**АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК**

**(ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)**

**щодо річної фінансової звітності**

**ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД**

**«НОТІС»**

**активи якого перебувають в управлінні**

**ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ПРАЙМ ЕССЕТС МЕНЕДЖМЕНТ»**

 **станом на 31 грудня 2016 року**

м. Київ, 2017 рік

Аудиторський висновок (звіт незалежного аудитора) адресується Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку (далі – Комісія), загальним зборам та наглядовій раді ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «НОТІС» (далі – Фонд) тощо.

# Звіт щодо фінансової звітності

***Основні відомості про******Фонд***

Повне найменування: Публічне акціонерне товариство «Закритий недиверсифікований венчурний корпоративний інвестиційний фонд «НОТІС»

Ідентифікаційний код юридичної особи: 38196969.

Вид діяльності КВЕД: 64.30. Трасти, фонди та подібні фінансові суб’єкти.

Тип, вид та клас Фонду: закритий, недиверсифікований.

Дата та номер свідоцтва про внесення інвестиційного фонду до Єдиного державного реєстру інститутів спільного інвестування (надалі - Реєстр): 26 червня 2012 р. № 00062.

Реєстраційний код за Реєстром: 13300062.

Строк діяльності Фонду: 100 (сто) років з моменту внесення Фонду до Реєстру.

Місцезнаходження: 49000, Дніпропетровська обл., місто Дніпро, вулиця Троїцька, будинок 21Г, офіс 513.

***Основні відомості про*** ***Компанію з управління активами***

Повне найменування: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ПРАЙМ ЕССЕТС МЕНЕДЖМЕНТ» (далі - Компанія).

Ідентифікаційний код юридичної особи: 38199336.

Види діяльності за КВЕД:

66.30. Управління фондами;

64.99. Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н. в. і. у.;

66.19. Інша допоміжна діяльність у сфері фінансових послуг, крім страхування та пенсійного забезпечення.

Місцезнаходження: 49000, Дніпропетровська обл., місто Дніпро, вулиця Троїцька, будинок 21-Г, офіс 444.

***Опис аудиторської перевірки***

Ми провели аудит фінансової звітності відповідно до Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг та 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 інвестиційних фондів) та компанії з управління активами, що затверджені Рішенням Комісії № 991 від 11.06.2013 року.

Фінансова звітність ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «НОТІС», що додається, включає: Баланс (Звіт про фінансовий стан), станом на 31 грудня 2016 року; Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупні доходи), Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) та Звіт про зміни у власному капіталі за рік, що закінчився на зазначену дату, а також стислий виклад суттєвих облікових політик та інші пояснювальні примітки.

***Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність***

Управлінський персонал Компанії несе відповідальність за складання і достовірне подання цієї фінансової звітності Фонду відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності та за такий внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає як необхідний 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 фінансової звітності Фонду, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю Фонду. Аудит включає також оцінку відповідності використаних облікових політик, прийнятність облікових оцінок, виконаних управлінським персоналом, та оцінку загального подання фінансової звітності Фонду.

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

***Підстава для висловлення умовно-позитивної думки***

Станом на 31.12.2016 року Фонд обліковує довгострокові фінансові інвестиції в сумі 82 800 тис. грн., справедливу вартість яких 82 677 тис. грн.

Проте, вказані обмеження та зауваження, на нашу думку, не мають вирішального впливу на стан справ в цілому з питань, що були предметом аудиторської перевірки, та вплив можливих коригувань на фінансову звітність, на нашу думку, не є суттєвим чи всеохоплюючим.

***Умовно-позитивна думка***

***На нашу думку, за винятком впливу питання, про яке йдеться у параграфі «Підстава для висловлення умовно-позитивної думки», фінансова звітність відображає достовірно в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «НОТІС» станом на 31 грудня 2016 року, його фінансові результати і рух грошових коштів за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності.***

***Пояснювальний параграф***

Компанія веде бухгалтерський облік діяльності Фонду у відповідності з міжнародними стандартами фінансової звітності.

Дана фінансова звітність була підготовлена у відповідності з принципом оцінки за історичною вартістю. Фінансова звітність надана в тисячах гривень, а всі суми округлені до цілих тисяч.

