

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

2/37 Leiptsiz'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 АТ «МЕМФІС»  
Керівництву ТОВ «КУА «КЛЕВЕР КАПІТАЛ»

## **ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА** щодо річної фінансової звітності

### **АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «МЕМФІС»**

активи якого перебувають в управлінні  
**ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ  
«КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «КЛЕВЕР  
КАПІТАЛ»**

Станом на 31 грудня 2020 року

м. Київ

«26» березня 2021р.

# I. ЗВІТ ЩОДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

## Висловлення думки з застереженням

Ми провели аудит річної фінансової звітності АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «МЕМФІС», 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 Фонду 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 можливого впливу на фінансові звіти питань, про які йдеться в параграфі «Основа для думки із застереженням», складена Товариством фінансова звітність АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «МЕМФІС» відображає достовірно у всіх суттєвих аспектах дійсний фінансовий стан Фонду та його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року у відповідності з Міжнародними стандартами фінансової звітності, 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

Довгострокова та поточна дебіторська заборгованість Фонду майже повністю складаються з фінансових активів. МСФЗ 9 «Фінансові інструменти» вимагає оцінки кредитних ризиків та створення відповідних резервів під очікувані кредитні збитки. Фактично резерви очікуваних кредитних збитків під дебіторську заборгованість не формувалися. Облікова політика Фонду не містить затвердженої методики, яку ми могли використати для самостійного розрахунку зазначеної величини. На нашу думку, вплив коригувань, що могли б бути потрібними, якщо б Товариство застосовувало вимоги щодо визнання резерву може мати суттєвий, але обмежений вплив на інформацію про 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.

## **Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності**

Станом на дату закінчення аудиторських процедур, в Україні діяли було 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 розділ **Опис економічного середовища, в якому функціонує Фонд** Приміток до фінансової звітності АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «МЕМФІС», 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 дебіторська заборгованість та фінансові інвестиції.

Ми провели аудиторські процедури щодо підтвердження величини дебіторської заборгованості та оцінки ризиків її непогашення. Ми отримали письмові підтвердження від дебіторів Фонду, або переконались у відповідності облікової інформації на підставі вивчення наданих нам господарських договорів. Докладну інформацію про структуру дебіторської заборгованості наведено в пп.6.4., 6.5., 6.6. Приміток до фінансової звітності Фонду. Власну думку щодо балансової вартості дебіторської заборгованості Фонду висловлено нами в розділі **Основа для думки із застереженням аудиторського звіту.**

В складі фінансових інвестицій обліковуються корпоративні права в формі іншої ніж цінні папери. Інформацію про структуру фінансових інвестицій, та

методи оцінки справедливої вартості зазначених фінансових інвестицій наведено в п.6.3 Приміток до фінансової звітності Фонду.

### **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 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 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.

З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що були найбільш значущими під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту. Ми описуємо ці питання в нашому звіті аудитора.

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.

## Параграф з інших питань

Аудит фінансової звітності Фонду за 2019 рік був проведений ТОВ «Аудиторська фірма «БЛИСКОР ГАРАНТ»). Звіт незалежного аудитора датований 20 березня 2020 року, аудитором було висловлено модифіковану думку з приводу недостатнього розкриття інформації в Примітках до фінансової звітності.

## II. 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 (пайових та корпоративних фондів та компаній з управління активами №991 від 11.06.2013року*

### Вступний параграф

Повне найменування	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «МЕМФІС»
Тип та вид фонду	Вид – недиверсифікований Тип – закритий строковий

Код ЄДРПОУ	41906555
Дата та номер запису в Єдиному державному реєстрі	01 лютого 2018р. №10741020000072911
Код ЄДРІСІ	13300606
Дата та номер свідоцтва про внесення інвестиційного фонду до ЄДРІСІ	21 березня 2018 року, свідоцтво НКЦПФР №00606
КВЕД	64.30 Трасти, фонди та подібні фінансові суб'єкти (основний)
Місцезнаходження Фонду	01133, місто Київ, вулиця Генерала Алмазова, будинок 18/7
Строк діяльності	До 21.03.2048

#### Основні відомості про Компанію з управління активами:

Найменування	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «КЛЕВЕР КЕПІТАЛ»
Код ЄДРПОУ	40986692
Вид діяльності за КВЕД	66.30 Управління фондами
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), Рішення НКЦПФР №94 від 09.02.2017р., термін дії необмежено
Місцезнаходження	01133, м. Київ, вул. Генерала Алмазова, буд. 18/7, оф. 422
Сайт	<a href="http://www.clevercapital.com.ua">http://www.clevercapital.com.ua</a>

Фонд створений з метою отримання прибутку від здійснення діяльності зі спільного інвестування, забезпечення прибутковості вкладень та приросту вкладених коштів учасників Фонду.

