

**ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА**

**щодо річної фінансової звітності**  
**ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ**  
**КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «НОВІ ТЕХНОЛОГІЇ», АКТИВИ ЯКОГО ПЕРЕБУВАЮТЬ В**  
**УПРАВЛІННІ ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ**  
**ДАН»**  
**станом на 31.12.2017 р.**

*Звіт незалежного аудитора призначається для власників та керівництва, а також для Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку України.*

**ДУМКА ІЗ ЗАСТЕРЕЖЕННЯМ**

Ми провели аудит фінансової звітності ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «НОВІ ТЕХНОЛОГІЇ», що складається з балансу (звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2017р., звіту про фінансові результати (звіт про сукупний дохід), звіту про зміни у власному капіталі та звіту про рух грошових коштів за рік, що закінчився зазначеною датою, і приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, за винятком впливу питання, описаного в розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту, фінансова звітність ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «НОВІ ТЕХНОЛОГІЇ», що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «НОВІ ТЕХНОЛОГІЇ» на 31 грудня 2017 р., та її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

**ОСНОВА ДЛЯ ДУМКИ ІЗ ЗАСТЕРЕЖЕННЯМ**

Незалежний аудитор виявив викривлення фінансової звітності, яке стосується відсутності розкриття інформації у Примітках до річної фінансової звітності за рік, що закінчився 31.12.2017р., яку слід розкривати відповідно до вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності, а саме:

- Інвестиційним фондом не розкрита інформація про дату затвердження фінансової звітності до випуску;
- Інвестиційним фондом не розкрито інформацію про частки участі в інших суб'єктах господарювання відповідно до вимог Міжнародного стандарту фінансової звітності 12;
- Інвестиційним фондом не розкрито інформацію стосовно кредитного, ринкового ризику та ризику ліквідності, а саме:
  - якісну інформацію для кожного типу ризику, у тому числі: вплив ризику і як він виникає; цілі, політики та процеси Інвестиційного фонду щодо управління ризиком та методи, використані для оцінки ризику; будь-які зміни порівняно з попереднім періодом;
  - кількісну інформацію стосовно кредитного ризику, а саме: не розкрито суму, яка найкраще відображає максимальний рівень кредитного ризику за кожним класом фінансового інструмента на кінець звітного періоду; не здійснено аналіз фінансових активів за строками погашення, які є простроченими на кінець звітного періоду, але не знеціненними;
  - кількісну інформацію стосовно ризику ліквідності, а саме: аналіз непохідних фінансових зобов'язань за строками погашення, що показує строки, які лишилися до погашення за контрактами; опис того, як Інвестиційний фонд здійснює управління ризиком ліквідності; не розкрито підсумкові кількісні дані про рівень ризику ліквідності та пояснення, як визначаються такі дані;
  - кількісну інформацію щодо ринкового ризику, а саме: Інвестиційний фонд не розкрив аналіз чутливості для кожного типу ринкового ризику, на який він наражається на кінець звітного періоду, показуючи, як зміни у відповідній змінній ризику, що були обгрунтовано можливими на цю дату, впливатимуть на прибуток або збиток та власний капітал; методи та припущення, використані при складанні аналізу чутливості; зміни у використаних методах та припущеннях і причини таких змін;
- Інвестиційним фондом не розкрита інформація щодо пов'язаних сторін;
- Інвестиційним фондом не розкрито інформацію щодо методів оцінки вартості та входні дані, використані для оцінки активів, що оцінюються за справедливою вартістю.

Незалежний аудитор вважає, що виявлене недостатнє розкриття інформації у фінансовій звітності є суттєвим, проте не всеохоплюючим щодо річної фінансової звітності ПАТ «ЗНВКІФ «НОВІ ТЕХНОЛОГІЇ» станом на 31 грудня 2017 року.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА) та Вимог до аудиторського висновку, що подається до НКЦПФР при розкритті інформації про результати діяльності інститутів спільного інвестування (пайових та

корпоративних інвестиційних фондів» та компанії з управління активами, затверджених рішенням НКЦПФР № 991 від 11.06.2013р. зі змінами та доповненнями. Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Товариства згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

#### **ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ УПРАВЛІНСЬКОГО ПЕРСОНАЛУ**

Управлінський персонал несе відповідальність за складання фінансової звітності відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності та Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» № 996-XIV та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

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

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування компанії.

