

Аудиторська фірма УкрЗахідАудит

Свідоцтво про внесення в Реєстр суб'єктів аудиторської діяльності
№ 0541 від 26.01.2001 р. № 158 адреса: 79011, м. Львів, вул. І. Рутковича, 7, офіс 11а
тел (+032) 225-68-70, тел / факс (+032) 225-68-80

e-mail: UkrZahidAudit@mail.lviv.ua; офіційний сайт: www.uza-audit.com.ua
п / рахунок 26007011071804 у ПАТ „КРЕДОБАНК”, МФО 325365 ЄДРПОУ 20833340, КОАТУУ
4610136300, КОПФГ 240

АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК (ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)

щодо річної фінансової звітності АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
"ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ
КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "ГЕРМЕС", активи якого
перебувають в управлінні ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ
«КОНСТАНТА ВЕНЧУР ІНВЕСТ», станом на 31 грудня 2018 року

Адресати аудиторського висновку:

Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку,
Управлінський персонал ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ
«КОНСТАНТА ВЕНЧУР ІНВЕСТ».

I. Звіт з аудиту фінансової звітності

Думка із застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ГЕРМЕС» (надалі – ФОНД), що складається зі звіту про фінансовий стан ФОНДУ станом на 31 грудня 2018 р., і звіту про сукупний дохід за 2018 рік, звіту про зміни у власному капіталі за 2018 рік, звіту про рух грошових коштів за 2018 рік та приміток до фінансової звітності ФОНДУ, включаючи стислий виклад значущих облікових політик ФОНДУ.

На нашу думку, за винятком впливу питання, описаного у розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту, фінансова звітність, що додається відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан ФОНДУ станом на 31 грудня 2018 р. та його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ).

Основа для думки із застереженням

При складанні фінансової звітності станом на 31 грудня 2018 р. аудитори не спостерігали за інвентаризацією активів та зобов'язань. Беручи до уваги характер ведення господарської діяльності ФОНДУ, а також внаслідок згаданого обмеження обсягу аудиту, ми не мали змоги переконатися в достовірності даних про кількість активів і зобов'язань станом на зазначену дату, проте ми виконали альтернативні процедури для отримання достатніх та відповідних аудиторських доказів щодо підтвердження обґрунтування їх наявності.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, що прийняті в якості національних згідно з рішенням Аудиторської палати України від 08.06.2018 р. № 361, зокрема Міжнародних стандартів аудиту (МСА) 700 (переглянутий) “Формування думки та складання звіту щодо фінансової звітності”, 705 (переглянутий) “Модифікації думки у звіті незалежного аудитора”, 706 (переглянутий) “Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора”, а також Рішення Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку (НКЦПФР) “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” від 11.06.2013 р. № 991. Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту.

Ми є незалежними по відношенню до ФОНДУ 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.

Інша інформація

Наша думка щодо фінансової звітності ФОНДУ не поширюється на іншу інформацію і ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації. Система бухгалтерського обліку ФОНДУ є адекватною. У ФОНДІ застосовуються процедури внутрішнього контролю (аудиту). Система

управління ризиками ФОНДУ є прийнятною.

Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту – це питання, що, 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 ФОНДУ в цілому та при формуванні думки щодо неї; при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань. Крім питань, викладених у розділі «Основа для думки із застереженням», ми визначили, що немає інших ключових питань аудиту, інформацію щодо яких слід надати в нашому звіті.

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

Управлінський персонал ФОНДУ 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, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал 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 або планує ліквідувати ФОНД чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями у ФОНДІ, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування ФОНДУ.

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність ФОНДУ 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 МСА, завжди виявить суттєве викривлення, коли 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 ФОНДУ.

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 ФОНДУ 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 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 ФОНДУ, 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 ФОНДУ та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;

- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом ФОНДУ 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, що може поставити під значний сумнів здатність 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 ФОНДУ 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 ФОНДУ включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного подання.

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями у ФОНДІ, 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 у ФОНДІ, 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 у ФОНДІ, 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.

II. Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів

Основні відомості про інвестиційний фонд:

Повне найменування: АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ГЕРМЕС» (надалі – ФОНД).

Код за ЄДРПОУ: 41917394.

Види діяльності за КВЕД: трасти, фонди та подібні фінансові суб'єкти (КВЕД – 64.30).

Тип, вид та клас ФОНДУ: закритий тип, недиверсифікований вид.

Дата та номер свідоцтва про внесення ФОНДУ до ЄДРІСІ: 21.02.2018 року № 00595.

