АУДИТОРСЬКА ФІРМА
БЛИСКОР ГАРАНТ

Свідоцтво АПУ про внесення в Реєстр суб'єктів аудиторської діяльності № 0218 від 26.01.2001
Свідоцтво АПУ про відповідність системи контролю якості № 0762 від 22.02.2018

Звіт незалежного аудитора

Національній комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг

Раді ВПФ «ФАРМАЦЕВТИЧНИЙ»

Адміністратору:
Товариству з обмеженою відповідальністю
«Компанія з управління активами «Гарантія-Інвест»

Звіт щодо аудиту фінансової звітності

Думка із застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності ВІДКРИТОГО ПЕНСІЙНОГО ФОНДУ «ФАРМАЦЕВТИЧНИЙ» (код ЄДРПОУ 33262460, місцезнаходження: 01030, м. Київ., вул. В'ячеслава Липинського, буд. 12, офіс 1), що додається, яка включає: Баланс (Звіт про фінансовий стан) на 31 грудня 2019 року, Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід), Звіт про зміни у власному капіталі, Звіт про рух грошових коштів за рік, що закінчився зазначеною датою, та Примітки до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, за винятком впливу питань, описаних в розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Фонду на 31 грудня 2019 року, його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ), та відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 № 996-XIV щодо складання фінансової звітності.

Основа для думки із застереженням

Інформація в окремих розділах приміток до фінансової звітності розкрита не в повному обсязі, що не в повній мірі відповідає вимогам МСФЗ. Так, згідно з МСФЗ 7 «Фінансові інструменти: розкриття інформації», параграф 33 :
«для кожного типу ризику, що виникає внаслідок фінансових інструментів, суб'єкт господарювання розкриває:
а) вплив ризику і як він виникає;
б) свої цілі, політику та процеси щодо управління ризиком та методи, використані для оцінки ризику;
в) будь-які зміни в а) або б) порівняно з попереднім періодом».

01042, м. Київ, бульвар Марії Приймаченко, 1/27
тел./факс: /+38 044/ 285-42-25, моб. /+38 067/ 506-98-48

Як зазначено в Примітці 12.4, Фонд піддається різним фінансовим ризикам, а саме: кредитному, іншому ціновому, відсотковому ризикам та ризику ліквідності. При розкритті інформації в зазначеній Примітці 12.4, управлінським персоналом ТОВ «КУА «ГАРАНТІЯ-ІНВЕСТ» розкрита якісна інформація про ризики, на які наражається Фонд у зв'язку з наявними суттєвими фінансовими активами, а саме:

- в банківські депозити
- в облігації

Загальна вартість цих фінансових активів на початок та кінець звітного періоду складає 103 617 тис. грн. та 121 871 тис. грн. відповідно.
Управлінським персоналом ТОВ «КУА «ГАРАНТІЯ-ІНВЕСТ» не розкрита кількісна інформація щодо потенційного впливу цінового та відсоткового ризиків на чисті активи Фонду, у зв'язку з володінням (управлінням) цими фінансовими активами.
Наша аудиторська думка щодо фінансової звітності за період, що закінчився 31 грудня 2018 р., була відповідним чином модифікована. Наша думка щодо фінансової звітності за поточний період також модифікована внаслідок можливого впливу цього питання.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту видання 2016-2017, прийнятих в якості національних стандартів аудиту (далі за текстом - МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Фонду згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з міжнародних стандартів етики для бухгалтерів, та етичними вимогами, застосованими в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки із застереженням.

Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту – це питання, що, на наше професійне судження були значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядалися в контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та при формуванні думки щодо неї; при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань.
Додатково до питань, описаних в розділі «Основа для думки із застереженням», ми визначили, що описані нижче питання є ключовими питаннями аудиту, які слід відобразити в нашому звіті.

