



ТОВ «АУДИТОРСЬКА ФІРМА «АСБ»

18007 м. Черкаси вул. Смілянська б. 127

E-mail: office@asb.com.ua

П/рах: 26004500124037 у ПАТ "КРЕДІ АГРІКОЛЬ БАНК", м. Київ, МФО 300614
Код ЄДРПОУ 33417982, Св-во про внесення в Реєстр аудиторських фірм та аудиторів, які
одноособово надають аудиторські послуги №3555, рішення АПУ від 31.03.2005 р. № 147/3

Вих. 1115 В від 27 лютого 2017р.

**АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК (ЗВІТ) НЕЗАЛЕЖНОЇ АУДИТОРСЬКОЇ ФІРМИ
щодо річної фінансової звітності
ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ
ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "ДІНЕРО АКТИВ",
активи якого знаходяться в управлінні Товариства з обмеженою відповідальністю
«КЛЕРМОН ФІНАНС» ,
станом на 31 грудня 2016 року**

м. Черкаси

27 лютого 2017р.

*Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку
України*

*Керівництву
Товариства з обмеженою відповідальністю «КЛЕРМОН ФІНАНС»*

**1.ЗВІТ ЩОДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ
ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "ДІНЕРО АКТИВ",
активи якого знаходяться в управлінні Товариства з обмеженою відповідальністю
«КЛЕРМОН ФІНАНС»
за 2016 рік**

На підставі договору № 45-П/07-16 від 08.07.2016 р. та у відповідності з Додатком № 2 від 18.12.2016 р. до цього Договору, укладеного між Товариством з обмеженою відповідальністю «КЛЕРМОН ФІНАНС», що діє від свого імені, в інтересах та за рахунок ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "ДІНЕРО АКТИВ" та Товариством з обмеженою відповідальністю «Аудиторська фірма «АСБ» проведено аудит доданої до цього Висновку фінансової звітності ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ» КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ДІНЕРО АКТИВ» (далі Фонд), активи якого знаходяться в управлінні Товариством з обмеженою відповідальністю «КЛЕРМОН ФІНАНС» (далі Товариство), станом на 31.12.2016р. з метою надання висновку про достовірність статей цієї звітності, про її відповідність у всіх суттєвих аспектах вимогам національних нормативів, які регламентують порядок складання фінансової звітності.

Основні відомості про Фонд

Повна та скорочена назва Фонду	ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "ДІНЕРО АКТИВ" (ПАТ "ЗНВКІФ "ДІНЕРО АКТИВ")
Код за ЄДРІСІ	13300269
№ запису про внесення до ЄДРІСІ та дата реєстрації	31.12.2013 р. Свідоцтво № 00269
Дата и реєстраційний номер Свідоцтва про реєстрацію випуску інвестиційних сертифікатів ДКЦПФР	Реєстраційний № 00713 від 31.12.2014 р.
Відомості про компанію з управління активами:	
Повна та скорочена назва	Товариства з обмеженою відповідальністю «КЛЕРМОН ФІНАНС» (ТОВ «КЛЕРМОН ФІНАНС»)
Код ЄДРПОУ	39066006
Юридична адреса	Україна, м. Київ, провулок Московський, будинок 2-А, приміщення 136
Основні види діяльності згідно Статуту	66.30 Управління фондами.

Опис аудиторської перевірки

Згідно умов Договору про надання аудиторських послуг № 45-П/07-16 від 08.07.2016 р. та Додатка № 2 до цього Договору від 18.12.2016р., підставою для надання висновку є дані перевірки, яка проводилась у період з 18.12.2016р. до 27.02.2017р. незалежним аудитором Тохтамиш О. М. (сертифікат АПУ від 17.01.2005 р. за № 5874 серії А) з відома директора Товариства Майборода М.М. Перевіркою охоплено період з 01.01.2016р. по 31.12.2016р.

