

**АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК
(ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)**

щодо річної фінансової звітності

**ВІДКРИТОГО НЕДЕРЖАВНОГО ПЕНСІЙНОГО ФОНДУ
«ПРИЧЕТНІСТЬ»**

станом на 31 грудня 2014 року

**АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК
(ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)
щодо річної фінансової звітності
ВІДКРИТОГО НЕДЕРЖАВНОГО ПЕНСІЙНОГО ФОНДУ
«ПРИЧЕТНІСТЬ»**

станом на 31 грудня 2014 року

I. ЗВІТ ЩОДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

АДРЕСАТ: рада Фонду, керівництво Адміністратора та управляючої компанії та Національна комісія, що здійснює державне регулювання і сфері ринків фінансових послуг.

ВСТУПНИЙ ПАРАГРАФ.

1. ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО ФОНД:

Повна назва	<i>Відкритий недержавний пенсійний фонд «ПРИЧЕТНІСТЬ»</i>
Скорочена назва ЄДРПОУ	<i>ВНПФ « ПРИЧЕТНІСТЬ» 33320710</i>
Місцезнаходження Зареєстрований	<i>83055 м. Донецьк, вул. Артема, буд.125 17 грудня 2004 року за № 1 266 102 0000 003343 виконавчим комітетом Донецької міської Ради</i>
Тип фонду Інформація щодо внесення до Державного реєстру фінансових установ	<i>відкритий 05.04.2005 р. розпорядження Державної комісії з регулювання ринків фінансових послуг України №3838, реєстраційний номер 12101518; Свідоцтво про реєстрацію фінансової установи ПФ №28 від 08.04.2005 р.</i>
Засновники	<i>ТОВ «ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ БІЗНЕС» ЄДРПОУ -38706551 83050, м. Донецьк, вул. Рози Люксембург, буд. 48 «Б» ТОВ « ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ « Д.С.» ЄДРПОУ – 24822534 84313, м. Краматорськ, вул. Орджонікідзе, буд. 10</i>

**2. ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО КУА та
АПФ:**

Повне найменування	Товариство з обмеженою
--------------------	------------------------

відповідальністю «ВСЕУКРАЇНСЬКА
УПРАВЛЯЮЧА КОМПАНІЯ»

Код ЄДРПОУ	33340559
Місцезнаходження	83050, м. Донецьк, вул. Р.Люксембург, буд. 48-Б
Дата та номер запису про державну реєстрацію	30.12.2004 № 1 266 102 0000 003715
Види діяльності КУА	Код КВЕД 64.30 Трасти, фонди та подібні фінансові суб'єкти Код КВЕД 66.30 Управління фондами (основний); Код КВЕД 66.19 інша допоміжна діяльність у сфері фінансових послуг, крім страхування та пенсійного забезпечення

Загальний висновок аудитора

Висновок незалежного Аудитора складено у відповідності з вимогами Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (надалі – МСА) Міжнародної федерації бухгалтерів, прийнятих в якості Національних стандартів аудиту рішенням Аудиторської палати України № 229/7 від 31 березня 2011 року, в тому числі у відповідності із МСА №700 «Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності».

Концептуальною основою фінансової звітності є концептуальна основа загального призначення, яка відповідає загальним потребам широкого кола користувачів у фінансовій інформації у відповідності з принципами безперервності, послідовності, суттєвості, порівнянності інформації, структури та змісту фінансової звітності.

Аудитор висловлює думку, що фінансова звітність ВВПФ «ПРИЧЕТНІСТЬ» в усіх суттєвих аспектах достовірно та повно подає фінансову інформацію про фонд станом на 31.12.2014 р. згідно з нормативними вимогами щодо організації бухгалтерського обліку і звітності в Україні, а також згідно з визначеною концептуальною основою фінансової звітності та відповідно вимогам діючого законодавства України.

В ході перевірки Аудитор не отримав свідомств щодо існування загрози безперервності діяльності ВВПФ «ПРИЧЕТНІСТЬ».

На нашу думку:

а) фінансова звітність справедливо й достовірно відображає інформацію про активи Фонду станом на 31.12.2014 року відповідно до МСФЗ;

б) Фонд в усіх суттєвих аспектах виконало необхідні вимоги щодо дотримання принципів бухгалтерського обліку і фінансової звітності станом на 31.12.2014 року.

7. ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО АУДИТОРСЬКУ ФІРМУ:

Назва аудиторської фірми	ТОВАРИСТВО з ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АУДИТОРСЬКА ФІРМА «УКРВОСТОКАУДИТ»
Ідентифікаційний код юридичної особи	19348835

Юридична адреса
Місцезнаходження юридичної особи

04050, м.Київ, вул. Мельникова, 12
04050, м.Київ, вул. Мельникова, 12

**Номер, дата видачі свідоцтва про
внесення до Реєстру суб'єктів, які можуть
здійснювати Аудиторську діяльність**

Свідоцтво № 0025
видане Аудиторською палатою України
26.01.2001 р.
термін дії: до 04.11.2015 р.

**Номер, дата видачі свідоцтва про
включення до реєстру аудиторських фірм
та аудиторів, які можуть проводити
аудиторські перевірки фінансових
установ**

Свідоцтво серії № 0007,
видане Національною комісією,
що здійснює державне регулювання і
сфері ринків фінансових послуг
08.05.2013р.,
термін дії: до 04.11.2015р.

**Номер, дата видачі свідоцтва про
внесення до Реєстру аудиторських фірм,
які можуть проводити аудиторські
перевірки професійних учасників ринку
цінних паперів**

Свідоцтво серії П № 000019,
видане Національною комісією
з цінних паперів та фондового ринку
12.02.2013 р.,
термін дії: до 04.11.2015 р.

Дата складання висновку : 12 лютого 2015 року