Оцінка фінансових інвестицій (КПА)

На нашу думку, це питання є одним з найбільш значимих для нашого аудиту у зв'язку із значною часткою фінансових інвестицій, в загальній сумі активів Фонду (52,48%), високим рівнем суб'єктивності допущень, використаних при визначені вартості фінансових інвестицій, та суттєвістю суджень й оцінок з боку управлінського персоналу.
Станом на 31.12.2019 Фонд мав фінансові інвестиції, до складу яких входять ОВДП, акції українських емітентів та облігації підприємств, емітентами яких є резиденти України. Станом на 31.12.2019 балансова вартість цих інвестицій склала 66 877 тис. грн. Згідно облікових політик Фонду після первісного визнання Фонд оцінює їх за справедливою вартістю. Результати від зміни справедливої вартості утримуваного для продажу фінансового активу визнаються через прибутки чи збитки.
Ми порівняли балансову вартість ОВДП, акції українських емітентів та облігації підприємств, емітентами яких є резиденти України з їх ринковою вартістю. Ми переконались в тому, що фінансові інвестиції відображені в бухгалтерському обліку за справедливою вартістю, яка і є їх ринковою. Нами була проведена оцінка коректності та достатності розкриттів у фінансовій звітності інформації у відношенні визначення вартості фінансових інвестицій.
Інформація про фінансові інвестиції розкрита у Примітках 3.3, 5 та 7.1 фінансової звітності Фонду.

Інформація, що не є фінансовою звітністю та звітом аудитора щодо неї

Розкриття та подання річних звітних даних Фонду здійснювалось Адміністратором - ТОВ «КУА «ГАРАНТІЯ-ІНВЕСТ» відповідно до вимог чинного законодавства, зокрема Положення про порядок складання, формування та подання адміністратором недержавного пенсійного фонду звітності з недержавного пенсійного забезпечення, затвердженого Розпорядженням Державної комісії з регулювання ринків фінансових послуг України 27.10.2011 № 674 від 27.10.2011 (із змінами та доповненнями).

Управлінський персонал Адміністратора Фонду - ТОВ «КУА «ГАРАНТІЯ-ІНВЕСТ» несе відповідальність за інформацію у річних звітних даних за 2019 рік, які включають:

ТОВ «Аудиторська фірма «БЛИСКОР ГАРАНТ»
01042, м. Київ, бульвар Марії Приймаченко, 1/27, офіс 501
тел./факс /+38 044/ 285-42-25, моб. /+38 067/ 506-98-48
e-mail: info@bliscorgarant.com www.bliscorgarant.com

- Загальні відомості про недержавний пенсійний фонд (форма НПФ-1);
- Звіт про склад, структуру та чисту вартість активів недержавного пенсійного фонду станом на 31 грудня 2019 р. (формаНПФ-2);
- Звіт про зміну чистої вартості пенсійних активів недержавного пенсійного фонду станом на 31 грудня 2019 р. (форма НПФ-3);
- Звітні дані персоніфікованого обліку учасників недержавного пенсійного фонду станом на 31 грудня 2019 р. (форма НПФ-4);
- Звітні дані про учасників недержавного пенсійного фонду за віковою категорією станом на 31 грудня 2019 р. (форма НПФ-6);
- Звіт про склад та структуру активів недержавного пенсійного фонду станом на 31 грудня 2019 р. (форма НПФ-7);
- Звіт про договори, що були укладені за цінними паперами українських емітентів, які входять (входили) до складу активів недержавного пенсійного фонду (форма НПФ-8);
- Інформація щодо змін чистої вартості одиниці пенсійних внесків (форма НПФ-9);
- Довідка про чисту вартість активів недержавного пенсійного фонду.

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на річні звітні дані і ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цих річних звітних даних.

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з річними звітними даними та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між річними звітними даними і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ці річні звітні дані виглядають такими, що містить суттєве викривлення.

Щодо річних звітних даних за 2019 рік, які подаються до Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг, ми висловили думку щодо інформації в них у окремому звіті з надання впевненості від 28.02.2020.
Таким чином, на основі проведеної нами роботи стосовно річних звітних даних, отриманих до дати нашого Звіту аудитора, ми не дійшли висновку, що існує суттєва невідповідність між цими річними звітними даними та фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими нами під час аудиту, або що інформація в цих річних звітних даних має вигляд такої, що місить суттєві викривлення.

