



49000, м.Дніпропетровськ, вул.Московська, 7 оф.407
office@alenaudit.com.ua, т.(056)744-89-14
код ЄДРПОУ 35281710, п/р 26004060150007 в ПАТ КБ «ПриватБанк», МФО 305299

Свідоцтво про внесення в Реєстр аудиторських фірм №4028 видане рішенням Аудиторської палати України
№182/10 від 27 вересня 2007 року

Вих. № 2016-1-13 від 26.02.2016р.

**АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК
(ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)
щодо фінансової звітності
ВІДКРИТОГО ПЕНСІЙНОГО ФОНДУ «ПРИВАТФОНД»
за 2015 рік**

***Раді ВІДКРИТОГО ПЕНСІЙНОГО ФОНДУ “ПРИВАТФОНД”
Національній комісії з регулювання ринку фінансових послуг***

Ми провели аудит фінансової звітності ВІДКРИТОГО ПЕНСІЙНОГО ФОНДУ «ПРИВАТФОНД»(далі - Компанія), що додається, яка включає баланс (Звіт про фінансовий стан) компанії на 31 грудня 2015р., звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід), звіт про власний капітал та звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за рік, що закінчився на зазначену дату, стислий виклад суттєвих облікових політик та інші пояснювальні примітки.

Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання цієї фінансової звітності відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності та за такий внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає потрібним для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки.

Відповідальність аудитора

Нашою відповідальністю є висловлення думки щодо цієї фінансової звітності на основі результатів проведеного нами аудиту. Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту. Ці стандарти вимагають від нас дотримання відповідних етичних вимог, а також планування й виконання аудиту для отримання достатньої впевненості, що фінансова звітність не містить суттєвих викривлень.

Аудит передбачає виконання 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 та достовірного подання суб'єктом господарювання фінансової звітності, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю суб'єкта господарювання. Аудит включає також оцінку відповідності 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.

Ми вважаємо, що отримали достатні і належні аудиторські докази для висловлення нашої думки.

Висловлення думки

На нашу думку, фінансова звітність відображає достовірно в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан ВІДКРИТОГО ПЕНСІЙНОГО ФОНДУ «ПРИВАТФОНД» станом на 31 грудня 2015 р., фінансові результати і рух грошових коштів за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Пояснювальні параграфи

Звертаємо увагу на Примітку 8.2 до цієї фінансової звітності, де визначено, що облігації внутрішньої державної позики строком погашення у 2017 та 2018 роках на суму 14368 тис.грн, обліковуються Компанією як поточні фінансові інвестиції.

Ми звертаємо увагу на Примітку 4.1 до цієї фінансової звітності. Діяльність Компанії, як і діяльність інших організацій в Україні, зазнає і продовжуватиме зазнавати у найближчому майбутньому впливу політичної та економічної невизначеності, що спостерігається в країні. Ми не вносимо застережень до нашої думки щодо цього питання.

ІНШІ ЕЛЕМЕНТИ

Основні відомості про ВІДКРИТИЙ ПЕНСІЙНИЙ ФОНД «ПРИВАТФОНД»:

<i>Повна назва та вид Фонду</i>	ВІДКРИТИЙ ПЕНСІЙНИЙ ФОНД «ПРИВАТФОНД» (далі – Пенсійний фонд)
<i>Код за ЄДРПОУ</i>	33114991
<i>Місцезнаходження</i>	49000, Дніпропетровська обл., місто Дніпропетровськ, провулок Джинчарадзе, будинок 4, секція 1
<i>Дата державної реєстрації</i>	20.07.2004р. №1 224 120 0000 000321 Виписка з Єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців від 24.03.2015р.
<i>Дата та номер рішення Держфінпослуг про внесення інформації до Державного реєстру фінансових установ</i>	Розпорядження Комісії від 03.09.2004р. №2227, запис в Державному реєстрі фінансових установ за реєстраційним №12100653 від 20.07.2004р.
<i>Основні види діяльності відповідно до установчих документів за КВЕД-2010</i>	65.30 - Недержавне пенсійне забезпечення
<i>Дати укладення договорів з Адміністратором, особами, що здійснюють управління активами, зберігачем</i>	Адміністратор – ТОВ «Керуючий адміністратор Пенсійних фондів «Паритет», договір №АДМ-1 від 25.04.2005р. Компанія з управління активами - ТОВ «Керуючий адміністратор Пенсійних фондів «Паритет», договір №КА-2 від 30.01.2008р. Зберігач – ЗАТ КБ «ПриватБанк», договір №Г.09/DNHGIZ від 12.05.2005р.