Дана фінансова звітність підготовлена у відповідності з принципом безперервності діяльності, який передбачає реалізацію активів та погашення зобов’язань під час здійснення звичайної господарської діяльності. Фінансова звітність не містить ніяких коригувань на випадок того, що Фонд не зможе притримуватись принципу безперервності діяльності.

***Інші питання***

Не змінюючи нашої думки, ми звертаємо увагу, що в даний час Фонд веде свою діяльність в умовах фінансової та економічної нестабільності. Ці умови вказують на існування невизначеності, яка може вплинути на здатність Фонду продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Економічна ситуація в країні буде значною мірою залежати від ефективності дій керівництва країни. Не існує на сьогодні чіткого уявлення, які заходи буде вживати керівництво країни у зв’язку з існуючою економічною ситуацією, тому неможливо оцінити ефект, який буде мати фінансова та економічна нестабільність на фінансовий стан Фонду та результати його діяльності в майбутньому. Дана фінансова звітність не включає коригування, які могли б мати місце, якби Фонд не зміг продовжувати свою діяльність у майбутньому.

1. **ЗВІТ ПРО ІНШІ ПРАВОВІ ТА РЕГУЛЯТОРНІ ВИМОГИ**

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

Станом на 31.12.2016 року розмір статутного капіталу Фонду становить 100 000 000 (сто мільйонів) гривень 00 копійок, що відповідає Статуту Фонду, зареєстрованому 09.08.2016 року Реєстраційною службою Дніпропетровського міського управління юстиції Дніпропетровської області.

***Формування та сплата статутного капіталу у встановлені законодавством терміни***

Відповідно до Статуту Фонду, зареєстрованого 25.04.2012 року Дніпровською районною в місті Києві Державною адміністрацією, розмір початкового статутного капіталу Фонду становить 1 450 000 (один мільйон чотириста п`ятдесят тисяч) гривень 00 копійок. На дату державної реєстрації Статуту Фонду початковий статутний капітал сплачений в повному обсязі, цінними паперами (акціями), що допущені до торгів на фондовій біржі. Початковий статутний капітал поділяється на 1 450 000 (один мільйон чотириста п`ятдесят тисяч) штук простих іменних акцій, номінальною вартістю 1 (одна) гривня 00 копійок кожна. Акції випущено у бездокументарній формі.

29.08.2012 року Дніпровською районною в місті Києві державною адміністрацією було зареєстровано нову редакцію Статуту Фонду, згідно якої розмір статутного капіталу Фонду становить 100 000 000 (сто мільйонів) гривень 00 копійок. Статутний капітал Товариства поділений на 100 000 000 (сто мільйонів) штук простих іменних акцій, номінальною вартістю 1 (одна) гривня 00 копійок кожна. Акції випущено у бездокументарній формі. На дату державної реєстрації Статуту Фонду початковий статутний капітал сплачений в повному обсязі, цінними паперами (акціями), що допущені до торгів на фондовій біржі.

Таким чином, станом на 31.12.2016 року статутний капітал Фонду сформований у відповідності до вимог чинного законодавства України.

Станом на 31.12.2016 року розмір сплаченого статутного капіталу Фонду становить 2 655 000 (два мільйони шістсот п’ятдесят п’ять тисяч) гривень 00 копійок.

# *Відповідність активів, зобов’язань та чистого прибутку (збитку) Міжнародним стандартам фінансової звітності*

Класифікацію та оцінку активів у бухгалтерському обліку та фінансовій звітності Фонд здійснював відповідно до вимог, встановлених відповідними МСФЗ.

**Фінансові інвестиції, тис. грн.**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| *Факультет* | *31.12.2015 р.* | *31.12.2016 р.* |
| *Довгострокові фінансові інвестиції (інші фінансові інвестиції)* | *125 287* | *82 800* |
|  | ***125 287*** | ***82 800*** |

Станом на 31.12.2016 року на балансі Фонду обліковуються довгострокові фінансові інвестиції, а саме інші фінансові інвестиції на загальну суму 82 800 тис. грн. Вартість таких фінансових інвестицій є справедливою.

Облік фінансових інвестицій ведеться у відповідності з МСФЗ 9 «Фінансові інструменти» та МСБО 32 «Фінансові інструменти: подання». В цілях складання фінансової звітності фінансові інвестиції класифікуються за категоріями:

Фінансові активи як такі, що оцінюються у подальшому або за амортизованою собівартістю, або за справедливою вартістю на основі обох таких чинників:

* моделі бізнесу суб'єкта господарювання для управління фінансовими активами;
* характеристик контрактних грошових потоків фінансового активу.

