



Аудиторська фірма «Рада-аудит»

73000, м. Херсон, вул. 9 Січня, 21/29
тел./факс:(0552) 45-46-11, 45-46-12, 45-46-13

E-mail: radaaudit@ukr.net

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 грудня 2020 року

Цей Звіт незалежного аудитора призначений для учасників, Загальних зборів, Наглядової ради ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «НОВІ ТЕХНОЛОГІЇ», управлінського персоналу ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ ДАН» та може бути представлений для подання до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку України.

Звіт щодо аудиту фінансової звітності

Думка із застереженням

Ми провели аудит 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» (далі - Фонд), що складається зі звіту про фінансовий стан Фонду на 31 грудня 2020, звіту про фінансові результати, звіту про власний капітал, звіту про рух грошових коштів за рік, що закінчився на зазначену дату, та 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», активи якого перебувають в управлінні ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ ДАН» станом на 31 грудня 2020 відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Фонду на 31 грудня 2020, його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Закону України № 996-XIV від 16.07.1999 «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» та Міжнародних стандартів фінансової звітності (далі - МСФЗ).

Основа для думки із застереженням

Фонд, маючи на балансі інвестиції в статутні капітали інших підприємств, обліковує їх за методом участі в капіталі та здійснює коригування собівартості інвестицій відповідно до зміни частки інвестора в чистих активах об'єктів інвестування після придбання. Ми не мали змоги отримати достатні й належні аудиторські докази щодо балансової вартості інвестицій Товариства у статутні капітали ТОВ «ДОНВУГІЛЛЯ-

ТРЕИД», ТОВ «ФОРЕСТ-ПАРК ПРЕМ'ЄР», ТОВ «ПК «ДОНЕЦЬКЕ ВУГІЛЬНЕ ПАЛИВО», ТОВ «ЛУГАНСЬКА ВУГЛЕЗАБАГАЧУВАЛЬНА КОМПАНІЯ», ТОВ «УЖГОРОДБУДМОНТАЖ», ТОВ «УКРЕНЕРГОЦЕНТР», ТОВ «ХЕРСОНБУДМОНТАЖ», ТОВ «УКРБУДЕНЕРГОІНВЕСТ», ТОВ «ПАН», ТОВ «ЛУГАНСЬКА ВУГІЛЬНА КОМПАНІЯ» станом на 31 грудня 2020 та вартості частки Фонду у чистих активах даних підприємств за рік, що закінчився на зазначену дату, оскільки нам не був наданий доступ до фінансової інформації та управлінського персоналу даних підприємств. Відповідно ми не мали змоги визначити, чи була потреба в коригуванні балансової вартості інвестицій Фонду, які обліковуються за методом участі в капіталі, та його чистого доходу.

Пояснювальний параграф

Ми звертаємо увагу на примітку 1.3 у фінансовій звітності Фонду, що описує вплив операційного (економічного) середовища, в умовах якого Фонд здійснює свою діяльність. Нашу думку не було модифіковано щодо цього питання.

Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту – це питання, які, на наше професійне судження, були найбільш значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядались у контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувались при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань.

Крім питань, викладених у розділі «Основа для думки із застереженням», ми визначили, що немає інших ключових питань аудиту, інформацію щодо яких слід надавати в нашому звіті.

Відповідальність управлінського персоналу та тих, кого наділено найвищими повноваженнями, за фінансову звітність

Управлінський персонал ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ ДАН» несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до МСФЗ та за такий внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає необхідним для забезпечення складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ ДАН» несе відповідальність за оцінку здатності Фонду 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 немає інших альтернатив цьому.

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

Відповідальність приватного підприємства аудиторської фірми «Рада-аудит» (далі - аудитор) за аудит фінансової звітності

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність в 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 МСА, 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 та виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, та отримуємо аудиторські докази, що є достатніми 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, невірні 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, доходимо висновку, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість Товариства 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 неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Тим не менш, майбутні події або умови можуть примусити Товариство 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 лежать в основі її складання, так, щоб досягти достовірного відображення.

