

**АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК
(ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)
ЩОДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
«ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ
КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ДЕЛЬТА
ІНВЕСТ ПРОЕКТ»**

**активи якого перебувають в управлінні
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ
«ДЕЛЬТА ПЛЮС»**

станом на 31 грудня 2016р.

м. Київ

2017р.

АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК (ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)

ЩОДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ДЕЛЬТА ІНВЕСТ ПРОЕКТ»

Станом на 31 грудня 2016р.

*Національна комісія з цінних паперів
та фондового ринку*

*Загальним зборам та наглядовій раді
ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ
ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ДЕЛЬТА ІНВЕСТ ПРОЕКТ»*

1. ЗВІТ ЩОДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Основні відомості про Товариство

Повне найменування	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ДЕЛЬТА ІНВЕСТ ПРОЕКТ»
Скорочена назва	ПАТ «ЗНВКІФ «ДЕЛЬТА ІНВЕСТ ПРОЕКТ»
Код за ЄДРПОУ	38347339
Основні види діяльності КВЕД:	66.19 Інша допоміжна діяльність у сфері фінансових послуг, крім страхування та пенсійного забезпечення
тип, вид та клас фонду	Закритий, недиверсифікований
дата та номер свідоцтва про внесення інвестиційного фонду до ЄДРІСІ	10 жовтня 2012 року №00109
реєстраційний код за ЄДРІСІ	13300109
строк діяльності інвестиційного фонду (для строкових інвестиційних фондів)	15 (п'ятнадцять) років з моменту внесення Фонду до Реєстру
р/рахунки	п/рахунок №26504566235001 в ПАТ "АСВІО БАНК" (МФО 353489)
Місцезнаходження:	0110, м.Київ, б-р Дружби народів, 18/7

Основні відомості про компанію з управління активами

повне найменування	Товариство з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «ДЕЛЬТА ПЛЮС»
код за ЄДРПОУ	38214406

2

ПП «АУДИТОРСЬКА ФІРМА «АУДИТ-ОПТИМ»
Україна м. Київ вул. Червонопрапорна,34 корп. 4
☎ (044) 425-74-99 (050) 425-74-99
🌐 Audit-optim.com.ua

*Свідоцтво про відповідність системи контролю якості видане згідно
Рішення Аудиторської палати України від 24.12.2014р.*

вид діяльності за КВЕД	66.30 Управління фондами
місцезнаходження	02002, м. Київ, вулиця Микільсько-Слобідська, будинок 4-Г

Аудиторську перевірку фінансової звітності за 2016 р. ПАТ «ЗНВКІФ «ДЕЛЬТА ІНВЕСТ ПРОЕКТ» здійснено ПП «АФ «АУДИТ-ОПТИМ» проводилась у відповідності до вимог Закону України «Про аудиторську діяльність» № 3125-XII від 22.04.1993 р. (в редакції Закону № 140-V від 14.09.2006 р. зі змінами та доповненнями), на основі Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, затверджених для обов'язкового застосування при виконанні завдань в якості національних стандартів аудиту, згідно рішення Аудиторської палати України від 29.12.2015 N 320/1 зокрема до МСА 700 «Формування думки та надання звіту щодо фінансової звітності», МСА 705 «Модифікація думки у звіті незалежного аудитора», МСА 706 «Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора», МСА 710 «Порівняльна інформація – відповідні показники і порівняльна фінансова звітність», МСА 720 «Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність», МСА 250 «Розгляд законодавчих та нормативних актів при аудиті фінансової звітності», тощо. Ці стандарти вимагають від аудитора дотримання етичних вимог, а також планування і виконання аудиторської перевірки для отримання достатньої впевненості, що фінансова звітність не містить суттєвих викривлень.

Ми провели аудит фінансової звітності ПАТ «ЗНВКІФ «ДЕЛЬТА ІНВЕСТ ПРОЕКТ», що додається, яка включає:

- Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2016р.;
- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2016р.;
- Звіт про рух грошовий коштів за 2016р.;
- Звіт про власний капітал за 2016р.;
- Примітки до річної звітності за 2016р.