Перевірку проведено, керуючись вимогами :

- Закону України «Про аудиторську діяльність» від 22.04.93р. № 3125-XII зі змінами та доповненнями;
- Закону України від 16.07.1999р. № 996-XIV «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні»;
- Закону України «Про державне регулювання ринку цінних паперів в Україні» від 30.10.1996р. №448/96-ВР зі змінами та доповненнями;
- Закон України «Про фінансові послуги та державне регулювання ринку фінансових послуг» від 12.07.2001р. № 2664-III;
- Закон України «Про недержавне пенсійне забезпечення» від 09.07.2003 р. № 1057-IV;
- Закону України «Про інститути спільного інвестування» від 05.07.2012р. № 5080-VI;
- 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, затвердженого Рішенням НКЦПФР від 11.06.2013 № 991;

- Положення про порядок складання та розкриття інформації компаніями з управління активами та особами, що здійснюють управління активами недержавних пенсійних фондів, та подання відповідних документів до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку, затвердженого рішенням НКЦПФР від 02.10.2012р. № 1343;
- Положення про особливості здійснення діяльності з управління активами інституційних інвесторів, затвердженого рішення НКЦПФР від 06.08.2013р. №1414;
- Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (МСА) , зокрема МСА 200 «Загальні цілі незалежного аудитора та проведення аудиту відповідно до міжнародних стандартів», МАС 240 «Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства при аудиті фінансової звітності, МСА 250 «Розгляд законодавчих та нормативних актів при аудиті фінансової звітності», МСА 450 «Оцінка викривлень, ідентифікованих під час аудиту», МСА 505 «Зовнішні підтвердження», МСА 550 «Пов'язані сторони», МСА 560 «Подальші події», МСА 610» Використання роботи внутрішніх аудиторів», 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»;
- Положення щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку - діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльність з управління активами), затвердженого рішенням НКЦПФР від 01.10.2015 № 1597
- Положень (стандартів) бухгалтерського обліку;
- Міжнародних стандартів фінансової звітності, включаючи Міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО) та Тлумачення (КТМФЗ, ПКТ), виданий Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку зі змінами станом на 1 січня 2016 року;
- Іншими документами, що регламентують ведення бухгалтерського та податкового обліку.

Ці нормативи вимагають від аудитора спланувати і провести аудиторську перевірку таким чином, щоб забезпечити достатню впевненість того, що фінансова звітність відповідає вимогам нормативних актів і не містить суттєвих помилок. Під час аудиту проведено дослідження шляхом тестування доказів на обґрунтування сум та інформації, розкритих у фінансових звітах, а також оцінку відповідності застосованих принципів обліку нормативним вимогам щодо організації бухгалтерського обліку і звітності в Україні, чинних протягом перевіреного періоду. На думку аудитора, проведена аудиторська перевірка забезпечує достатню основу для надання аудиторського висновку.

До перевірки надані наступні документи:

- статутні документи Товариства;
- протоколи зборів Учасників Товариства;
- фінансовий звіт Товариства за 2016р.;
- засновні документи Фондів;

- фінансові звіти Фондів за 2016р. у складі: форма № 1 «Баланс (Звіт про фінансовий стан)» станом на 31.12.2016р., форма № 2 «Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)» за 2016р., форма № 3 «Звіт про рух грошових коштів» (за прямим методом) за 2016р., форма № 4 «Звіт про власний капітал» за 2016р., форма (вільна) «Примітки до річної фінансової звітності» за 2016р.;
- облікові реєстри синтетичного та аналітичного обліку Товариства;
- облікові реєстри синтетичного та аналітичного обліку Фондів.

Попередня МСФЗ фінансова звітність за 2015 рік була підготовлена у рамках переходу Товариства та Фонду на звітування відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності. Попередню фінансову звітність було складено управлінським персоналом із використанням прийнятої концептуальної основи спеціального призначення, що ґрунтується на застосуванні вимог МСФЗ, як того вимагає МСФЗ 1 «Перше застосування МСФЗ». Ця попередня фінансова звітність складена з метою формування інформації, яка використана для підготовки порівняльної інформації при підготовці першої фінансової звітності за МСФЗ станом на 31.12.2015р. з урахуванням вимог стандартів та тлумачень, що використані при складанні першої фінансової звітності за МСФЗ станом на 31.12.2016 року.

