



**АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК
(ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)
щодо річної фінансової звітності**

**ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
«ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ
КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД
«ІНІЦІАТИВА-ФІНАНС»**

**активи якого перебувають в управлінні
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ
«ДОБРОБУД-ІНВЕСТ»**

**Реєстраційний код за ЄДРПОУ 35364718
станом на 31.12.2019 р.**

Наданий незалежною аудиторською фірмою
ТОВ «Аудиторська фірма «Міла-аудит»
2020 р.

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Акціонерам та керівництву
ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
«ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ
ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ
ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ІНІЦІАТИВА-ФІНАНС»
активи якого перебувають в управлінні
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ
ФОНДІВ «ДОБРОБУД-ІНВЕСТ»
Національній комісії з цінних
паперів та фондового ринку (далі – Комісія)

ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Думка із застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ІНІЦІАТИВА-ФІНАНС» активи якого перебувають в управлінні ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ДОБРОБУД-ІНВЕСТ» (далі – Товариство), що складається із:

- ✓ Балансу (Звіту про фінансовий стан) на 31 грудня 2019 р.;
- ✓ Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) за 2019 р.;
- ✓ Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2019 р.;
- ✓ Звіту про власний капітал за 2019 р.;
- ✓ Приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, за винятком можливого впливу питань, описаних у розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Товариства на 31 грудня 2019 року, 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 із застереженням

1. На 31 грудня 2019 року Товариством обліковується торгівельна дебіторська заборгованість суми 59 774 тис. грн. та за виданими авансами в сумі 2 069 тис. грн. Як зазначено в примітці 6.2., на 31 грудня 2019 року Товариством визнано нульовий резерв очікуваних кредитних збитків щодо зазначеної дебіторської заборгованості. На нашу думку, враховуючи суттєвість суми дебіторської заборгованості (25,6 % активів Товариства), визнання нульової суми резерву очікуваних кредитних збитків щодо дебіторської заборгованості є сумнівним.

2. У Примітках до фінансової звітності за 2019 р., не у повному обсязі розкрита інформація про судження управлінського персоналу щодо визначення справедливої вартості облігацій, ринкового ризику, на який наражається Товариство, застосовні припущення щодо обраної оцінки та методи управління ризиком, через що існує певна невизначеність стосовно справедливої вартості цього фінансового активу, що є недотриманням вимог МСФЗ 7 "Фінансові інструменти: розкриття інформації". Зауважуємо, що фінансові активи та операції з ними, за своєю природою є ризиковими, а стаття «Поточні фінансові інвестиції» в Балансі (Звіті про фінансовий стан) Товариства на 31.12.2019 р., займає найбільшу питому вагу - 73,27%. Ми не отримали прийнятні аудиторські докази в достатньому обсязі щодо оцінок управлінського персоналу стосовно справедливої вартості облігацій. Отже, ми не змогли визначити, чи є потреба в будь-яких коригуваннях цих сум.

3. Відповідно до п. 31-35, п. 40-42 МСФЗ 7 «Фінансові інструменти: розкриття інформації» Фонд має розкривати інформацію про характер та рівень ризиків, що виникають унаслідок фінансових інструментів та надати інформацію у контексті кількісного розкриття щодо кожного типу ризику.

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 до Товариства згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки із застереженням.

Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту – це питання, які на наше професійне судження, були найбільш значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Крім питань, викладених у розділі «Основа для думки із застереженням», ми визначили, що немає інших ключових питань, інформацію щодо яких слід відобразити в нашому звіті.

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, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Товариства 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 Товариство чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Товариства.

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, 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.

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 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, що стосується аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;
- 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 здатність Товариства 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 Товариство 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 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

На виконання вимог частини третьої статті 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 2.3 Приміток у фінансовій звітності, який зазначає, що фінансова звітність Товариства підготовлена виходячи з припущення безперервності діяльності. Аудитори не виявили суттєвої невизначеності, пов'язаної з подіями або умовами, яка може поставити під значний сумнів здатність Товариства продовжувати діяльність на безперервній основі.

Аудиторські оцінки

Під час аудиту фінансової звітності, за результатами якого складено цей звіт незалежного аудитора, ми виконали аудиторські оцінки ризиків суттєвого викривлення інформації у фінансовій звітності, що перевірялася, зокрема внаслідок шахрайства.