Під час аудиту зроблено дослідження шляхом проведення перевірки на відповідність даних синтетичного та аналітичного обліку даним фінансової звітності, тестування доказів на обґрунтування сум та інформації, розкритих у фінансовій звітності, а також оцінку відповідності застосованих принципів бухгалтерського обліку в Україні.

Концептуальною основою підготовки фінансової звітності Товариства в 2016 р. є Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ), випущені Радою з Міжнародних стандартів фінансової звітності (РМФСЗ), що офіційно оприлюднені на веб-сайті Міністерства фінансів України, з урахуванням діючих роз'яснень Державної служби статистики України, Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку.

Облікова політика Товариства в періоді, який перевірявся, визначає основні засади ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності з дотриманням основних принципів та забезпеченням методів оцінки та реєстрації господарських операцій, які передбачені Законом України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» № 996-XIV від 16.07.1999р. зі змінами та доповненнями та Міжнародними стандартами фінансової звітності, (надалі МСФЗ).

Облікова політика Товариства розкриває основи, стандарти, правила та процедури обліку, які Товариство використовує при веденні обліку згідно з П(С)БО та складання звітності відповідно до МСФЗ. Облікова політика встановлює принципи визнання та оцінки об'єктів обліку, визначення та деталізації окремих статей фінансової звітності Товариства.

Фінансова звітність ПАТ «ЗНВКІФ «ДЕЛЬТА ІНВЕСТ ПРОЕКТ» складається на основі припущення, що Товариство проводить, і проводитиме операції в доступному для огляду май-

бутньому. Товариство регулярно, але не рідше ніж раз на рік, перевіряє облікову політику на її відповідність вимогам діючих стандартів бухгалтерського обліку, і в разі прийняття нових, або зміни діючих стандартів переглядає і доповнює свою облікову політику належним чином.

Відповідальність управлінського персоналу щодо підготовки та достовірного представлення фінансових звітів

Відповідальність за підготовку та достовірне відображення інформації у річних фінансових звітах відповідно до застосованої концептуальної основи фінансової звітності покладається на управлінський персонал. Відповідальність управлінського персоналу охоплює: розробку, впровадження та використання внутрішнього контролю стосовно підготовки та достовірного подання фінансових звітів, які не містять суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилок, вибір та застосування відповідної облікової політики, здійснення достовірних облікових оцінок, які відповідають обставинам.

Відповідальність аудитора

Нашою відповідальністю є висловлення думки щодо правильності формування та розміру статутного капіталу та достовірності фінансової звітності в цілому на основі результатів нашого аудиту. Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту. Ці стандарти вимагають від нас дотримання відповідних етичних вимог, а також планування й виконання аудиту для отримання достатньої впевненості, що фінансова звітність не містить суттєвих викривлень.

Аудит передбачає виконання процедур для отримання аудиторських доказів щодо сум і розкриття у фінансовій звітності. Вибір процедур залежить від судження аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання та достовірного подання суб'єктом господарювання фінансової звітності, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю суб'єкта господарювання. Аудит включає також оцінку відповідності використаної облікової політики, прийнятність облікових оцінок, зроблених управлінським персоналом, та оцінку загального подання фінансових звітів.

Під час перевірки використовувалися наступні методи:

- а) метод аналізу даних на відповідність;
- б) метод перевірки відповідності реквізитів;
- в) інші методи, які були доступні Аудитору.

Аудитор при проведенні аудиторської перевірки виходив з того, що надана Товариством інформація є достовірною та неупередженою. Перевірка проведена у відповідності до Міжнародних стандартів аудиту. Під час аудиту зроблено дослідження шляхом тестування доказів на обґрунтування сум та інформації розкритих у фінансовій звітності, а також оцінку відповідності застосованих принципів обліку нормативним вимогам щодо організації бухгалтерського обліку та звітності в Україні, чинним на момент здійснення фінансово-господарської діяльності. На нашу думку, проведена аудиторська перевірка забезпечує розумну та неупереджену основу для висловлення аудиторського висновку щодо фінансової звітності Товариства за 2016 рік, станом на 31.12.2016 р.

