

01015, Україна, м.Київ-15,
вул.Лейпцизька 2/37
тел/факс: (044) 507-25-56
тел: (044) 254-27-91

2/37 Leiptsz'ka str,
Kyiv, Ukraine
phone/fax: (044) 507-25-56
phone: (044) 254-27-91



Свідоцтво 1575, рішення АПУ 101 від 18.05.2001 р.

Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку
Загальним зборам, Наглядовій раді ПАТ «ЗНВКІФ «АКОРД-ФІНАНС»
Керівництву ТОВ «КУА «КОМПЛЕКСНИЙ ФІНАНСОВИЙ СЕРВІС»

**ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА
ЩОДО ПІДТВЕРЖДЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
«ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ
ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД
«АКОРД-ФІНАНС»**

**активи якого перебувають в управлінні
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«Компанія з управління активами
«КОМПЛЕКСНИЙ ФІНАНСОВИЙ СЕРВІС»
За рік, що закінчився 31 грудня 2020 року**

Висловлення думки
Думка із застереженням
(умовно-позитивна думка)

Ми провели аудит річної фінансової звітності ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ФОНД «АКОРД-ФІНАНС» станом на 31 грудня 2020 року, що додається, у складі Балансу (Звіту про фінансовий стан), Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід), Звіту про власний капітал, Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) та Приміток до фінансової звітності, що додаються.

Концептуальною основою складання річної фінансової звітності Товариства є Міжнародні стандарти фінансової звітності (надалі – МСФЗ). Стислий огляд облікової політики Товариства, розкрито у Примітках до фінансової звітності.

Аудиторський висновок складено відповідно до вимог Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» та Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг Міжнародної федерації бухгалтерів, що прийняті як Національні стандарти аудиту згідно з рішенням Аудиторської Палати України від 18.04.2003 р. № 122.

На нашу думку, за винятком впливу на фінансові звіти питань, про які йдеться в параграфі «Основа для думки із застереженням», складена Товариством фінансова звітність ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ФОНД «АКОРД-ФІНАНС» на 31 грудня 2020 року та його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, складено відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) та відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 р. № 996-XIV щодо складання фінансової звітності.

Основа для думки із застереженням
(Підстава для висловлення умовно-позитивної думки)

В складі довгострокової дебіторської заборгованості балансовою вартістю 20679 тис. грн. враховано довгострокові векселі, які обліковуються як теперішня вартість усіх майбутніх надходжень грошових коштів. Заборгованість за векселями є фінансовими активами в термінології МСФЗ 32 «Фінансові інструменти. Подання». та, відповідно містить кредитні ризики. Ми вважаємо, що можливе зменшення балансової вартості зазначених фінансових інструментів за рахунок обчислення резерву очікуваних кредитних збитків може мати суттєвий, але обмежений вплив на інформацію про фінансовий стан Фонду.

В примітках до фінансової звітності не повною мірою розкрито методику за якою здійснюється оцінка кредитних ризиків, відповідно ми не маємо можливості оцінити чи відповідає сформований резерв реальним очікуваним кредитним ризикам, що містяться в фінансових інструментах. На нашу думку, з огляду на значне збільшення балансової вартості дебіторської заборгованості Фонду та загальне збільшення бізнес-ризиків, яке пов'язано із світовою економічною кризою 2020-2021рр., резерви очікуваних кредитних ризиків, та, можливо самі методики їх оцінки мали б бути уточнені керівництвом.

На нашу думку, ці припущення можуть мати обмежений вплив на фінансовий стан Фонду.

При складанні висновку ми застосовували норми МСА 700 "Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності", МСА 705 "Модифікація думки у звіті незалежного аудитора", та інших стандартів, застосування яких вимагається Міжнародними стандартами контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг.

Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними до Фонду та Товариства згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з міжнародних стандартів етики для бухгалтерів.

Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки із застереженням.

Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності

Станом на дату закінчення аудиторських процедур, в Україні діяли запроваджені Кабінетом Міністрів України карантинні та обмежувальні заходи, спрямовані на протидію поширенню пандемії коронавірусної хвороби (COVID-19). Зазначені дії зумовили виникнення додаткових ризиків діяльності суб'єктів господарювання. Тривале продовження обмежувальних заходів може призвести до непередбачуваних наслідків для економіки України в цілому, наприклад банківської кризи або знецінення справедливої вартості активів. Ми не маємо можливості спрогнозувати чи вплине, або як саме вплине зазначена криза на діяльність Фонду. Звертаємо увагу на п.2.7 Приміток до фінансової звітності ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ФОНД «АКОРД-ФІНАНС», в якому керівництво Компанії з управління активами розкриває інформацію про оцінку здатності продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Нашу думку не було модифіковано щодо цього питання.

Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту – це питання, що на наше професійне судження, були найбільш важливими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядалися в контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувались при формулюванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань. Щодо кожного питання, описаного нижче, наш опис того, як відповідне питання розглядалось під час нашого аудиту, наведено в цьому контексті.

Здійснення оцінки активів, застосовані облікові оцінки щодо справедливої вартості

Питання, пов'язані із оцінками статей активів Фонду, є ключовими з урахуванням їх впливу на визначення чистих активів інвестиційного фонду, розмір та зміни величини яких є основним показником діяльності інститутів спільного інвестування.

Активами Товариства, оцінка яких найбільш суттєво впливає на розмір чистих активів Фонду є довгострокові фінансові інвестиції та дебіторська заборгованість.

В складі довгострокових фінансових інвестицій обліковуються корпоративні права в формі іншої ніж цінні папери. Корпоративні права оцінюються за справедливою вартістю за витратним методом. Інформацію про структуру фінансових інвестицій, частки володіння, та методи оцінки справедливої вартості зазначених фінансових інвестицій наведено в пп.6.1., 6.2., 6.4., 7.4.1. Приміток до фінансової звітності Фонду.

Ми провели аудиторські процедури щодо підтвердження величини дебіторської заборгованості та оцінки ризиків її непогашення. Ми отримали письмові підтвердження від більшості дебіторів Фонду, або переконались у відповідності облікової інформації на підставі вивчення наданих нам господарських договорів. Інформацію про структуру дебіторської заборгованості та сформованих резервів під очікувані кредитні ризики наведено в пп. 7.4.2., 7.5 Приміток до фінансової звітності Фонду.

Власну думку щодо оцінки кредитних ризиків ми висловили в розділі звіту «Основа для думки з застереженням».

Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, яка не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Фонду 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, окрім випадків, якщо управлінський персонал планує припинити діяльність.

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

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у 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 Міжнародних стандартів аудиту, завжди виявить суттєве викривлення, якщо 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 стосуються 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 розкритті в 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 можливість компанії продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежні модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити компанію 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, інформацію про запланований обсяг та 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 доречні 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 ПРО ІНШІ ПРАВОВІ ТА РЕГУЛЯТОРНІ ВИМОГИ

Розкриття інформації відповідно до вимог до аудиторського висновку, що подається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку при розкритті інформації про результати діяльності інститутів спільного інвестування (найових та корпоративних фондів та компаній з управління активами №991 від 11.06.2013 року

Основні відомості про Інвестиційний фонд:

Найменування	Публічне акціонерне товариство «Закритий недиверсифікований венчурний корпоративний інвестиційний фонд «Акорд-Фінанс»
Тип та вид фонду	Вид – недиверсифікований Тип – закритий строковий
Код ЄДРПОУ	38148449
Дата та номер запису в Єдиному державному реєстрі	27 березня 2012р., № 1070 102 0000 046080
Код ЄДРІСІ	13300052
дата та номер свідоцтва про внесення інвестиційного фонду до ЄДРІСІ	08 червня 2012 року, свідоцтво НКЦПФР №00052
Вид діяльності за КВЕД	64.30: трасти, фонди та подібні фінансові суб'єкти
Місцезнаходження	01133, м. Київ, вул. Щорса,31

Строк діяльності	25 (Двадцять п'ять) років з дати внесення відомостей про фонд до ЄДРІСІ
------------------	---

Основні відомості про Компанію з управління активами:

