

Аудиторська фірма УкрЗахідАудит

Номер реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності: № 0541.

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.uzh-audit.com.ua

п / рахунок UA68 325365 00000 26007011071804 в ПАТ «КРЕДОБАНК»

ЄДРПОУ 20833340, КОАТУУ 4610136300, КОПФГ 240

АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК (ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)

щодо річної фінансової звітності Венчурного пайового Інвестиційного фонду
недиверсифікованого виду закритого типу «Казна-Інвест»,
активи якого перебувають в управлінні ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО
ТОВАРИСТВА «ПРИКАРПАТСЬКА ІНВЕСТИЦІЙНА КОМПАНІЯ
«ПРІНКОМ», станом на 31 грудня 2020 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

Ми провели аудит фінансової звітності *Венчурного пайового інвестиційного фонду недиверсифікованого виду закритого типу «Казна-Інвест»* (надалі – ФОНД), що складається зі звіту про фінансовий стан ФОНДУ станом на 31 грудня 2020 р., і звіту про сукупний дохід за 2020 рік, звіту про зміни у власному капіталі за 2020 рік, звіту про рух грошових коштів за 2020 рік та приміток до фінансової звітності ФОНДУ, включаючи стислий виклад значущих облікових політик ФОНДУ.

На нашу думку, фінансова звітність, що додається відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан ФОНДУ станом на 31 грудня 2020 р. та 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 р. № 996-XIV щодо складання фінансової звітності.

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 Міжнародного кодексу 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.

Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності

Звертаємо увагу на ситуацію щодо майбутньої невизначеності, пов'язаної і з запровадженням урядом України обмежень, встановлених під час карантину у зв'язку зі спалахом коронавірусу у світі. В результаті чого виникає суттєва невизначеність, що може поставити під значний сумнів здатність ФОНДУ продовжувати свою діяльність на безперервній основі та яка може вплинути на майбутні операції та можливість збереження вартості його активів.

Вплив такої майбутньої невизначеності наразі не можливо оцінити. Ця фінансова звітність не включає жодних коригувань, які можуть виникнути в результаті такої невизначеності. Про такі коригування буде повідомлено, якщо вони стануть відомі та зможуть бути оцінені. Нашу думку щодо цього питання не було змінено.

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.

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 застосовано, 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: Венчурний пайовий інвестиційний фонд недиверсифікованого виду закритого типу «Казна-Інвест» (надалі – ФОНД).

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

Дата та номер свідоцтва про внесення ФОНДУ до ЄДРІСІ: 07.06.2011 року, № 1634.

Реєстраційний код ФОНДУ за ЄДРІСІ: 2331634.

Строк діяльності ФОНДУ: 20 років.

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 розкриття інформації про активи, зобов'язання та чистий прибуток (збиток)

1.1. Оцінка та визнання фінансових інвестицій на дату Балансу здійснені ФОНДОМ відповідно до вимог МСФЗ 9 “Фінансові інструменти”. На дату Балансу обліковуються фінансові інвестиції (акції та частки у інших підприємствах) на загальну суму 9 495 тис. грн., що на 17 тис. грн. менше, ніж у 2019 р., у тому числі:

- довгострокові фінансові інвестиції, які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств на суму 3 886 тис. грн. (ТОВ «Явір-Консалтинг»), що на 5 626 тис. грн. більше, ніж у 2019 р.;

- інші фінансові інвестиції на суму 5 609 тис. грн. (ТОВ «Рані»). У 2019 р. інші фінансові інвестиції у ФОНДІ були відсутні.

На дату Балансу обліковуються поточні фінансові інвестиції на суму 8 892 тис. грн. (ПрАТ «КЦЗ-Пушка», ПрАТ Азовзагальмаш», ПрАТ «Львівський завод штучних алмазів і алмазного устаткування», облігації внутрішньої державної позики), що на 1 471 тис. грн. більше, ніж у 2019 р.

1.2. 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 довгострокова дебіторська заборгованість (за реалізовані цінні папери) на суму 1 827 тис. грн. (ТОВ АПФ «Інтеркомис»), що на 353 тис. грн. менше, ніж у 2019 р.