Об'єктом перевірки є фінансова звітність, яка підлягає офіційному оприлюдненню та звітність Фонду до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку. Фінансова звітність Фонду перевірялась на предмет повноти, достовірності, складання її в усіх суттєвих аспектах відповідно до застосованої концептуальної основи фінансової звітності. Концептуальною основою для складання фінансових звітів товариства була облікова політика (відповідно до вимог статті 1 Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність» та Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку 8 «Облікові політики, зміни в облікових політиках та помилки»), як сукупність принципів, методів і процедур, що використовуються товариством в поточному обліку та для складання і подання фінансової звітності. Вона була визначена наказом по товариству від 04 січня 2016р. та протягом 2016р. залишалась незмінною. Виходячи з прийнятої методики, аудитор може відповідати за висновок про достовірність лише тих записів, які було відображено в обліку на момент початку перевірки, і що до документів, наданих аудитору в процесі перевірки.

Виходячи з прийнятої методики, аудитор може відповідати за висновок про достовірність лише тих записів, які було відображено в обліку на момент початку перевірки, і що до документів, наданих аудитору в процесі перевірки.

Масштаб перевірки :

Бухгалтерський облік, класифікація й оцінка всіх видів активів, зобов'язань, фінансових результатів; адекватність визначення власного капіталу, його структури та призначення; повнота та відповідність фінансової звітності даним бухгалтерського обліку; аналіз показників фінансового стану підприємства.

Відповідальність управлінського персоналу

Управлінський персонал несе відповідальність за підготовку та достовірне представлення цих фінансових звітів у відповідності до Національних стандартів фінансової звітності. Відповідальність управлінського персоналу охоплює: розробку, впровадження та використання внутрішнього контролю стосовно підготовки та достовірного представлення фінансових звітів, які не містять суттєвих викривлень

внаслідок шахрайства, або помилки; вибір та застосування відповідної облікової політики, а також облікових оцінок, які відповідають обставинам.

Відповідальність аудитора

Нашою відповідальністю є висловлення думки щодо цієї фінансової звітності Товариства на основі результатів проведеного нами аудиту. Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та сулутніх послуг. 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 аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів щодо сум і розкриттів 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 суб'єктом господарювання, тобто Товариством, фінансової звітності, що надає достовірну та справедливую інформацію, 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 використаних облікових політик, прийнятність облікових оцінок, виконаних управлінським персоналом, та оцінку загального подання фінансової звітності. Ми вважаємо, що отримали достатні та прийнятні аудиторські докази для висловлення нашої думки.

У зв'язку з рівнем суттєвості перевірки та інших властивих аудиту обмежень, існує ймовірність того, що будь-які, навіть суттєві помилки, можуть залишитися не знайденими.

Підстава для висловлення умовно – позитивної думки

В зв'язку з обмеженням обсягу роботи аудитора, аудитор не мав змоги власноруч перевірити первинні та аналітичні документи, які підтверджували би висновки з трансформації залишків на 31 грудня 2014р, та не отримав зовнішніх свідчень з підтвердження залишків дебіторської та кредиторської заборгованостей станом на 31.01.2015р., як періоду, який входить до періоду трансформації фінансової звітності Фонду.

Аудитор не має змоги отримати достатні і прийнятні аудиторські докази для обґрунтування думки, але доходить висновку, що можливий вплив на фінансову звітність не виявлених викривлень може бути суттєвим, але не всеохоплюючим.