Фінансовий актив оцінюють за амортизованою собівартістю, якщо виконуються обидві такі умови:

* актив утримують в моделі бізнесу, мета якої - утримування активів задля збирання контрактних грошових потоків;
* контрактні умови фінансового активу передбачають у певні дати надходження грошових потоків, які є лише погашенням основної суми та сплатою відсотків на непогашену основну суму, де відсоток - це компенсація часової вартості грошей і кредитного ризику, пов'язаного з непогашеною основною сумою, протягом певного періоду часу.

Фінансовий актив оцінюють за справедливою вартістю, окрім випадків, коли його оцінюють за амортизованою собівартістю.

Також облік фінансових інвестицій Фонду ведеться з урахуванням вимог викладених в методиці, викладеної в «Положенні про порядок визначення вартості чистих активів інститутів спільного інвестування» Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку, а саме:

* акції та корпоративні права з урахуванням переоцінки;
* векселі та облігації – за вартістю придбання..

**Дебіторська заборгованість, тис. грн.**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| *Факультет* | *31.12.2015 р.* | *31.12.2016 р.* |
| *Дебіторська заборгованість за продукцію, товари,* *роботи, послуги* | *1* | *1* |
| *Дебіторська заборгованість за розрахунками з* *нарахованих доходів* | *-* | *15* |
| *Інша поточна дебіторська заборгованість* | *158 842* | *425 475* |
|  | ***158 843*** | ***425 491*** |

Дебіторська заборгованість класифікується як торгівельна дебіторська заборгованість (що виникає за реалізовані, під час здійснення звичайної господарської діяльності, товари і послуги) і не торгівельна (інша) дебіторська заборгованість. Первинне визнання дебіторської заборгованості здійснюється за справедливою вартістю переданих активів.

У фінансовій звітності короткострокова дебіторська заборгованість оцінюється і відображається за чистою вартістю реалізації. Чиста вартість реалізації дебіторської заборгованості оцінюється з врахуванням наданих знижок, повернень товарів і безгрошевої заборгованості.

Довгострокова дебіторська заборгованість (окрім відстрочених податків на прибуток) враховується залежно від її вигляду по тій, що амортизується або за дисконтованою вартістю.

Склад та величина дебіторської заборгованості визначені достовірно.

**Гроші та їх еквіваленти, тис. грн.**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | ***31.12.2015 р.*** | ***31.12.2016 р.*** |
| *Рахунки в банках* |  *1* |  *56* |
|  | ***1*** |  ***56*** |

Відображення грошових коштів здійснено відповідно до МСБО 7 «Звіт про рух грошових коштів».

*Аудитор підтверджує правильність та відповідність формування активів Товариства у відповідності з вимогами Міжнародних стандартів фінансової звітності, за винятком впливу можливих коригувань, які описані у розділі «Підстава для висловлення умовно-позитивної думки» Аудиторського висновку (звіту незалежного аудитора).*

**Зобов’язання, тис. грн.**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  *Факультет* | *31.12.2015 р.* | *31.12.2016 р.* |
| *Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи,* *послуги* | *159* | *101* |
| *Поточна кредиторська заборгованість за одержаними* *авансами* | *1 220* | *65* |
| *Інші поточні зобов’язання*  | *139 642* | *265 387* |
|  | ***141 021*** | *265 553* |

Облік і визнання зобов'язань і резервів Фонд здійснює відповідно до МСБО 37 «Забезпечення, умовні зобов’язання та умовні активи». Зобов'язання Фонду, класифікуються на довгострокові (термін погашення понад 12 місяців) і поточні (термін погашення до 12 місяців).

Довгострокові зобов'язання (крім відкладених податків на прибуток) відображаються залежно від вигляду або по вартості, що амортизується або за дисконтованою вартістю.

Поточні зобов’язання враховуються і відображаються в фінансовій звітності за персональною вартістю, яка дорівнює справедливій вартості отриманих активів або послуг.

