

**АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК
(ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)
щодо річної фінансової звітності
ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
«ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ
КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД
«НОТІС»
за рік, що минув станом на 31.12.2012 року**

м. Київ, 2013 рік

Аудиторський висновок (звіт незалежного аудитора) наданий для ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «НОТІС» (надалі – Товариство) та для Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку (надалі – Комісія)

1. Основні відомості про ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «НОТІС»

Повне найменування: ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «НОТІС»

Скорочене найменування: ПАТ «НОТІС»

Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ Товариства: 38196969.

Місцезнаходження Товариства: 49000, Дніпропетровська обл., місто Дніпропетровськ, вулиця Червона, будинок 21Г, офіс 513.

Товариство зареєстровано Дніпровською районною у місті Києві державною адміністрацією 25.04.2012 р., номер запису 1 067 102 0000 017768 (Виписка з Єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців серія ААВ № 639724, видана 29.08.2012 р. Дніпровською районною в місті Києві державною адміністрацією).

Предметом діяльності Товариства є діяльність зі спільного інвестування, яка провадиться в інтересах і за рахунок Акціонерів Товариства шляхом емісії цінних паперів Товариства з метою отримання прибутку від вкладення коштів, залучених від їх розміщення у цінні папери інших емітентів, корпоративні права, нерухомість та інші активи дозволені законодавством України та нормативно-правовими актами Комісії. Діяльність із спільного інвестування є виключною діяльністю Товариства.

Основні види діяльності Товариства за Державним класифікатором видів економічної діяльності (КВЕД-2010):

64.30. Трасти, фонди та подібні фінансові суб'єкти;

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

Товариство має Свідоцтво про включення до державного реєстру фінансових установ, які надають фінансові послуги на ринку цінних паперів, видане Комісією (Реєстраційний номер 2069, дата включення в Реєстр 17 липня 2012 р.).

Товариство має Свідоцтво про внесення інституту спільного інвестування до Єдиного державного реєстру інститутів спільного інвестування № 00066, видане Комісією (Реєстраційний код 13300066, дата включення в Реєстр 27 червня 2012 р.).

Поточні рахунки Товариства:

- № 26509010000629 в ПАТ «ІнтерКредитБанк», МФО 307424;

Станом на 31.12.2012 р. середньооблікова чисельність штатних працівників – 3 особи.

Станом на 31.12.2012 р. у Товариства відсутні відокремлені підрозділи.

Управління активами Товариства на підставі Договору № 29/08-2012/1 про управління активами ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «НОТІС» від 29.08.2012 року здійснює Товариство з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «ПРАЙМ ЕССЕТС МЕНЕДЖМЕНТ» (далі - Компанія).

Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ Компанії: 38199336.

Місцезнаходження: 49000, Дніпропетровська обл., місто Дніпропетровськ, вулиця Червона, будинок 21-Г, офіс 444.

У Компанії наявна Ліцензія на здійснення професійної діяльності на фондовому ринку – діяльність з управління активами інституційних інвесторів (діяльність з управління активами) серії АД № 034457, видана Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку 05.07.2012 р., строк дії ліцензії: 05.07.2012 р. – необмежений.

Відповідальними за фінансово-господарську діяльність Товариства в період, що перевіряється, були:

- Директор ТОВ «КУА «ПРАЙМ ЕССЕТС МЕНЕДЖМЕНТ» – Єсаулова М.В.;
- Головний бухгалтер ТОВ «КУА «ПРАЙМ ЕССЕТС МЕНЕДЖМЕНТ» – посада не передбачена.

2. Основні відомості про умови договору про надання аудиторських послуг

Згідно з Договором про надання аудиторських послуг № 29.08/1/12-АП від 29.08.2012 р. та Додаткової угоди № 1 до Договору про надання аудиторських послуг № 29.08/1/12-АП від 20.12.2012 р. ТОВ «РІАЛ АУДИТ» надав аудиторські послуги Товариству, які полягали в наступному:

- підтвердження достовірності та повноти фінансової звітності Товариства за рік, що минув станом на 31 грудня 2012 року, її відповідності законодавству України та встановленим вимогам Міжнародних стандартів фінансової звітності;
- інша допоміжна інформація згідно вимог Комісії;
- довідка про фінансовий стан Товариства.