Умовно-позитивна думка щодо фінансової звітності ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "ДІНЕРО АКТИВ", активи якого знаходяться в управлінні Товариства з обмеженою відповідальністю «КЛЕРМОН ФІНАНС», за 2016 рік

На нашу думку, за винятком впливу на фінансові звіти питань, про які йдеться мова у параграфі «Підстава для висловлення умовно-позитивної думки», фінансовий звіт Фонду за 2016рік у складі: форма № 1 «Баланс (Звіт про фінансовий стан)» станом на 31.12.2016р., форма № 2 «Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)» за 2016р., форма № 3 «Звіт про рух грошових коштів» (за прямим методом) за 2016р., форма № 4 «Звіт про власний капітал» за 2016р., форма (вільна) «Примітки до річної фінансової звітності» за 2016р., який додається, представляє достовірно в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД

"ДІНЕРО АКТИВ", активи якого знаходяться в управлінні Товариства з обмеженою відповідальністю «КЛЕРМОН ФІНАНС», за 2016 рік та відповідають обраній обліковій політиці Товариства і Фонду та вимогам нормативних актів України, які регламентують порядок ведення бухгалтерського обліку і складання фінансової звітності. Під час проведення аудиту фінансової звітності Фонду за 2016р. нами не були виявлені питання важливі для розуміння фінансової звітності та фінансового стану Фонду за 2016р., або які можуть містити додаткову інформацію, пов'язану з таким розумінням, але не розкриті у фінансової звітності.

2. Звіт про інші правові та регуляторні вимоги та їх виконання

ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "ДІНЕРО АКТИВ", активи якого знаходяться в управлінні Товариства з обмеженою відповідальністю «КЛЕРМОН ФІНАНС», за 2016 рік

Інформація про активи

Активи визнано і оцінено достовірно і повно, відповідно до вимог МСБО. Станом на 31.12.2016р. на балансі обліковувалися:

Довгострокові фінансові інвестиції тис. грн.: 200003

Поточна дебіторська заборгованість, тис. грн.: 36110

Дебіторська заборгованість за виданими авансами, тис. грн.: 199495

Поточні фінансові інвестиції, тис. грн. 225306

Інші оборотні активи, тис. грн.: 4

Залишок грошових коштів на кінець року складає 33020 тис. грн.,

Зміна вартості активів Фонду у порівнянні з попереднім звітним періодом (2015 роком) відбулося за рахунок збільшення фінансових інвестицій та вартості дебіторської заборгованості, що підтверджено обліковими документами та відповідає обліковій політиці Товариства.

Порушень при веденні обліку активів перевіркою не виявлено.

Формування сум дебіторської заборгованості в бухгалтерських регістрах за перевірений період підтверджено первинними документами. Порядок обліку інвестицій відповідає вимогам законодавчих та нормативних актів.

Перевіркою організації бухгалтерського обліку операцій з грошовими коштами підтверджено достовірність сум, відображених у фінансовій звітності.

На нашу думку, розкриття інформації за видами активів Фонду подано в фінансовій звітності достовірно та повно відповідно до встановлених вимог чинного законодавства України.

Інформація про зобов'язання

Визнання та оцінка кредиторської заборгованості та інших зобов'язань Товариство здійснювало відповідно до МСБО.

Станом на 31.12.2016р. поточні зобов'язання Фонду складають:

Поточна кредиторська заборгованість за 569198

одержаними авансами, тис. грн.:

Збільшення загальних зобов'язання Фонду у порівнянні з попереднім звітним періодом 2015р. відбулося за рахунок значного збільшення кредиторської заборгованості за іншими поточними зобов'язаннями, що знайшло адекватне відображення у первинних документах та фінансовому обліку Фонду.

На нашу думку, розкриття інформації за зобов'язаннями Фонду подано в фінансовій звітності достовірно та повно відповідно до встановлених вимог чинного законодавства України.

Власний капітал

Станом на 31.12.2016р. зареєстрований капітал Фонду становить – 3000 тис. грн.,
Неоплачений капітал, тис. грн. 999

Нерозподілений прибуток, тис. грн. 80838

Розмір зареєстрованого капіталу відповідає установчим документам Фонду.