Наші процедури у відповідь на ідентифікованих та оцінених нами ризики суттєвого викривлення інформації у фінансовій звітності, серед іншого, полягали в наступному:

- огляд розкриттів до фінансової звітності так тестування підтверджувальної документації для того, щоб оцінити дотримання вимог відповідних законів і нормативних актів;
- дослідження наявності істотних і/або незвичайних операцій, що відбулися близько перед закінченням року та на початку наступного року;
- оцінювання економічного обґрунтування щодо значних операцій, які є незвичайними або виходять за межі звичайного перебігу бізнесу;

- оцінювання прийнятності застосованих облікових політик та обґрунтованості облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності, зроблених управлінським персоналом Товариства;
- ознайомлення з протоколами тих, кого наділено найвищими повноваженнями;
- аналіз висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом Товариства припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку на основі отриманих аудиторських доказів. Період оцінки безперервної діяльності охоплював період не менше дванадцяти місяців від дати затвердження фінансової звітності;
- аналіз інформації про те, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість Товариства продовжити безперервну діяльність.

Основним застереженням є застереження щодо ризику шахрайства. Відповідно до вимог МСА 240 «Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності» під час планування аудиту ми розглядали схильність Товариства до шахрайства з урахуванням бізнес-середовища, а також засобів і методів контролю, встановлених і підтримуваних управлінським персоналом, а також характером угод, активів і зобов'язань, відображених у бухгалтерському обліку.

В процесі планування нашого аудиту ми здійснювали запити управлінському персоналу Товариства щодо наявності у нього інформації про будь-які знання про фактичні випадки шахрайства, які мали місце, підозрюване шахрайство, яке має вплив на Товариство. У відповідь на наші запити управлінський персонал надав письмову оцінку ризику шахрайства Товариства, згідно якого ризик шахрайства є контрольованим.

Проте, основну відповідальність за запобігання і виявлення випадків шахрайства несуть ті, кого наділено найвищими повноваженнями та управлінський персонал Товариства. Шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю, які внаслідок властивих для аудиту обмежень можуть бути невиявлені. Властиві для аудиту обмеження викладені у параграфі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» цього Звіту.

Пояснення щодо результативності аудиту в частині виявлення порушень, зокрема пов'язаних із шахрайством

Цілі нашого аудиту щодо шахрайства полягають у ідентифікації та оцінці ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства, отриманні прийнятних аудиторських доказів в достатньому обсязі щодо оцінених ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства за допомогою виконання належних аудиторських процедур у відповідь ні ці ризики, а також в прийнятті необхідних заходів щодо фактичних або підозрюваних випадків шахрайства, виявлених в ході аудиту.

В процесі проведення аудиту фінансової звітності Товариства за 2019 рік, нами не встановлені факти щодо порушень пов'язаних із шахрайством. Властиві для аудиту обмеження викладені у параграфі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» цього Звіту.

Інформація щодо узгодження аудиторського звіту з додатковим звітом для аудиторського комітету

Ми підтверджуємо, що Аудиторський звіт щодо річної фінансової звітності ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ІНІЦІАТИВА-ФІНАНС» за 2019 рік узгоджується із додатковим звітом для Аудиторського комітету, який ми надали 25.03.2020 р.

Інформація щодо послуг, заборонених законодавством та про незалежність ключового партнера з аудиту та суб'єкта аудиторської діяльності від юридичної особи при проведенні аудиту

ТОВ «АФ «Міла-аудит» дотримується обмежень на одночасне надання ПУБЛІЧНОМУ АКЦІОНЕРНОМУ ТОВАРИСТВУ «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ІНІЦІАТИВА-ФІНАНС» послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності за 2019 рік та неаудиторських послуг згідно ст. 6 Закону №2258-VIII.

Твердження про нашу незалежність по відношенню до Товариства, у тому числі ключового партнера з аудиту фінансової звітності, викладено у параграфах «Основа для думки із застереженням» та «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» цього Звіту.

Інформація про інші надані аудитором або суб'єктом аудиторської діяльності юридичній особі послуги, крім послуг з обов'язкового аудиту, що не розкриті у звіті про управління або у фінансовій звітності

Окрім послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ІНІЦІАТИВА-ФІНАНС» за 2019 рік, нами не надавалися інші послуги Товариству.

Пояснення щодо обсягу аудиту та властивих для аудиту обмежень

Аудит ПУБЛІЧНОМУ АКЦІОНЕРНОМУ ТОВАРИСТВУ «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ІНІЦІАТИВА-ФІНАНС» надавався згідно договору про надання послуг з аудиту фінансової звітності, що полягає у перевірці даних бухгалтерського обліку і показників фінансової звітності Товариства за 2019 рік з метою висловлення незалежної думки аудитора про її відповідність в усіх суттєвих аспектах вимогам Міжнародних стандартів фінансової звітності та іншим законодавчим вимогам.

Властиві для аудиту обмеження викладені у параграфі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» цього Звіту. Через властиві для аудиту обмеження разом із властивими обмеженнями системи внутрішнього контролю існує неминучий ризик того, що деякі суттєві викривлення можна не виявити, навіть якщо аудит належно спланований і виконаний відповідно до МСА.

