

Україна,
Київ, вул. Пшенична,8
Адреса для листування:
03062 м. Київ-62, а/с 58
р/р 26000000025747
ПАТ " Укрсоцбанк"
м. Київ МФО 300023 ЗКПО 30777206
тел./факс 8 (044) 206-10-92, 387-21-92,

Ukraine,
Kyiv, Pschenychna str.8
tel./fax:8(044)-206-10-92, 387-21-92
e-mail; maltikom@i.ua

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 2017 року

м. Київ

26 березня 2018р.

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 2017 рік

На підставі Додатка № 1 від 25.01.18р. до Договору № б/н від 25.01.2018р. 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» і Товариством з обмеженою відповідальністю «МАЛТІКОМ» проведено аудит доданої до цього Звіту фінансової звітності ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ» КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ДІНЕРО АКТИВ» (далі Фонд), активи якого знаходяться в управлінні Товариства з обмеженою відповідальністю «КЛЕРМОН ФІНАНС» (далі Товариство), станом на 31.12.2017р. з метою надання висновку про достовірність статей цієї звітності, про її відповідність у всіх суттєвих аспектах вимогам нормативів, які регламентують порядок складання фінансової звітності.

Думка із застереженням

На нашу думку, за винятком впливу на фінансові звіти питань, про які йдеться мова у параграфі «Підстава для думки із застереженням», фінансовий звіт Фонду за 2017 рік, 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 2017 рік відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності 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 2017р. нами не були виявлені питання важливі для розуміння фінансової звітності та фінансового стану Фонду за 2017р., або які можуть містити додаткову інформацію, пов'язану з таким розумінням, але не розкриті у фінансової звітності.

Основа для думки із застереженням

В зв'язку з обмеженням обсягу роботи аудитора, аудитор не отримав зовнішніх свідчень з підтвердження залишків дебіторської заборгованості Фонду станом на 31.12.2017р.

Резерв сумнівних боргів у Фонді не нараховується.

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.

Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту – це питання, що, на наше професійне судження, були

значущими під час нашого аудиту річної фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядалися в контексті нашого аудиту річної фінансової звітності в цілому та при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань.

Інші питання (елементи)

Об'єктом перевірки є річна фінансова звітність за 2017 рік, яка подається Фондом в складі пакету документів до Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку України, а саме: Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2017 р., Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2017 рік, Звіт про власний капітал за 2017 рік, Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2017 рік, Примітки до фінансової звітності за 2017 рік, а також стислий виклад суттєвих облікових політик та інші пояснювальні примітки про діяльність Фонду. Фінансова звітність підлягає офіційному оприлюдненню.

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 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 Фондом в поточному обліку та для складання і подання фінансової звітності. Вона була визначена наказом по Фонду від 4 січня 2016р. та протягом 2017р. 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.

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.

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; Закону України „Про фінансові послуги та державне регулювання ринку фінансових послуг” від 12.07.2001р. № 2664-III; Закону України „Про недержавне пенсійне забезпечення” від 09.07.2003 р. № 1057-IV; Закону України „Про інститути спільного інвестування (пайові та корпоративні інвестиційні фонди” від 05.07.2012 № 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 особливості здійснення діяльності з управління активами інституційних інвесторів, затвердженого рішенням НКЦПФР від 06.08.2013р. №1414; Положення щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку - діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльність з управління активами), затвердженого рішенням НКЦПФР від 01.10.2015р. № 1597 (із змінами внесеними №819 від 28.07.2016р.); 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; 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 складання звіту щодо фінансової звітності”, МСА 701 МСА „Надання інформації з ключових питань аудиту в звіті незалежного аудитора”, 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”; 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 2015 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 МСА та інших 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 та у відповідності до МСФЗ, 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 2017р;
- засновницькі документи Фонду
- фінансові звіти Фонду за 2017р. у складі: форма № 1 «Баланс» (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2017р., форма № 2 «Звіт про фінансові результати» (Звіт про сукупний дохід) за 2017р., форма № 3 «Звіт про рух грошових коштів» за 2017р., форма № 4 «Звіт про власний капітал» за 2017р., форма (вільна) «Примітки до річної фінансової звітності» за 2017р.,

• форма № 1 «Баланс» (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2016р., форма № 4 «Звіт про власний капітал» за 2016р.;

- облікові реєстри синтетичного та аналітичного обліку Фонду.