Мета аудиту – формування незалежної професійної думки у формі аудиторського висновку (звіту незалежного аудитора) щодо річної фінансової звітності Товариства за рік, що минув станом на 31 грудня 2012 року, надання іншої допоміжної інформації згідно вимог Комісії, складання довідки про фінансовий стан Товариства.

Перевірка була проведена в строк з 02.04.2013 р. по 20.04.2013 р.

3. Опис перевіреної інформації

Масштаб проведення аудиту - відповідно до умов Договору про надання аудиторських послуг № 29.08/1/12-АП від 29.08.2012 р. та Додаткової угоди № 1 до Договору про надання аудиторських послуг № 29.08/1/12-АП від 20.12.2012 р. нами здійснена перевірка фінансової звітності Товариства, що додається, яка включає: баланс (форма № 1) станом на 31.12.2012 р., звіт про фінансові результати (форма № 2) за 2012 рік, звіт про рух грошових коштів (форма № 3) за 2012 рік, звіт про власний капітал (форма № 4) за 2012 рік, стислий виклад суттєвих облікових політик та інші пояснювальні примітки до річної фінансової звітності Товариства за 2012 рік.

Відповідальність за ці фінансові звіти несе управлінський персонал Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «ПРАЙМ ЕССЕТС

МЕНЕДЖМЕНТ». Ми несемо відповідальність за висловлену думку щодо цих фінансових звітів на підставі аудиту.

4. Відповідальність управлінського персоналу за підготовку та достовірне представлення фінансових звітів

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання цієї фінансової звітності Товариства відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні», Міжнародних стандартів фінансової звітності та облікової політики (внутрішніх положень) Товариства, інших нормативно-правових актів України і за ті заходи внутрішнього контролю, які управлінський персонал вважає необхідними, для забезпечення складання фінансової звітності Товариства, яка не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

5. Відповідальність аудитора за надання висновку стосовно фінансової звітності

Відповідальністю аудитора 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 етичних вимог, а також планування й виконання аудиту для отримання достатньої впевненості, що фінансова звітність, складена Товариством станом на 31.12.2012 р. та за рік, що минув на зазначену дату, є достовірною та повною і не містить суттєвих викривлень.

6. Опис виконаної роботи

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур задля отримання аудиторських доказів стосовно сум та розкриттів у фінансовій звітності, складеної Товариством станом на 31.12.2012 р. та за рік, що минув на зазначену дату. Відбір процедур залежить від судження аудитора. До таких процедур входить і оцінка ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності Товариства внаслідок шахрайства або помилок. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання та достовірного подання фінансової звітності Товариства, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю Товариства. Аудит включає також оцінку відповідності використаних облікових політик, прийнятність облікових оцінок, зроблених управлінським персоналом, та оцінку загального представлення фінансової звітності Товариства.

Підставою для проведення аудиту є:

- Закон України «Про аудиторську діяльність» № 3125-XII від 22 квітня 1993 року;
- Міжнародні стандарти контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (далі – Міжнародні стандарти аудиту);
- Закон України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» № 996-XIV від 16 липня 1999 року;
- Закон України «Про інститути спільного інвестування (пайові та корпоративні інвестиційні фонди)» № 2299-III від 15 березня 2001 року;
- Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ), включаючи Міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО) та Тлумачення (КТМФЗ, ПКТ), видані Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку;
- Положення щодо підготовки аудиторських висновків, які подаються до Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку при розкритті інформації емітентами та професійними учасниками фондового ринку, затверджене Рішенням Державної

- комісії з цінних паперів та фондового ринку № 1528 від 19 грудня 2006 року;
- Вимоги до аудиторського висновку при розкритті інформації емітентами цінних паперів (крім емітентів облігацій місцевої позики), затверджені Рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку № 1360 від 29.09.2011 року;
 - інші нормативно-правові акти.

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

7. Висловлення думки аудитора щодо повного пакету фінансової звітності

На нашу думку фінансова звітність надає достовірну та справедливую інформацію про фінансовий стан ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «НОТІС» станом на 31 грудня 2012 року, його фінансові результати і рух грошових коштів за рік, що закінчився на зазначену дату. Фінансові звіти складені у відповідності до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

В Додатку 1 до цього Аудиторського висновку (звіту незалежного аудитора) представлено розкриття інформації, наданої у фінансовій звітності Товариства, складеної за станом на 31.12.2012 р. та за рік, що минув на зазначену дату.

В Додатку 2 до цього Аудиторського висновку (звіту незалежного аудитора) представлена інша допоміжна інформація.