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 Товариством 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 ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ

НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ІНІЦІАТИВА-ФІНАНС» не належить до категорії середніх або великих підприємств.

Іншу інформацію, яка щонайменше має наводитися в Аудиторському звіті згідно частини третьої статті 14 Закону №2258-VIII, наведено в інших параграфах нашого Звіту.

Згідно з вимогами, встановленими рішенням Комісії від 11.06.2013 р. № 991 «Вимоги 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 компаній з управління активами» (із змінами), нижче наводимо наступну інформацію:

Звіт щодо фінансової звітності

Вступний параграф

Основні відомості про Товариство

Повне найменування	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ІНІЦІАТИВА-ФІНАНС»
Скорочена назва	ПАТ «ІНІЦІАТИВА-ФІНАНС»
Регістраційний код за ЄРПОУ	35364718
Вид діяльності за КВЕД	64.30 – Трасти, фонди та подібні фінансові суб'єкти.
Тип, вид та клас фонду	Закритий тип, недиверсифікований вид
Дата і номер свідоцтва про внесення інвестиційного фонду до ЄДРІСІ	№874-1 від 06.08.2013р.
Код за ЄДРІСІ	000133874
Строк діяльності інвестиційного фонду	20 років з дати внесення до Єдиного державного реєстру інститутів спільного інвестування
Місцезнаходження	04655, м. Київ, вул. Полярна, буд.20

Основні відомості про компанію з управління активами

Повне найменування	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ДОБРОБУД - ІНВЕСТ»
Скорочена назва	ТОВ «КУА «ДОБРОБУД - ІНВЕСТ»
Ідентифікаційний код ЄДРПОУ	32033791
Вид діяльності за КВЕД	64.30 Трасти. Фонди та подібні фінансові суб'єкти 64.99 надання інших послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення) 66.19 Інша допоміжна діяльність у сфері фінансових послуг. Крім страхування та пенсійного забезпечення 66.30 Управління фондами
Місцезнаходження	04655, м.Київ, вул.Полярна, буд.20, офіс 106

Опис аудиторської перевірки

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, видання 2016-2017 років, затверджених для обов'язкового застосування рішенням Аудиторської палати України від 08.06.2018 р. №361, та ТОВ «Аудиторська фірма «Міла-аудит», м. Київ, пр.-т. Г.Сталінграда, буд.10А, корп.2, кв.43, тел. (044) 537-76-52, E-mail: af.milaudit@gmail.com

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.

Звіт про інші правові та регуляторні вимоги

Опис питань і висновки, яких дійшов аудитор щодо відповідності розміру статутного установчим документам

Відповідно до Статуту ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ІНІЦІАТИВА-ФІНАНС» в останній редакції, затвердженій Рішенням учасника № 4 від 12.04.2016 р., статутний капітал Товариства становить 50 700 000,00 (п'ятдесят мільйонів сімсот тисяч) гривень та поділений на 50 700 (п'ятдесят тисяч сімсот) штук простих іменних акцій номінальною вартістю 1 000 (одна тисяча) гривень 00 копійок кожна. Акції випущені в бездокументарній формі (Свідоцтво про реєстрацію випуску акцій Товариства від 06 серпня 2013 р. реєстраційний № 00433). Станом на 31 грудня 2019 року акції Товариства в кількості 49 302 (сорок дев'ять тисяч триста дві) штук за номінальною вартістю 49 302 000 (сорок дев'ять мільйонів триста дві тисячі) гривень 00 копійок не розміщені та 15 027 (п'ятнадцять тисяч двадцять сім) штук викуплені.

Станом на 31 грудня 2019р. учасником Товариства є:

- ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ « КОНСАЛТИНГОВА КОМПАНІЯ «КОРПОРАТИВНИЙ СЕКРЕТАР», код за ЄДРПОУ 38049409, місцезнаходження: 04655 м. Київ, вул. Полярна, буд. 10, що володіє 2,57 % статутного капіталу Товариства;
- ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ПОЛАР АЙ ТІ», код за ЄДРПОУ 39269299, місцезнаходження: 04655 м. Київ, вул. Полярна, буд. 10, що володіє 0,19 % статутного капіталу Товариства
- Викуплені емітентом - 29,64% статутного капіталу;
- Неоплачений капітал – 97,24%% статутного капіталу.

Початковий статутний капітал ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ІНІЦІАТИВА-ФІНАНС» в розмірі 700 000 (сімсот тисяч) гривень 00 копійок був сплачений засновниками ТОВАРИСТВОМ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ « КОНСАЛТИНГ ФІНАНС» (код ЄДРПОУ 39901264) і ТОВАРИСТВОМ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОНСАЛТИНГ КАПІТАЛ» (код ЄДРПОУ34577630) грошовими коштами. Грошові кошти, що унесені як плата за акції початкового Статутного капіталу Товариства, Засновниками внесено наступним чином:

- Юридична особа за законодавством України – Товариство з обмеженою відповідальністю «Консалтинг Капітал»

- 175 000,00 (сто сімдесят п'ять тисяч) гривень перераховано 13.08.2007р. на поточний рахунок Товариства пл./дор №2 від 13.08.2007р.