Основні відомості про Адміністратора - ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КЕРУЮЧИЙ АДМІНІСТРАТОР ПЕНСІЙНИХ ФОНДІВ «ПАРИТЕТ»:

<i>Повна назва</i>	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КЕРУЮЧИЙ АДМІНІСТРАТОР ПЕНСІЙНИХ ФОНДІВ «ПАРИТЕТ» (далі – Адміністратор)
<i>Код за ЄДРПОУ</i>	33115602
<i>Місцезнаходження</i>	49000, м. Дніпропетровськ, вул. Набережна Перемоги, буд.32
<i>Дата державної реєстрації</i>	12.08.2004р., Свідоцтво про державну реєстрацію юридичної особи серії А00 №406589. Місце проведення державної реєстрації – Виконавчий комітет Дніпропетровської міської ради.
<i>Дата та номер рішення Держфінпослуг про внесення інформації до Державного реєстру фінансових установ</i>	17.09.2004р., рішення №2371
<i>Чисельність працівників на звітну дату, в тому числі кількість працівників, які мають кваліфікаційне свідоцтво фахівця з адміністрування пенсійних фондів</i>	Чисельність працівників на звітну дату – 5 осіб, в тому числі кількість працівників, які мають кваліфікаційне свідоцтво фахівця з адміністрування пенсійних фондів – 4 особи.
<i>Номери, серії, дати видачі, термін дії ліцензій на провадження діяльності з адміністрування пенсійних фондів, а також номер, серія, дата видачі та термін дії ліцензії на здійснення професійної діяльності на ринку цінних паперів, а саме діяльності з управління активами (в разі її наявності)</i>	Ліцензія Серія АВ №520425, Видана ДКЦПФР – 12.03.2010 року, строк дії ліцензії з 12.03.2010р. по 12.03.2015р. Професійна діяльність на фондовому ринку – діяльність з управління активами інституційних інвесторів (діяльність з управління активами); Ліцензія Серія АЕ №294763, Видана НКЦПФР – 13.03.2015 року, строк дії ліцензії з 13.03.2015р. необмежений. Професійна діяльність на фондовому ринку – діяльність з управління активами інституційних інвесторів (діяльність з управління активами); Ліцензія Серія АБ №115989, Видана ДКРРФПУ – 02.09.2008 року, строк дії ліцензії з 21.08.2008р. безстрокова. Проведення діяльності з адміністрування недержавних пенсійних фондів.
<i>Кількість відокремлених підрозділів</i>	Відсутні

Основні відомості про аудиторську фірму

<i>Повне найменування аудиторської фірми відповідно до установчих документів</i>	Товариство з обмеженою відповідальністю Аудиторська фірма «АленАудит»
<i>Номер і дата видачі Свідоцтва про внесення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України (далі – АПУ)</i>	Свідоцтво за №4028, видане згідно рішення Аудиторської палати України №182/10 від 27 вересня 2007 року. Термін дії свідоцтва – до 06 вересня 2017 року.
<i>Дата та номер розпорядження про включення до реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ</i>	Розпорядження №698 від 13.03.2014 року - Про включення Товариства з обмеженою відповідальністю Аудиторської фірми «АленАудит» до реєстру аудиторських фірм

	та аудиторів, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ.
<i>Прізвище, ім'я, по батькові аудиторів, що брали участь в аудиті; номер, серія, дата видачі сертифікатів аудитора, виданих АПУ</i>	Іонова Олена Вікторівна Сертифікат аудитора №006311 серії А, виданий згідно рішення Аудиторської палати України №181/1 від 20.07.2007р. Термін дії сертифікату – до 20.07.2017 року.
<i>Місцезнаходження юридичної особи та її фактичне місце розташування</i>	<i>Юридична адреса:</i> 52001, Дніпропетровська обл., м.Підгородне, вул.Новомосковська, 109 <i>Фактичне місце розташування:</i> м.Дніпропетровськ, вул.Московська, 7 оф.407 (056)7448914, office@alenaudit.com.ua

Основні відомості про умови договору на проведення аудиту.

<i>Дата і номер договору на проведення аудиту</i>	Договір №1-2016-А від 04.01.2016р.
<i>Дата початку та дата закінчення проведення аудиту</i>	Початок проведення аудиту – 04.01.2016р.; Закінчення проведення аудиту – 26.02.2016р.

Підпис аудиторів, що проводили перевірку та/або підпис директора аудиторської фірми:

**Виконавчий директор
ТОВ АФ «АленАудит»**

Дата складання аудиторського висновку:
26.02.2016 року



О.В. Іонова