Фонд здійснює переведення частини довгострокової кредиторської заборгованості до складу короткострокової, коли за станом на дату складання фінансової звітності, за умовами договору до повернення частини суми боргу залишається менше 365 днів.

*Аудитор підтверджує правильність та відповідність формування зобов’язань Фонду у відповідності з вимогами Міжнародних стандартів фінансової звітності.*

**Чистий прибуток (збиток), тис. грн.**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| *Факультет* | *31.12.2015 р.* | *31.12.2016 р.* |
| *Інші операційні доходи* | *70* | *1 220* |
| *Адміністративні витрати* | *(333)* | *(423)* |
| *Інші операційні витрати* | *(30)* | *(7 431)* |
| *Інші фінансові доходи* | *10* | *21* |
| *Інші доходи* | *1 336 930* | *492 827* |
| *Інші витрати* | *(1 269 405)* | *(386 530)* |
| ***Чистий прибуток (збиток)*** | ***67 242*** | ***99 684*** |

Доходи Фонд визнає на основі принципу нарахування, коли існує упевненість, що в результаті операції економічні вигоди Фонду збільшаться, а сума доходу може бути достовірно визначена. Дохід від реалізації товарів (робіт, послуг) визнається тоді, коли фактично здійснюється перехід від продавця до покупця значних ризиків та контролю над активами (товарами, роботами, послугами), активи відвантажені і права власності передані, та дохід відповідає всім критеріям визнання у відповідності з МСБО 18 «Дохід». Процентний дохід признається в тому періоді, до якого він відноситься виходячи з принципу нарахування.

Витрати, пов’язані з отриманням доходу, признаються одночасно з відповідним доходом. Інші витрати Фонду за звітний період складаються з собівартості реалізованих фінансових інвестицій та собівартості реалізованих необоротних активів.

Витрати з податку на прибуток визначаються і відображаються у фінансовій звітності Фонду відповідно до МСБО 12 «Податки на прибуток». Витрати з податку на прибуток, що відображаються в звіті про фінансові результати, складаються з сум поточного і відстроченого податку на прибуток. Поточний податок на прибуток визначається виходячи з оподатковуваного прибутку за рік, розрахованого згідно норм податкового законодавства України. Відстрочений податок на прибуток розраховується в сумі, яка, як очікується, буде сплачена або відшкодована у зв'язку з наявністю різниці між балансовою вартістю активів і зобов'язань тих, що відображені в фінансовій звітності, і відповідними податковими базами активів і зобов'язань. Відстрочений податок на прибуток розраховується за тимчасовими різницями з використанням балансового методу обліку.

Відстрочені податкові активи і зобов'язання розраховуються за податковими ставками, які, як очікується, будуть застосовні в періоді, коли будуть реалізовані активи або погашені зобов’язання на основі податкових ставок, що діяли на звітну дату, або про введення яких в дію в найближчому майбутньому було достовірно відомо за станом на звітну дату. Відстрочені податкові активи відображаються тільки в тому випадку, якщо існує вірогідність того, що наявність майбутнього прибутку оподаткування дозволить реалізувати відкладені податкові активи або якщо вони можуть бути зараховані проти існуючих відкладених податкових зобов'язань.

За розрахунками Фонду станом на 31.12.2016 року сума відстроченого податку на прибуток (податкових активів чи податкових зобов’язань) дорівнює нулю.

*Аудитор підтверджує правильність та відповідність доходів та витрат Фонду вимогам Міжнародних стандартів фінансової звітності.*

***Дотримання вимог нормативно-правових актів Комісії, що регулюють порядок визначення вартості чистих активів***

Вартість чистих активів Фонду визначається відповідно до Положення про порядок визначення вартості чистих активів інститутів спільного інвестування, затвердженого рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку № 1336 від 30.07.2013 року.

Станом на 31.12.2016 року розрахункова вартість чистих активів Фонду становить 242 794 тис. грн.

***Відповідність складу та структури активів вимогам законодавства***

Склад та структура активів, що перебувають у портфелі Фонду, відповідають Положенню про склад та структуру активів інституту спільного інвестування, затвердженого рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку № 1753 від 10.09.2013 року та регламенту ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «НОТІС», затвердженого Протоколом наглядової ради № 15/09/2014-1 від 15.09.2014 року.