- 175 000,00 (сто сімдесят п'ять тисяч) гривень перераховано 05.10.2007р. на поточний рахунок Товариства пл./дор №3 від 05.10.2007р.

- Юридична особа за законодавством України – Товариство з обмеженою відповідальністю «Консалтинг - Фінанс»:

- 175 000,00 (сто сімдесят п'ять тисяч) гривень перераховано 13.08.2007р. на поточний рахунок Товариства пл./дор №2 від 13.08.2007р.

- 175 000,00 (сто сімдесят п'ять тисяч) гривень перераховано 05.10.2007р. на поточний рахунок Товариства пл./дор №3 від 05.10.2007р.

Таким чином заявлений початковий статутний капітал сформований і сплачений грошовими коштами відповідно до вимог чинного законодавства у розмірі 700 000,00 (сімсот тисяч) гривень, що складає 100 (сто) відсотків зафіксованої в Статуті Товариства суми початкового статутного капіталу.

Відповідно до Протоколу №1 загальних зборів акціонерів від 12.12.2007р. були прийняті рішення:

- про випуск акцій Товариства, що здійснюється з метою спільного інвестування та затвердження Проспекту емісії акцій Товариства. Відповідно до затвердженого Проспекту емісії акцій загальна номінальна вартість простих іменних акцій, які планується розмістити складає 50 000 000,00 (п'ятдесят мільйонів) гривень, номінальною вартістю 1 000,00 (одна тисяча) гривень у кількості 50 000 (п'ятдесят тисяч) штук.

- про збільшення Статутного капіталу на 50 000 000,00 (п'ятдесят мільйонів) гривень та внесення змін до Статуту Товариства в зв'язку зі збільшенням Статутного капіталу та приведенням змісту Статуту до вимог чинного законодавства. Визначити Статутний капітал Товариства у розмірі 50 700 000,00 (п'ятдесят мільйонів сімсот тисяч) гривень.

Державною комісією з цінних паперів та фондового ринку видано свідоцтво про реєстрацію випуску акцій на загальну суму 50 700 000,00 (п'ятдесят мільйонів сімсот тисяч) гривень номінальною вартістю 1 000,00 (одна тисяча) гривень кожна у кількості 50 700 (п'ятдесят тисяч сімсот) штук простих іменних, форма випуску бездокументарна.

Внесення до Загального реєстру випуску цінних паперів відбулось 18.01.2008р., реєстраційний № 972 (свідоцтво від 03.12.2007р., реєстраційний № 902, втратило чинність).

Нову редакцію Статуту зареєстровано 26.12.2011р. Голосіївською районною у місті Києві державною адміністрацією.

Формування Статутного капіталу підтверджено аудиторським висновком Аудиторської фірми «СЕРВІС-АУДИТ» від 17 квітня 2012 року.

У зв'язку зі зміною компанії з управління активами Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку видано свідоцтво про реєстрацію випуску акцій на загальну суму 50 700 000,00 (п'ятдесят мільйонів сімсот тисяч) гривень номінальною вартістю 1 000,00 (одна тисяча) гривень кожна у кількості 50 700 (п'ятдесят тисяч сімсот) штук простих іменних, форма випуску бездокументарна.

Внесено до Загального реєстру випуску цінних паперів інститутів спільного інвестування від 06.08.2013р., реєстраційний № 00433 (свідоцтво від 18.01.2008р., реєстраційний № 972 , втратило чинність).

Таким чином, зареєстрований Статутний капітал ПАТ «ЗНВКІФ «ІНІЦІАТИВА-ФІНАНС» у розмірі 50 700 000 (п'ятдесят мільйонів сімсот тисяч) гривень сформований у відповідності до законодавства України та установчих документів. Формування та сплата Статутного капіталу здійснені у встановлені законодавством терміни. Фактично сплачений Статутний капітал складає 1 398 000 грн. (кількість акцій, що знаходяться в обігу – 1 398 шт.) Решта Статутного капіталу представлена у фінансовій звітності як неоплачений капітал у сумі 49 302 000 грн.

Таким чином, станом на 31.12.2019р. сплачений грошовими коштами статутний капітал ПАТ «ІНІЦІАТИВА-ФІНАНС» становить 1 398 000,00 грн. (один мільйон п'ятсот триста дев'яносто вісім тисяч гривень 00 копійок), що складає 2,76% від оголошеного статутного капіталу Фонду, при цьому.

