

АУДИТОРСЬКА ФІРМА «АУДИТ-ОПТИМ»

04071, м. Київ, вул. Хорива, буд. 23, оф. 1  
тел.: (044) 425-74-99  
п/р № 26003201323488 в АТ «ОТП БАНК»  
в м. Києві, МФО 300528



AUDITING FIRM «AUDIT-OPTIM»

of. 1, 23 Khoryva str., Kiev, 04071, Ukraine  
tel. (044) 425-74-99  
account 26003201323488 in OTP Bank  
Ukraine, Kiev, MFO 300528

Свідоцтво про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів № 0295, видане Аудиторською палатою України 26.01.2001р.

*« 31 » Березня 2014*

**АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК  
(ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)  
ЩОДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ  
ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА  
«ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ  
КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД  
«ДЕЛЬТА ІНВЕСТ ПРОЕКТ»  
Активи якого перебувають в управлінні  
Товариства з обмеженою відповідальністю «КУА  
«ДЕЛЬТА ПЛЮС»  
станом на 31 грудня 2013р.**

м. Київ

2014р.

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

Станом на 31 грудня 2013р.

*Національна комісія з цінних паперів  
та фондового ринку*

*Керівництву  
ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ДЕЛЬТА ІНВЕСТ ПРОЕКТ»*

**1. ЗВІТ ЩОДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**

*Основні відомості про Товариство*

Повне найменування	ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ДЕЛЬТА ІНВЕСТ ПРОЕКТ»
Код за ЄДРПОУ	38347339
Основні види діяльності КВЕД:	64.99 Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н.в.і.у. 66.19 Інша допоміжна діяльність у сфері фінансових послуг, крім страхування та пенсійного забезпечення
тип, вид та клас фонду	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД»
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)	до 10.10.2027року
Перелік учасників	«БІРКЕНВУД ЛІМІТЕД» (BIRKENWOOD LIMITED) ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «СТАЙЛІНГ»
р/рахунки	п/р 26506010005728 в ПАТ «Авант-банк» МФО 380708
Місцезнаходження:	01103, м. Київ, Печерський р-н, б-р Дружби народів, будинок 18/7
Телефон	044-581-52-91

*Основні відомості про компанію з управління активами*

повне найменування	Товариство з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «ДЕЛЬТА ПЛЮС»
код за ЄДРПОУ	38214406
вид діяльності за КВЕД	66.30 Управління фондами 66.11 Управління фінансовими ринками

	64.99 Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н.в.і.у. 66.12 Посередництво за договорами по цінних паперах або товарах 66.19 Інша допоміжна діяльність у сфері фінансових послуг, крім страхування та пенсійного забезпечення 70.22 Консультування з питань комерційної діяльності й керування
місцезнаходження	03110, м. Київ, вулиця Клименка, будинок 39/8

**Особи, відповідальні за фінансово-господарську діяльність:**

Директор: Кудрявцева Світлана Вікторівна

Головний бухгалтер: посада не передбачена

Ми провели аудит фінансової звітності ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ДЕЛЬТА ІНВЕСТ ПРОЕКТ», що додається, яка включає:

- Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2013р.;
- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2013р.;
- Звіт про рух грошовий коштів за 2013р.;
- Звіт про власний капітал за 2013р.;
- Примітки до фінансової звітності за 2013р.

Аудиторська перевірка проводилась у відповідності з вимогами Закону України «Про аудиторську діяльність», згідно з Міжнародними стандартами аудиту та діючих нормативно-правових актів України.

За цими нормативами ми спланували і провели аудиторську перевірку з метою отримання достатнього рівня впевненості у тому, що звітність не містить суттєвих помилок і викривлень. 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 2013 р. є Національні стандарти бухгалтерського обліку з урахуванням діючих роз'яснень МФУ, Державної служби статистики України та 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» та Національними стандартами бухгалтерського обліку. Облікова політика Товариства розкриває основи, стандарти, правила та процедури обліку, які Товариство використовує при веденні обліку згідно з П(С)БО. Облікова політика встановлює принципи визнання та оцінки об'єктів обліку, визначення та деталізації окремих статей фінансової звітності Товариства. Основними якісними характеристиками фінансової звітності є зрозумілість, доречність, істотність, надійність, правдиве відображення, переважання суті над формою, нейтральність, обачність, повнота, порівнянність, автономність підприємства. Використання основних якісних характеристик дозволяє забезпечити достовірне та об'єктивне складання фінансової звітності щодо фінансового стану, результатів діяльності та змін у фінансовому стані Товариства.

**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 в особі директора підприємства, Кудрявцева С.В.. Відповідальність управлінського персоналу охоплює: розробку, впровадження та використання внутрішнього контролю стосовно підготовки та достовірного подання фінансових звітів, які не міс-

тять 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 2013 рік, станом на 31.12.2013 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 ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ДЕЛЬТА ІНВЕСТ ПРОЕКТ»

**Думка аудитора щодо повного комплексу фінансової звітності**

## **Підстави для висловлення умовно-позитивної думки**

У зв'язку з обмеженням часу перевірки аудитори не змогли отримати достатні і належні докази щодо всіх господарських операцій в повному обсязі. Аудитори не спостерігали за інвентаризацією наявних активів станом на 31.12.2013р., так як ця дата передувала призначенню нас аудиторами. Відповідно ми не мали змоги визначити, чи була потреба в коригуванні зазначених в інвентаризаційних відомостях сум.