***Дотримання вимог законодавства щодо суми витрат, які відшкодовуються за рахунок активів Фонду***

За рік, що закінчився 31.12.2016 року, за рахунок активів Фонду відшкодовано 423 тис. грн. витрат. Склад та розмір витрат, які відшкодовуються за рахунок активів Фонду, відповідають Положенню про склад та розмір витрат, що відшкодовуються за рахунок активів інституту спільного інвестування, затвердженого рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку № 1468 від 13.08.2013 року.

***Відповідність розміру активів Фонду мінімальному обсягу активів, встановленому законом***

Розмір активів Фонду станом на 31.12.2016 року складає 508 347 тис. грн., що відповідає вимогам щодо мінімального обсягу активів інституту спільного інвестування встановленого Положенням про порядок розміщення, обігу та викупу цінних паперів інституту спільного інвестування, затвердженого рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку № 1338 від 30.07.2013 року.

***Наявність та відповідність системи внутрішнього аудиту (контролю), необхідної для складання фінансової звітності, яка не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки***

Відповідно до вимог законів України «Про державне регулювання ринку цінних паперів в Україні», «Про фінансові послуги та державне регулювання ринків фінансових послуг», «Про запобігання та протидію легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення», Положення про особливості організації та проведення внутрішнього аудиту (контролю) в професійних учасниках фондового ринку, затвердженого рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку № 996 від 19.07.2012 року, Загальними зборами учасників Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «ПРАЙМ ЕССЕТС МЕНЕДЖМЕНТ» розроблено та затверджено Протоколом № 1/2014 від 24.01.2014 року Положення про службу внутрішнього аудиту (контролю), яке визначає та регламентує порядок створення і організацію роботи Служби внутрішнього аудиту (контролю), визначає статус, функціональні обов’язки та повноваження Служби внутрішнього аудиту (контролю).

Служба внутрішнього аудиту (контролю) Компанією створена та функціонує. Аудитор підтверджує наявність та відповідність Служби внутрішнього аудиту (контролю), необхідної для складання фінансової звітності, яка не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки.

***Стан корпоративного управління***

Відповідно до закону України «Про інститути спільного інвестування» та Статуту Фонду, зареєстрованого 09.08.2016 року органами корпоративного управління є: Загальні збори учасників та наглядова рада. Рішенням єдиного учасника № 090816/1 від 09.08.2016 року були скасовані повноваження наглядової ради та делеговані такі повноваження єдиному учаснику Фонду – ТОВ «АТВІА» в особі керівника Мовчана Олександра Миколайовича.

***Інформація про перелік пов’язаних осіб, які були встановленні аудитором***

У процесі виконання процедур аудиту фінансової звітності, аудитором був встановлений наступний перелік пов’язаних осіб:

**Інформація про учасників та Голову наглядової ради Фонду**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Група | Nз/п | Повне найменування юридичної особи - учасника чи прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи - учасника, голови наглядової ради корпоративного інвестиційного фонду | Код за ЄДРПОУ юридичної особи - учасника або реєстраційний номер облікової картки платника податків фізичної особи - учасника, голови наглядової ради корпоративного фонду або серія та номер паспорта | Місцезнаходження юридичної особи чи паспортні дані фізичної особи, щодо якої подається інформація | Частка в статутному капіталі Фонду,% |
| А |  | Учасники - фізичні особи | Не має | Не має | Не має |
| Б | Учасники - юридичні особи |
|  | 1. | ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АТВІА» | 38300772 | 49000, містоДніпропетровськ, вулицяЧервона, будинок 21Г, офіс 345 | 100  |
| В | Голова наглядової ради корпоративного інвестиційного фонду |
|  | 1. | немає |  |  |  |
|  |  | **Усього:** |  |  | **100** |

**Інформація про осіб, які володіють не менше 20 % статутного капіталу юридичних осіб - учасників, які володіють часткою, що становить не менше 20 % статутного капіталу Фонду**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **N****з/п** | **Повне найменування, код за ЄДРПОУ юридичної особи - учасника корпоративного інвестиційного фонду** | **Код за ЄДРПОУ юридичної особи або реєстраційний номер облікової картки платника податків (або серія та номер паспорта) фізичної особи, щодо якої існує пов'язаність** | **Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи, щодо якої існує пов'язаність** | **Місцезнаходження юридичної особи або паспортні дані фізичної особи, щодо якої існує пов'язаність** | **Частка в статутному капіталі учасника корпоратив-ного фонду, %** |
| **1.** | ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АТВІА»,(ідентифікаційний код за ЄДРПОУ 38300772) | 3089512992 | Мовчан Олександр Миколайович | Паспорт: серія АМ № 140006, виданий Жовтневим РВ ДМУ УМВС України в Дніпропетровській області 11 гудня 2000 р.Адреса:49107, м. Дніпро, вул. Гаражна буд. 49 | 100  |