В Додатку 3 до цього Аудиторського висновку (звіту незалежного аудитора) представлена Довідка про фінансовий стан Товариства.

8. Основні відомості про аудиторську фірму

Повне найменування: Товариство з обмеженою відповідальністю «РІАЛ АУДИТ»

Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ: 38013592.

Свідоцтво про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів № 4506 видано згідно з рішенням Аудиторської палати України від 23.02.2012 р. № 246/4, термін дії: з 23.02.2012 р. до 23.02.2017 р.

Свідоцтво про внесення до реєстру аудиторів та аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ, що здійснюють діяльність на ринку цінних паперів серія АВ № 000105, видано Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку 26.04.2012 р. (рішення № 595), термін дії: з 26.04.2012 р. до 23.02.2017 р.

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

Телефон/факс: +38 044 361 12 84.

Аудитори, що брали участь в аудиторській перевірці:

Кадацька Марина Василівна - сертифікат аудитора № 006793 від 28.04.2011 р., дійсний до 28.04.2016 р.

**Генеральний директор
ТОВ «РІАЛ АУДИТ»
(сертифікат аудитора №006793)**

Кадацька М.В.

20 квітня 2013 року

ДОДАТОК 1
до Аудиторського висновку
(звіту незалежного аудитора)

Розкриття інформації, наведеної у річній фінансовій звітності
ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ
НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ
ФОНД «НОТІС»,
за рік, що минув станом на 31.12.2012 р.

Товариство, на вимогу статті 12 «Застосування міжнародних стандартів» Закону України «Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні», починаючи з 01 січня 2012 року складає фінансову звітність за Міжнародними стандартами фінансової звітності (МСФЗ). Товариство використовує виключно МСФЗ, які опубліковані на офіційному веб-сайті Міністерства фінансів України.

З 1 січня 2012 року Товариство прийняло МСФЗ (IFRS) 1 “Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності”.

Перша фінансова звітність Товариства, складена у відповідності до МСФЗ, складається на 31 грудня 2012 року.

Порівняльна інформація подається у фінансовій звітності станом на 31 грудня 2013 року.

Фінансова звітність складається у відповідності з принципом обліку по фактичним витратам, за виключенням фінансових інструментів, що оцінюються по справедливій вартості, зміни якої відображаються в складі прибутку або збитку за період, і активів, наявних для продажу, що відображаються по справедливій вартості.

Функціональною валютою Товариства є Українська гривня (далі – гривня), яка, є національною валютою України, найкращим чином відображає економічну сутність більшості операцій, що проводяться Товариством і пов’язаних з ними обставинами, що мають вплив на її діяльність.

Результати зовнішньоекономічної діяльності Товариства перераховуються із іноземної валюти в гривню наступним чином: доходи і витрати перераховуються по курсу на дату операцій.

Гривня є також валютою представлення фінансової звітності за МСФЗ.

1.1. Розкриття інформації за видами активів

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

Станом на 31 грудня 2012 року на балансі Товариства обліковуються довгострокові фінансові інвестиції, а саме інші фінансові інвестиції на загальну суму 100 тис. грн. Вартість таких фінансових інвестицій є справедливою.

Облік довгострокових фінансових інвестицій ведеться у відповідності з МСБО 32 «Фінансові інструменти: подання» і МСБО 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка». Інвестиції, призначені для торгівлі, враховуються по справедливій вартості з віднесенням її зміни на прибуток чи збиток. Інвестиції, що мають фіксований термін погашення і утримуються до погашення враховуються по амортизованій собівартості. Інвестиції, що не мають фіксованого терміну погашення, враховуються по собівартості.

Інвестиції, що є в наявності для продажу, враховуються по справедливій вартості з віднесеними їй змінами на власний капітал.

У складі активів підприємства на 31.12.2012 р. наявні грошові кошти на рахунках у банку в сумі 1 тис. грн. Відображення грошових коштів здійснено відповідно до МСБО 7 «Звіт про рух грошових коштів».

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.

Для відображення безнадійної дебіторської заборгованості в Товаристві створюється резерв сумнівних боргів.

Резерв сумнівних боргів нараховується за методом застосування абсолютної суми сумнівної заборгованості.