Найменування	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «КОМПЛЕКСНИЙ ФІНАНСОВИЙ СЕРВІС»
Код ЄДРПОУ	35394082
Вид діяльності за КВЕД	66.30 Управління фондами 70.22 Консультування з питань комерційної діяльності й керування
серія, номер, дата видачі та термін чинності ліцензії на здійснення професійної діяльності на ринку цінних паперів - діяльності з управління активами інституційних інвесторів	Ліцензія на здійснення професійної діяльності на фондовому ринку – діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльність з управління активами) серія АЕ № 185408, дата видачі 25.01.2013 року, необмежено
Місцезнаходження	04086, місто Київ, ВУЛИЦЯ БАКИНСЬКА, будинок 37-Г, офіс 66
сайт	http://www.kfs.uaфин.net/
телефон	(044) 453 73 48

Свідоцтвом про реєстрацію випуску акцій №00153 від 23 липня 2012 року яке видане Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку засвідчено випуск простих іменних акцій номінальною вартістю 100,00 (сто) гривень на загальну суму 195000000 (сто дев'яносто п'ять мільйонів) гривень, форма випуску – бездокументарна.

Станом на 31 грудня 2020 року фактично знаходяться в обігу 388573 акцій номінальної вартістю 38 857 300 (тридцять вісім мільйонів вісімсот п'ятдесят сім тисяч триста) гривень.

Станом на 31 грудня 2020 року Фонд мав наступні рахунки в банках:

- № UA953808050000000000265031632 в ПАТ «Райффайзен Банк Аваль», МФО 380805
- № UA243223020000026500001579401 в ПАТ «Айбокс Банк», МФО 322302
- № UA343206490000026508052600823 в ПАТ КБ «ПриватБанк», МФО 320649
- № UA453204780000026504743585108 в АБ «Укргазбанк», МФО 320478
- № UA923204780000026518000000022 в АБ «Укргазбанк», МФО 320478

Опис аудиторської перевірки

Аудиторська перевірка проводилась нами у період з 27.01.2021р. по 23.03.2021р. на підставі договору про надання аудиторських послуг № А-1 від 16.09.2020р., та згідно вимог Законів України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність», «Про інститути спільного інвестування», Стандартів аудиту та етики Міжнародної федерації бухгалтерів, що прийняті як Національні стандарти

аудиту згідно з рішенням Аудиторської Палати України від 18.04.2003 р. № 122 (МСА), з урахуванням вимог, викладених у Рішенні Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку № 1414 від 06.08.2013 р. «Про затвердження Положення про особливості здійснення діяльності з управління активами інституційних інвесторів».

При складанні звіту ми керувались вимогами, що викладені у Рішенні Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку №991 від 11 червня 2013 року «Про затвердження 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» в частині яка не суперечить Міжнародним стандартам аудиту.

Метою проведення аудиторської перевірки було висловлення думки незалежного аудитора щодо фінансової звітності **Публічного акціонерного товариства «Закритий недиверсифікований венчурний корпоративний інвестиційний фонд «Акорд-Фінанс»** активи якого знаходяться в управлінні Товариства з обмеженою відповідальністю **«Компанія з управління активами «Комплексний фінансовий сервіс»** (надалі – Фонд, та Товариство, відповідно) станом на 31.12.2020р. у складі Балансу (Звіту про фінансовий стан), Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід), Звіту про власний капітал, Звіту про рух грошових коштів, та Приміток до фінансової звітності, що додаються.

Опис питань та висновків, до яких дійшов аудитор

Статутний капітал

Для забезпечення діяльності Фонду створено статутний капітал у розмірі 195 000 000 (сто дев'яносто п'ять мільйонів) гривень, який поділений на 1950000 (один мільйон дев'яност п'ятдесят тисяч) простих іменних акцій номінальною вартістю 100 (сто) гривень.

Свідомством про реєстрацію випуску акцій №00153 від 23 липня 2012 року яке видане Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку засвідчено випуск простих іменних акцій номінальною вартістю 100,00 (сто) гривень на загальну суму 195000000 (сто дев'яносто п'ять мільйонів) гривень, форма випуску – бездокументарна.