Відповідальність управлінського персоналу Адміністратора Фонду та тих, кого наділено найвищими повноваженнями, за фінансову звітність

Управлінський персонал Адміністратора Фонду - Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «ГАРАНТІЯ-ІНВЕСТ» несе відповідальність за складання та достовірне подання фінансової звітності Фонду відповідно до застосованої концептуальної основи фінансової звітності – Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ) та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал Адміністратора Фонду визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності Фонду, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал Адміністратора Фонду несе відповідальність за оцінку здатності Фонду продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовно, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати підприємство чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

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 МСА, 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

ТОВ «Аудиторська фірма «БЛИСКОР ГАРАНТ»
01042, м. Київ, бульвар Марії Приймаченко, 1/27, офіс 501
тел./факс: /+38 044/ 285-42-25, моб. /+38 067/ 506-98-48
e-mail: info@bliscorgarant.com www.bliscorgarant.com

ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик не виявлення 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 розкриттів 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 Фонду 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 неналежними, 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 розкриттям інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного подання.

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, разом з іншими питаннями інформацію про запланований обсяг і 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 відповідні 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.

З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що мали найбільше значення під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту. Ми описуємо ці питання в своєму звіті аудитора крім випадків, якщо законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або якщо за вкрай виняткових обставин ми визначаємо, що таке питання не слід висвітлювати в нашому звіті, оскільки негативні наслідки такого висвітлення можуть очікувано переважити його корисність для інтересів громадськості.

ТОВ «Аудиторська фірма «БЛИСКОР ГАРАНТ»
01042, м. Київ, бульвар Марії Приймаченко, 1/27, офіс 501
тел./факс: /+38 044/ 285-42-25, моб. /+38 067/ 506-98-48
e-mail: info@bliscorgarant.com www.bliscorgarant.com

Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів

Цей розділ складений з урахуванням рекомендацій щодо аудиторських звітів, які подаються до Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг, за результатами аудиту річної звітності

ДОТРИМАННЯ ВИМОГ НОРМАТИВНО-ПРАВОВИХ АКТІВ НАЦКОМФІНПОСЛУГ, ЩО РЕГУЛЮЮТЬ ДІЯЛЬНІСТЬ ФІНАНСОВИХ УСТАНОВ (ЗОКРЕМА, НЕДЕРЖАВНИХ ПЕНСІЙНИХ ФОНДІВ (НПФ))

Питання щодо дотримання вимог законодавства щодо	Відповідь (пояснення)
1) суміщення провадження видів господарської діяльності	Фонд здійснює недержавне пенсійне забезпечення, що є виключним видом діяльності. Провадження іншого виду діяльності заборонено законодавством.
2) надання фінансових послуг на підставі договору у відповідності до законодавства та внутрішніх правил надання фінансових послуг суб'єктом господарювання	Фонд здійснює недержавне пенсійне забезпечення учасників фонду на підставі пенсійних контрактів та договорів про виплату пенсії на визначений строк.
3) розміщення інформації на власному веб-сайті (веб-сторінці) та забезпечення її актуальності	Адміністратор Фонду своєчасно розміщує інформацію про надання фінансових послуг на власному веб-сайті www.ginvest.com.ua та на веб-сайті Фонду www.farmfond.com.ua та забезпечує її актуальність
4) підтримання річного граничного розміру витрат за 2019 рік, що відшкодовується за рахунок пенсійних активів, який встановлений у відсотках від чистої вартості активів пенсійного фонду – 7,0 відсотків	Розмір витрат, що відшкодовуються за рахунок пенсійних активів не перевищує 7% від чистої вартості активів Фонду.
5) розгляд звітності пенсійного фонду радою пенсійного фонду на своєму засіданні до дати аудиторського висновку, що оформлюється протоколом вищого органу управління	Фінансова звітність Фонду, яка підлягає оприлюдненню, затверджена рішенням Ради Фонду, яке оформлено протоколом № 105 від 28 лютого 2020