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

На кінець звітного періоду Товариство має дебіторську заборгованість за товари (роботи, послуги) чиста реалізаційна вартість якої складає 33 тис. грн. та іншу поточну дебіторську заборгованість в сумі 1 256 тис. грн. Резерв сумнівних боргів Товариством не нараховувався, так як у Товариства, станом на 31.12.2012 р. відсутня безнадійна дебіторська заборгованість.

Склад та величина дебіторської заборгованості визначено достовірно.

Аудитор підтверджує правильність та відповідність формування активів Товариства у відповідності з вимогами Міжнародних стандартів фінансової звітності.

1.2. Розкриття інформації про зобов'язання

Облік і визнання зобов'язань і резервів в Товаристві здійснюється відповідно до МСБО 37 «Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи». Зобов'язання Товариства, 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.

Товариство 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.

Станом на 31 грудня 2012 року короткострокові зобов'язання складаються з:

- Інших поточних зобов'язань в сумі 1 тис. грн.

1.3. Розкриття інформації щодо обсягу чистого прибутку (збитку) Товариства та податку на прибуток.

Доходи Товариством визнаються на основі принципу нарахування, коли існує упевненість, що в результаті операції економічні вигоди Товариства 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 Товариства за звітний період складаються з собівартості реалізованих фінансових інвестицій та собівартості реалізованих необоротних активів.

За період, що перевіряється (2012 рік), Товариство отримало доходи в сумі 6 932 тис. грн., які переважно складаються з доходів від реалізації фінансових інвестицій.

Витрати Товариства за 2012 рік за даними звіту про фінансові результати склали 4 288 тис. грн. З урахуванням доходів та витрат Товариство за 2012 рік отримало прибуток в сумі 2 644 тис. грн.

Витрати з податку на прибуток визначаються і відображаються у фінансовій звітності Товариства 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 Товариства станом на 31 грудня 2012 року сума відстроченого податку на прибуток (податкових активів чи податкових зобов'язань) дорівнює нулю.

1.4. Розкриття інформації про формування статутного капіталу Товариства та власний капітал

1.4.1. Розкриття інформації про формування статутного капіталу Товариства

Відповідно до Статуту Товариства, зареєстрованого 25.04.2012 року Дніпровською районною в місті Києві Державною адміністрацією (затверджено Рішенням засновника № 2 від 25.04.2012 р.) розмір початкового статутного капіталу Товариства становить

1 450 000 (один мільйон чотириста п'ятдесят тисяч) гривень 00 копійок. На дату державної реєстрації Статуту Товариства 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 Товариства (затверджено Рішенням акціонера № 2 від 29.08.2012 р.), згідно якої розмір статутного капіталу Товариства 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.

Таким чином, станом на 31.12.2012 р. статутний капітал Товариства сформований у відповідності до вимог чинного законодавства України.

Товариство має Свідоцтво про реєстрацію випуску акцій корпоративного інвестиційного фонду № 00194, видане Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку 14.09.2012 року на загальну суму 100 000 000,00 (Сто мільйонів) гривень 00 копійок, номінальною вартістю 1 (одна) гривня 00 копійок кожна, в кількості 100 000 000 (сто мільйонів) штук.

1.4.2. Розкриття інформації про власний капітал

За даними фінансової звітності власний капітал Товариства станом на 31 грудня 2012 року складає 1 389 тис. грн. Він складається із:

- статутного капіталу в розмірі 100 000 тис. грн.;
- нерозподіленого прибутку в розмірі 2 644 тис. грн.;
- неоплаченого капіталу в розмірі 97 345 тис. грн.;
- вилученого капіталу в розмірі 3 910 тис. грн.

Аудитор підтверджує правильність формування та відповідність розміру статутного капіталу реєстраційними документами Товариства. Показники фінансової звітності щодо власного капіталу Товариства адекватно відображають розмір, структуру і призначення кожного його елемента станом на 31 грудня 2012 року.

Статутний капітал включає внески акціонерів. Сума перевищення справедливої вартості отриманих коштів над номінальною вартістю долі акціонера відображається як емісійний дохід. Товариство нараховує дивіденди акціонерам, і визнає їх як зобов'язання на звітну дату лише в тому випадку, якщо вони були оголошені до звітної дати включно. В звітному періоді Товариство дивіденди не нараховувало та не виплачувало.

Товариство створює резервний капітал за результатами роботи за рік. В 2012 році резервний капітал Товариством не створювався.