Реєстраційний код фонду за ЄДРІСІ: 13300595.

Строк діяльності ФОНДУ: 30 років.

Місцезнаходження: 01001, м. Київ, вул. Мала Житомирська, буд. 9-Б.

Основні відомості про компанію з управління активами:

Повне найменування: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «КОНСТАНТА ВЕНЧУР ІНВЕСТ» (надалі – КОМПАНІЯ).

Код за ЄДРПОУ: 41314235.

Види діяльності за КВЕД: трасти, фонди та подібні фінансові суб'єкти

(КВЕД – 64.30) та інша допоміжна діяльність у сфері фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення) н.в.і.у. (КВЕД – 66.19).

Місцезнаходження: 76018, м. Івано-Франківськ, вул. Чорновола, будинок 7, офіс 302.

1. Висловлення думки щодо відповідності розміру статутного капіталу установчим документам

Статутний капітал ФОНДУ на звітну дату складає 135 000 000,00 грн. Розмір статутного капіталу, що відображений у фінансовій звітності ФОНДУ на дату балансу, відповідає розміру, що визначений новою редакцією статуту АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ГЕРМЕС», затвердженою Рішенням учасника АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ГЕРМЕС» (рішення № 3 від 05.11.2018 р.).

2. Висловлення думки щодо формування та сплати статутного капіталу у встановлені законодавством терміни

Станом на 31.12.2018 р. статутний капітал ФОНДУ у розмірі 135 000 000,00 грн. був частково сплачений у сумі 5 200 000,00 грн. Неоплачений капітал ФОНДУ становить 129 800 000,00 грн.

Станом на 06.02.2018 р. розмір статутного капіталу ФОНДУ 5 200 000,00 грн. відповідає вимогам пункту 1 статті 13 Розділу 2 “Корпоративний фонд” Закону України “Про інститути спільного інвестування” від 05.07.2012 р. № 5080-VI щодо мінімального розміру статутного капіталу корпоративного фонду (1250 мінімальних заробітних плат у місячному розмірі, встановленому законом на день реєстрації ФОНДУ (06.02.2018 р. – 4 653 750 грн.)).

3. Висловлення думки щодо розкриття інформації про активи, зобов’язання та чистий прибуток (збиток)

3.1. Оцінка та визнання фінансових інвестицій на дату Балансу здійснені ФОНДОМ відповідно до вимог МСФЗ 9 “Фінансові інструменти”. На дату балансу у складі фінансових інвестицій на загальну суму 5 000 тис. грн. обліковуються довгострокові фінансові інвестиції (інші фінансові інвестиції) у ТОВ «КСІ ТРЕЙД», що складають 2,173913 % від загального розміру статутного капіталу ТОВ «КСІ-ТРЕЙД», та придбані 27 листопада 2018 року. У ФОНДІ згідно положень облікової політики та прийнятої бізнес-моделі фінансові

інвестиції обліковуються по справедливій вартості. Оцінка справедливої вартості здійснена згідно положень облікової політики.

3.2. Оцінка та визнання дебіторської заборгованості у ФОНДІ здійснюється відповідно до вимог МСФЗ 9 “Фінансові інструменти”, з урахуванням особливостей оцінки та розкриття інформації щодо дебіторської заборгованості встановлених іншими МСБО (МСФЗ). На дату Балансу обліковується дебіторська заборгованість за виданими авансами ПАТ «Національний депозитарій України», на загальну суму 1 тис. грн. У 2017 р. дебіторська заборгованість за виданими авансами була відсутньою.

3.3. Гроші та їх еквіваленти, відображені у складі оборотних активів ФОНДУ, на звітну дату склали 136 тис. грн. Це підтверджено даними банківських виписок з рахунків ФОНДУ у АТ «АЛЬФА БАНК» та ПАТ «БАНК ВОСТОК» на звітну дату.

3.4. Бухгалтерський облік власного капіталу здійснено ФОНДОМ відповідно до вимог розділу II “Особливості бухгалтерського обліку власного капіталу інститутів спільного інвестування” Положення про особливості бухгалтерського обліку операцій інститутів спільного інвестування, затвердженого рішенням НКЦПФР від 26.11.2013 р. № 2669, зареєстрованим у Міністерстві юстиції України 19.12.2013 р. за № 2156/24688 (із змінами).

ФОНД на дату балансу має зареєстрований капітал на суму 135 000 000 грн. Акції ФОНДУ розміщено на сумарну номінальну вартість 5 200 000 грн.

