



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**

**АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ  
НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ  
ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «АДВАЙЗЕР»**

активи якого перебувають в управлінні  
**Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами  
«СІТІ КЕПІТАЛ»  
станом на 31 грудня 2019 року**

*Загальним зборам та Наглядовій раді АТ «ЗНВКІФ «АДВАЙЗЕР»  
Керівництву ТОВ «КУА «СІТІ КЕПІТАЛ»  
Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку*

**ЗВІТ ЩОДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**

**Думка**

Ми провели аудит фінансової звітності компанії АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «АДВАЙЗЕР» (далі - Фонд), активи якого перебувають в управлінні Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «СІТІ КЕПІТАЛ», 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 найбільш 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 з характером їх діяльності – інвестуванням коштів. Фінансові активи Фонду (грошові кошти, дебіторська заборгованість, фінансові інвестиції) складають 100% вартості активів Фонду, і від достовірності оцінки саме фінансових активів (за справедливою вартістю та за амортизованою собівартістю) залежить значення життєво важливих показників діяльності ІСІ.*

### **• 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 невиявлення 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**

### **І 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 3.5.1 Приміток у фінансовій звітності, який зазначає, що фінансова звітність 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 Фонду продовжувати діяльність на безперервній основі.*

**Інформація про узгодженість Звіту про управління, який складається відповідно до законодавства, з фінансовою звітністю за звітний період; про наявність суттєвих викривлень у звіті про управління та їх характер:**

Звіт з управління Фондом не формується та не подається у відповідності до п.7 ст.11 Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» № 996-XIV від 16.07.1999 року, адже АТ «ЗНВКІФ «АДВАЙЗЕР» не належить до категорії середніх або великих підприємств.

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 Фонд

Повне найменування	Акціонерне товариство «Закритий недиверсифікований венчурний корпоративний інвестиційний фонд «Адвайзер»
Скорочена назва	АТ «ЗНВКІФ «АДВАЙЗЕР»
Код ЄДРПОУ	41813162
Види діяльності за КВЕД 2010р.	Код КВЕД 64.30 Трасти, фонди та подібні фінансові суб'єкти
Тип, вид та клас Фонду	Закритий недиверсифікований
Дата та номер свідоцтва про внесення інвестиційного фонду до ЄДРІСІ	Свідоцтво №00585 від 17.01.2018р.
Реєстраційний код за ЄДРІСІ	13300585
Строк діяльності інвестиційного фонду	30 років з дня внесення відомостей про Фонд до ЄДРІСІ
Місцезнаходження	01014, м.Київ, вул. Звіринецька, будинок 63

Між АТ «ЗНВКІФ «АДВАЙЗЕР» та ТОВАРИСТВОМ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «СІТІ КЕПІТАЛ» укладено Договір № 03/07-2018 від 03 липня 2018 року, про управління активами АТ «ЗНВКІФ «АДВАЙЗЕР».

#### Основні відомості про компанію з управління активами

<i>Показник</i>	<i>Дані</i>
Повна назва	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «СІТІ КЕПІТАЛ»
Код за ЄДРПОУ	33302670
Види діяльності за КВЕД /2010	66.30 Управління фондами (основний) 66.11 Управління фінансовими ринками 66.19 Інша допоміжна діяльність у сфері фінансових послуг, крім страхування та пенсійного забезпечення 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	01001, м. Київ, Спортивна площа, будинок 1-А

## **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 АТ «ЗНВКІФ «АДВАЙЗЕР» ( наказ №1/О від 09.01.2019р.) дана облікова політика встановлена відповідно до вимог МСФЗ/МСБО. Стислий виклад облікової політики розкрито у Примітці 4.

## ***ЗВІТ ПРО ІНШІ ПРАВОВІ ТА РЕГУЛЯТОРНІ ВИМОГИ***

### **Інформація щодо відповідності розміру Статутного капіталу установчим документам**

Статутний капітал Фонду за даними фінансової звітності станом на 31.12.2019 року становить 50 000 000,00 (п'ятдесят мільйонів) грн. 00 коп., що відповідає Статуту Фонду (нова редакція), затвердженої Рішенням учасників №12/11-2019 від 12 листопада 2019 та вимогам ст. 13 Закону України «Про інститути спільного інвестування».

### **Інформація щодо формування та сплати Статутного капіталу**

Відповідно до Статуту Фонду, затвердженого Рішенням засновників Фонду протокол №1 від 08.11.2017р., розмір початкового статутного капіталу Фонду становить 4 000 000,00 (чотири мільйони) грн. 00 коп. На дату державної реєстрації Статуту Фонду початковий статутний капітал сплачений в повному обсязі грошовими коштами засновниками. Початковий статутний капітал поділяється на 400 000 (чотириста тисяч) штук простих іменних акцій номінальною вартістю 10 (десять) грн. 00 коп. кожна. Акції випущено в бездокументарній формі.