1.5. Стан бухгалтерського обліку та звітності

Концептуальною основою для ведення бухгалтерського обліку та підготовки фінансової звітності Товариства є: Закон України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 р. № 996-XIV зі змінами та доповненнями, Міжнародні стандарти фінансової звітності, інші нормативно-правові акти щодо ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності в Україні, внутрішні положення Товариства.

Бухгалтерський облік Товариства ведеться в автоматизованому режимі за допомогою бухгалтерської комп'ютерної програми.

Ведення бухгалтерського обліку забезпечує регулярний збір і належну обробку інформації, необхідної для складання фінансової звітності. Дані первинних документів відповідають даним аналітичного та синтетичного обліку Товариства, які знайшли відповідне відображення у представленій фінансовій звітності станом на 31 грудня 2012 року.

Фінансова звітність вчасно складається та надається до відповідних контролюючих органів. Змін у методології ведення обліку та відхилень від прийнятої облікової політики протягом періоду, який перевіряється, не виявлено.

**Генеральний директор
ТОВ «РІАЛ АУДИТ»
(сертифікат аудитора №006793)**

Кадацька М.В.

ДОДАТОК 2
до Аудиторського висновку
(звіту незалежного аудитора)

Розкриття іншої допоміжної інформації.

2.1. Вартість чистих активів

Визначення вартості чистих активів (ЧА) Товариства проводиться за формулою: ЧА = Активи – Зобов'язання, станом на 31.12.2012 р. вартість чистих активів Товариства становить 1 389 тис. грн.

2.2. Інша інформація емітента

Інша інформація, що подається до Комісії разом з фінансовою звітністю Товариства на момент складання Аудиторського висновку (звіту незалежного аудитора) не розкривалась та не подавалась.

2.3. Виконання значних правочинів

Значні правочини здійснювалися емітентом у відповідності до Закону України «Про акціонерні товариства».

2.4. Корпоративне управління

Система корпоративного управління Товариства забезпечує надійність механізмів управління, контролю, відкритості та прозорості діяльності Товариства.

2.5. Ідентифікація та оцінка ризиків шахрайства

Аудитором не ідентифіковано ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства.

2.6. Розкриття інформації про дії, які відбулися протягом 2012 року та можуть вплинути на фінансово-господарський стан емітента та призвести до значної зміни вартості його цінних паперів, визначених частиною першою статті 41 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок»

Інформація щодо:	Коментар щодо наявності дії:
Прийняття рішення про розміщення цінних паперів на суму, що перевищує 25 відсотків статутного капіталу	Товариством приймалось рішення про збільшення статутного капіталу до 100 млн. грн. шляхом випуску акцій
Прийняття рішення про викуп власних акцій, крім акцій корпоративних інвестиційних фондів інтервального та відкритого типу	Товариством приймалось рішення щодо викупу власних акцій
Фактів лістингу/делістингу цінних паперів на фондовій біржі	Змін не було.

Отримання позики або кредиту на суму, що перевищує 25 відсотків активів емітента	Позики, що перевищують 25 відсотків активів емітента за 2012 рік не отримувались.
Зміни складу посадових осіб емітента	Протягом 2012 року відбувалась зміна складу посадових осіб
Зміни власників акцій, яким належить 10 і більше відсотків голосуючих акцій	Протягом 2012 року відбувалась зміна власників акцій, яким належить 10 і більше відсотків голосуючих акцій.
Рішення емітента про утворення, припинення його філій, представництв	Філії та представництва в 2012 році не утворювались.
Рішення вищого органу емітента про зменшення статутного капіталу	Рішення не приймалось.
Порушення справи про банкрутство емітента, винесення ухвали про його санацію	Справа про банкрутство не порушувалась.
Рішення вищого органу емітента або суду про припинення або банкрутство емітента	Рішення відсутнє за відсутністю справи про банкрутство.

Генеральний директор
ТОВ «РІАЛ АУДИТ»
(сертифікат аудитора № 006793)

Кадацька М.В.

ДОДАТОК 3
до Аудиторського висновку
(звіту незалежного аудитора)

Довідка про фінансовий стан
ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ
НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ
ФОНД «НОТІС».

Відповідність значень показників платоспроможності та фінансової стійкості фінансового стану Товариства оптимальним значенням наведені у Таблиці 3.1.

Таблиця 3.1.