Облік фінансових результатів

Визнання, класифікацію та оцінку доходів та витрат Фонд здійснює відповідно до вимог МСБО та у відповідності з Регламентом Фонду. В ході перевірки підтверджено правильність нарахування доходів та витрат діяльності Фонду та аудиторі визначають відсутність порушень в порядку розрахунків між Фондом та Товариством.

За 2016 рік Фонд отримав наступний фінансовий результат від звичайної діяльності - прибуток у розмірі 80836 тис. грн. Збільшення суми отриманого прибутку пов'язано, по-перше, з тим, що був кардинально змінений загальнодержавний підхід до статусу деяких активів, які знаходяться на балансі Фонду, а, по-друге, зміною у порядку оцінювання активів у зв'язку зі застосуванням МСФЗ.

На нашу думку, розкриття інформації про фінансовий результат діяльності Фонду за 2016 рік подано в фінансовій звітності достовірно та повно відповідно до встановлених вимог чинного законодавства України.

Під час проведення аудиторської перевірки повноти відображення у фінансовій звітності Товариства за 2016р. його господарської діяльності, ми отримали достатні докази дотримання управлінським персоналом Товариства та Фонду вимог нормативно-правових актів НКЦПФР, що регулюють порядок складання та розкриття інформації компаніями з управління активами та ІСІ, та вважаємо що фінансова звітність Товариства за 2016р. повністю відповідає вимогам НКЦПФР.

Вартість чистих активів

Станом на 31.12.2016р. вартість чистих активів Фонду становить 82839 тис. грн., що відповідає вимогам нормативно-правових актів НКЦПФР та діючого законодавства України, що регулює діяльність Фонду. Вартість неоплаченого пайового капіталу не порушує порядку зазначеному Регламенті Фонду та умовам розміщення інвестиційних сертифікатів зазначених у Проспекті емісії Фонду, затвердженому ДКЦБФР.

Склад та структура активів

Станом на 31.12.2016р. склад та структура активів Фонду повністю відповідає вимогам нормативно-правових актів НКЦПФР та діючого законодавства України, що регулює діяльність Фонду, та адекватно відображена первинними документами ті фінансовим обліком Фонду.

Відшкодування витрат за рахунок активів Фонду

Ми провели перевірку дотримання нормативних вимог НКЦПФР та іншого законодавства України, що регулює діяльність Фонду за період що перевірявся, стосовно відповідності

суми та розміру витрат, які відшкодовуються за рахунок активів Фонду, та не знайшли наявних порушень.

Відповідність розміру активів Фонду

Ми провели перевірку дотримання нормативних вимог НКЦПФР та іншого законодавства України, що регулює діяльність Фонду, стосовно відповідності розміру активів Фонду мінімальному обсягу активів, встановленому законодавством України, та можемо підтвердити, що загальна вартість Активів Фонду станом на 31.12.2016р. становить 82839 тис. грн., що не суперечить нормативним документам Фонду та діючому законодавству України.

Система внутрішнього контролю

Під час проведення аудиторської перевірки повноти відображення у фінансовій звітності Фонду за 2016р. його господарської діяльності, ми отримали достатні докази дотримання управлінським персоналом Товариства вимог нормативно-правових актів НКЦПФР, що регулюють порядок складання та розкриття інформації компаніями з управління активами, які здійснюють управління активами інституційних інвесторів та/або недержавних пенсійних фондів, та вважаємо що фінансова звітність Фонду за 2016р. повністю відповідає вимогам НКЦПФР.

Протоколом загальних зборів Товариства від 18.06.2014р. № 4 було затверджено Положення про створення служби внутрішнього аудиту. Під час проведення аудиторської перевірки фінансової звітності Фонду за 2016р. ми отримали достатньо відповідних доказів, підтверджуючих ефективність діючої системи внутрішнього аудиту (контролю), необхідного для складання фінансової звітності Фонду за 2016р., яка не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилок.