Згідно нової редакції Статуту, затвердженої Рішенням учасника №4 від «03» липня 2018 року, збільшено розмір Статутного капіталу Фонду до 50 000 000,00 (п'ятдесяти мільйонів) грн. 00 коп. Статутний капітал Фонду поділений на 5 000 000 (П'ять мільйонів) штук простих іменних акцій номінальною вартістю 10 (десять) грн. 00 коп. кожна. Акції випущено в бездокументарній формі. Акції Фонду розміщуються в порядку, передбаченому проспектом емісії акцій протягом всього строку діяльності Фонду, але не пізніше 17.10.2047 року.

Станом на 31.12.2019р. розмір сплаченого Статутного капіталу Фонду становить 50 000 000,00 (п'ятдесят мільйонів) грн. 00 коп. Акції Фонду розміщені в повному обсязі.

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

### **Інформація щодо власного капіталу Фонду**

Власний капітал Фонду станом на 31.12.2019 р. становить – 205341 тис. грн., що відповідає вимогам законодавства України, в тому числі:

- зареєстрований (пайовий) капітал – 50000 тис. грн.;
- нерозподілений прибуток – 155 341 тис. грн.;

### **Інформація про активи, зобов'язання та чистий прибуток Фонду у 2019 році відповідно до застосованих стандартів фінансової звітності**

*тис.грн.*

№	Показник	31.12.2018р	31.12.2019р	Зміни за 2019 рік, +, (-)
1.	Вартість активів – усього	89349	271050	+181701
1.1.	необоротні активи	4450	6350	+1900
1.2.	поточні активи	84899	264700	+179801
2.	Зобов'язання (поточні)	9800	65709	+55909
3.	Власний капітал (чисті активи)	79549	205341	+125792
3.1.	у т.ч. – зареєстрований капітал	50000	50000	0
4.	Фінансовий результат: чистий прибуток	30381	182342	+151961

*Аналіз наведених даних з фінансового звіту Фонду за 2019 рік., свідчить:*

- Діяльність АТ «ЗНВКІФ «АДВАЙЗЕР» у 2018-2019рр. була прибутковою;
- має місце розширення діяльності Фонду: вартість активів за 2019 рік збільшилась на 181701 тис. грн. за рахунок збільшення поточної дебіторської заборгованості та поточних фінансових інвестицій.
- вартість власного капіталу(чистих активів) АТ «ЗНВКІФ «АДВАЙЗЕР» зросла на 125792 тис. грн. (внаслідок отримання чистого прибутку у 2019 році);
- показники ліквідності активів (поточної платоспроможності) мають належний рівень.

*Загальний висновок щодо фінансового стану Фонду:*

- фінансовий стан АТ «ЗНВКІФ «АДВАЙЗЕР» на 31.12.2019 року є стабільно зростаючим;
- вартість чистих активів Фонду 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 актів 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 31.12.2019р. розрахункова вартість чистих активів Фонду становить 205341 тис. грн.

АТ «ЗНВКІФ «АДВАЙЗЕР» дотримується вимог Положення № 1336, що регулює порядок визначення вартості чистих активів ІСІ.

#### **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 інституту спільного інвестування, затвердженого рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку №1753 від 10.09.2013 р. (із змінами), та вимогам Розділу IV Закону України «Про інститути спільного інвестування».

#### **Дотримання вимог законодавства щодо суми витрат, які відшкодовуються за рахунок активів ІСІ**

Фонд дотримує вимоги законодавства (Положення про склад та розмір витрат, що відшкодовуються за рахунок активів інституту спільного інвестування, затвердженого рішенням НКЦПФР № 1468 від 13.08.2013 р.).

#### **Відповідність розміру активів ІСІ мінімальному обсягу активів, встановленому законодавством**

Розмір активів Фонду відповідає мінімальному обсягу активів, що відповідає вимогам щодо мінімального обсягу активів інституту спільного інвестування встановленого Положенням про порядок розміщення, обігу та викупу цінних паперів інституту спільного інвестування, затвердженого рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку № 1338 від 30.07.2013 р. (із змінами).

Мінімальний обсяг активів корпоративного інвестиційного фонду – це встановлена Законом України «Про інститути спільного інвестування» сума активів, що становить 1250 мінімальних заробітних плат у місячному розмірі, встановленому законом на день реєстрації корпоративного фонду як юридичної особи.