#### Опис аудиторської перевірки

Аудиторська перевірка проводилась нами у період з 25.02.2021р. по 26.03.2021р. на підставі договору про надання аудиторських послуг №22/21 від 25.02.2021р. 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 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 АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «МЕМФІС», активи якого знаходяться в управлінні ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «КЛЕВЕР КЕПІТАЛ» (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**

Станом на 31.12.2020р. зареєстрована величина Статутного капіталу становила 105125000,00 (сто п'ять мільйонів сто двадцять п'ять тисяч) гривень.

Свідомством про реєстрацію випуску акцій №001544 від 12 червня 2018 року яке видане Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку засвідчено випуск простих іменних акцій номінальною вартістю 1,00 (одна) гривня на загальну суму 105 125 000,00 (сто п'ять мільйонів сто двадцять п'ять тисяч) гривень, форма випуску – бездокументарна.

Станом на 31.12.2020р. фактично в обігу знаходяться 77117619 (сімдесят сім мільйонів сто сімнадцять тисяч шістьсот дев'ятнадцять) акцій, номінальною вартістю 77 117 619 (сімдесят сім мільйонів сто сімнадцять тисяч шістьсот дев'ятнадцять) гривень, що становить 73,358% від зареєстрованої величини, які оплачено грошовими коштами, відповідно до вимог законодавства.

#### **Відповідність розміру статутного капіталу установчим документам**

Розмір початкового статутного капіталу Товариства становив 5125 тис. грн. на дату державної реєстрації. Станом на 31.12.2020 р. Статутний капітал Товариства згідно Статуту в редакції, затвердженій Рішенням учасника (рішення від 30 травня 2018 року № 10), становить 105 125 тис.грн. та розподілений на 105 125 000 штук акцій простих іменних номінальною вартістю 1,00 грн. кожна.

Розмір зареєстрованого Статутного капіталу Фонду відповідає вимогам Закону «Про інститути спільного інвестування» №5080-VI від 15.07.2012 р. (зі змінами та доповненнями), і станом на 31.12.2020 р. становить 105 125 тис.грн., що є не меншим ніж 1250 мінімальних заробітних плат на дату реєстрації Товариства.

#### **Формування та сплата статутного капіталу**

Випуск простих іменних акцій зареєстрований Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку. Свідомство про реєстрацію випуску акцій корпоративного інвестиційного фонду з метою здійснення спільного інвестування на суму 105 125 тис. грн.. видане Фонду 12.06.2018 р., реєстраційний №001544.

Протягом періоду діяльності фонду станом на 31.12.2020 р. викуплено Акцій Фонду у кількості 77 117 619 штук.

Статутний капітал Товариства станом 31.12.2020 р. сплачено частково грошовими коштами в сумі 77 118 тис. грн. Несплачена частина становить 28 007 тис. грн.

Розмір фактично сформованого Статутного капіталу Фонду відповідає вимогам Закону України «Про інститути спільного інвестування» №5080-VI від 15.07.2012 р. (зі змінами та доповненнями), і станом на 31.12.2020 р. становить 77 118 тис. грн., що є не меншим ніж 1250 мінімальних заробітних плат.

#### **Власний капітал**

Загальна величина власного капіталу Фонду станом на 31 грудня 2020 року за даними Балансу складає 106053 тис. грн. та за структурою розподіляється на :

- Зареєстрований (пайовий) капітал у розмірі – 105125 тис. грн.;
- Додатковий капітал – 384 тис. грн.;
- Нерозподілений прибуток – 28551 тис. грн.;
- Неоплачений капітал – (28007) тис. грн.