Допоміжна інформація

В процесі виконання процедур аудиту фінансової звітності Фонду за 2016р. були встановлені наступні пов'язані особи:

Пов'язана особа	Вид пов'язаності	Рівень пов'язаності, %
ЖИГАЙЛО-МАЦІЙЧУК ГАЛИНА СТЕПАНІВНА	Засновник	100

Нами перевірені документи Фонду на ознаки існування відносин і операцій з пов'язаними сторонами, зокрема з афілійованими особами, які можуть виходити за межі нормальної діяльності Фонду, та які управлінський персонал Товариства міг не розкривати нам та не ідентифікувати, та дісталися висновку про відсутність ознак таких операцій у нормальній діяльності Фонду протягом 2016р. Окрім того, нами отримані письмові свідчення управлінського персоналу Товариства про відсутність таких операцій за період що перевірявся.

Події після дати балансу

В період перевірки було виправлено, що підприємством була змінено фінансову звітність шляхом уточнення сальдо по дебіту та кредиту у формі № 1 «Баланс (Звіт про фінансовий стан)» станом на 31.12.2016р. по операціям придбання фінансових інвестицій, що має суттєве значення для користувачів фінансової звітності. Уточнена фінансова звітність буде надана регулятору та органу статистики. Виправлені помилки мають суттєве, але не всеохоплююче значення.

Основні відомості про аудиторську фірму.

Повна назва	Товариство з обмеженою відповідальністю «Аудиторська фірма «АСБ»
Код ЄДРПОУ	33417982
Місцезнаходження	18007 м. Черкаси вул. Смілянська б. 127
Реєстраційні дані	Зареєстроване Виконавчим комітетом Донецької міської ради 10 березня 2005 р. № 1 266 102 0000 005386
номер та дата видачі Свідоцтва про внесення в Реєстр аудиторських фірм та аудиторів, які надають аудиторські послуги	Свідоцтво № 3555 видане Рішенням Аудиторської палати України від 31 березня 2005 р. № 147/3
Номер та дата видачі Свідоцтва про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів	Серія та номер Свідоцтва: П № 000255 Реєстраційний номер Свідоцтва 255 Строк дії Свідоцтва: з 30.07.2013р. до 29.01.2020р.
Керівник	Тохтамиш Ольга Миколаївна
Інформація про аудитора	Тохтамиш Ольга Миколаївна. Сертифікат аудитора серії А № 005874 виданий Рішенням Аудиторської палати України 17 січня 2005р. № 143, термін дії – до 17 січня 2020р.
Контактний телефон	(050) 474-64-33

Основні відомості про умови договору на проведення аудиту

Згідно умов Договору про надання аудиторських послуг № 45-П/07-16 від 08.07.2016 р та Додатка № 2 до цього Договору від 18.12.2016р., підставою для надання висновку є дані перевірки, яка проводилась у період з 18.12.2016р. до 27.02.2017р. незалежним аудитором Тохтамиш О. М. (сертифікат АПУ від 17.01.2005 р. за № 5874 серії А) з відомч директора Товариства Майборода М.М. Перевіркою охоплено період з 01.01.2016р. по 31.12.2016р.

Додаток

Додаток 1 – Фінансовий звіт ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "ДІНЕРО АКТИВ" за 2016р. у складі:

форми № 1 «Баланс (Звіт про фінансовий стан)», форми № 2 «Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)», форми № 3 «Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)», форми № 4 «Звіт про власний капітал», вільна форма «Примітки до річної фінансової звітності».

Аудитор

(сертифікат АПУ від 17.01.2005 р. за № 5874 серії А)




О. М. Тохтамиш

Директор ТОВ «АФ «АСБ»

(сертифікат АПУ від 17.01.2005 р. за № 5874 серії А)



О.М. Тохтамиш

27.02.2017р..

18007 м. Черкаси

вул. Смілянська б. 127

В цьому звіті пронумеровано та прошнуровано
аркуші

Директор