Інші елементи

ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО АУДИТОРСЬКУ ФІРМУ

Повна найменування юридичної особи	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АУДИТОРСЬКА ФІРМА «БЛИСКОР ГАРАНТ»
Код за ЄДР	16463676
Дата державної реєстрації	29.11.1993
Номер реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності Аудиторською палатою України	218
Місцезнаходження	01042, м. Київ, бульвар Марії Приймаченко, 1/27

Керуючим партнером завдання з аудиту,
результатом якого є цей Звіт незалежного аудитора, є
Генеральний директор **В.В. Вавілова**
Сертифікат АПУ серії А № 004056 від 24.12.1999
Номер в Реєстрі АПУ 100876

28 лютого 2020 року
Київ, Україна

ТОВ «Аудиторська фірма «БЛИСКОР ГАРАНТ»
01042, м. Київ, бульвар Марії Приймаченко, 1/27, офіс 501
тел./факс: /+38 044/ 285-42-25, моб. /+38 067/ 506-98-48
e-mail: info@bliscorgarant.com www.bliscorgarant.com

АУДИТОРСЬКА ФІРМА
БЛИСКОР ГАРАНТ

Свідоцтво АПУ про внесення в Реєстр суб'єктів аудиторської діяльності № 0218 від 26.01.2001
Свідоцтво АПУ про відповідність системи контролю якості № 0762 від 22.02.2018

ЗВІТ
незалежного фахівця-практика (аудитора)
з надання впевненості щодо річних звітних даних

ВІДКРИТОГО ПЕНСІЙНОГО ФОНДУ
«ФАРМАЦЕВТИЧНИЙ»

за 2019 рік

Національній комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг

Раді ВПФ «ФАРМАЦЕВТИЧНИЙ»

Адміністратору:
Товариству з обмеженою відповідальністю
«Компанія з управління активами «Гарантія-Інвест»

Предмет завдання

Предметом завдання є висловлення думки щодо інформації, яка міститься в річних звітних даних за 2019 рік ВІДКРИТОГО ПЕНСІЙНОГО ФОНДУ «ФАРМАЦЕВТИЧНИЙ» (далі – Фонд), у відповідності до Міжнародного стандарту завдань з надання впевненості 3000 «Завдання з надання впевненості, що не є аудитом чи оглядом історичної фінансової інформації».

Річні звітні дані включають наступне :

- Загальні відомості про недержавний пенсійний фонд (форма НПФ-1);
- Звіт про склад, структуру та чисту вартість активів недержавного пенсійного фонду станом на 31 грудня 2019 р. (формаНПФ-2);
- Звіт про зміну чистої вартості пенсійних активів недержавного пенсійного фонду станом на 31 грудня 2019 р. (форма НПФ-3);
- Звітні дані персоніфікованого обліку учасників недержавного пенсійного фонду станом на 31 грудня 2019р. (форма НПФ-4);
- Звітні дані про учасників недержавного пенсійного фонду за віковою категорією станом на 31 грудня 2019 р. (форма НПФ-6);
- Звіт про склад та структуру активів недержавного пенсійного фонду станом на 31 грудня 2019 р. (форма НПФ-7);
- Звіт про договори, що були укладені за цінними паперами українських емітентів, які входять (входили) до складу активів недержавного пенсійного фонду (форма НПФ-8);
- Інформацію щодо змін чистої вартості одиниці пенсійних внесків (форма НПФ-9);
- Довідку про чисту вартість активів недержавного пенсійного фонду.

Критерії, за допомогою яких було оцінено інформацію, містяться в Положенні про порядок складання, формування та подання адміністратором недержавного пенсійного фонду звітності з недержавного пенсійного забезпечення, затвердженому Розпорядженням Державної комісії з регулювання ринків фінансових послуг України 27.10.2011 № 674 від 27.10.2011 (із змінами та доповненнями), та полягають у висловленні думки щодо інформації, яка розкрита у річних звітних даних недержавного пенсійного фонду.

Властиві обмеження

Наша перевірка та висловлення думки стосується тільки інформації, яка відображена у річних звітних даних недержавного пенсійного фонду, та не поширюється на річну фінансову звітність Фонду. Відносно фінансової звітності Фонду за 2019 рік нами надано окремий Звіт аудитора, де висловлено думку із застереженням, датований 28 лютого 2020р.