№	Показники	Формула розрахунку фінансового показника	Орієнтовне позитивне значення показника	Значення на 01.01.2012 року	Значення на 31.12.2012 року
1	Коефіцієнт загальної ліквідності (К л .з.)	$\Phi 1p.260 / \Phi 1p.620$	Не менше ніж 0,5	-	1 290,00
2	Коефіцієнт абсолютної ліквідності (К л .а.)	$\Phi 1(p.220 + p.230 + p.240) / \Phi 1 p.620$	Не менше ніж 0,2	-	1,00
3	Коефіцієнт покриття зобов'язань власним капіталом (К п .з в. к.)	$\Phi 1 (p.430 + p.480 + p.620 + p.630) / \Phi 1 p.380$	Менше 1, зменшення	-	0,00
4	Коефіцієнт фінансової стійкості (або незалежності, або автономії) (К ф .с.)	$\Phi 1 p.380 / \Phi 1 (p.640)$	Більше 0,5	-	1,00
5	Коефіцієнт рентабельності активів (К р .а.)	$\Phi 2 p.220 \text{ або } p.225 / (\Phi 1(p.280 (\text{гр.3}) + p.280 (\text{гр.4})) / 2)$	Більше 0,0, зростання	-	-

Коефіцієнти ліквідності відображають можливість Товариства погасити власні поточні зобов'язання:

- **Коефіцієнт загальної ліквідності (покриття)** відображає достатність ресурсів підприємства, котрі можуть бути використані для погашення його поточних зобов'язань. Станом на 31.12.2012 р. коефіцієнт загальної ліквідності відповідає нормативному значенню, що свідчить про можливість Товариства погасити свої поточні зобов'язання.
- **Коефіцієнт абсолютної ліквідності** відображає платіжні можливості підприємства зі сплати поточних зобов'язань грошовими коштами та їх еквівалентами негайно. Станом на 31.12.2012 рік коефіцієнт абсолютної ліквідності відповідає нормативному значенню, що свідчить про можливість Товариства миттєво погасити свої поточні зобов'язання.

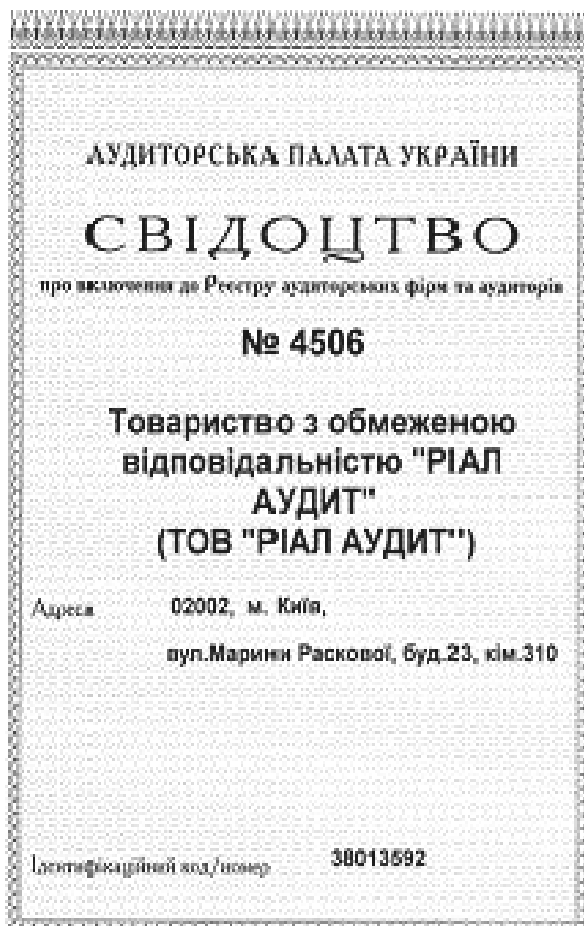
Аналіз платоспроможності (фінансової стійкості) підприємства характеризує структуру джерел фінансування ресурсів підприємства, ступінь фінансової стійкості та незалежності підприємства від зовнішніх джерел фінансування діяльності:

- **Коефіцієнт покриття зобов'язань власним капіталом** розраховується як співвідношення власних та позикових коштів. Це означає, що Товариство має достатньо власних коштів та не залежить від позикових коштів.
- **Коефіцієнт фінансової стійкості (платоспроможності, автономії)**, що відображає питому вагу власного капіталу в загальній сумі коштів, авансованих в діяльність підприємства, у Товариства має позитивне значення.

Коефіцієнт рентабельності активів визначити не можливо так як Товариство створене в 2012 році.