Неоплачений капітал ФОНДУ становить 129 800 000 грн.

3.5. Непокритий збиток ФОНДУ станом на 31.12.2018 року становить -100 тис. грн., що узгоджується із сумою збитку відображеного у звіті про фінансові результати (звіті про сукупний дохід) за 2018 р. (-100 тис. грн.), який визначений згідно з вимогами МСБО 1 “Подання фінансової звітності”.

3.6. Визнання, облік та оцінка зобов’язань протягом 2018 р. та на дату Балансу в загальному здійснювалась в ФОНДІ відповідно до вимог МСФЗ 9 “Фінансові інструменти”.

3.7. Поточні зобов’язання і забезпечення (розділ III пасиву балансу) ФОНДУ складають 37 тис. грн., що становить 0,72 % від загальної суми пасивів.

До складу поточних зобов’язань ФОНДУ віднесено:

- поточну кредиторську заборгованість за товари, роботи, послуги у сумі 28 тис. грн. перед ТОВАРИСТВОМ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «КОНСТАНТА ВЕНЧУР ІНВЕСТ»);

- інші поточні зобов’язання (підзвітні кошти) перед учасником ФОНДУ

(Лиходід С. О.) у сумі 9 тис. грн.

3.8. Доходи ФОНДУ, відображені у Звіті по фінансові результати (звіті про сукупний дохід) за 2018 р., визначаються відповідно до вимог МСБО (МСФЗ).

Оцінка та критерії визнання витрат ФОНДУ протягом 2018 р. відповідають вимогам МСБО (МСФЗ).

Відображені у Звіті про фінансові результати доходи, витрати та балансовий прибуток (збиток) ФОНДУ відповідають даним аналітичного та синтетичного обліку.

3.9. Порядок визначення вартості чистих активів ФОНДУ відповідає вимогам ст. 49 Закону України “Про інститути спільного інвестування” від 05.07.2012 р. № 5080-VI (із змінами), Положення про порядок визначення вартості чистих активів інститутів спільного інвестування, затвердженого рішенням НКЦПФР від 30.07.2013 року № 1336, зареєстрованим у Міністерстві юстиції України 21.08.2013 р. за № 1444/23976 (із змінами).

3.10. Склад та структура активів, що перебувають у портфелі ФОНДУ, складає 5 137 тис. грн., у т.ч.:

- довгострокові фінансові інвестиції (інші фінансові інвестиції) – 5 000 тис. грн. (97,33 %);

- дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами – 1 тис. грн. (0,02 %)

- гроші та їх еквіваленти – 136 тис. грн. (2,65 %).

Склад та структура активів, що перебувають у портфелі ФОНДУ, відповідає вимогам ст. 48 Закону України “Про інститути спільного інвестування” від 05.07.2012 р. № 5080-VI (із змінами) та Положення про склад та структуру активів інституту спільного інвестування, затвердженого рішенням НКЦПФР від 10.09.2013 року № 1753, зареєстрованим у Міністерстві юстиції України 01.10.2013 р. за № 168 9/24221 (із змінами).

3.11. Сума витрат, які відшкодовуються за рахунок активів ФОНДУ, – 23 352,98 грн., – не перевищує 5 % середньорічної вартості чистих активів ФОНДУ (261 451,76 грн.) протягом фінансового року та відповідає Положенню про склад та розмір витрат, що відшкодовуються за рахунок інститутів спільного інвестування, затвердженого рішенням НКЦПФР від 13.08.2013 р. № 1468, зареєстрованим у Міністерстві юстиції України 03.09.2013 р. за № 1516/24048.

3.12. Обсяг і розмір активів ФОНДУ у сумі 5 136 429,03 грн. перевищує мінімальний розмір статутного капіталу ФОНДУ – 1250 мінімальних заробітних плат у місячному розмірі, встановленому законом на день реєстрації ФОНДУ як юридичної особи (06.02.2018 р. – 4 653 750 грн.), тому відсутні підстави для

ліквідації ФОНДУ відповідно до ч. 2 ст. 39 Закону України “Про інститути спільного інвестування” від 05.07.2012 р. № 5080-VI (із змінами).