Аудит заплановано і проведено в відповідності з МСА 300 «Планування аудиту фінансової звітності», 315 «Ідентифікація та оцінка ризиків суттєвих викривлень через розуміння суб'єкта господарювання і його середовища», МСА 320 «Суттєвість при плануванні та проведенні аудиту», МСА 330 «Дії аудитора у відповідь на оцінені ризики», 560 «Подальші події», 570 «Безперервність», 700 «Формування думки та надання звіту щодо фінансової звітності» 705 «Модифікація думки у звіті незалежного аудитора», для забезпечення обґрунтованої впевненості в тому, що фінансові звіти не містять суттєвих викривлень.

Аудитори при проведенні аудиторської перевірки виходили з того, що дані та інформація, які надані в первинних документах, є достовірними та такими, які відповідають суті здійснених господарських операцій. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і належними для складання аудиторського висновку про стан фінансової звітності ПАТ «ЗНВКІФ «ДЕЛЬТА ІНВЕСТ ПРОЕКТ».

Думка аудитора щодо повного комплексу фінансової звітності

Підстави для висловлення умовно-позитивної думки

Обставини, що призвели до модифікації думки –

На балансі частково відображаються поточні фінансові інвестиції за історичною вартістю, але вони на кінець року заблокована а отже повинна бути уцінена до нуля на суму 2 449 тис.грн.

Також на рахунку в банку ПАТ «АВАНТ-БАНК» знаходяться кошти в сумі 4 тис. грн. В зв'язку з тим, що банк знаходиться на стадії ліквідації кошти можуть не повернути підприємству а отже, на 31.12.2016р. це не є активом Товариства .

На підставі отриманих аудиторських доказів для обґрунтування думки, ми дійшли висновку, що наявні обмеження не є суттєвими для фінансової звітності . Аудитор доходить висновку, що вищенаведені недоліки не є суттєвими у контексті фінансової звітності ПАТ «ЗНВКІФ «ДЕЛЬТА ІНВЕСТ ПРОЕКТ»у цілому, та не перевищують прийнятий рівень суттєвості при оцінці інших викривлень.

Висловлення думки

На нашу думку зібраної під час аудиту інформації достатньо для складання аудиторського висновку про стан фінансової звітності ПАТ «ЗНВКІФ «ДЕЛЬТА ІНВЕСТ ПРОЕКТ» .

За період з 01.01.2016 р. по 31.12.2016 р. облік проводився з дотриманням принципів та методів ведення бухгалтерського обліку та з дотриманням нормативно-правових актів законодавства України.

Виражаючи умовно-позитивну думку Аудиторська компанія прийшла висновку, що інформація, яка була надана аудиторам для перевірки перевірена та підтверджена документально.

На нашу думку фінансова звітність надає достовірну та справедливу інформацію про фінансовий стан Товариства на 31 грудня 2016 року, його баланс, фінансові результати за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно до національних Положень (стандартів) бухгалтерського обліку.

Ми підтверджуємо те, що фінансова звітність ПАТ «ЗНВКІФ «ДЕЛЬТА ІНВЕСТ ПРОЕКТ» у всіх суттєвих аспектах, повно і достовірно відображає фінансову інформацію про Товариство станом на 31.12.2016р. та не суперечить нормативним вимогам щодо організації бухгалтерського обліку та звітності в Україні і не містить суттєвих перекручень.

Інші питання. Не вносячи додаткових застережень до цього аудиторського звіту, привертаємо увагу на той факт, що не зважаючи на стабілізаційні заходи, які вживаються Урядом України з метою підтримки підприємницького сектору, існує невизначеність щодо зовнішніх та внутрішніх факторів ринкових коливань в українській економіці. Ми не маємо змоги передбачити можливі майбутні зміни у цих умовах та їх вплив на фінансовий стан, результати діяльності та економічні перспективи Товариства. Наша думка не містить застережень стосовно даного питання.