#### **ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ КОМПАНІЇ**

Нашими цілями є отримання обґрунтованої в впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, який містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо таке 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 останніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення 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 компанії продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні повернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації ту 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 і події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного відображення

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які значні недоліки системи внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

Ми також надаємо тим, кого наділено найвищим 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 застосовно, 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 або регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або якщо за край 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.

#### **ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД**

**Повне найменування:** ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «НОВІ ТЕХНОЛОГІЇ»

**Код за ЄДРПОУ:** 32588368

**Вид діяльності за КВЕД:** 64.30 Трасти, фонди та подібні фінансові суб'єкти; 64.99 Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н.в.і.у.

**Тип, вид та клас фонду:** Закритий недиверсифікований венчурний корпоративний інвестиційний фонд

**Дата та номер свідоцтва про внесення інвестиційного фонду до ЄДРІСІ:** свідоцтво № 57-1 від «27» грудня 2010 року

**Реєстраційний код за ЄДРІСІ:** 133057

**Місцезнаходження:** 01054, м. Київ, вул. Олеса Гончара, буд. 73, офіс 5

## **ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО КОМПАНІЮ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ**

**Повне найменування:** ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ ДАН»

**Код за ЄДРПОУ:** 32788801

**Вид діяльності за КВЕД:** 66.30 Управління фондами; 66.12 Посередництво за договорами по цінних паперах або товарах; 66.19 Інша допоміжна діяльність у сфері фінансових послуг, крім страхування та пенсійного забезпечення

**Серія, номер, дата видачі та термін чинності ліцензії на здійснення професійної діяльності на ринку цінних паперів – діяльності з управління активами інституційних інвесторів:** Серія АВ № 617806, видана 12.03.2012 р., строк дії ліцензії: з 12.03.2012 р. - необмежений, видана НКЦПФР України

**Місцезнаходження:** 01054, м. Київ, Шевченківський район, вул. Олесь Гончара, буд. 73

## **ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ І НОРМАТИВНИХ АКТИВІВ**

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 інвестиційних фондів) та компаніями з управління активами, затвердженими Рішенням НКЦПФР № 991 від 11.06.2013р. (зі змінами та доповненнями), у складі звіту незалежного аудитора при розкритті інформації про результати діяльності компанії з управління активами (розділ II Вимог) розкривається «Звіт про інші правові та регуляторні вимоги».

*Інформація щодо статутного капіталу ПАТ «ЗНВКІФ «НОВІ ТЕХНОЛОГІЇ» (п. 5 розділу II 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 компаній з управління активами), затверджених рішенням НКЦПФР № 991 від 11.06.2013 р.)*

Розмір зареєстрованого статутного капіталу складає 100 000 000,00 грн. (Сто мільйонів гривень 00 копійок). Статутний капітал поділяється на 100 000 000 (Сто мільйонів) штук простих іменних акцій, номінальною вартістю 1,00 грн. (Одна гривня 00 копійок) кожна.

Станом на 31.12.2017 року:

- розмір зареєстрованого статутного капіталу складає 100 000 тис. грн.;
- розмір сплаченої частини статутного капіталу складає 37 400 тис. грн.;
- розмір неоплаченої частини статутного капіталу складає 62 600 тис. грн.

*Інформація про активи, зобов'язання та чистий прибуток (збиток) відповідно до МСФЗ (п. 5 розділу II 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 компаній з управління активами), затверджених рішенням НКЦПФР № 991 від 11.06.2013 р.)*

Бухгалтерський облік у періоді, що перевіряється Інвестиційний фонд здійснював відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності та інших нормативних документів з питань організації бухгалтерського обліку.