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

Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими 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 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 крім випадків, якщо законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або коли за вкрай 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.

Інформація, що не є фінансовою звітністю та звітом аудитора щодо неї

Управлінський персонал ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ ДАН» несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається з інформації щодо фінансового стану Фонду,

яка складається відповідно до Положення про порядок складання та розкриття інформації компаніями з управління активами та особами, що здійснюють управління активами недержавних пенсійних фондів, та подання відповідних документів до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку, затвердженого Рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку № 1343 від 02.10.2012 (надалі - Положення № 1343).

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію, та ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації.

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією та фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація виглядає такою, що містить суттєве викривлення.

Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт. Як описано вище у розділі «Основа для думки із застереженням», ми не мали змоги отримати достатні й належні аудиторські докази щодо балансової вартості інвестицій Товариства у статутні капітали ТОВ «ДОНВУГІЛЛЯ-ТРЕЙД», ТОВ «ФОРЕСТ-ПАРК ПРЕМ'ЄР», ТОВ «ПК «ДОНЕЦЬКЕ ВУГІЛЬНЕ ПАЛИВО», ТОВ «ЛУГАНСЬКА ВУГЛЕЗАБАГАЧУВАЛЬНА КОМПАНІЯ», ТОВ «УЖГОРОДБУДМОНТАЖ», ТОВ «УКРЕНЕРГОЦЕНТР», ТОВ «ХЕРСОНБУДМОНТАЖ», ТОВ «УКРБУДЕНЕРГОІНВЕСТ», ТОВ «ПАН», ТОВ «ЛУГАНСЬКА ВУГІЛЬНА КОМПАНІЯ» станом на 31 грудня 2020 та вартості частки Фонду у чистих активах даних підприємств за рік, що закінчився на зазначену дату, оскільки нам не був наданий доступ до фінансової інформації та управлінського персоналу даних підприємств; ми не мали змоги визначити, чи була потреба в коригуванні балансової вартості інвестицій Фонду, які обліковуються за методом участі в капіталі, та його чистого доходу. Відповідно, ми не могли дійти висновку, чи містить інша інформація суттєве викривлення стосовно зазначених питань.

Інші питання

Аудит фінансової звітності Фонду за рік, що закінчився 31 грудня 2019, був проведений іншим аудитором¹, який 27 березня 2020 висловив думку із застереженням щодо цієї фінансової звітності.

Думка попереднього аудитора була модифікована внаслідок відсутності розкриття інформації у Примітках до річної фінансової звітності за рік, що закінчився 31.12.2019, яку слід розкривати відповідно до вимог МСФЗ, а саме:

- Фондом не розкрито інформацію щодо характеру операцій та його основної діяльності;
- управлінським персоналом до пов'язаних осіб не віднесено компанію з управління активами, а також не розкрита інформація щодо операцій та суму залишків заборгованості.

В Примітках до річної фінансової звітності за рік, що закінчився 31.12.2020 інформація з вищезазначених питань, які покладені в основу для застереження попереднім аудитором, розкрита відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності. Питання, що призвели до модифікації думки попереднього аудитора, були вирішені.

Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів

Форма та зміст цього розділу звіту незалежного аудитора викладені відповідно до вимог «Вимоги 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

¹ ТОВ Аудиторська фірма «Блискор», номер реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності: 1192.

управління активами», затверджених рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку № 991 від 11 червня 2013 (далі - НКЦПФР).