2. ЗВІТ ПРО ІНШІ ПРАВОВІ ТА РЕГУЛЯТОРНІ ВИМОГИ

Розкриття інформації про товариство

5

ПП «АУДИТОРСЬКА ФІРМА «АУДИТ-ОПТИМ»

Україна м. Київ вул. Червонопрапорна,34 корп. 4

☎ (044) 425-74-99 (050) 425-74-99

🌐 Audit-optim.com.ua

Статутом ПАТ «ЗНВ КІФ «ДЕЛЬТА ІНВЕСТ ПРОЕКТ», зареєстрованим 27.06.2014 року у новій редакції, згідно рішення акціонера №4 від 17.06. 2014 року, задекларований статутний капітал Товариства становить 210 000 000 (двісті десять мільйонів) гривень. Розмір початкового статутного капіталу Товариства становив 1 510 000 (один мільйон п'ятсот десять тисяч) гривень. На дату державної реєстрації Статуту у новій редакції початковий статутний капітал сформований у повному обсязі цінними паперами (акціями), що допущені до торгів на фондовій біржі, та грошовими коштами засновників Товариства. Згідно отриманих даних з аудиторського висновку станом на 31.12.2014 року, Проспекту емісії цінних паперів, затвердженого Протоколом №20/2014 від 07.10.2014 року та реєстру власників цінних паперів товариства станом на 17.04.2015 року, встановлено наступне: зареєстрований статутний капітал становив 210 000 000,00 (двісті десять мільйонів) гривень, поділений на 210 000 000 штук простих іменних акцій номінальною вартістю 1,00 (одна) гривня за одну акцію. Форма існування акцій без документарна (Свідоцтво про реєстрацію випуску акцій №00270 від 19.12.2012 року). Засновниками товариства були:

Товариство з обмеженою відповідальністю «Стайлинг», розмір внеску якого 11206,00 (одинадцять тисяч двісті шість) гривень, що становить 0,74% початкового статутного капіталу (внесок внесено грошовими коштами) та БІРКЕНВУД ЛІМІТЕД (BIRKENWOOD LIMITED), розмір внеску якого 1498794,00 грн., що становить 99,26% початкового статутного капіталу (внесок внесено акціями).

Оплата заявлених Учасниками товариства внесків до початкового статутного капіталу здійснювалась цінними паперами (акціями), що допущені до торгів на фондовій біржі та грошовими коштами.

Станом на 31.12.2016 року єдиним акціонером фонду згідно реєстру власників є ТОВ НВП «І.Т.Е.М», код ЄДРПОУ 30177315, що володіє 93045597 штук акцій номінальною вартістю 93 045 597,00 грн. (дев'яносто три мільйони сорок п'ять тисяч п'ятсот дев'яносто сім гривень 00 копійок), що складає 44,3074% Статутного капіталу Товариства.

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

При проведенні перевірки обліку необоротних активів Товариства, станом на 31.12.2016р., на підставі наданої Товариством інформації, аудиторами не було встановлено, що на балансі Товариства обліковуються основні засоби та нематеріальні активи.

Станом на 31.12.2016р. в складі довгострокових вкладень Фонду які відображені в рядку 1035 балансу віднесено інвестиції по облігаціям в сумі 4375 тис.грн. Згідно отриманих даних з аудиторського висновку станом на 31.12.2015 року залишок підтверджено на суму 3915 тис.грн.

Товариство фінансові інвестиції відображає за історичною вартістю.

В Товариства станом на 31.12.2016 р. відсутня довгострокова дебіторська заборгованість .

Оборотні активи Товариства станом на 31.12.2016р. складають 290405 тис. грн. та характеризується наступними показниками:

Інша поточна дебіторська заборгованість	248319 тис. грн.;
Поточні фінансові інвестиції	42082 тис.грн

Інша поточна дебіторська заборгованість відображена підприємством у звіті Баланс станом на 31.12.2016 року в розмірі 248319 тис.грн., як заборгованість по реалізації цінних паперів за чистою вартістю з вирахуванням резерву сумнівних боргів.

Резерв сумнівних боргів за 2016 рік формувався. Данні аналітичного обліку відповідають даним синтетичного обліку та даним фінансової звітності.

Аудитор підтверджує, що активи відображені на балансі Товариства за достовірно визначеною оцінкою та в майбутньому очікуються економічні вигоди, пов'язані з їх використанням. На підставі вищенаведеного аудитор робить висновок про відповідність розкриття Товариством інформації за видами активів вимогам МСФЗ.

