

Аудиторська фірма УкрЗахідАудит

Свідоцтво про внесення в Реєстр суб'єктів аудиторської діяльності

№0541 від 26.01.2001р. №158 (дійсне до 24.09.2020 р.)

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 ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО
ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ
КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ТВІЙ ВЛАСНИЙ ДІМ»,
активи якого перебувають в управлінні Приватного акціонерного
товариства «Прикарпатська інвестиційна компанія «Прінком»,
станом на 31 грудня 2017 року

Адресати аудиторського висновку:

Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку,

Загальні збори акціонерів, Наглядова рада Приватного акціонерного
товариства «Прикарпатська інвестиційна компанія «Прінком»

I. Звіт з аудиту фінансової звітності

Думка із застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
«ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ
ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ТВІЙ ВЛАСНИЙ ДІМ» (надалі – ФОНД), що
складається зі звіту про фінансовий стан ФОНДУ станом на 31 грудня 2017 р., і
звіту про сукупний дохід за 2017 рік, звіту про зміни у власному капіталі за 2017
рік, звіту про рух грошових коштів за 2017 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 2017 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 2017 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 04.05.2017 р. № 344, зокрема Міжнародних стандартів аудиту 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.

Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту – це питання, що, на наше професійне судження, були 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 подання цієї фінансової звітності відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності 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, 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 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, які поставили б під значний сумнів можливість компанії продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності 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 відображення.

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями у ФОНДІ, 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 мали найбільше значення під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту. Ми описуємо ці питання в своєму звіті аудитора крім випадків, якщо законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або якщо 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 вимог

Основні відомості про інвестиційний фонд:

Повне найменування: ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ТВІЙ ВЛАСНИЙ ДІМ» (надалі – ФОНД).

Код за ЄДРПОУ: 35883808.

Види діяльності за КВЕД: трасти, фонди та подібні фінансові суб'єкти (КВЕД – 64.30); комплексне обслуговування об'єктів (КВЕД – 81.10); фінансовий лізинг (КВЕД – 64.91); посередництво за договорами по цінних паперах або товарах (КВЕД – 66.12); агентства нерухомості (КВЕД – 68.31); організація будівництва будівель (КВЕД – 41.10).

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

Дата та номер свідоцтва про внесення ФОНДУ до ЄДРІСІ: 31.07.2014 року, № 1292-1.

Реєстраційний код ФОНДУ за ЄДРІСІ: 1331292.

Строк діяльності ФОНДУ: 20 років.

Місцезнаходження: 76018, Івано-Франківська обл., м. Івано-Франківськ, вул. Чорновола, буд. 7, офіс 302.

Основні відомості про компанію з управління активами:

Повне найменування: Приватне акціонерне товариство «Прикарпатська інвестиційна компанія «Прінком» (надалі – КОМПАНІЯ).

Код за ЄДРПОУ: 20542223.

Види діяльності за КВЕД: управління фондами (КВЕД – 66.30).

Місцезнаходження: 76019, Івано-Франківська обл., м. Івано-Франківськ, вул. Василянок, буд. 22, офіс 300.

1. Висловлення думки щодо відповідності розміру статутного капіталу установчим документам

Статутний капітал ФОНДУ на звітну дату складає 60 000 000,00 грн. Розмір статутного капіталу, що відображений у фінансовій звітності ФОНДУ на дату балансу, відповідає розміру, що визначений новою редакцією статуту ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ТВІЙ ВЛАСНИЙ ДІМ», затвердженою Рішенням одноосібного учасника № 5/2014 від 30.05.2014 р.

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

Станом на 31.12.2017 р. статутний капітал ФОНДУ у розмірі 60 000 000,00 грн. був частково сплачений у сумі 5 828 000,00 грн. Несплачений капітал ФОНДУ становить 48 178 000,00 грн. Вилучений капітал ФОНДУ становить 5 994 000,00 грн. Розмір статутного капіталу ФОНДУ 60 000 000,00 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 (16.04.2008 р. – 656 250 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 суму 7 042 тис. грн., що на 1 465 тис. грн. більше, ніж у 2016 році, обліковуються:

- довгострокові фінансові інвестиції на загальну суму 6 832 тис. грн., що на 2 101 тис. грн. більше, ніж у 2016 році;
- поточні фінансові інвестиції на загальну суму 210 тис. грн., що на 636 тис. грн. менше, ніж у 2016 році.

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).