У 2017 році Інвестиційним фондом застосовувався План рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань та господарських операцій, затверджений наказом Міністерства фінансів України № 291 от 30.11.1999р. (зі змінами та доповненнями).

Фінансова звітність у 2017р. відповідає вимогам МСФЗ. Показники фінансової звітності відповідають обліковим нормам.

ПАТ «ЗНВКІФ «НОВІ ТЕХНОЛОГІЇ» здійснює фінансово-господарську діяльність на основі повного госпрозрахунку, самофінансування і самооплатності.

Станом на 31.12.2017 р. Інвестиційний фонд обліковує довгострокові фінансові інвестиції у вигляді часток в статутних капіталів інших підприємств в сумі 96 236 тис. грн.

Станом на 31.12.2017 р. Інвестиційний фонд обліковує поточну дебіторську заборгованість в розмірі 558 703 тис. грн., а саме:

- за рядком 1125 поточну дебіторську заборгованість за реалізовані фінансові інвестиції в сумі 458 946 тис. грн.,
- за рядком 1140 поточну дебіторську заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів – в сумі 4 100 тис. грн.,
- за рядком 1155 іншу поточну дебіторську заборгованість в сумі 95 657 тис. грн.

Станом на 31.12.2017 р. у балансі Інвестиційного фонду значиться залишок грошових коштів в сумі 14 654 тис. грн., у т.ч.: в національній валюті - 9 тис. грн., в іноземній - 14 645 тис. грн.

Поточні фінансові інвестиції станом на 31.12.2017 р. складають 23 377 тис. грн., у тому числі акції ПрАТ «ЮФ «ЛЕКС ПЛЮС» в сумі 7 660 тис. грн., облігації ТОВ «РСГП «СТОЛИЧНИЙ» в сумі 15 717 тис. грн.

Довгострокові зобов'язання та забезпечення за станом на 31.12.2017 р. у балансі Інвестиційного фонду не значаться.

Станом на 31.12.2017 р. поточні зобов'язання та забезпечення Інвестиційного фонду в сумі 44 139 тис. грн. представлені:

- поточною кредиторською заборгованістю за товари, роботи, послуги – в сумі 23 023 тис. грн.,
- поточною кредиторською заборгованістю за розрахунками з бюджетом – в сумі 17 тис. грн.,
- поточною кредиторською заборгованістю за розрахунками зі страхування – в сумі 20 тис. грн.,
- доходами майбутніх періодів – в сумі 2 981 тис. грн.,
- іншими поточними зобов'язаннями – в сумі 18 098 тис. грн.

Станом на 31.12.2017р. у балансі Інвестиційного фонду значиться нерозподілений прибуток, отриманий за результатами всієї діяльності у розмірі 611 431 тис. грн., відображений у рядку 1420 балансу «Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)». Станом на 01.01.2017 р. значився нерозподілений прибуток у розмірі 609 839 тис. грн., який було збільшено на чистий прибуток, отриманий за результатами роботи у 2017 році у розмірі 1 592 тис. грн.

Доходи підприємства визнаються і нараховуються відповідно до МСФЗ 18 «Доходи». Дохід відображається в бухгалтерському обліку в сумі справедливої вартості активів (відшкодування), що отримані або підлягають отриманню.

**Оцінка відповідності системи внутрішнього контролю (п. 5 розділу II 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), затверджених рішенням НКЦПФР № 991 від 11.06.2013 р.)**

Згідно до Закону України «Про акціонерні товариства» Наглядова рада акціонерного товариства може прийняти рішення щодо запровадження в товаристві посади внутрішнього аудитора (створення служби внутрішнього аудиту). Створення служби внутрішнього аудиту не передбачено внутрішніми документами ПАТ «ЗНВКІФ «НОВІ ТЕХНОЛОГІЇ», тому Наглядова рада Товариства не прийняла рішення щодо запровадження в товаристві посади внутрішнього аудитора.