Проте аудитори вважають, що можливий вплив на фінансову звітність невиявлених викривлень, якщо такі є, може бути суттєвим в окремих аспектах, проте не всеохоплюючим. Товариство не створювало резерв сумнівних боргів на основі класифікації дебіторської заборгованості у відповідності до пункту 8 Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 10 «Дебіторська заборгованість».

Аудитор доходить висновку, що вищенаведені недоліки не є суттєвими у контексті фінансової звітності ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «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 ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ДЕЛЬТА ІНВЕСТ ПРОЕКТ»

За період з **01.01.2013 р. по 31.12.2013 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 2013 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 ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ДЕЛЬТА ІНВЕСТ ПРОЕКТ», у всіх суттєвих аспектах, повно і достовірно відображає фінансову інформацію про Товариство станом на 31.12.2013р. та не суперечить нормативним вимогам щодо організації бухгалтерського обліку та звітності в Україні і не містить суттєвих перекручень.

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

### *Відповідність розміру статутного капіталу установчим документам*

В ході проведення перевірки було встановлено що розмір власного капіталу Товариства відповідає вимогам законодавства України . Сума статутного капіталу на 31.12.2013 року становить 210 000 тис. грн.

### *Формування та сплата статутного капіталу*

Станом на 31.12.2013р. Статутний капітал Товариства відповідно до Статуту складає 210 000 000,00грн. (Двісті десять мільйонів грн. 00коп.), що відповідає ст.63 ЗУ «Про інститути спільного інвестування».

Та складався з наступних учасників, які мали наступні розміри часток у Статутному капіталі Товариства:

<i>Найменування Засновника</i>	<i>Розмір внеску, грн.</i>	<i>% у Статутному капіталі</i>
«БІРКЕНВУД ЛІМІТЕД» (BIRKENWOOD LIMITED)	1 498 794,0 акції	99,26%
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «СТАЙЛІНГ»	11 206,00 Грошові кошти	0,74%
<b>РАЗОМ</b>	<b>1 510 000,00</b>	<b>100</b>

Розмір початкового статутного капіталу Товариства становить 1 510 000 (один мільйон п'ятсот десять тисяч) гривень 00 копійок. Згідно наведених даних, оплата заявлених Учасниками Товариства внесків до Статутного капіталу здійснювалась цінними паперами (акціями), що допущені до торгів на фондовій біржі. Сформовано в не повному обсязі.

Відповідно до п.2.15 статті 2 Зміни до проспекту емісії акціонерного товариства (нова редакція), зареєстрованого НКЦПФР 31.12.2013р., утворюється за рахунок внесків учасників і становить 210 000 000,00 (Двісті десять мільйонів грн.00 коп.).

<i>Найменування Засновника</i>	<i>% у Статутному капіталі</i>
Товариство з обмеженою відповідальністю «Торгово-промислова компанія «Омега»	25,25%
Приватне підприємство «Метал-Сервіс»	74,75%

На 31.12.2013 р. неоплачений капітал становить 119658 тис.грн.  
Резервний фонд Товариство не формувало .

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

При проведенні перевірки обліку необоротних активів Товариства, станом на 31.12.2013р., на підставі наданої Товариством інформації, аудитором не було встановлено, що на балансі Товариства обліковуються основні засоби та нематеріальні активи.

Станом на 31.12.2013р. довгострокові фінансові інвестиції в складі інших фінансових інвестицій становлять 74781 грн.. Поточні фінансові інвестиції відображені за їх справедливою вартістю та становлять 6917 грн.

Оборотні активи Товариства станом на 31.12.2013р. складають 55793 тис. грн. та характеризуються наступними показниками:

Інша поточна дебіторська заборгованість	48859 тис. грн
Поточні фінансові інвестиції	6917 тис. грн..
Гроші та їх еквіваленти	17

На початок 2013 року залишок дебіторської заборгованості та розрахунків з дебіторами був відсутній. Станом на 31.12.2013 р. загальний розмір дебіторської заборгованості складає 48859 тис. грн. Резерв сумнівних боргів у періоді, що перевірявся Товариство не створювало. Данні аналітичного обліку відповідають даним синтетичного обліку та даним фінансової звітності. Порушень щодо обліку дебіторської заборгованості, при проведенні перевірки аудитором не встановлено.

Станом на 31.12.2013р. зобов'язання Товариства складаються з поточних зобов'язань та забезпечень та становлять **14 тис. грн.**, та характеризуються наступними показниками:

*Кредиторська заборгованість за:*

Товари, роботи, послуги	13 тис. грн
інші поточні зобов'язання	1 ис. грн.