**Інформація про юридичних осіб, у яких Фонд бере участь**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Nз/п | Код за ЄДРПОУ Фонду | Символ юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність | Код за ЄДРПОУ юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність | Повне найменування юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність | Місцезнаходження юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність | Частка в статутному капіталі юридичної особи, % |
| 1. | 38196969 | І | 39835695 | ТОВ «ПРИОРИТІ КАПІТАЛ»  | 49000, м.Дніпро, вул.Червона, буд. 21 Г, офіс 521 | 100 |
| 2. | 38196969 | І | 39835627 | ТОВ «ГЛОБАЛ ФІНАНС ЛТД» | 49000, м.Дніпро, вул.Червона, буд. 21 Г, офіс 345 | 100 |
| 3. | 38196969 | І | 39835737 | ТОВ «ЄВРО-ІНВЕСТ ЛТД» | 49000, м.Дніпро, вул.Червона, буд. 21 Г, офіс 513 | 100 |
| 4 | 38196969 | І | 37118811 | ТОВ «ОПКО» | 03022, м.Київ, вул.Васильківська, будинок 34 | 13% |

Протягом 2016 року Товариство здійснювало наступні операції з пов’язаними особами:

- ТОВ «ПРИОРИТІ КАПІТАЛ» на протязі звітного року було надано 20 тис.грн. поворотної процентної позики та нараховано протягом звітного року на надану позику 10 тис. грн. відсотків;

- ТОВ «ГЛОБАЛ ФІНАНС ЛТД» на протязі звітного року було надано 20 тис.грн. поворотної процентної позики та нараховано протягом звітного року на надану позику 6 тис. грн. відсотків;

- ТОВ «ЄВРО-ІНВЕСТ ЛТД» на протязі звітного року було надано 19 тис.грн. поворотної процентної позики та нараховано протягом звітного року на надану позику 5 тис. грн. відсотків.

Рівень відсоткових ставок по позикам, які надає Товариство, знаходиться в межах офіційних облікових ставок, затверджених та встановлених НБУ.

***Інформація про наявність подій після дати балансу***

У процесі виконання процедур аудиту фінансової звітності, аудитором не встановлено подій після дати балансу, які не були відображені у фінансовій звітності, проте можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан.

***Аналіз результатів пруденційних показників***

Відповідно до Положення щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку та вимог до системи управління ризиками, затвердженого рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку № 1597 від 01.10.2015 року, пруденційні показники Фонду не розраховувались.

***Основні відомості про аудиторську фірму***

Повне найменування: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «РІАЛ АУДИТ»

Ідентифікаційний код юридичної особи: 38013592.

Свідоцтво про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів № 4506 видано згідно з рішенням Аудиторської палати України від 23.02.2012 року № 246/4, термін дії: з 23.02.2012 року до 22.12.2021 року.

Свідоцтво про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів серія П № 000381, видане Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку 26.01.2017 року, строком дії з 26.01.2017 року до 22.12.2021 року

Аудитори, що брали участь в аудиторській перевірці:

Кадацька Марина Василівна - сертифікат аудитора № 006793 від 28.04.2011 року, дійсний до 28.04.2021 року.

Місцезнаходження: 02002, місто Київ, вулиця Марини Раскової, будинок 23, кімната 310.

***Основні відомості про умови договору на проведення аудиту***

Дата та номер договору на проведення аудиту: Договір № 01.09/1/14 – АР від 01.09.2014 року

Дата початку проведення аудиту: 23.02.2017 року

Дата закінчення проведення аудиту: 10.03.2017 року

**Генеральний директор
ТОВ «РІАЛ АУДИТ» Кадацька М.В.**

Дата надання аудиторського висновку:

10 березня 2017 року