Зобов'язання Товариства

Станом на 31.12.2016р. зобов'язання Товариства складаються з поточних зобов'язань та забезпечень та становлять 17331 тис. грн., та характеризуються наступними показниками:

Кредиторська заборгованість за:

Товари, роботи, послуги	14 тис.грн
Інші поточні зобов'язання	17317 тис.грн.

До інших поточних зобов'язань відносяться зобов'язання з поставки цінних паперів. Ризик ліквідності відображений Товариством в Примітках не високий.

Аудитором перевірено інформацію стосовно достовірності даних щодо зобов'язань Товариства. Зобов'язання Товариства є реальними, оцінені належним чином та підтверджуються даними первинних документів і аналітичного обліку.

За даними аудиторської перевірки, прострочені зобов'язання щодо сплати податків та зборів, не сплачені штрафні санкції за порушення законодавства про фінансові послуги за 2016р. відсутні.

Аудитор підтверджує, що зобов'язання відображені на балансі Товариства за достовірно визначеною оцінкою, та в майбутньому існує ймовірність їх погашення. На підставі проведеної перевірки аудитор робить висновок про відповідність розкриття Товариством інформації про зобов'язання вимогам МСФЗ.

Доходи і витрати Товариства

Доходи і витрати Товариства класифіковані відповідно до нормативних вимог щодо визначення результатів операційної, фінансової й інвестиційної діяльності та відображені достовірно та у повному обсязі.

Діяльність Товариства за 2016 рік характеризується наступними основними показниками:

<i>Найменування показника</i>	<i>Дані за 2016р., тис. грн.</i>
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	-
Інші фінансові доходи	
Інші доходи	97411
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	
Адміністративні витрати	47

Інші операційні витрати	39831
Інші затрати	240850
Фінансовий результат до оподаткування	(183317)

Інформація щодо витрат Фонду за 2016 рік

до складу адміністративних витрат у 2016р увійшли наступні витрати :

- послуги банку 3 тис.грн.
- депозитарні послуги та інші послуги 44 тис.грн.

До складу інших операційних витрат в сумі 39831 тис.грн. включені

- витрати на розміщення інформації – 1 тис.грн.
- Створений резерв сумнівних боргів на 39830 тис.грн. який був розрахований з приміненням методу абсолютної суми сумнівної заборгованості згідно прописаного методу в обліковій політиці.

До складу інших витрат віднесено собівартість реалізованих фінансових інвестицій в сумі 76147 тис.грн. та сума уцінки фінансових інвестицій 164703 тис.грн.

Доходи Товариства:

- До складу інших доходів в сумі 97411 тис.грн. віднесено доходи з продажу фінансових інвестицій(в т.ч. пов'язаним сторонам 0 тис.грн)

Дотримання вимог нормативно-правових актів

В ході проведення аудиту встановлено дотримання вимог нормативно-правових актів НКЦПФР, що регулюють порядок складання та розкриття інформації.

Склад та структура активів, що перебувають у портфелі ІСІ, відповідає вимогам законодавства.

Товариство дотримується вимог законодавства щодо суми витрат, які відшкодовуються за рахунок активів ІСІ.

В ході перевірки встановлено, що розмір активів ІСІ відповідає мінімальному обсягу активів, встановленому законом.

Наявність та відповідність системи внутрішнього аудиту(контролю)

Відповідно до вимог законів України «Про державне регулювання ринку цінних паперів в Україні», Положення про особливості організації та проведення внутрішнього аудиту (контролю) в професійних учасниках фондового ринку, затвердженого рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку №996 від 19.07.2012 року, Загальними зборами учасників ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ДЕЛЬТА ПЛЮС» розроблено та затверджено Протоколом № 11 від 10.04.2014р. Положення про службу внутрішнього аудиту (контролю), яке визначає та регламентує порядок створення і організацію роботи Служби внутрішнього аудиту (контролю), визначає статус, функціональні обов'язки та повноваження Служби внутрішнього аудиту (контролю).