Станом на 31.12.2020р. згідно реєстру власників розміщено 19,92682% акцій Фонду. Найбільшими акціонерами Фонду є:

№ п/п	Акціонери	Номінальна вартість акцій	Кількість акцій, шт.	Частка у статутному капіталі, %
1	2	3	4	5
1	ТОВ Шамраївський цукровий завод	19 568 400	195 684	10,035076
2	Інші акціонери - юридичні особи	15 470 900	154 709	7,9337948
3	Інші акціонери – фізичні особи	3 818 000	38 180	1,957948
	Всього	38 857 300	388 573	19,92682

Власний капітал

Загальна величина власного капіталу Фонду станом на 31 грудня 2020 року за даними Балансу складає – 398356тис. грн. та за структурою розподіляється на :

Статутний капітал – 195000 тис. грн.;
Емісійний дохід – 181106 тис. грн.;
Нерозподілений прибуток – 178973 тис. грн.;
Неоплачений капітал – (156025) тис. грн.;
Вилучений капітал – (698) тис. грн.

Дані про величину власного капіталу Фонду, що відображені в Балансі станом на 31 грудня 2020 року, підтверджуються даними синтетичних та аналітичних регістрів бухгалтерського обліку.

Величина власного капіталу в порівнянні з минулим періодом збільшилася приблизно на 9% за рахунок отримання фінансового прибутку

Облік необоротних активів

Станом на 31 грудня 2020р. в складі довгострокових фінансових інвестицій обліковуються корпоративні права в іншій, ніж цінні папери формі, балансовою вартістю 101011 тис. грн. Корпоративні права оцінюються за справедливою вартістю, яка визначається як вартість чистих активів в власному капіталі емітентів. Для оцінки справедливої вартості інвестицій використовується річна фінансова звітність емітента.

В складі довгострокової дебіторської заборгованості балансовою вартістю 211537 тис. грн. обліковуються видані довгострокові позики на суму 190858 тис. грн. та придбані векселі, що утримуються до погашення на суму 20679 тис. грн.. Позики обліковуються за амортизованою вартістю та справедливою вартістю, яка визначається за методом поточної приведеної вартості з урахуванням резерву очікуваних кредитних ризиків, який становив 1487 тис. грн.

Векселі обліковуються за амортизованою вартістю. Зазначений фінансовий актив не оцінено керівництвом на наявність очікуваних кредитних ризиків. Ми модифікували аудиторську думку з цього приводу.

Вартість необоротних активів в порівнянні із минулим роком зменшилася приблизно на 10%.

Облік оборотних активів

Станом на 31 грудня 2020 року загальна сума дебіторської заборгованості за даними Балансу склала 95452 тис. грн. та складається із дебіторської заборгованості із нарахованих доходів у розмірі 5028 тис. грн., та іншої поточної дебіторської заборгованості в сумі 90424 тис. грн. Дані про величину дебіторської заборгованості, що відображена в Балансі станом на 31 грудня 2020 року, підтверджуються даними регістрів аналітичного обліку.

Дебіторську заборгованість відображено в балансі із врахуванням очікуваних кредитних ризиків. На звітну дату сформовано відповідний резерв в сумі 3400 тис. грн. Примітки до фінансової звітності не містять чіткої інформації щодо системи оцінки кредитних ризиків, яку було застосовано до фінансових активів. Відповідно ми не мали можливості перевірити правильність розрахунку сформованого резерву. На нашу думку, з огляду на значне збільшення балансової вартості дебіторської заборгованості Фонду та загальне збільшення бізнес-ризиків, яке пов'язано із світовою економічною кризою 2020-2021рр., резерви очікуваних кредитних ризиків, та, можливо самі методики їх оцінки мали б бути в наступному році уточнені керівництвом.

Ми модифікували аудиторську думку з цього приводу.

Станом на 31 грудня 2020 року залишки грошових коштів в національній валюті складають 85 тис.грн.

Вартість оборотних активів в порівнянні із минулим роком суттєво збільшилася.