Перелічені звіти складають повний пакет фінансової звітності за період з 01 січня 2017 року по 31.12.2017 року. Фінансова звітність за міжнародними стандартами (МСФЗ) складена на основі бухгалтерських записів з метою достовірного надання інформації згідно з принципами МСФЗ.

Відповідальність управлінського персоналу

Управлінський персонал несе відповідальність за підготовку та достовірне представлення цих фінансових звітів у відповідності до МСФЗ. 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 фінансової звітності Фонду на основі результатів проведеного нами аудиту. Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх 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, фінансової звітності, що надає достовірну та справедливу 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, прийнятності 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.

Основні відомості про Фонд.

Повна та скорочена назва Фонду	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «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
Місцезнаходження	Україна, м. Київ, провулок Московський, будинок 2-А, приміщення 136
Основні види діяльності згідно Статуту	66.30 Управління фондами.

Керівник аудиторської групи,
Директор ТОВ «МАЛТІКОМ»



Н.І. Бадішева

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 2017 рік.

Інформація про активи

Активи визнано і оцінено достовірно і повно, відповідно до вимог МСБО.
Станом на 31.12.2017р. на балансі обліковувалися:

Поточна дебіторська заборгованість, за товари, роботи, послуги тис. грн.:	46580
Дебіторська заборгованість за виданими авансами, тис. грн.	63000
Поточні фінансові інвестиції, тис. грн.	150158
Інші поточна дебіторська заборгованість тис. грн.	82550
Залишок грошових коштів на кінець року тис. грн.	31300

Зміна вартості активів Фонду у порівнянні з попереднім звітним періодом (2016 роком) відбулася за рахунок збільшення фінансових інвестицій та вартості дебіторської заборгованості, що підтверджено обліковими документами та відповідає обліковій політики Фонду.

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 Фонд здійснює відповідно до МСБО.

Станом на 31.12.2017р. поточні зобов'язання Фонду складають:

Поточна кредиторська заборгованість, за товари, роботи, послуги тис. грн.	17448
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами, тис. грн.	675055
Інші поточні зобов'язання, тис. грн.	120042

Збільшення загальних зобов'язань Фонду у порівнянні з попереднім звітним періодом 2016 роком 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 Фонду

Станом на 31.12.2017р. становить:

Зареєстрований капітал Фонду, тис. грн.	3000
Неоплачений капітал, тис. грн.	999
Нерозподілений прибуток, тис. грн.	490982

Розмір зареєстрованого капіталу відповідає установчим документам Фонду.

Облік фінансових результатів

Визнання, класифікацію та оцінка 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 аудитори визначають відсутність порушень в порядку розрахунків між Фондом та Товариством.

За 2017 рік Фонд отримав наступний фінансовий результат від звичайної діяльності - прибуток у розмірі 410144 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 2017 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 Фонду за 2017р. його господарської діяльності, ми отримали достатні докази дотримання управлінським персоналом Товариства та Фонду вимог нормативно-правових актів Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку України, що регулюють порядок складання та розкриття інформації компаніями з управління активами та ICI, та вважаємо що фінансова звітність Фонду за 2017р. повністю відповідає вимогам Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку України

Вартість чистих активів

Станом на 31.12.2017р. вартість чистих активів Фонду становить 492983 тис. грн., що відповідає вимогам нормативно-правових актів Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку України та діючого законодавства України, що регулює діяльність Фонду. Вартість неоплаченого пайового капіталу не порушує порядку зазначеному в Регламенті Фонду та умовам розміщення інвестиційних сертифікатів зазначених у Проспекті емісії Фонду.

Склад та структура активів

Станом на 31.12.2017р. склад та структура активів Фонду повністю відповідає вимогам нормативно-правових актів Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку України та діючого законодавства України, що регулює діяльність Фонду, та адекватно відображена первинними документами та фінансовим обліком Фонду.