Основні відомості про Фонд

Повне найменування	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «НОВІ ТЕХНОЛОГІЇ»
Ідентифікаційний код юридичної особи	32588368
Види 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 Єдиного державного Реєстру інститутів спільного інвестування (далі - ЄДРСІ)	Фонд внесений до ЄДРСІ 25.06.2004. Свідоцтво № 57-1 про внесення до ЄДРСІ видане 27.12.2010 ²
Реєстраційний код за ЄДРСІ	133057
Строк діяльності Фонду	100 (років) з моменту внесення до ЄДРСІ
Місцезнаходження	01054, м. Київ, вул. Олеся Гончара, буд. 73, офіс 5
Фінансові звіти, які входять до складу перевіреної фінансової звітності	1. Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2020. 2. Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2020рік. 3. Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2020рік. 4. Звіт про власний капітал за 2020рік. 5. Примітки до річної фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2020. Стислий виклад облікової політики та інша пояснювальна інформація щодо фінансової звітності Фонду наведена у Примітках до річної фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2020.

Основні відомості про компанію з управління активами

Повне найменування	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ ДАН»
Ідентифікаційний код юридичної особи	32788801
Види діяльності за КВЕД	66.30 Управління фондами (основний); 66.12 Посередництво за договорами по цінних паперах або товарах; 66.19 Інша допоміжна діяльність у сфері фінансових послуг, крім страхування та пенсійного забезпечення
Місцезнаходження	01054, м. Київ, вул. Олеся Гончара, буд. 73

Опис питань і висновки, яких дійшов аудитор

Щодо відповідності розміру статутного капіталу установчим документам, формування та сплати статутного капіталу у встановлені законодавством терміни

Відповідно до ст. 13 Закону України № 5080-VI від 05.07.2012 «Про інститути спільного інвестування» (далі - Закон про ІСІ), мінімальний розмір статутного капіталу

² Свідоцтво від 25.06.2004 № 57, видане Державною комісією з цінних паперів та фондового ринку, анульовано.

корпоративного фонду становить 1250 мінімальних заробітних плат у місячному розмірі, встановленому законом на день реєстрації фонду як юридичної особи.

Статутом Фонду визначено, що загальний розмір статутного капіталу складає 100000000,00грн. Статутний капітал поділяється на 100000000 штук простих іменних акцій номінальною вартістю 1,00грн. кожна. (п. 3.3 статуту).

Фонд здійснює випуск акцій у розмірі його статутного капіталу (п. 3.2 статуту).

Розмір початкового статутного капіталу становить 37400000,00грн. Початковий статутний капітал поділений на 37400000 штук простих іменних акцій номінальною вартістю 1,00грн. кожна (п. 3.1 статуту).

Відповідно до п. ст. 55 Закону про ІСІ, строк розміщення цінних паперів строкового інституту спільного інвестування зазначається у проспекті емісії. При цьому дата закінчення розміщення не може бути пізнішою, ніж за три місяці до дня закінчення строку діяльності такого інституту спільного інвестування.

Пунктом 5.10 проспекту емісії акцій ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «НОВІ ТЕХНОЛОГІЇ», затвердженого протоколом засідання Наглядової ради від 16.10.2014, датою закінчення розміщення акцій визначено 25.03.2104.

Станом на 31.12.2020 року

- розмір зареєстрованого статутного капіталу Фонду складає 100000тис.грн.;
- розмір сплаченої частини статутного капіталу складає 37400тис.грн. (початковий сплачений капітал);
- розмір неоплаченої частини статутного капіталу складає 62600тис.грн.

Нами не отримано інформації щодо не відповідності розміру статутного капіталу Фонду установчим документам та не дотримання Фондом вимог щодо формування та сплати статутного капіталу у встановлені законодавством терміни.

Інформація про активи, зобов'язання та чистий прибуток (збиток) відповідно до застосованих стандартів фінансової звітності

У відповідності до вимог Закону про ІСІ, бухгалтерський облік діяльності Фонду здійснюється компанією з управління активами (ТОВ «КУА ДАН») окремо від обліку операцій та результатів господарської діяльності компанії з управління активами.

Інформація про активи, зобов'язання та власний капітал Фонду у фінансовій звітності розкрита відповідно до концептуальної основи фінансової звітності із застосуванням МСФЗ.

Загальна сума фінансових ресурсів Фонду станом на 31.12.2020 склала 594596тис.грн., в порівнянні з даними на початок звітного періоду (669320тис.грн.) фінансові ресурси Фонду зменшилися на 74724тис.грн.