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

#### **Облік необоротних активів**

Станом на 31 грудня 2020 року необоротні активи на балансі Фонду складаються з інших фінансових інвестицій балансовою вартістю 14981 тис. грн., та довгострокової дебіторської заборгованості балансовою вартістю 28216 тис. грн. Довгострокова дебіторська заборгованість обліковується за амортизованою вартістю. В складі довгострокових фінансових інвестицій обліковуються корпоративні права в формі іншої ніж цінні папери, які обліковуються за справедливою вартістю. Склад довгострокових інвестицій та методи їх оцінки викладено в п.6.3. Приміток до фінансової звітності Фонду. Вартість необоротних активів в порівнянні із минулим роком суттєво збільшилася за рахунок року приведення до справедливої вартості інвестицій.

#### **Облік оборотних активів**

Станом на 31 грудня 2020 року дебіторська заборгованість в складі оборотних активів становить 60646 тис. грн., в тому числі дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів 14386 тис. грн., та інша поточна дебіторська заборгованість в сумі 46260 тис. грн.

Структуру дебіторської заборгованості наведено в пп.6.5.- 6.6. Приміток до фінансової звітності. Дебіторську заборгованість, яка є фінансовими активами, відображено в балансі без урахування резерву під очікувані кредитні збитки. Ми модифікували аудиторську думку з цього приводу.

Грошові кошти, що знаходяться на банківських рахунках і станом на 31.12.2020 р. становлять 2210 тис. грн.

В порівнянні із минулим роком вартість оборотних активів збільшилася приблизно на 16%.

#### **Облік зобов'язань.**

Станом на 31 грудня 2020 року зобов'язання на балансі Товариства відсутні.



## Облік фінансових результатів.

Визначення фінансових результатів діяльності Фонду протягом звітного періоду проводилось у відповідності до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Чистий прибуток Фонду за 2020 рік відповідно до звіту про фінансові результати склав 38 172 тис.грн., що підтверджується даними Балансу, синтетичних та аналітичних реєстрів. Прибуток забезпечується переважно фінансовими доходами від наданих грошових позик.

## Вартість чистих активів

Станом на 31 грудня 2020 року вартість чистих активів Фонду, яку розраховано Компанією з управління активами дорівнює 1,3752 грн. на одну акцію.

Вартість чистих активів визначено із дотриманням нормативно-правових вимог НКЦПФР.

## 2. 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 та систему управління ризиками (СУР) для управління ризиками інститутів спільного інвестування (далі – ІСІ), що знаходяться в управлінні Компанії.

Компанія, що здійснює управління активами Фонду, забезпечує дотримання показників пруденційних нормативів, що обмежують ризики професійної діяльності на фондовому ринку, з фіксацією та зберіганням результатів такого розрахунку на електронних носіях.

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

Стан корпоративного управління Товариства побудовано у відповідності до вимог законодавства України

Загальний розмір активів Фонду відповідає мінімальному розміру активів ІСІ встановленому Законом України «Про інститути спільного інвестування»

Станом на 31.12.2020 до переліку пов'язаних сторін Фонду відносилися акціонери Фонду та керівництво Фонду та Компанії з управління активами. . Перелік пов'язаних сторін та інформацію про операції з ними розкрито в п.7.4. Приміток до фінансової звітності Фонду.

Не виявлено відносин і операцій Фонду з пов'язаними сторонами Товариства (зокрема афілійованими особами), що виходять за межі нормальної діяльності.

Подій після дати балансу, які б суттєво вплинули на фінансовий стан Фонду та підлягали б додатковому розкриттю в складі фінансової звітності нами не виявлено.

### 3. Відомості про аудиторську фірму та договір про проведення аудиту

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., термін чинності Свідоцтва продовжено до 25 лютого 2021 р. за рішенням АПУ №322/3 від 25.02.2016р.
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)	№22/21 від 25.02.2021р. між ТОВ АУДИТОРСЬКА ФІРМА «РАДА ЛТД» та АТ «МЕМФІС».
Строки проведення аудиту	Дата початку робіт 25.02.2021р. - дата закінчення робіт 26.03.2021р.
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 26.03.1999р.  
Термін чинності Сертифіката  
продовжено до 26.03.2023 р.



Лобов П.І.

«26» березня 2021 р.  
м. Київ, вул. Лейпцизька, 2/37.