На дату Балансу обліковується дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів (за розрахунками з нарахованих відсотків АТ «Укрексімбанк») на суму 6 тис. грн., що на 104 тис. грн. менше, ніж у 2019 р.

ФОНДОМ були визнані очкуванні кредитні збитки щодо дебіторської заборгованості у сумі 332 тис. грн.

1.3. Гроші та їх еквіваленти, відображені у складі оборотних активів ФОНДУ, на звітну дату склали 1 189 тис. грн., що на 712 тис. грн. більше, ніж у 2019 р. Це підтверджено даними банківських виписок з рахунків ФОНДУ у банківських установах на звітну дату.

1.4. 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 500 000 000 грн. Акції ФОНДУ випущено на сумарну номінальну вартість 500 000 000 грн. (Свідоцтво про реєстрацію випуску інвестиційних сертифікатів, засвідчене НКЦПФР, реєстраційний номер 2226 від 17.08.2011 р.). Інвестиційні сертифікати ФОНДУ розміщено на сумарну номінальну вартість 2 692 000 грн. Внаслідок розміщення інвестиційних сертифікатів ФОНД отримав емісійний дохід (додатковий капітал) у розмірі 4 333 009,80 грн. Неоплачений капітал ФОНДУ становить 154 003 000,00 грн. Сума вилученого капіталу ФОНДУ складає 343 305 000,00 грн.

Станом на 31 грудня 2020 р. капітал у дооцінках у ФОНДІ становить 5 602 тис. грн. і не змінився у порівнянні з 2019 р.

1.5. Нерозподілений прибуток ФОНДУ станом на 31.12.2020 року становить 8 718 тис. грн., що узгоджується із залишками нерозподіленого прибутку на початок звітного року (7 031 тис. грн.), сумою чистого прибутку відображеного у звіті про фінансові результати (звіті про сукупний дохід) за 2020 р. (1 687 тис. грн.), який визначений згідно з вимогами МСБО 1 "Подання фінансової звітності".

1.6. Визнання, облік та оцінка зобов'язань протягом 2020 р. та на дату Балансу в загальному здійснювалась в ФОНДІ відповідно до вимог МСФЗ 9 "Фінансові інструменти".

1.7. Поточні зобов'язання і забезпечення (розділ III пасиву балансу) ФОНДУ складають 64 тис. грн., що становить 0,3 % від загальної суми пасивів.

До складу поточних зобов'язань ФОНДУ віднесено поточну кредиторську заборгованість за товари, роботи, послуги у сумі 64 тис. грн. (ПрАТ "ПРІНКОМ", ТОВ "ОНІКС-ІВА", АТ "УНІВЕРСАЛБАНК"), що на 21 тис. грн. більше, ніж у 2019 р. Кредиторська заборгованість має поточний характер та є реальною, заборгованості з простроченим строком позовної давності немає.

1.8. Доходи ФОНДУ, відображені у Звіті по фінансові результати за 2020 р., визначаються відповідно до вимог МСБО (МСФЗ). Доходи ФОНДУ на загальну суму 12 692 тис. грн. характеризуються наступними показниками:

- інші операційні доходи – 99 тис. грн., що на 94 тис. грн. більше, ніж у 2019 році;
- інші фінансові доходи – 1 054 тис. грн., що на 329 тис. грн. більше, ніж у 2019 р.;
- інші доходи – 11 539 тис. грн., що на 5 067 тис. грн. більше, ніж у 2019 р.

Оцінка та критерії визнання витрат ФОНДУ протягом 2020 р. відповідають вимогам МСБО (МСФЗ). Витрати ФОНДУ на загальну суму 11 005 тис. грн. характеризуються наступними показниками:

- адміністративні витрати – 271 тис. грн., що на 43 тис. грн. більше, ніж у 2019 р.;
- інші операційні витрати – 228 тис. грн., що на 130 тис. грн. більше, ніж у 2019 р.;
- фінансові витрати – 304 тис. грн. У 2019 р. фінансові витрати у ФОНДІ були відсутні;
- інші витрати – 10 202 тис. грн., що на 3 637 тис. грн. більше, ніж у 2019 р.