Активи Фонду мають наступний склад:

№ п/п	Активи	Код рядка балансу	Станом на 01.01.2020, тис.грн.	Станом на 31.12.2020, тис.грн.	Збільшення (+), зменшення (-), тис.грн.
1.	Необоротні активи	1095	90934	101807	+10873
	<i>в тому числі:</i>				
	Довгострокові фінансові інвестиції, які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1035	90934	101807	+10873
2.	Оборотні активи	1195	578386	492789	-85597
	<i>в тому числі:</i>				
	Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	444588	435334	-9254
	Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	4100	4100	-
	Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	106871	44268	-62603
	Поточні фінансові інвестиції	1160	22678	7660	-15018
	Гроші та їх еквіваленти	1165	149	1427	+1278

№ п/п	Активи	Код рядка балансу	Станом на 01.01.2020, тис.грн.	Станом на 31.12.2020, тис.грн.	Збільшення (+), зменшення (-), тис.грн.
	Усього активів	1300	669320	594596	-74724

Пасиви Фонду мають наступний склад:

№ п/п	Пасиви	Код рядка балансу	Станом на 01.01.2020, тис.грн.	Станом на 31.12.2020, тис.грн.	Збільшення (+), зменшення (-), тис.грн.
1	Власний капітал	1495	654842	583035	-71807
	<i>в тому числі:</i>				
	Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	100000	100000	-
	Нерозподілений прибуток	1420	617442	545635	-71807
	Неоплачений капітал	1425	62600	62600	-
2	Поточні зобов'язання і забезпечення	1695	14478	11561	-2917
	<i>в тому числі:</i>				
	Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	1615	630	630	-
	Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	1620	17	17	-
	Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками зі страхування	1625	20	20	-
	Доходи майбутніх періодів	1665	2981	-	-2981
	Інші поточні зобов'язання	1690	10830	10894	+64
	Усього пасивів	1900	669320	594596	-74724

Станом на 01.01.2020 по рядку 1420 Балансу (Звіту про фінансовий стан) був відображений нерозподілений прибуток в сумі 617442 тис.грн., станом на 31.12.2020 обліковується нерозподілений прибуток в сумі 545635 тис.грн.; зменшення суми нерозподіленого прибутку на 71807 тис.грн. відбулося в результаті отримання збитку в сумі 71807 тис.грн. за результатами діяльності 2020 року.

Облікові політики щодо визнання, класифікації та оцінки активів та зобов'язань Фонду, у відповідності до вимог МСФЗ, викладені у Примітках до 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» за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року.

Нами не отримано інформації, яка б свідчила про не дотримання Фондом вимог

- Положення про порядок визначення вартості чистих активів інститутів спільного інвестування, затвердженого рішенням НКЦПФР № 1336 від 30.07.2013;
- Положення про склад та структуру активів інституту спільного інвестування, затвердженого рішенням НКЦПФР № 1753 від 10.09.2013;
- Положення про склад і розмір витрат, що відшкодовуються за рахунок активів інституту спільного інвестування, затвердженого рішенням НКЦПФР № 1468 від 13.08.2013 (далі - Положення № 1468).

Відповідно до п. 2 ст. 1 Положення № 1468, до складу витрат, які підлягають відшкодуванню за рахунок активів інституту спільного інвестування, відноситься винагорода аудиторів ІСІ.

До складу адміністративних витрат за 2020 рік (рядок 2130 гр. 3 Звіту про фінансові результати за 2020 рік), вартість послуг аудитора в сумі 20 тис.грн. не включена.

Вплив даного викривлення на фінансову звітність Фонду не є суттєвим та всеохоплюючим, тому думка аудитора не модифікована з цього питання.

ТОВ «КУА ДАН» не приймало власний кодекс (принципи, правила) корпоративного управління. В ТОВ «КУА ДАН» розроблене Положення про службу внутрішнього аудиту (контролю) та запроваджена посада внутрішнього контролера (аудитора).