Відшкодування витрат за рахунок активів Фонду

Ми провели перевірку дотримання нормативних вимог Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку України 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 Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку України 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 31.12.2017р. становить 1 305 528 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 2017 р. його господарської діяльності, ми отримали достатні докази дотримання управлінським персоналом Товариства вимог нормативно-правових актів Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку України, 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 2017р. повністю відповідає вимогам Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку України.

Протоколом загальних зборів Товариство від 18.06.2014р. № 4 було затверджено Положення про створення служби внутрішнього аудиту. Під час проведення аудиторської перевірки фінансової звітності Фонду за 2017р. ми отримали достатньо відповідних доказів, підтверджуючих ефективність діючої системи внутрішнього аудиту (контролю), необхідного для складання фінансової звітності Фонду за 2017р., яка не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилок.

Допоміжна інформація

В процесі виконання процедур аудиту фінансової звітності Фонду за 2017р. 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 2017р. Окрім того, нами отримані письмові свідчення управлінського персоналу Товариства про відсутність таких операцій за період що перевірявся.

Події після дати балансу

Ми не отримали свідчень під час проведення аудиторської перевірки про існування подій після дати балансу Фонду за 2017р., що не пов'язано з загальною діяльністю, які не були відображені у фінансової звітності за 2017р., та які могли би мати суттєвий вплив на розуміння фінансового стану Фонду за результатами 2017р.

Основні відомості про аудиторську фірму

Повна назва: Товариство з обмеженою відповідальністю "Малтіком",

Юридична адреса: 03048, м. Київ, вул. Пшенична, 8,

Адреса для листування: 03062 м. Київ-62, а/с 58

Код за ЄДРПОУ – 30777206,

р/р 26000000025747 в ПАТ "Укрсоцбанк" м. Київ МФО 300023

Свідоцтво АПУ про включення до реєстру аудиторських фірм № 2409, видане рішенням Аудиторської палати України № 98 від 26 січня 2001 року, рішенням Аудиторської палати України № 316/3 від 29.10.2015 року термін дії свідоцтва продовжено до 29.10.2020 року

Свідоцтво про відповідність системи контролю якості: №0498, видане Рішенням АПУ від 30.10.2014 р. №302/4, Дата та номер рішення Аудиторської палати України про внесення до переліку аудиторських фірм, які відповідають критеріям для проведення обов'язкового аудиту: 29.01.2015 р. №307/3.

Свідоцтво НКЦПФР про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів від 27.12.2017 р., серія та номер Свідоцтва: П000422, строк дії Свідоцтва: з 27.12.2017 р. по 29.10.2020 р.;

Керівник – Бадишева Наталія Іванівна, Сертифікат аудитора № 004234 від 15 червня 2000 року (подовжено до 15.06.2019 року рішення АПУ № 294/2 від 29.05.2014 року);

Аудитор, що проводив аудит - Майдебура Н.Г., Сертифікат аудитора від 15.06.2000 р. №004240 виданий Аудиторською палатою України рішенням Аудиторської палати України № 91 від 15.06.2000. р.; (дію сертифіката продовжено рішенням АПУ № 293/2 від 24.04.2014 р. термін чинності до 15.06.2019 р.)

Завдання аудиторської фірми ТОВ "МАЛТІКОМ" на проведення аудиту відповідно

Додатку № 1 від 25.01.18р. до Договору № 6/н від 25.01.2018р.

Основні умови договору: аналіз та підтвердження достовірності та повноти фінансової звітності, правильність класифікації та оцінки активів в бухгалтерському обліку, відповідність розмірів зобов'язань за період з 01 січня 2017р. по 31 грудня 2017р.

Місце проведення аудиту: м. Київ, провулок Московський, буд. 2-А, приміщення 136.

Керівник аудиторської групи,
Директор ТОВ «МАЛТИКОМ»

Аудитор



Н.І. Бадішева

Н.Г. Майдебуре

Дата видачі аудиторського висновку: 26 березня 2018р.