Чистий прибуток ФОНДУ у сумі 1 687 тис. грн. сформований за рахунок збитку від операційної діяльності ФОНДУ у сумі -400 тис. грн., прибутку від фінансової діяльності ФОНДУ у сумі 750 тис. грн. та прибутку від інвестиційної діяльності ФОНДУ у сумі 1 337 тис. грн.

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

1.9. 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.

1.10. Склад та структура активів, що перебувають у портфелі ФОНДУ, складає 21 409 тис. грн., у т.ч.:

- довгострокові фінансові інвестиції, які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств – 3 886 тис. грн. (18,02 %);
- довгострокові фінансові інвестиції (інші фінансові інвестиції) – 5 609 тис. грн. (26,01 %);
- поточні фінансові інвестиції – 8 892 тис. грн. (41,23 %);
- довгострокова дебіторська заборгованість – 1 827 тис. грн. (9,2 %);
- дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів на суму 6 тис. грн. (0,03 %);
- гроші та їх еквіваленти – 1 189 тис. грн. (5,51 %).

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.

1.11. Сума витрат, які відшкодовуються за рахунок активів ФОНДУ, – 59 603,72 грн., – не перевищує 5 % середньорічної вартості чистих активів ФОНДУ (1 052 889,53 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.

1.12. Обсяг і розмір активів ФОНДУ у сумі 21 409 451,03 грн. перевищує мінімальний обсяг активів ФОНДУ – 1250 мінімальних заробітних плат у місячному розмірі, встановленому законом на день реєстрації ФОНДУ (07.06.2011 р. – 1 200 000 грн.) як інституту спільного інвестування, тому відсутні підстави для ліквідації ФОНДУ відповідно до ч. 2 ст. 41 Закону України “Про інститути спільного інвестування” від 05.07.2012 р. № 5080-VI.

1.13. 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.).

2. Допоміжна інформація

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

N з/п	Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Повна назва юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Місцезнаходження юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Частка в статутному фонді (капіталі), %
1	38026507	ТОВ «Явір-Консалтинг»	77423, Україна, Івано-Франківська обл., Тисменицький р-н, с. Клужів, вулиця Галицька, 9	34,43
2	19389532	ТОВ «Рані»	76018, м. Івано-Франківськ, вулиця Василянок, 22	11,00

2.2. Відповідно до МСА 560 “Події після звітного періоду” 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.

2.3. 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 середній та складається з: властивого ризику (середній рівень), ризику контролю (середній рівень) та ризику невиявлення (середній рівень).

3. 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.*

Відомості про Господарське товариство з обмеженою відповідальністю аудиторська фірма “УкрЗахідАудит” внесені до наступних розділі Реєстру аудиторів та суб’єктів аудиторської діяльності: *“Суб’єкти аудиторської діяльності”; “Суб’єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов’язковий аудит фінансової звітності”*.

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:

Чік Марія Юріївна, сертифікат № 007408, виданий 22.12.2016 р; у Реєстрі аудиторів та суб’єктів аудиторської діяльності: розділ «Аудитори» № 100971.

Корягін Максим Вікторович, сертифікат серії А № 003405, виданий 25.06.1998 р.; у Реєстрі аудиторів та суб’єктів аудиторської діяльності: розділ «Аудитори» № 100969.

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

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

4. Основні відомості про умови договору на проведення аудиту

Аудиторська перевірка проведена Аудиторською фірмою "УкрЗахідАудит" згідно з договором № 17 від 14 лютого 2017 р.

Аудит було розпочато 06 січня 2021 р. та закінчено 21 січня 2021 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 № 007408)

М. Ю. Чік

Виконавчий директор,

Аудитор (сертифікат серії А № 003403)

М.П.

М. В. Корягін



Аудиторський висновок наданий 21 січня 2021 року