3.13. Для проведення внутрішнього аудиту (контролю) ФОНДУ у КОМПАНІЇ визначена посадова особа, що проводить внутрішній аудит (контроль) – Служба внутрішнього аудиту (контролю), яка призначається Загальними зборами учасників КОМПАНІЇ. Цілі, основні завдання та функції, принципи діяльності, права та обов’язки, обсяги та напрями роботи, порядок проведення внутрішнього аудиту (контролю) та оформлення результатів перевірки, координація діяльності внутрішнього аудитора з іншими службами КОМПАНІЇ регулюється Положенням про службу внутрішнього аудиту (контролю), що затверджено Рішенням Загальних зборів Учасників КОМПАНІЇ (протокол № 3/17 від 12.05.2017 р.).

3.14. Управління ФОНДОМ здійснюють такі його органи: загальні збори та наглядова рада. Стан управління ФОНДОМ відповідає ст. 15 Розділу 2 “Корпоративний фонд” Закону України “Про інститути спільного інвестування” від 05.07.2012 р. № 5080-VI

4. Допоміжна інформація

4.1. У процесі виконання процедур аудиту фінансової звітності ФОНДУ нами встановлено наступні пов’язані особи ФОНДУ:

4.1.1. Інформація про учасників та голову наглядової ради ФОНДУ:

Група	Повне найменування юридичної особи – власника (акціонера, учасника) КОМПАНІЇ чи прізвище, ім’я, по батькові фізичної особи – власника (акціонера, учасника) КОМПАНІЇ	Частка в статутному капіталі заявника, %
А	Учасники – фізичні особи	
1	Кукса Анна Сергіївна	100
Б	Голова наглядової ради	
2	Голова наглядової ради Хижняк О.М.	0
В	Компанія з управління активами ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «КОНСТАНТА ВЕНЧУР ІНВЕСТ», Код ЄДРПОУ: 41314235	0
	Усього:	100

4.1.2. Інформація про юридичних осіб, в яких ФОНД бере участь:

Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи, щодо якої існує пов’язаність	Повна назва юридичної особи, щодо якої існує пов’язаність	Частка в статутному фонді (капіталі), %
41511882	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КСІ-ТРЕЙД»	2,17

4.2. У процесі виконання процедур аудиту фінансової звітності ФОНДУ

нами не встановлено події після дати балансу, які не були відображені у фінансовій звітності, проте можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан ФОНДУ.

4.3. Відповідно до МСА 240 «Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності» аудиторський ризик суттєвого викривлення фінансової звітності, розрахований у робочих документах аудитора, ідентифікований та оцінений як низький та складається з: властивого ризику (низький рівень), ризику контролю (низький рівень) та ризику невиявлення (низький рівень).

5. Основні відомості про аудиторську фірму

Повне найменування юридичної особи відповідно до установчих документів: *Господарське товариство з обмеженою відповідальністю аудиторська фірма “УкрЗахідАудит”*.

Код за ЄДРПОУ: 20833340.

Номер і дата видачі Свідоцтва про внесення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого АПУ: *Свідоцтво про внесення в Реєстр суб’єктів аудиторської діяльності № 0541 від 26.01.2001р., термін дії – до 24.09.2020 р.*

Номер та дата видачі Свідоцтва про відповідність системи контролю якості, виданого АПУ: *Свідоцтво про відповідність системи контролю якості № 0600, відповідно до рішення АПУ від 26.05.2016 р. № 325/5.*

Прізвище, ім’я, по батькові аудитора, який проводив аудиторську перевірку, та серія, номер, дата видачі сертифіката аудитора, виданого АПУ:

Озеран Володимир Олександрович, сертифікат серії А № 003519, виданий 25.06.1998 р.

Озеран Алла Володимирівна, сертифікат серії А № 004118, виданий 28.01.2000 р.

Місцезнаходження юридичної особи: *79021, м. Львів, вул. Кульпарківська, б. 172, кв. 52.*

Фактичне місце розташування юридичної особи: *79011, м. Львів, вул. Рутковича, 7, офіс 11а.*

6. Основні відомості про умови договору на проведення аудиту

Аудиторська перевірка проведена Аудиторською фірмою “УкрЗахідАудит” згідно з договором № 38 від 05 листопада 2018 р.

Аудит було розпочато 28січня 2019 р. та закінчено 11 лютого 2019 р., про що складений акт приймання-здачі виконаних робіт.

Фінансові звіти ФОНДУ наведені у додатках.

Аудиторський висновок віддруковано у чотирьох примірниках, з яких три передано ФОНДУ, а четвертий залишається Аудиторській фірмі.

Аудитор (сертифікат серії А № 004118)

А. В. Озеран

Генеральний директор,
аудитор (сертифікат серії А № 003519)



В. О. Озеран

Аудиторський висновок наданий 11 лютого 2019 року
Вих. № 49.