Рішенням загальних зборів учасників ТОВ «КУА ДАН» (протокол № 01-06/16-01 від 01.06.2016 р.) було вирішено призначити на посаду працівника, відповідального за виконання обов'язків внутрішнього аудитора, Стругинської Олени Володимирівни (наказ про призначення на посаду внутрішнього аудитора з 02.06.2016р. № 02/0616-3К від 02.06.2016р.).

Порядок створення та організації роботи Служби внутрішнього аудиту (контролю) регламентовано Положенням про Службу внутрішнього аудиту (контролю) Товариства з обмеженою відповідальністю «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ ДАН», затвердженого загальними зборами учасників Товариства від 11.08.2014 р. (протокол № 11-08/14-01).

Внутрішній аудит (контроль), як система контролю за діяльністю товариства має на меті оцінку та вдосконалення системи внутрішнього контролю Товариства.

Служба внутрішнього аудиту (контролю) бере участь в удосконаленні системи управління ризиками, внутрішнього контролю і корпоративного управління з метою забезпечення:

- ефективності процесу ризиками;
- надійності, адекватності та ефективності системи внутрішнього контролю;
- ефективного корпоративного управління;
- повноти та достовірності фінансової і управлінської інформації;
- дотримання вимог законодавства України.

Наявна система внутрішнього аудиту, розроблена та запроваджена ТОВ «КУА ДАН», відповідає вимогам чинного законодавства, мінімізує ризики, пов'язані з діяльністю Товариства, та є достатньою для складання фінансової звітності, яка не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки.

**Інформація щодо відповідності стану корпоративного управління, у тому числі стану внутрішнього аудиту вимогам законодавства (п. 5 розділу II 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), затверджених рішенням НКЦПФР № 991 від 11.06.2013 р.)**

ПАТ «ЗНВКІФ «НОВІ ТЕХНОЛОГІЇ» дотримується принципів корпоративного управління, які затверджені Загальними зборами акціонерів. Інвестиційний фонд застосовує систему внутрішнього контролю, яка полягає в перевірці вже виконаних операцій з метою перевірки їх на відповідність інструктивним матеріалам, вказівкам та нормативним актам діючого законодавства.

**Інформація про перелік пов'язаних осіб, які були встановлені аудитором у процесі виконання процедур аудиту фінансової звітності (п. 5 розділу II 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), затверджених рішенням НКЦПФР № 991 від 11.06.2013 р.)**

Відповідно до Закону України «Про інститути спільного інвестування», пов'язані особи – це юридичні та/або фізичні особи, відносини між якими можуть впливати на умови або економічні результати їх діяльності чи діяльності осіб, яких вони представляють і які відповідають будь-якій з таких ознак:

- юридична особа, що здійснює контроль за іншою юридичною особою або контролюється іншою юридичною особою чи перебуває під спільним контролем з такою юридичною особою;
- фізична особа або члени її сім'ї, які здійснюють контроль за іншою юридичною особою. Членами сім'ї фізичної особи вважаються її чоловік або дружина, прямі родичі (діти або батьки) фізичної особи, її чоловіка або дружини, а також чоловік або дружина будь-якого прямого родича фізичної особи;
- посадова особа іншої юридичної особи, уповноважена здійснювати від її імені юридичні дії, спрямовані на встановлення, зміну або припинення правовідносин, а також члени сім'ї такої особи.