У складі дебіторської заборгованості на загальну суму 12 521 тис. грн., що на 5 761 тис. грн. більше, ніж у 2016 р., обліковуються:

- довгострокова дебіторська заборгованість на загальну суму 10 639 тис. грн., що на 5 023 тис. грн. більше, ніж у 2016 році;
 - дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги на загальну суму 210 тис. грн., що на 934 тис. грн. менше, ніж у 2016 році;
 - інша поточна дебіторська заборгованість на загальну суму 1 672 тис. грн.
- У 2016 році інша поточна дебіторська заборгованість у ФОНДІ була відсутня.

3.3. Гроші та їх еквіваленти, відображені у складі оборотних активів ФОНДУ, на звітну дату склали 816 тис. грн., що на 808 тис. грн. більше, ніж у 2016 році

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.

ФОНД на дату балансу має зареєстрований капітал на суму 60 000 000 грн. Інвестиційні сертифікати ФОНДУ (акції) розміщено на сумарну номінальну вартість 5 828 000 грн. Неоплачений капітал ФОНДУ становить 48 178 000 грн., що не змінився у порівнянні з 2016 роком. Вилучений капітал ФОНДУ становить 5 994 000 грн., що не змінився у порівнянні з 2016 роком.

ФОНД на дату балансу має додатковий капітал на суму 2 223 тис. грн. (емісійний дохід), що не змінився у порівнянні з 2016 роком.

3.5. Нерозподілений прибуток ФОНДУ станом на 31.12.2017 р. становить 11 429 тис. грн., що узгоджується із залишками нерозподіленого прибутку на початок звітного року (4 056 тис. грн.) та сумою прибутку відображеного у звіті про фінансові результати (звіті про сукупний дохід) за 2017 р. (7 373 тис. грн.), який визначений згідно з вимогами МСБО 1 “Подання фінансової звітності”.

3.6. Визнання, облік та оцінка зобов’язань протягом 2017 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 899 тис. грн., що становить 4,41 % від загальної суми пасивів.

До складу поточних зобов’язань ФОНДУ віднесено:

- поточну кредиторську заборгованість за товари, роботи, послуги у сумі 33 тис. грн., що на 26 тис. грн. більше, ніж у 2016 році;

- інші поточні зобов'язання у сумі 866 тис. грн., що на 635 тис. грн. більше, ніж у 2016 році.

3.8. Доходи ФОНДУ, відображені у Звіті по фінансові результати за 2017 р., визначаються відповідно до вимог МСБО (МСФЗ).

Оцінка та критерії визнання витрат ФОНДУ протягом 2017 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, 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.

3.10. Склад та структура активів, що перебувають у портфелі ФОНДУ, складає 20 379 тис. грн., у тому числі:

- фінансові інвестиції – 7 042 тис. грн. (34,56 %), у тому числі:
 - довгострокові фінансові інвестиції – 6 832 тис. грн. (33,53 %);
 - поточні фінансові інвестиції – 210 тис. грн. (1,03 %);
- дебіторська заборгованість – 12 521 тис. грн. (61,44 %), у тому числі:
 - довгострокова дебіторська заборгованість – 10 639 тис. грн. (52,21 %);
 - дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги – 210 тис. грн. (1,03 %);
- інша поточна дебіторська заборгованість – 1 672 тис. грн. (8,2 %);
- гроші та їх еквіваленти – 816 тис. грн. (4,0 %).

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 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 № 1689/24221.

3.11. Сума витрат, які відшкодовуються за рахунок активів ФОНДУ, – 23 225,00 грн., – не перевищує 5 % середньорічної вартості чистих активів ФОНДУ (749 310,88 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,

zareєстрованим у Міністерстві юстиції України 03.09.2013 р. за № 1516/24048.

3.12. Обсяг активів ФОНДУ у сумі 20 379 тис. грн. перевищує мінімальний розмір статутного капіталу ФОНДУ – 1250 мінімальних заробітних плат у місячному розмірі, встановленому законом на день реєстрації ФОНДУ (16.04.2008 р. – 656 250 грн.) як інституту спільного інвестування, 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.

3.13. Розмір активів ФОНДУ у сумі 20 379 тис. грн. перевищує мінімальний обсягу активів ФОНДУ – 1250 мінімальних заробітних плат у місячному розмірі, встановленому законом на день реєстрації ФОНДУ (16.04.2008 р. – 656 250 грн.) як інституту спільного інвестування відповідно до ч. 2 ст. 41 Закону України “Про інститути спільного інвестування” від 05.07.2012 р. № 5080-VI.