Служба внутрішнього аудиту (контролю) Компанією створена та функціонує, представлена окремою посадовою особою – внутрішній аудитор (контролер). Аудитор підтверджує наявність та відповідність системи внутрішнього аудиту (контролю), необхідною для складання фінансової звітності, яка не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки.

Інформація про пов'язаних осіб

Аудитором в процесі виконання процедур аудиту фінансової звітності було встановлено пов'язаних осіб Товариства таких як Пов'язаними особами Підприємства є:

- фізична особа – Батукіна О.В.
- юридична особа ТОВ НВП «І.Т.Е.М», код ЄДРПОУ 30177315.

Операції з пов'язаними сторонами

Протягом 2016 року підприємство не здійснювало операції з пов'язаними сторонами. Інших операцій з пов'язаними особами не відбувалось.

Інформація про наявність подій після дати балансу, які не знайшли відображення у фінансовій звітності, проте можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан заявника

Аудитором в процесі виконання процедур аудиту фінансової звітності не було встановлено подій після дати балансу, які не знайшли відображення у фінансовій звітності, проте можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан заявника.

Аналіз результатів пруденційних показників

Відповідно до 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 01.10.2015 №1597 пруденційні показники фонду не розраховувались.

Аудитором не виявлено існування подій або умов та відповідних ділових ризиків, які можуть поставити під сумнів здатність суб'єкта господарювання продовжувати свою діяльність на безперервній основі (МСА 570 «Безперервність»). Наявності суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що подається до регулюючого органу разом з фінансовою звітністю (МСА 720 «Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність»), не виявлено. Ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства (МСА 240 «Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності») аудитором не виявлено. Події після дати балансу, які не були відображені у фінансовій звітності Товариства, проте можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан, відсутні.

3. ІНШІ ЕЛЕМЕНТИ

Основні дані про аудитора (аудиторську фірму)

Повне найменування: **ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО «АУДИТОРСЬКА ФІРМА «АУДИТ-ОПТИМ»**

Код ЄДРПОУ: 21613474

Місцезнаходження юридичної особи: м. Київ, вул. Червонопрапорна, б.34, корп. 4

Фактичне місце розташування: м. Київ, вул. Хорива, 23, оф.1,

телефон: (044)425-74-99

Дата та номер запису в ЄДР юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців про проведення державної реєстрації: 20.07.1998р. №1 068 120 0000 007944

Свідоцтво про включення до реєстру суб'єктів аудиторської діяльності №0295 видане згідно Рішення Аудиторської палати України від 26.01.2001р. №98 терміном дії до 30.07.2020р.

Свідоцтво про відповідність системи контролю якості видане згідно Рішення Аудиторської палати України від 24.12.2014р. № 304/4, термін чинності свідоцтва до 31.12.2019р.

Свідоцтво про внесення до реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ видане Національною комісією, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг, реєстраційний номер 0001, строк дії Свідоцтва до 30.07.2020 року.

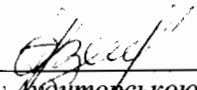
Свідоцтво про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів, видане Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку, серія та номер свідоцтва П 000345, строк дії свідоцтва з 28.01.2016р. по 30.07.2020р.

Основні відомості про умови договору про проведення аудиту:

Дата и номер договору на проведення аудиту	Договір №31 від 23.02.2017р.
Дата початку і дата закінчення проведення аудиту	23.02.2017р. – 06.03.2017р.

Аудитор ПП «АФ «Аудит-Оптім»

Сертифікат аудитора № 006018 виданий від 26.12.2005 року Аудиторською палатою України, дію сертифікату продовжено Рішенням АПУ України № 316/2 від 29.10.2015р. терміном до 26.12.2020р.

 **Приймаченко І.В.**

Директор ПП «АФ «Аудит-Оптім»

Сертифікат аудитора серії А № 001147 виданий від 28.04.1994 року Аудиторською палатою України, дію сертифікату продовжено Рішенням АПУ України № 265/2 від 28.02.2013р. терміном до 28.04.2018р.



 **Трушкевич Т.М.**

Дата надання аудиторського висновку:

06 березня 2017р.

Україна, м. Київ, вул. Червонопрапорна, б.34, корп. 4