ, ЗОБОВ'ЯЗАННЯ ТА ЧИСТИЙ ПРИБУТОК (ЗБИТОК) ФОНДУ У 2018-МУ РОЦІ ВІДПОВІДНО ДО ЗАСТОСОВАНИХ СТАНДАРТІВ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ:**

Інформація про суми активів, зобов'язань, зміни, які відбулися порівняно з попереднім періодом, фактори, які вплинули на розмір чистого збитку Фонду, підтвердження достовірності, повноти та відповідності законодавству даних щодо визнання, класифікації та оцінки активів та зобов'язань викладена в статті 5 «ПОЯСНЮВАЛЬНИЙ ПАРАГРАФ» Розділу I звіту незалежного аудитора.

**Стаття 4. 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 31.12.2018 р. розрахункова вартість чистих активів Фонду становить **185 939 тис. грн.**

**Стаття 5. 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.

**Стаття 6. 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 2018 році не було.

**Стаття 7. ВІДПОВІДНІСТЬ РОЗМІРУ АКТИВІВ ІСІ МІНІМАЛЬНОМУ ОБСЯГУ АКТИВІВ, ВСТАНОВЛЕНОМУ ЗАКОНОДАВСТВОМ**

Розмір активів Фонду, станом на 31.12.2018р. складає 185939 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.

**Стаття 8. 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*», (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.

## **Стаття 9. 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.

## **Стаття 10. ДОПОМІЖНА ІНФОРМАЦІЯ**

### **10.1. Інформація про пов'язаних осіб ПАТ «РЕНЕССАНС ІНВЕСТМЕНТС» 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 31.12.2018 року пов'язаними особами Фонду є:

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

Операції з пов'язаними особами не повністю розкриті в Примітках до фінансової звітності.

**10.2.** 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.

### **10.3. Інформація про наявність подій:**

- *суттєві події*, які у разі їх виникнення протягом звітного року могли вплинути на фінансово-господарський стан Фонду та призвести до значної зміни вартості його капіталу, визначених частиною першою статті 41 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» у 2018 році у діяльності Фонду **не відбувались**.

- *події після дати балансу* до дати затвердження фінансової звітності Фонду до випуску, які могли би спричинити суттєвий вплив на фінансовий стан Фонду, (перелік таких подій визначено МСБО 10 «Події після звітного періоду»), **були відсутні**.



## Стаття 11. ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО АУДИТОРСЬКУ ФІРМУ

Повне найменування:	Приватне підприємство «Аудиторська фірма «УКРФІНАНСАУДИТ».
Код за ЄДРПОУ	24089565
Місцезнаходження:	м. Київ, вул. Лейпцизька, 2/37 кв.4
Номер та дата видачі Свідоцтва про внесення в Реєстр аудиторських фірм та аудиторів, які надають аудиторські послуги	Свідоцтво N 1610 видане Аудиторською Палатою України 30.03.2001р. за рішенням № 100 та продовжене до 26.11.2020р., рішення АПУ № 317/4
Номер реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності – «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності»	№ 1610
Дата і номер рішення про проходження перевірки системи контролю якості аудиторських послуг	Рішення АПУ № 354/3 від 25.01.2018р.
Керівник	Збожинський Володимир Петрович
Інформація про аудиторів	Збожинський Володимир Петрович Сертифікат аудитора серії А № 000967 виданий Аудиторською Палатою України, рішення № 45 від 16.05.1996р., та продовжений до 16 травня 2020 року, рішення Аудиторської палати України № 214/3 від 29.04.2010р. Збожинська Валентина Іванівна Сертифікат аудитора серії № 006585 виданий Аудиторською Палатою України, рішення № 203/1 від 02.07.2009р., та продовжений до 02.07. 2019 року, рішення Аудиторської палати України № 293/2 від 24.04.2014р.
Контактний телефон	(044) 227-19-00
Дата та номер договору на проведення аудиту фінансової звітності за 2018 рік	11.03.2014 р. Договір б/н
Дата початку та дата закінчення проведення аудиту	з 04.03.2019 р. до 25.03.2019 р.

"25" березня 2019 року.

Партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є

Збожинська В.І.

Директор

Збожинський В.П.

ПП «АФ «Укрфінансаудит»



м. Київ, вул. Лейпцизька, 2/37 кв. 4