Облік зобов'язань

Станом на 31.12.2020р. зобов'язання та забезпечення Фонду становлять 9734тис.грн. Зобов'язання відображались Фондом у реєстрах бухгалтерського обліку та фінансовій звітності за вартістю погашення. Вартість зобов'язань та забезпечень в порівнянні з минулим роком збільшилася приблизно на 3%.

Облік фінансових результатів

В результаті проведеної нами вибіркової перевірки суттєвих відхилень від принципів формування зазначених статей Звіту про фінансові результати та даних облікових реєстрів не встановлено. Чистий прибуток за 2020 рік склав 3598 тис. грн., що підтверджується даними Балансу. Прибуток забезпечується в першу чергу фінансовими доходами від надання фінансових позик.

Чисті активи

Станом на 31 грудня 2020 року вартість чистих активів Фонду, яку розраховано Компанією з управління активами дорівнює 1025,18 грн. на одну акцію. Вартість чистих активів визначено із дотриманням нормативно-правових вимог НКЦПФР.

Додаткова та допоміжна інформація за вимогами НКЦПФР

В Компанії, що здійснює управління активами Фонду створено систему внутрішнього аудиту (контролю), необхідну для складання фінансової звітності, яка не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки.

Склад та структура активів, що перебувають в портфелі Фонду відповідають вимогам законодавства.

Відшкодування витрат за рахунок активів Фонду здійснюється з дотриманням норм законодавства.

Пов'язаними особами до Фонду протягом 2019 року були:

- ТОВ «Компанія з управління активами «Стратегія розвитку»
- ТОВ «Шамраївський цукровий завод»
- Голова наглядової ради Оріх Л.В.
- ТОВ «Компанія «Бімет»
- ТОВ «Тернопільський машинобудівний з-д»
- ТОВ «Шедар-2006»
- ТОВ «ГІК»
- ТОВ «БЦ «Азимут»
- ТОВ «Покровський двір»

а також керівництво Компанії, що здійснює управління активами Фонду.

Склад та умови операцій із пов'язаними особами розкрито в п.8.2. Приміток до фінансової звітності Фонду.

Розмір активів Фонду відповідає мінімальному обсягу активів встановленому законодавством.

Події після дати балансу які б суттєво вплинули на фінансовий стан Фонду та підлягали б додатковому розкриттю в складі фінансової звітності не відбувалося.

Відомості про аудиторську фірму

Найменування	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ АУДИТОРСЬКА ФІРМА «РАДА ЛТД»
Код за ЄДРПОУ	20071290
Свідоцтва	- Свідоцтво про включення до реєстру аудиторських фірм та аудиторів №1575, видане згідно рішення Аудиторської палати України №101 від 18.05.2001 р.
Місцезнаходження	01103, м. Київ, б-р Дружби Народів, буд. 18/7
Поштова адреса	01015, м. Київ, вул. Лейпцизька, 2/37
Телефон	(044) 507-25-56
Договір на проведення аудиту (номер, дата)	№2301-2 від 23.01.2017р. між ТОВ АУДИТОРСЬКА ФІРМА «РАДА ЛТД» та ПАТ ЗНВКІФ «АКОРД-ФІНАНС», в інтересах якого діє ТОВ «КУА «СТРАТЕГІЯ РОЗВИТКУ»
Строки проведення аудиту	Дата початку робіт 27.01.2021р. - дата закінчення робіт 23.03.2021р.
Аудитор, який проводив аудиторську перевірку (ПІБ, сертифікат аудитора)	Ключовим партнером (партнером з завдання) є аудитор Лобов Павло Іванович - Сертифікат аудитора серія А №003707 від 26.03.1999р., термін чинності Сертифіката продовжено до 26.03.2023р. за рішенням АПУ №355/2 від 22.02.2018р.

Ключовий партнер
Директор
ТОВ Аудиторська фірма
«Рада Лтд»
сертифікат А №003707
від 26.03.1999 р.
термін чинності
Сертифіката продовжено
до 26.03.2023 р.



Лобов П.І.

«23» березня 2021 р.
м.Київ