Аудитором в процесі виконання процедур аудиту фінансової звітності було встановлено пов'язаних осіб Товариства, а саме:

**Учасники, які володіють не менше 20% статутного капіталу та голова наглядової ради інвестиційного фонду**

Найменування пов'язаної особи фонду	Код за ЄДРПОУ юридичної особи, ідентифікаційний код фізичної особи	Частка в статутному капіталі корпоративного фонду, %
<b>Учасники - юридичні особи</b>		
ФІЛДЛЕЙН ЛІМІТЕД (FIELDLANE LIMITED)	5910121	50
ГУДЛАЙТ КЕПІТАЛ ЛІМІТЕД (GOODLIGHT CAPITAL LIMITED)	6893315	50
<b>Голова наглядової ради</b>		
Голова Наглядової ради - Президент Фонду Уманець Юрій Олександрович	2759119972	-

**Компанія з управління активами**

Найменування пов'язаної особи фонду	Код за ЄДРПОУ юридичної особи, ідентифікаційний код фізичної особи	Частка в статутному капіталі корпоративного фонду,

		%
<b>Компанія з управління активами</b>		
Товариство з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами ДАН»	32788801	-
<b>Керівник компанії з управління активами</b>		
Бондарев Вадим Валерійович	2834907734	-
<b>Учасник компанії з управління активами</b>		
Товариство з обмеженою відповідальністю «МАЙСТЕР ТЕХНОЛОДЖІСТ», володіє 100% статутного капіталу КУА	34512311	-

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

Повне найменування, код за ЄДРПОУ юридичної особи - учасника корпоративного інвестиційного фонду	Код за ЄДРПОУ юридичної особи або реєстраційний номер облікової картки платника податків фізичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Частка в статутному капіталі учасника корпоративного фонду, %
ФІЛДЛЕЙН ЛІМІТЕД (FIELDLANE LIMITED) 5910121	1863300	Летчлі Холдінг Лімітед (Latchley Holding Limited)	50,0
	1857037	Бенозен Холдінг Лімітед (Benozan Holdings Limited)	50,0
ГУДЛАЙТ КЕПІТАЛ ЛІМІТЕД (GOODLIGHT CAPITAL LIMITED) 6893315	1863300	Летчлі Холдінг Лімітед (Latchley Holding Limited)	50,0
	1857037	Бенозен Холдінг Лімітед (Benozan Holdings Limited)	50,0

**Інформація про юридичних осіб, у яких Інвестиційний фонд бере участь**

Код за ЄДРПОУ юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Повне найменування юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Частка в статутному капіталі юридичної особи, %
32962368	Товариство з обмеженою відповідальністю «Інтерофіс Лімітед»	100
33796923	Товариство з обмеженою відповідальністю «Ужгородбудмонтаж»	50
34049447	Приватне акціонерне товариство «Інститут інноваційних технологій в енергетиці та енергозбереженні»	49
32856628	Товариство з обмеженою відповідальністю «Укренергоцентр»	50
13432617	Товариство з обмеженою відповідальністю «Науково-технічне підприємство «Нові машини і технології»	89
33726332	Товариство з обмеженою відповідальністю «Херсонбудмонтаж»	50
35530305	Товариство з обмеженою відповідальністю «Неолан»	50
35624439	Товариство з обмеженою відповідальністю «Сигма Трейд»	50
32984329	Товариство з обмеженою відповідальністю «Укрбуденергоінвест»	100
35798545	Товариство з обмеженою відповідальністю «Донвугілля-Трейд»	80
36283331	Товариство з обмеженою відповідальністю «Єврогаз Україна»	50
36404613	Товариство з обмеженою відповідальністю «Карпатибудінвест»	50
36947364	Товариство з обмеженою відповідальністю «Інтерофіс лімітед 2009»	20
35894322	Товариство з обмеженою відповідальністю «Інжинірингова Компанія «Сфера плюс»	50
33418064	Товариство з обмеженою відповідальністю «Промислова компанія «Донецьке вугільне паливо»	50
37693327	Товариство з обмеженою відповідальністю «НДЦ «Галицький шелгаз»	90
37523614	Товариство з обмеженою відповідальністю «Луганська вугільна компанія»	100
35083379	Товариство з обмеженою відповідальністю «Форест-парк прем'єр»	50
33620350	Приватне акціонерне товариство «Юридична фірма «Лекс Плюс»	100
33765544	Приватне акціонерне товариство «Антрацитівська вугледобувна компанія»	100
37855044	Товариство з обмеженою відповідальністю «Капінвест»	100

