

АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК
(звіт незалежного аудитора)
«АУДИТ - СЕРВІС ІНК»

щодо фінансової звітності
Непідприємницького товариства Відкритий недержавний пенсійний фонд “ Прикарпаття ”

за 2015 рік

Національній комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг
ТОВ «Адміністратору пенсійних фондів « Інтеркомис »
Раді ВВПФ «Прикарпаття»

Основні відомості про ВВПФ „Прикарпаття”

Повна назва та його вид	Непідприємницьке товариство Відкритий недержавний пенсійний фонд “Прикарпаття”
Код за ЄДРПОУ	33163504
Місцезнаходження (юридична адреса, телефон)	76019, м. Івано-Франківськ, вул.Василіянок,22,офіс 300 Тел./факс 75-08-38
Дата державної реєстрації	16.02.2005р.
Дата і номер рішення Держфінпослуг про внесення до Державного реєстру фінансових установ	24.05.2005р. №4057
Дата внесення змін до установчих документів	28.12.2015 р.
Основні види діяльності	Надання послуг з накопичувального недержавного пенсійного забезпечення
Кількість засновників	1
Склад Ради фонду	- Лютий В.І. - Фіщук М.П. - Головка Л.І. - Воробець В.Я. - Хом'як О.В.
Банківські реквізити	Пот.рах. 26506000356004 ПАТ „Універсал Банк” , МФО 322001
Дата укладання договорів з: - адміністратором - зберігачем - особою, яка здійснює управління активами	13.07.2005р. 12.12.2008р. 13.07.2005р.
№ свідоцтва про державну реєстрацію, дата видачі	№11191020000000920 від 16.02.2005р
Орган, що видав свідоцтво	Виконавчий комітет Івано-Франківської міської ради

Основні відомості про Адміністратора

Повна назва	Товариство з обмеженою відповідальністю “Адміністратор пенсійних фондів „Інтеркомис”
Код за ЄДРПОУ	19393278
Місцезнаходження	76019,м.Івано-Франківськ вул. Василіянок, буд. 22, оф. 510
Дата державної реєстрації, серія та № свідоцтва	24.05.1993р., серія А 01 № 620747 11191070009000069
Рішення Держфінпослуг про внесення інформації в Державний Реєстр фінансових установ: - дата - номер	27.01.2005р. 3464
Дата внесення змін до установчих документів	27.08.2014р.
Чисельність працівників (станом на 31.12.14р.), в т.ч.: - які мають кваліфікаційне свідоцтво фахівця з адміністрування пенсійних фондів	6 4
Банківські реквізити	Поточний рах. 26509300012743 в ПАТ „Ідея Банк”

	м.Івано-Франківськ, МФО 336310
Ліцензія на здійснення діяльності з адміністрування недержавним пенсійним фондом	АВ №466740, діє з 05.06.2008р. – безстрокова, видана 09.03.2011 р.

1. Вступний параграф

Ми провели аудит фінансової звітності Відкритого недержавного пенсійного фонду «Прикарпаття» (далі – Фонд), що додається, яка включає Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2015 року, Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід), Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом), Звіт про власний капітал за рік, що минув на зазначену дату, пояснюючі примітки.

2. Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність

Управлінський персонал Адміністратора Фонду ТОВ «АПФ „Інтеркомис” (далі – Адміністратор) є відповідальним за складання і достовірне подання цієї фінансової звітності у відповідності до вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ), 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.

3. Відповідальність аудитора

Відповідальністю аудитора є висловлення думки щодо цієї фінансової звітності 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 помилок. 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 використаної облікової політики, 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.

4. Висловлення думки

На нашу думку, фінансова звітність відображає достовірно в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан звітності Відкритого недержавного пенсійного фонду «Прикарпаття», його фінансові результати та рух грошових коштів за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Пояснювальний параграф

Не вносячи додаткових застережень до цього висновку, привертаємо увагу на той факт, що, незважаючи на стабілізаційні заходи, які вживаються Урядом України з метою підтримки підприємництва, існує невизначеність щодо впливу зовнішніх та внутрішніх факторів на стабільність діяльності Товариства.

Ми не маємо змоги передбачити можливі майбутні зміни у цих умовах та їх вплив на фінансовий стан Товариства.

Припущення про безперервність господарської діяльності Фонду, розглядається аудитором у відповідності до МСА 570 «Безперервність» як така, що продовжуватиме свою діяльність у близькому майбутньому, не маючи ні наміру, ні потреби ліквідуватися або припиняти її. Це базується на судженні аудитора, а також на даних бухгалтерського обліку Фонду та проведених бесід (наданих запитів) управлінському персоналу по даному питанню.

Основні відомості про аудиторську фірму:

Повне найменування юридичної особи	Товариство з обмеженою відповідальністю "Аудит-сервіс ІНК"
Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ	13659226
Місцезнаходження:	76018, м.Івано-Франківськ вул.Б.Лепкого буд. 34 офіс 1
Реєстраційні дані :	Витяг з Єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців дата державної реєстрації 21.01.1994 р. № 10092151858
Номер та дата видачі Свідоцтва про внесення в Реєстр аудиторських фірм та аудиторів, які надають аудиторські послуги	Свідоцтво про внесення до реєстру суб'єктів аудиторської діяльності №0036, продовжене рішенням Аудиторської палати України від 24 вересня 2015 року №315/3 чинне до 24.09.2020 р.
Свідоцтво про відповідність системи контролю якості	Свідоцтво про відповідність системи контролю якості видане рішенням АПУ від 24.12.2014 р. №304/4 № 0520
Номер та дата видачі Свідоцтва про внесення до Реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ	Свідоцтво №0107 строк дії з 25.02.2014 р. до 24.09.2020 р. видане Національною комісією, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг
Керівник	Чучук Юрій Володимирович
Контактний телефон/факс	(0342) 75-05-01

7. Основні відомості умов договору про проведення аудиту

Договір на виконання аудиторських послуг від 07 березня 2007 р. №57.

Період, яким охоплено проведення аудиту: з 01.01 по 31.12.2015 р.

Аудит проведено в період з 09 лютого по 29 лютого 2016 р.

Директор по аудиту:

(сертифікат серії А №000023 виданий рішенням АПУ від 23.12.1993 р. продовжений рішенням АПУ від 29.11.2012 р. № 261/2 чинний до 23.12.2017 р.)

Орлова В.К.