3.14. Для проведення внутрішнього аудиту (контролю) ФОНДУ у КОМПАНІЇ запроваджена посада внутрішнього аудитора, який призначається Наглядовою радою КОМПАНІЇ. Цілі діяльності, основні завдання та функції, принципи діяльності, права та обов'язки, обсяги та напрями роботи, проведення внутрішнього аудиту (контролю) та оформлення результатів перевірки, координація діяльності, взаємовідносини із зовнішніми аудиторами, відповідальність та підзвітність служби внутрішнього аудиту (контролю) КОМПАНІЇ регулюється Положенням про службу внутрішнього аудиту (контролю), затвердженим Наглядовою радою КОМПАНІЇ (протокол № 11/К від 25.07.2014 р.).

3.15. Управління ФОНДОМ здійснюють такі її органи: загальні збори учасників 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:

Група	Повне найменування юридичної особи - учасника чи прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи – учасника, голови наглядової ради ФОНДУ, пов'язаної особи	Код за ЄДРПОУ юридичної особи - учасника або реєстраційний номер облікової картки платника податків фізичної особи – учасника, голови наглядової ради ФОНДУ, пов'язаної особи	Частка в статутному капіталі ФОНДУ, %
А	Учасники - юридичні особи		
	Повне товариство "Просто ломбард Владико С.В. і Компанія"	36497259	60,8
	Товариство з обмеженою відповідальністю „Константа пропеті”	34084319	39,2
Б	Голова наглядової ради		
	Пасічник В.В.	-	0,0

Група	Повне найменування юридичної особи - учасника чи прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи – учасника, голови наглядової ради ФОНДУ, пов'язаної особи	Код за ЄДРПОУ юридичної особи - учасника або реєстраційний номер облікової картки платника податків фізичної особи – учасника, голови наглядової ради ФОНДУ, пов'язаної особи	Частка в статутному капіталі ФОНДУ, %
В	Компанія з управління активами		
	Компанія з управління активами ПрАТ "Прикарпатська інвестиційна компанія "ПРИНКОМ"	20542223	0,0

Інформація про юридичних осіб, у яких ФОНД бере участь:

№ з/п	Код за ЄДРПОУ юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Повне найменування юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Частка в статутному капіталі юридичної особи, %
1	34084319	Товариство з обмеженою відповідальністю "Константа Пропеті"	27,03
2	36497259	Повне товариство "Просто ломбард Владико С.В. і Компанія"	30,00
3	40195539	Повне товариство "Ломбард "Ошадний" Товариство з обмеженою відповідальністю "Тіфані, ЛТД і компанія"	50,00
4	40018390	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АВГ"	99,90
5	40181747	ТОВ «Полярис Інвест»	10,00
6	39362280	ТОВ "Нова оселя Плюс"	10,00

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: *Господарське товариство з обмеженою відповідальністю аудиторська фірма «УкрЗахідАудит».*

Код за ЄДРПОУ: 20833340.

Номер і дата видачі Свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України (надалі – АПУ): № 0541 від 26.01.2001р., термін дії – до 24.09.2020 р.

Номер, серія, дата видачі Свідоцтва про внесення до Реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів, виданого НКЦПФР: *Свідоцтво про внесення до Реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів П № 000373 від 25.03.2016 р., термін дії – до*

24.09.2020 р.

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

Корягін Максим Вікторович, сертифікат серії А № 003405, виданий 25.06.1998 р., термін дії – до 25.06.2022 р.

Озеран Володимир Олександрович, сертифікат серії А № 003519, виданий 25.06.1998 р., термін дії – до 25.06.2022 р.

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

Фактичне місцезнаходження: 79011, м. Львів, вул. Рутковича, 7, офіс 11а.

б. Основні відомості про умови договору на проведення аудиту

Аудиторська перевірка проведена Аудиторською фірмою “УкрЗахідАудит” згідно з договором № 19 від 14 лютого 2017 р.

Аудит було розпочато 16 лютого 2018 р. та закінчено 04 березня 2018 р., про що складений акт приймання-здачі виконаних робіт.

Фінансові звіти ФОНДУ наведені у додатках.

Аудиторський висновок віддруковано у двох примірниках, з один передано ФОНДУ, а другий залишається Аудиторській фірмі.

Аудитор (сертифікат серії А № 003405)

М. В. Корягін

Генеральний директор,

аудитор (сертифікат серії А № 003519)

В. О. Озеран

М.П.

Аудиторський висновок наданий 04 березня 2018 року

Вих. № 63.