*Інформація щодо інших висновків, яких дійшов аудитор (п. 5 розділу II 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), затверджених рішенням НКЦПФР № 991 від 11.06.2013 р.)*

Аудитори звертають увагу на те, що:

- ПАТ «ЗНВКІФ «НОВІ ТЕХНОЛОГІЇ» дотримувався вимог Положення про порядок визначення вартості чистих активів інститутів спільного інвестування, затвердженого рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку за № 1336 від 30 липня 2013 року.
  - Склад та структура активів, що перебувають у портфелі ПАТ «ЗНВКІФ «НОВІ ТЕХНОЛОГІЇ» відповідає вимогам Положення про склад та структуру активів інституту спільного інвестування, затвердженого рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку за № 1753 від 10 вересня 2013 року.
  - Суми витрат, які відшкодовуються за рахунок активів ПАТ «ЗНВКІФ «НОВІ ТЕХНОЛОГІЇ» відповідають вимогам Положення про склад і розмір витрат, що відшкодовуються за рахунок активів інституту спільного інвестування, затвердженого рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку за № 1468 від 13 серпня 2013 року.
  - Відповідно до ст. 10 Закону України «Про Інститути спільного інвестування» мінімальний розмір активів Корпоративного інвестиційного фонду не може бути менше розміру, встановленого законодавством. Відповідно ст. 24 ЗУ «Про господарські товариства» загальна номінальна вартість випущених акцій становить статутний фонд Акціонерного Товариства, який не може бути меншим суми, еквівалентної 1250 мінімальним заробітним платам, виходячи зі ставки мінімальної заробітної плати, діючої на момент створення.
- Виходячи з даних наданих до перевірки аудитором не було встановлено невідповідності розміру активів ІСІ мініальному обсягу активів.
- Події після дати балансу, які не знайшли відображення у фінансовій звітності ПАТ «ЗНВКІФ «НОВІ ТЕХНОЛОГІЇ» відсутні.

## **ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО АУДИТОРСЬКУ ФІРМУ**

### ***ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО АУДИТОРСЬКУ ФІРМУ***

Повне найменування: Товариство з обмеженою відповідальністю АУДИТОРСЬКА ФІРМА «БЛИСКОР»

Код за ЄДРПОУ: 30116289

Номер і дата видачі свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України: № 1992, видано рішенням Аудиторської палати України № 98 від 26 січня 2001 року. Термін дії продовжено рішенням Аудиторської палати України № 315/3 від 24.09.2015 р. до 24.09.2020 р.

Номер, серія і дата видачі свідоцтва про внесення до Реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів, виданого Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку: реєстраційний номер № 437, серія та номер П 000431, строк дії з 26.03.2018 р. по 24.09.2020 р.

Незалежний аудитор: Кушнір Роман Степанович здійснює діяльність на підставі сертифіката аудитора № 007384 виданого рішенням Аудиторської палати України № 171/3 від 19.01.2007 р. та чинного до 19.01.2022 р.

Місцезнаходження: 07300, Київська область, Вишгородський район, м. Вишгород, «КАРАТ» ПРОМИСЛОВИЙ МАЙДАНЧИК, буд. 5-А

Телефон: +38099501-84-81.

### ***ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО УМОВИ ДОГОВОРУ НА ПРОВЕДЕННЯ АУДИТУ***

Аудит річної фінансової звітності ПАТ «ЗНВКІФ «НОВІ ТЕХНОЛОГІЇ» станом на 31.12.2017 р. проведено Аудиторською фірмою – Товариством з обмеженою відповідальністю АУДИТОРСЬКА ФІРМА «БЛИСКОР», відповідно до умов Договору б/н від 26.03.2018 р. Дата початку проведення аудиту – 26.03.2018 р., дата закінчення – 30.03.2018 р.

Генеральний директор  
ТОВ АФ «БЛИСКОР»

Р. С. Кушнір

«30» березня 2018 року