На нашу думку, розмір статутного капіталу ПАТ «ІНІЦІАТИВА-ФІНАНС» в усіх суттєвих аспектах відповідає установчим документам.

Опис питань і висновки, яких дійшов аудитор щодо формування та сплати статутного капіталу

Розмір зареєстрованого капіталу Товариства складає 50 700 000,00 (п'ятдесят мільйонів сімсот тисяч гривень).

Зареєстрований капітал розподілений на 50 700 (п'ятдесят тисяч сімсот) штук простих іменних акцій.

Номінальна вартість однієї акції становить 1 000 (одна тисяча) гривень. Форма існування акцій – бездокументарна.

Склад учасників Товариства станом на 31.12.2019 р.

Учасники	Розмір частки в статутному капіталі	
	Сума, грн.	Частка, %
ТОВ « КОНСАЛТИНГОВА КОМПАНІЯ «КОРПОРАТИВНИЙ СЕКРЕТАР», код за ЄДРПОУ 38049409	1 302 990,00 (один мільйон триста дві тисячі дев'яносто дев'яносто) гривень 00 копійок	2.57
ТОВ «ПОЛАР АЙ ТІ», код за ЄДРПОУ 39269299	96 330,00 (дев'яносто шість тисяч триста тридцять) гривень 00 копійок	0.19
Всього сплачений статутний капітал	1 398 000,00 грн. (один мільйон п'ятсот триста дев'яносто вісім тисяч гривень 00 копійок) гривень 00 копійок	2.76
Неоплачений капітал	127 500 000,00 (сто двадцять сім мільйонів п'ятсот тисяч) гривень 00 копійок	97,24
Вилучений капітал (за номінальною вартістю)	2 211 000 (два мільйони двісті одинадцять тисяч) гривень 00 копійок	29,64
Всього статутний капітал	50 700 000,00 (п'ятдесят мільйонів сімсот тисяч гривень 00 копійок)	100

За наданими документами, статутний капітал станом на 31.12.2019 р. відображений в рядку 1400 «Зареєстрований (пайовий) капітал» Балансу Товариства на 31 грудня 2019 року у розмірі 130 000 тис. грн.

Станом на 31.12.2019 р. акції Товариства в кількості 127 500 000 (сто двадцять сім мільйонів п'ятсот тисяч) штук за номінальною вартістю 127 500 000 (сто двадцять сім мільйонів п'ятсот тисяч) гривень 00 копійок не розміщені.

На нашу думку, формування та сплата статутного капіталу ПАТ «ІНІЦІАТИВА-ФІНАНС» станом на 31 грудня 2019 року в усіх суттєвих аспектах, відповідає нормам чинного законодавства.

Опис питань та висновки щодо активів, зобов'язань та чистого прибутку (збитку) Товариства відповідно до застосованих стандартів фінансової звітності

Дебіторська заборгованість

Станом на 31 грудня 2019 року в Товаристві обліковується виключно поточна дебіторська заборгованість в сумі 61 843 тис. грн., а саме:

- дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги дорівнює 59 774 тис. грн.;
- дебіторська заборгованість за виданими авансами складає 2 069 тис. грн.

Поточні фінансові інвестиції

Поточні фінансові інвестиції станом на 31.12.2019 р. дорівнюють – 170 169 тис. грн.

Грошові кошти та їх еквіваленти

Залишок грошових коштів Товариства на поточних рахунках в банках в національній валюті на 31.12.2019 року складає 245 тис. грн., що відповідає даним банківських виписок та фінансової звітності.

Банківські операції Товариства здійснюються у відповідності з Інструкцією «Про безготівкові розрахунки в Україні в національній валюті», затвердженої постановою НБУ від 21.01.2004 року за № 22, з урахуванням доповнень та змін.

Загальний розмір активів Товариства на 31 грудня 2019 року становлять 232 257 тис. грн.

Зміни активів, які відбулися порівняно з попереднім періодом відображені нижче:

Актив	Сума активу станом на 01.01.2019, тис. грн.	Сума активу станом на 31.12.2019, тис. грн.	Зміна активу порівняно з попереднім періодом, тис. грн.
Оборотні активи, в т.ч.	264 190	232 257	-31 933
Поточна дебіторська заборгованість	184 107	61 843	-122 264
Поточні фінансові інвестиції	79 998	170 169	+ 90 171
Грошові кошти та їх еквіваленти	84	245	+ 161
Всього активи	264 190	232 257	-31 933

На думку аудиторів, статті активу балансу справедливо й достовірно розкривають інформацію за видами активів Товариства станом на 31.12.2019 року відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Станом на 31 грудня 2019 року в Товаристві обліковуються виключно поточні зобов'язання.

Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги Товариства станом на 31.12.2019 року складає 7 759 тис. грн.

Станом на 31.12.2019 року поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами становить 6 426 тис. грн.

Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків Товариства станом на 31.12.2019 року складає 14 тис. грн.

Загальний розмір зобов'язань Товариства на 31 грудня 2019 року становлять 14 199 тис. грн.

Зміни зобов'язань, які відбулися порівняно з попереднім періодом наведено нижче:

Зобов'язання	Сума зобов'язання станом на 01.01.2019, тис. грн.	Сума зобов'язання станом на 31.12.2019, тис. грн.	Зміна зобов'язання порівняно з попереднім періодом, тис. грн.
Поточні зобов'язання в т.ч.	12 932	14 199	+ 1 267
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	7 232	7 759	+ 527
Поточна кредиторська заборгованість за	5 686	6 426	+ 740

одержаними авансами			
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	14	14	+/-0

На думку аудиторів пасив балансу справедливо й достовірно розкриває інформацію про зобов'язання Товариства станом на 31.12.2019 року відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

ЧИСТИЙ ЗБИТОК

За результатами господарської діяльності протягом 2019 року Товариство отримало збиток у сумі 33 200 тис. грн.

Фактори, які вплинули на розмір чистого збитку

Аналіз фінансових результатів Товариства за 2019 рік порівняно з попереднім періодом свідчить про те, що основними факторами, які вплинули на розмір чистого збитку, а саме його збільшення на 100 374 тис. грн., є активною діяльністю Товариства.

Інформація про дотримання вимог нормативно-правових актів Комісії, що регулюють порядок визначення вартості чистих активів інститутів спільного інвестування

На підставі даних балансу ПАТ «ІНІЦІАТИВА-ФІНАНС» станом на 31.12.2019 р. відповідно до вимог провадження господарської діяльності, аудитором розраховано вартість чистих активів.

Розрахунок вартості чистих активів ПАТ «ІНІЦІАТИВА-ФІНАНС» станом на 31.12.2019 р.

№п/п	Зміст	Рядок балансу	Сума (тис.грн.)
1	2	3	4
1	Склад активів, які приймаються до розрахунку		
1.1	Необоротні активи		
	Нематеріальні активи	1000	-
	Незавершені капітальні інвестиції	1005	-
	Основні засоби (залишкова вартість)	1010	-
	Інвестиційна нерухомість	1015	-
	Довгострокові фінансові інвестиції; інші фінансові інвестиції	1035	-
	Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-
	Відстрочені податкові витрати	1045	-
	Інші необоротні активи	1090	-
Всього			-
1.2	Оборотні активи		
	Запаси	1100	-
	Дебіторська заборгованість	1125,1130,1135, 1140,1145,1155	61 843
	Поточні фінансові інвестиції	1160	170 169
	Грошові кошти	1165;1166,1167	245
	Витрати майбутніх періодів	1170	-
	Резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-
	Резервах незароблених премій	1183	-
	Інші оборотні активи	1190	-
Всього			232 257
Разом активи			232 257
2	Зобов'язання, що приймаються до розрахунку		
2.1	Довгострокові зобов'язання і забезпечення		
	Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-
	Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1520	-
	Інші довгострокові зобов'язання	1515	-

	Цільове фінансування	1525	-
	Інвестиційні контракти	1535	-
1	2	3	4
	Призовий фонд	1540	-
Всього			-
3	Поточні зобов'язання і забезпечення		
3.1	Короткострокові кредити банків	1600	-
	Поточні кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	1610	-
	Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	1615	7 759
	Поточні зобов'язання за розрахунками:		
	- з бюджетом	1620	-
	- зі страхування	1625	-
	- з оплати праці	1630	-
	- за одержаними авансами	1635	6 426
	- із внутрішніх розрахунків	1645	14
	Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-
	Поточні забезпечення	1660	-
	Інші поточні зобов'язання	1690	-
Всього			14 199
Разом зобов'язання			14 199

Визначаємо вартість чистих активів за формулою:

$$(1.1+1.2) - (2.1+3.1) = (232\ 257) - (14\ 199) = 218\ 058 \text{ тис. грн.}$$

Станом на 31.12.2019 р. вартість чистих активів складає 218 058 тис. грн. і визначена з дотриманням вимог нормативних актів Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку.

Товариство дотримується вимог нормативно-правових актів Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку (Рішення Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку 30.07.2013 № 1336), що регулюють порядок визначення вартості чистих активів інститутів спільного інвестування.

Інформація про відповідність складу та структури активів, що перебувають у портфелі інститутів спільного інвестування, вимогам законодавства, що висуваються до окремих видів інститутів спільного інвестування

Під час здійснення процедур з аудиту нами встановлено, що склад та структура активів, що перебувають у портфелі Товариства відповідають вимогам законодавства України, а саме Закону України «Про інститути спільного інвестування» та Положенню про склад та структуру активів інституту спільного інвестування затвердженого Рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 10.09.2013 року № 1753.