Генеральний директор
ТОВ «РІАЛ АУДИТ»
(сертифікат аудитора № 006793)

Кадацька М.В.



З оригіналом звірено
Генеральний директор ТОВ «РІАЛ АУДИТ»
Кадацька М.В.



Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку

СВІДОЦТВО

**про внесення до реєстру аудиторів та аудиторських фірм,
які можуть проводити аудиторські перевірки
фінансових установ, що здійснюють діяльність
на ринку цінних паперів**

ТОВ «РІАЛ АУДИТ»

(прізвище, ім'я та по батькові аудитора або найменування аудиторської фірми)

38013592

(ідентифікаційний номер з ДРФО або код за ЄДРПОУ)

№ 4506 від 23.02.2012 року

(номер, серія, дата видачі свідоцтва про внесення в реєстр аудиторських фірм та аудиторів, які одноособово надають аудиторські послуги, виданого Аудиторською палатою України)

**внесено(а) до реєстру аудиторів та аудиторських фірм, які
можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ,
що здійснюють діяльність на ринку цінних паперів.**

Унесено до Реєстру відповідно до рішення Комісії від 26.04.2012 року
№ 595

Реєстраційний номер Свідоцтва: 105

Серія та номер Свідоцтва: **AB 000105**

Строк дії Свідоцтва: з 26.04.2012 до 23.02.2017

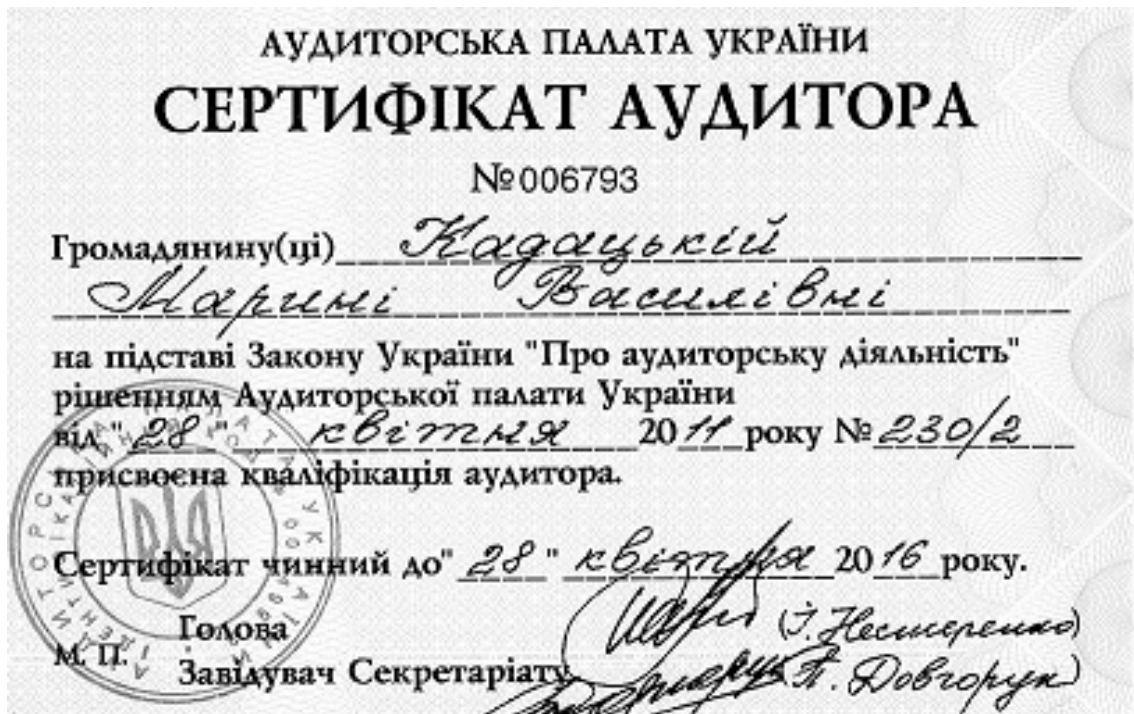
Член Комісії


(підпис)



О. М. Мозговий

З оригіналом звірено
Генеральний директор ТОВ «РІАЛ АУДИТ»
_____ Кадацька М.В.



З оригіналом звірено
Генеральний директор ТОВ «РІАЛ АУДИТ»
_____ Кадацька М.В.