Станом на 31 грудня 2019 року фактичний розмір активів Фонду становить 271050 тис. грн., тобто перевищує встановлений законодавством мінімальний розмір активів ІСІ.

#### **Наявність та відповідність системи внутрішнього аудиту (контролю), необхідної для складання фінансової звітності, яка не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки**

Служба внутрішнього аудиту за Статутом ТОВ «КУА «СІТІ КЕПІТАЛ», в управлінні якого перебувають активи АТ «ЗНВКІФ «АДВАЙЗЕР» – це структурний підрозділ (або визначена окрема посадова особа), що проводить внутрішній аудит (контроль) Товариства, яка утворюється (призначається) за рішенням Загальних зборів Товариства, підпорядковується та звітує перед ними. Служба внутрішнього аудиту Товариства, в особі внутрішнього аудитора – Севрук Ірини Миколаївни, яка призначена на посаду з 10.10.2016 року (наказ №9-к від 07.10.2016 року) створена та протягом 2019 року діяла на підставі



Положення про службу внутрішнього аудиту (контролю), остання редакція якого затверджена рішенням Загальних зборів Учасників ТОВ «КУА «Сіті Кепітал» протокол № 1-А від 04.08.2014 року.

Аудиторами не були ідентифіковані викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства. Ми не отримали інформацію про наявність фактів та обставин, які надали б нам привід вважати, що Товариство не має відповідної системи внутрішнього аудиту (контролю), необхідної для складання фінансової звітності, яка не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

### **Стан корпоративного управління відповідно до законодавства України**

Відповідно до Закону України «Про інститути спільного інвестування» від 05.07.2012р. №5080-6 (зі змінами) та Статуту Фонду, зареєстрованого 12 листопада 2019 року органами корпоративного управління є: загальні збори та Наглядова рада. Протоколом позачергових загальних зборів учасників №12/11-2019 від 12 листопада 2019р. 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.

ТОВ «КУА» Сіті Кепітал» за договором № 03/07-2018 від 03 липня 2018 року, про управління активами АТ «ЗНВКІФ «АДВАЙЗЕР» здійснює бухгалтерських облік діяльності Фонду та подає звітність про результати діяльності Фонду до Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку.

### **Допоміжна інформація**

#### **Інформація про перелік пов'язаних осіб Фонду, які було встановлено аудитором в процесі проведення аудиту**

Визначення пов'язаних сторін наведено в МСФЗ (IAS) 24 «Розкриття інформації про пов'язані сторони». Пов'язаними сторонами Фонду у 2019 році були:

- директор ТОВ «КУА «Сіті Кепітал» - Маслевська Олена Олексіївна;
- голова Наглядової ради Фонду Мавродієв Юрій Іванович по 12.11.2019р. та голова Наглядової Ради Фонду Гліненко Анна Олександрівна з 13.11.2019р.;
- члени Наглядової ради;
- акціонери (учасники) Фонду.

Фонд у 2019р. укладав договори купівлі-продажу деривативу з пов'язаною особою за ринковими цінами визначеними на ТБ «Перспектива-Коммодіті» та отримував за ринковими цінами інформаційні-консультаційні послуги пов'язані із забезпеченням діяльності Фонду від пов'язаної особи. Також у 2019 р. здійснювалась виплата дивідендів учасникам Фонду.

В ході перевірки аудитори не виявили ознак існування відносин та операцій з пов'язаними сторонами, що виходять за межі нормальної діяльності Фонду, які управлінський персонал раніше не ідентифікував або не розкривав аудиторам.

**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 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 (із змінами) 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 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	Свідоцтво про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки


проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів	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., та продовжений до 02.07. 2019 року, рішення Аудиторської палати України № 293/2 від 24.04.2014р. Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів - 100013
Місцезнаходження	01015, м. Київ, вул. Лейпцизька, 2/37 кв. 4
Контактний телефон	(044) 227-19-00

### Основні відомості про умови договору

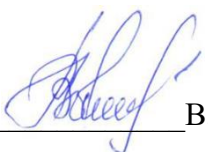
Дата та номер договору	Договір б/н 04.07.2018р.
Період, яким охоплено проведення аудиту	з 01.01.2019 по 31.12.2019 року
Дата початку та дата закінчення аудиту	Початок – 11.03.2020 року Закінчення – 19.03.2020 року

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«Аудиторськафірма  
«Укрфінансаудит»  
Номер реєстрації у Реєстрі 100014  
Сертифікат аудитора № 000967  
від 16.05.96

  
В.П.Збожинський

м. Київ вул. Лейпцизька, 2/37 к. 4

«19» березня 2020 року.