Інформація дотримання вимог законодавства щодо суми витрат, які відшкодовуються за рахунок активів інститутів спільного інвестування

Структура витрат та їх сума в цілому відповідають вимогам діючого законодавства щодо сум витрат, які відшкодовуються за рахунок активів інституту спільного інвестування.

Інформація щодо дотримання законодавства в разі ліквідації інститутів спільного інвестування

.ПАТ «ІНІЦІАТИВА-ФІНАНС» станом на 31.12.2019 р. не перебуває в стані ліквідації.

Інформація щодо відповідності розміру активів інституту спільного інвестування мінімальному обсягу активів, встановленому законом

Активи ПАТ «ІНІЦІАТИВА-ФІНАНС» станом на 31.12.2019 р. відповідають встановленим Законом України «Про інститут спільного інвестування» вимогам розміру активів інститутів спільного інвестування.

Інформація щодо наявності та відповідності системи внутрішнього аудиту (контролю), необхідної для складання фінансової звітності, яка не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки

Відповідно до вимог чинного законодавства компанією з управління активами запроваджено Систему внутрішнього аудиту (контролю) в складі окремої посадової особи та затверджено Положення про Службу внутрішнього аудиту (контролю) (Протокол №47 від 15.08.2014 р.) В Положенні про Службу внутрішнього аудиту (контролю) визначено порядок діяльності служби, її статус, функціональні обов'язки та повноваження. Діяльність Служби внутрішнього аудиту (контролю) базується на принципах чесності, об'єктивності, конфіденційності, професійної компетентності. В обов'язки Служби внутрішнього аудиту (контролю) входить контроль фінансової діяльності інститутів спільного інвестування, активами яких вона управляє, аналіз доцільності укладення договорів, обчислення і аналіз фінансових показників, здійснення фінансового дослідження та інше. Внутрішній аудит (контроль) допомагає керівництву КУА досягти встановлених цілей шляхом забезпечення систематичного підходу до оцінки та підвищення ефективності процесів внутрішнього контролю, управління ризиками та корпоративного управління. Служба внутрішнього аудиту (контролю) забезпечує відповідні заходи та процедури, що стосуються підготовки та достовірного представлення фінансових звітів.

Інформація щодо стану корпоративного управління відповідно до законодавства України
Стан корпоративного управління Товариства відповідає законодавству України.

Управління Товариством здійснюють:

- Загальні збори;
- Наглядова рада.

Порядок формування та кількісний склад сформованих органів корпоративного управління відповідає Закону України «Про інститути спільного інвестування» та вимогам Статуту.

Функціонування органів корпоративного управління регламентується положеннями Статуту, Положенням про Загальні збори та Положенням про Наглядову раду.

Загальні збори являються вищим органом корпоративного фонду, який функціонує на підставі Положення про Загальні збори, що відповідає вимогам законодавства України щодо корпоративних інвестиційних фондів.

Положення про Наглядову раду Товариства, затверджене Рішенням Загальних зборів акціонерів відповідає вимогам законодавства України щодо корпоративних інвестиційних фондів.

Остання редакція Регламенту Товариства затверджена Загальними зборами учасників ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ІНІЦІАТИВА-ФІНАНС» і зареєстрована Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку.

Допоміжна інформація про перелік пов'язаних осіб, які були встановлені аудитором у процесі виконання процедур аудиту фінансової звітності

До пов'язаних сторін або операцій з пов'язаними сторонами належать:

- підприємства, які прямо або опосередковано контролюють або перебувають під контролем, або ж перебувають під спільним контролем разом з Товариством;
- асоційовані компанії;
- спільні підприємства, у яких Товариство є контролюючим учасником;
- члени провідного управлінського персоналу Товариства;
- близькі родичі особи, зазначеної вище;
- компанії, що контролюють Товариства, або здійснюють суттєвий вплив, або мають суттєвий відсоток голосів у Товаристві;
- програми виплат по закінченні трудової діяльності працівників Товариства або будь-якого іншого суб'єкта господарювання, який є пов'язаною стороною Товариства.

Пов'язані сторони ПАТ «ЗНВКІФ «ІНІЦІАТИВА-ФІНАНС» ТОВ «КУА «Добробуд-інвест» (код ЄДРПОУ 32033791), ТОВ «КК «Корпоративний секретар» (код ЄДРПОУ 38049409), та члени наглядової ради Ряснок Віталій Анатолійович, Якобчук Олег Євгенійович.

Господарські операції в 2019 році з пов'язаною стороною ТОВ "КУА «Добробуд-інвест» здійснювались з нарахування та сплати винагороди щодо управління активами КІФа (116 тис. грн.) З ТОВ «КК «Корпоративний секретар» здійснювались з оплати по договору купівлі-продажу цінних паперів на суму 140,0 тис. грн.