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 2013 рік характеризується наступними основними показниками:

<i>Найменування показника</i>	<i>Дані за 2013р., тис. грн.</i>	<i>Дані за 2012р., тис. грн.</i>
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	81460	-
Інші фінансові доходи	361	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	58742	-
Адміністративні витрати	67	(1)
Інші операційні витрати	-	-
Інші затрати	-	-
<b>Фінансовий результат до оподаткування</b>	<b>16340</b>	<b>(1)</b>

*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)*

Контроль за фінансовою та господарською діяльністю Товариства здійснює Наглядова рада. Ревізійна комісія не обиралась.

Створення Служби внутрішнього контролю передбачено Статутом Товариства, але при перевірці встановлено не затверджене Положення про службу внутрішнього контролю. В 2014 році було визначено посадову особу, що проводить внутрішній контроль та затверджено Положення про Службу внутрішнього контролю.

*Стан корпоративного управління відповідно до законодавства України*

Протягом звітного року у Товаристві функціонували наступні органи корпоративного управління:

- Загальні Збори Учасників - вищий орган Товариства. Складається з Учасників Товариства або призначених ними представників;
- Голова Наглядової ради - виконавчий орган Товариства, що здійснює керівництво його поточною діяльністю.

Загальні збори учасників Товариства з метою затвердження результатів фінансово-господарської діяльності, річної фінансової звітності та затвердження договорів з аудитором не проводилися. Слід зазначити що дані питання віднесені до компетенції загальних зборів учасників.

За результатами виконаних процедур перевірки стану корпоративного управління ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ДЕЛЬТА ІНВЕСТ ПРОЕКТ» можна зробити висновок, що прийнята та функціонуюча система корпоративного управління Товариства відповідає вимогам Статуту і в повному обсязі відповідає вимогам ЗУ «Про господарські товариства».

#### *Інформація про пов'язаних осіб*

Аудитором в процесі виконання процедур аудиту фінансової звітності було встановлено пов'язаних осіб Товариства таких як фізична особа – Кудрявцева Світлана Вікторівна та юридичні особи:

Товариство з обмеженою відповідальністю «Торгово-промислова компанія «Омега»  
Приватне підприємство «Метал-Сервіс»

Операцій з пов'язаними особами за звітний період не було.

*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*

Аудиторами був проведений аналіз пруденційних показників які були розраховані відповідно до Положення щодо нормативів професійної діяльності на фондовому ринку - діяльності з управління активами інвестиційних інвесторів (діяльність з управління активами) затвердженого Рішенням НКЦПФР від 09.01.2013р. №1

<i>№ n/n</i>	<i>Найменування показника</i>	<i>Ризик</i>	<i>Бал</i>
1	Показник мінімального розміру активів ІСІ.	Дуже низький	0
2	Показник відповідності активів ІСІ складу і структурі, що визначені законодавством.	Дуже низький	0
3	Показник ризику інвестиційного портфелю ІСІ.	Дуже низький	0
5	Рівень ризику ІСІ	Дуже низький	0

Відповідно до проведеного аналізу показників аудитором встановлено, що загальний ризик професійної діяльності ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ДЕЛЬТА ІНВЕСТ ПРОЕКТ» відповідає нормативному значенню балів та є низьким і стано-



віль 0 балів. Рівень ризику ІСІ не перевищує нормативний рівень ризику при значенні 3,99 бала.

### 3. ІНШІ ЕЛЕМЕНТИ

#### Основні дані про аудитора (аудиторську фірму)

Приватне підприємство «Аудиторська фірма «АУДИТ-ОПТИМ»

Свідоцтво про включення до реєстру суб'єктів аудиторської діяльності за № 0295, видано Рішенням Аудиторської палати України від 26.01.2001р. № 98, терміном дії до 04.11.2015р.

Свідоцтво про відповідність системи контролю якості видане згідно Рішення Аудиторської палати України від 24.09.2009р. № 205/11.

Свідоцтво про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів, видано НКЦПФР – реєстраційний номер Свідоцтва: 67, серія та номер Свідоцтва П 000067, строк дії Свідоцтва: з 02.04.2013р. по 04.11.2015р.

Свідоцтво про внесення до реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ, видано НК, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг – реєстраційний номер 0001, строк дії Свідоцтва: з 08.05.2013р. по 04.11.2015р.

Сертифікат аудитора серії А № 001147 виданий Трушкевич Т.М. 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.

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

Ідентифікаційний код юридичної особи – 21613474.

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

Фактичне місце розташування: 04071, м. Київ, вул. Хорива, 23, оф.1.

Телефон: (044) 425-74-99.

#### Основні відомості про умови договору про проведення аудиту:

Дата и номер договору на проведення аудиту	Договір № 29 від 04.03.2014р.
Дата початку і дата закінчення проведення аудиту	04.03.2014р. – 21.03.2014р.

Директор ПП «АФ Аудит-Оптим»



Трушкевич Т.М.

Аудитор

Приймаченко І.В.

Отримано:

Директор ПАТ «ЗНВКІФ «ДЕЛЬТА ІНВЕСТ ПРОЕКТ»  
«21» березня 2014р.



Кудрявцева С.В.