Ми не отримали інформації про наявність фактів та обставин, які б змусили нас вважати, що в ТОВ «КУА ДАН» не має відповідної системи внутрішнього аудиту (контролю), необхідної для складання фінансової звітності, яка не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки.

Відповідно до статуту, протягом звітного року у Фонді функціонували наступні органи корпоративного управління:

- Загальні збори учасників;
- Наглядова рада.

Загальні збори є вищим органом управління Фонду.

Наглядова рада Фонду є органом, що здійснює захист прав учасників Фонду, та здійснює нагляд за діяльністю Фонду і виконанням умов регламенту, інвестиційної декларації та договору про управління активами Фонду.

За результатами виконаних аудиторських процедур нами не отримано інформації щодо невідповідності стану корпоративного управління Фонду вимогам чинного законодавства та внутрішнім документам Фонду.

Ідентифікація, облік та розкриття відносин і операцій з пов'язаними особами Фондом здійснюється у відповідності з МСБО 24 «Розкриття інформації про зв'язані сторони».

Інформація про власників та пов'язаних осіб наведена нижче.

Учасники та члени наглядової ради Фонду

Пов'язана особа	Ідентифікаційний код юридичної особи, реєстраційний код облікової картки платника податків	Частка в статутному капіталі Фонду, %
Учасники - юридичні особи		
ФІЛДЛЕЙН ЛІМІТЕД (FIELDLANE LIMITED)	5910121	37,4
Члени наглядової ради		
Голова Наглядової ради - Президент Фонду Уманець Юрій Олександрович	2759119972	
Член Наглядової ради-Вице Президент Фонду Баландин Костянтин Петрович	2864904654	
Член Наглядової ради-Вице Президент Фонду Бондарев Вадим Валерійович	2834907734	

Компанія з управління активами

Пов'язана особа	Ідентифікаційний код юридичної особи, реєстраційний код облікової картки платника податків	Частка в статутному капіталі Фонду, %
Компанія з управління активами		
Товариство з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами ДАН»	32788801	-
Керівник компанії з управління активами		
Бондарев Вадим Валерійович	2834907734	-
Учасник компанії з управління активами		
Товариство з обмеженою відповідальністю «МАЙСТЕР ТЕХНОЛОДЖІСТ», володіє 100% статутного капіталу КУА	34512311	100

Інформація про юридичних осіб, у яких беруть участь учасники, які володіють часткою, що становить не менше 20 % статутного капіталу Фонду

Найменування учасника Фонду	Пов'язана особа	Ідентифікаційний код юридичної особи, реєстраційний код облікової картки платника податків	Частка в статутному капіталі, %
ФІЛДЛЕЙН	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО	32588368	37,4

ЛІМІТЕД (FIELDLANE LIMITED) 5910121	«ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «НОВІ ТЕХНОЛОГІЇ»		
---	--	--	--

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

Найменування учасника Фонду	Найменування юридичної особи щодо якої існує пов'язаність	Ідентифікаційний код юридичної особи, реєстраційний код облікової картки платника податків	Частка в статутному капіталі, %
ФІЛДЛЕЙН ЛІМІТЕД (FIELDLANE LIMITED) 5910121	Летчлі Холдінг Лімітед (Latchley Holding Limited)	1863300	50,0
	Бенозен Холдінг Лімітед (Benozan Holdings Limited)	1857037	50,0