Інші операції з пов'язаними особами, що виходять за межі нормальної діяльності, за звітний період не здійснювались.

Сторони зазвичай вважаються пов'язаними, якщо вони знаходяться під спільним контролем або якщо сторона має можливість контролювати іншу або може мати значний вплив на іншу сторону при прийнятті фінансових чи операційних рішень. При аналізі кожного випадку відносин, що можуть являти собою відносини між пов'язаними сторонами, увага приділяється суті цих відносин, а не лише їх юридичній формі.

Аудитори не виявили операцій з пов'язаними особами, що виходять за рамки основної діяльності Товариства.

Допоміжна інформація про наявність подій після дати балансу, які не були відображені у фінансовій звітності, проте можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан

В період після дати балансу аудиторами не виявлено подій, які не були відображені у фінансовій звітності, проте могли мати суттєвий вплив на фінансовий стан Товариства.

Допоміжна інформація про ступінь ризику інститутів спільного інвестування на основі аналізу результатів пруденційних показників діяльності таких інститутів спільного інвестування

Відповідно до глави 2 розділу IX «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 від 01.10.2015 року № 1597 (з врахуванням всіх змін та доповнень) компанія з управління активами здійснює контроль за належним управлінням ризиками Товариства відповідно до інвестиційної декларації та інших документів, що регламентують управління активами Товариства.

На нашу думку, ПАТ «ІНІЦІАТИВА-ФІНАНС», забезпечує відповідність вартості та структури активів Товариства вимогам законодавства, інвестиційній декларації та іншим документам, що регламентують управління активами Товариства.



Управління ризиками портфелю Товариства на підставі оцінки динаміки вартості чистих активів для венчурних фондів не передбачено пунктом 4 глави 2 розділу IX «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 від 01.10.2015 року № 1597.

Основні відомості про аудиторську фірму та умови договору на проведення аудиту

Повне найменування юридичної особи відповідно до установчих документів	Товариство з обмеженою відповідальністю «Аудиторська фірма «Міла-аудит»
Код ЄДРПОУ	23504528
Ресстраційні дані	Оболонська районна у місті Києві державна адміністрація від 20.09.1995 р.
Юридична адреса	04210, м. Київ, пр.-т Г.Сталінграда, буд.26, кв.310.
Місцезнаходження	04210, м. Київ, пр.-т Г.Сталінграда, буд.10А, корп.2, кв.43.
Юридична особа діє на підставі:	<ul style="list-style-type: none"> Ресстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності (розділ суб'єкти аудиторської діяльності), згідно з рішенням Аудиторської Палати України; Ресстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності (розділ суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язків аудит фінансової звітності), згідно з рішенням Аудиторської Палати України; Ресстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності (розділ суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес), згідно з рішенням Аудиторської Палати України; Свідчення про відповідність системи контролю якості, № 0714, видане рішенням Аудиторської палати України №349/4 від 28.09.2017 р., чинне до 31.12.2022 р.; Свідчення про внесення до ресстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів, виданого Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку, ресстраційний номер Свідчення: 370, серія та номер Свідчення: П 000370 від 18.03.2016 р., термін дії свідчення продовжено до 28.01.2021 р.
Телефон та електронна адреса	(044) 537-76-53, 537-76-52, E-mail: af.milaaudit@gmail.com
Дата і номер Договору про надання послуг з аудиту фінансової звітності	Договору №55/02/20 від 27 лютого 2020 року.
Дата початку проведення аудиту	27 лютого 2020 року
Дата закінчення проведення аудиту	27 березня 2020 року
Повне ім'я ключового партнера із завдання з аудиту фінансової звітності	– Остап'юк Наталія Анатоліївна, сертифікат №006043, виданий рішенням Аудиторської палати України №157 від 25 грудня 2005 року, номер у Ресстрі АПУ – 102333.
Повне ім'я аудиторів із завдання з аудиту фінансової звітності:	– Гавриловська Людмила Миколаївна, сертифікат №003633, виданий рішенням Аудиторської палати України №25 від 14 лютого 1995 року, номер у Ресстрі АПУ – 101236.

Ключовим партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного

аудитора, є


 Н.А.Остап'юк
 (Сертифікат аудитора №006043 від 25.12.2005 р.
 виданий рішенням АПУ №157 від 25 грудня 2005 р.)
 Директор аудиторської фірми
 ТОВ «Аудиторська фірма
 «Міла –аудит»

 Л.М. Гавриловська
 (Сертифікат аудитора серія А №003633 від 14.02.1995 р.
 виданий рішенням АПУ №25 від 14 лютого 1995 року.)

Україна, м. Київ, пр.-т. Г.Сталінграда, буд.10А, корп.2, кв.43
 30 березня 2020 р.