Конкретна мета

Предметом завдання є висловленні думки щодо інформації, яка розкрита у річних звітних даних недержавного пенсійного фонду за 2019 фінансовий рік.

Перегляд виконаної роботи

Ми виконали завдання відповідно до Міжнародного стандарту завдань з надання впевненості 3000 «Завдання з надання впевненості, що не є аудитом чи оглядом історичної фінансової інформації».

Завдання передбачало виконання процедур для отримання обґрунтованої впевненості щодо того, чи складені річні звітні дані недержавного пенсійного фонду за 2019 рік відповідно до вимог Положення про порядок складання, формування та подання адміністратором недержавного пенсійного фонду звітності з недержавного пенсійного забезпечення, затвердженого Розпорядженням Державної комісії з регулювання ринків фінансових послуг України 27.10.2011 № 674 від 27.10.2011 (із змінами та доповненнями). Під час перевірки проведені дослідження шляхом перевірки та тестування доказів на обґрунтування сум та інформації, розкритих у вищезазначених Звітах.

Відповідальність управлінського персоналу

Управлінський персонал Адміністратора Фонду - Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «ГАРАНТІЯ-ІНВЕСТ» несе відповідальність за підготовку та подання сум та інформації відповідно до вимог Положення №674 та за такий внутрішній контроль, який він вважає необхідним для складання річних звітних даних недержавного пенсійного фонду, що не містять суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

Відповідальність незалежного фахівця

Нашою відповідальністю є висловлення думки щодо інформації, яка міститься у річних звітних даних недержавного пенсійного фонду, на основі результатів виконаного нами завдання.

Ми дотримались вимог незалежності та інших етичних вимог, викладених у кодексі етики професійних бухгалтерів, затвердженому Радою з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів, який ґрунтується на фундаментальних принципах чесності, об'єктивності, професійної компетентності та належної ретельності, конфіденційності та професійної поведінки, та вимог Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» від 21.12.2017 № 2258-VIII.

Ми дотримались вимог Міжнародного стандарту контролю якості 1 та, відповідно, впровадили в аудиторській компанії комплексну систему контролю якості, включаючи задокументовану політику та процедури щодо дотримання етичних вимог, професійних стандартів і застосовних вимог законодавчих та нормативних актів.

Ми вважаємо, що отримали достатні та прийнятні аудиторські докази для висловлення нашої думки.

Висновок

На нашу думку, річні звітні дані ВІДКРИТОГО ПЕНСІЙНОГО ФОНДУ «ФАРМАЦЕВТИЧНИЙ» містять інформацію, розкриття якої вимагається в Положенні про порядок складання, формування та подання адміністратором недержавного пенсійного фонду звітності з недержавного пенсійного забезпечення, затвердженому Розпорядженням Державної комісії з регулювання ринків фінансових послуг України 27.10.2011 № 674 від 27.10.2011 (із змінами та доповненнями).

Обмеження щодо розповсюдження

Цей Звіт підготовлений виключно для надання до Національній комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг, та не може використовуватися для інших цілей і не може бути розповсюджений між іншими сторонами ніж Фонд, ТОВ «Компанія з управління активами «ГАРАНТІЯ-ІНВЕСТ» та Нацкомфінпослуг.

Інші елементи

ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО АУДИТОРСЬКУ ФІРМУ

Повна найменування юридичної особи	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АУДИТОРСЬКА ФІРМА «БЛИСКОР ГАРАНТ»
Код за ЄДРПОУ	16463676
Дата державної реєстрації	29.11.1993
Номер реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності Аудиторською палатою України	218
Місцезнаходження	01042, м. Київ, бульвар Марії Приймаченко, 1/27

Ключовим партнером завдання, результатом якого є цей Звіт, є
Генеральний директор
Сертифікат АПУ серії А № 004056 від 24.12.1999
Номер в Реєстрі АПУ 100876

В.В. Вавілова

28 лютого 2020 року
Київ, Україна