Інформація про юридичних осіб, у яких Фонд бере участь

Пов'язана особа	Ідентифікаційний код юридичної особи, реєстраційний код облікової картки платника податків	Частка в статутному капіталі, %
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ІНТЕРОФІС ЛІМІТЕД»	32962368	100
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «УЖГОРОДБУДМОНТАЖ»	33796923	50
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «УКРЕНЕРГОЦЕНТР»	32856628	50
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «НАУКОВО-ТЕХНІЧНЕ ПІДПРИЄМСТВО "НОВІ МАШИНИ ТА ТЕХНОЛОГІЇ»	13432617	89
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ХЕРСОНБУДМОНТАЖ»	33726332	50
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «НЕОЛАН»	35530305	50
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «СІГМА ТРЕЙД»	35624439	50
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «УКРБУ ДЕНЕРГОІНВЕСТ»	32984329	50
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ДОНВУГІЛЛЯ-ТРЕЙД»	35798545	80
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «СВРОГАЗ Україна»	36283331	50
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КАРПАТИБУДІНВЕСТ»	36404613	50
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ІНТЕРОФІС ЛІМІТЕД-2009»	36947364	20
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ІНЖИНІРИНГОВА КОМПАНІЯ «СФЕРА ПЛЮС»	35894322	50
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ПРОМИСЛОВА КОМПАНІЯ «ДОНЕЦЬКЕ ВУГІЛЬНЕ ПАЛИВО»	33418064	50
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «НАУКОВО-ДОСЛІДНИЙ ЦЕНТР «ГАЛИЦЬКИЙ ШЕЛГАЗ»	37693327	90
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЛУГАНСЬКА ВУГІЛЬНА КОМПАНІЯ»	37523614	100
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФОРЕСТ-ПАРК ПРЕМ'ЄР»	35083379	50
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КАПІНВЕСТ»	37855044	100
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЛАДА ЕКСПОРТ»	31716060	99,69
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ	32894948	50

Пов'язана особа	Ідентифікаційний код юридичної особи, реєстраційний код облікової картки платника податків	Частка в статутному капіталі, %
«СІМ СМАКІВ»		
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЛУГАНСЬКА ВУГЛЕЗБАГАЧУВАЛЬНА КОМПАНІЯ»	37852263	20
ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ІНСТИТУТ ІННОВАЦІЙНИХ ТЕХНОЛОГІЙ В ЕНЕРГЕТИЦІ ТА ЕНЕРГОЗБЕРЕЖЕННІ»	34049447	49
ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЮРИДИЧНА ФІРМА «ЛЕКС ПЛЮС»	33620350	100
ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «АНТРАЦИТІВСЬКА ВУГЛЕДОБУВНА КОМПАНІЯ»	33765544	100
ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ГОРЛІВСЬКЕ»	32804702	61

Нами не було встановлено пов'язаних осіб, інформація про яких не була б розкрита у Примітках до річної фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2020. Операції з пов'язаними сторонами, що виходять за межі нормальної діяльності, які не ідентифіковані управлінським персоналом, нами не встановлені.

Події після дати балансу, які б суттєво вплинули на фінансовий стан Фонду та підлягали б додатковому розкриттю у складі фінансової звітності, нами не ідентифіковані.

Основні відомості про аудитора

Повне найменування аудиторської фірми відповідно до установчих документів:

Приватне підприємство аудиторська фірма «Рада-аудит».

Номер реєстрації в ЄДРПОУ: 31221244.

Номер реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності (далі – Реєстр): 2533.

Місцезнаходження аудитора: м. Херсон, вул. 9 Січня, 21/29.

Електронна адреса, телефон (факс):
radaaudit@ukr.net, (0552) 45-46-11.

Свідоцтво про відповідність системи контролю якості № 0746 видане ПП АФ «Рада-аудит» Аудиторською палатою України на підставі Рішення № 354/3 від 25.01.2018 (чинне до 31.12.2023).

Ключовим партнером із завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є аудитор Ганжа В'ячеслав Іванович, номер реєстрації в Реєстрі: 100633.

Основні відомості про умови договору на проведення аудиту

Додаткова угода № 1 від 10.02.2021 про надання послуг з аудиту до генерального договору про надання аудиторських послуг № 2/03 від 14.01.2021.

Дата початку та дата закінчення проведення аудиту: 10.02.2021 - 29.03.2021.

Ключовий партнер із завдання,
директор ПП АФ «Рада-аудит»

В.І. Ганжа

Дата звіту незалежного аудитора 29 березня 2021 року.

