

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 31.12.2019 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 31.12.2019 р., 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 2019 р., та її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ), та відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 № 996-XIV щодо складання фінансової звітності.

ОСНОВА ДЛЯ ДУМКИ ІЗ ЗАСТЕРЕЖЕННЯМ

Незалежний аудитор виявив викривлення фінансової звітності, яке стосується відсутності розкриття інформації у Примітках до річної фінансової звітності за рік, що закінчився 31.12.2019 р., яку слід розкривати відповідно до вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності, а саме:

- Відповідно до вимог п. 138 МСБО 1 «Подання фінансової звітності»:
«Суб'єкт господарювання повинен розкривати таку інформацію, якщо її не розкрито в іншій інформації, опублікованій з фінансовою звітністю: а) місце розташування та юридичну форму суб'єкта господарювання, країну його реєстрації та адресу зареєстрованого офісу (або основне місце ведення господарської діяльності, якщо воно не збігається з місцем зареєстрованого офісу);
б) опис характеру операцій суб'єкта господарювання та його основної діяльності;
в) назву материнського підприємства та фактичного кінцевого материнського підприємства групи; та
г) якщо це суб'єкт господарювання з обмеженим строком існування, інформацію стосовно тривалості його існування.»
Загальна інформація наведена Товариством в Примітках до річної фінансової звітності в розділі «Інформація про інвестиційний фонд». ПАТ «ЗНВКІФ «НОВІ ТЕХНОЛОГІЇ» не розкрито інформацію щодо характеру операцій та її основної діяльності.

- Відповідно до вимог п. 37 МСФЗ 7 «Фінансові інструменти: розкриття інформації»:
«Суб'єкт господарювання розкриває за класом фінансового активу:
а) аналіз фінансових активів за строками погашення, які є простроченими на кінець звітного періоду, але не знеціненими;
б) аналіз фінансових активів, які окремо визначені як знецінені на кінець звітного періоду, включаючи чинники, що їх розглядає суб'єкт господарювання при визначенні того, що вони знецінені»
Товариством не розкрито інформацію щодо аналізу фінансових активів за строками погашення.

- Відповідно до п. 18 МСБО 24 «Розкриття інформації про пов'язані сторони»:
«Якщо суб'єкт господарювання здійснював операції з пов'язаними сторонами протягом періодів, що охоплюються фінансовою звітністю, він повинен розкрити інформацію про характер відносин з пов'язаними сторонами, а також інформацію про такі здійснені операції та залишки заборгованості, у тому числі загальні зобов'язання, яку потребують користувачі для розуміння

потенційного впливу цих відносин на фінансову звітність. Ці вимоги до розкриття інформації визначені додатково до вимог, наведених у параграфі 17. Розкриття інформації має, щонайменше, включати:

а) суму операцій;

б) суму залишків заборгованості, у тому числі загальні зобов'язання, а також:

і) його строки та умови, включаючи інформацію про наявність забезпечення і характер відшкодування, яке буде надане при погашенні, та

ii) детальну інформацію щодо будь-яких гарантій, наданих чи отриманих;

в) резерв сумнівних боргів, пов'язаних із сумою залишків заборгованості;

г) втрати, визнані протягом періоду стосовно безнадійної або сумнівної заборгованості пов'язаних сторін».

Інформація щодо пов'язаних осіб Інвестиційного фонду розкрита в примітці 7.2. Проте управлінським персоналом інвестиційного фонду до пов'язаних осіб не віднесено компанію з управління активами, а також інформація щодо операцій та суму залишків заборгованості.

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 2019 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 застосовано, 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 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 виявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;
- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних 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 привернути 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 користь 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. Олеся 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. Олеся 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 компаній 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 компанії 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 31.12.2019 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 компанії 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 2019 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 2019 р. 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 31.12.2019 р. Інвестиційний фонд обліковує довгострокові фінансові інвестиції у вигляді часток в статутних капіталів інших підприємств в сумі 90 934 тис. грн.

Станом на 31.12.2019 р. Інвестиційний фонд обліковує поточну дебіторську заборгованість в розмірі 555 559 тис. грн., а саме:

- за рядком 1125 поточну дебіторську заборгованість за реалізовані фінансові інвестиції в сумі 444 588 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 106 871 тис. грн.
Станом на 31.12.2019 р. у балансі Інвестиційного фонду значиться залишок грошових коштів в сумі 149 тис. грн.
Поточні фінансові інвестиції станом на 31.12.2019 р. складають 22 678 тис. грн.

Зміни активів, які відбулися порівняно з попереднім періодом, відображені в таблиці нижче:

Активи	Сума активу станом на 01.01.2019 р.	Сума активу станом на 31.12.2019 р.	Зміна активу порівняно з попереднім періодом
Довгострокові фінансові інвестиції	97 243	90 934	-6 309
Поточна дебіторська заборгованість	559 017	555 559	-3 458
Поточні фінансові інвестиції	22 678	22 678	-
Гроші та їх еквіваленти	41	149	+108

Довгострокові зобов'язання та забезпечення за станом на 31.12.2019 р. у балансі Інвестиційного фонду не значяться.
Станом на 31.12.2019 р. поточні зобов'язання та забезпечення Інвестиційного фонду в сумі 14 478 тис. грн. представлені:

- поточною кредиторською заборгованістю за товари, роботи, послуги – в сумі 630 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'язанням – в сумі 10 830 тис. грн.

Зміни зобов'язань і забезпечень, які відбулися порівняно з попереднім періодом, відображені в таблиці нижче:

Зобов'язання	Сума зобов'язань/забезпечень станом на 01.01.2019 р.	Сума зобов'язань / забезпечень станом на 31.12.2019 р.	Зміна зобов'язань / забезпечень порівняно з попереднім періодом
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуг	2 920	630	- 2 290
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	17	17	-
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками зі страхування	20	20	-
Доходи майбутніх періодів	2 981	2 981	-
Інші поточні зобов'язання	19 170	10 830	-8 340

Станом на 31.12.2019 р. у балансі Інвестиційного фонду значиться нерозподілений прибуток, отриманий за результатами всієї діяльності у розмірі 617 442 тис. грн., відображений у рядку 1420 балансу «Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)». Станом на 01.01.2019 р. значився нерозподілений прибуток у розмірі 616 471 тис. грн., який було збільшено на чистий прибуток, отриманий за результатами роботи у 2019 році у розмірі 971 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 (найових 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, Струтинської 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 та голова наглядової ради корпоративного інвестиційного фонду

Найменування пов'язаної особи фонду	Код за ЄДРПОУ юридичної особи, ідентифікаційний код фізичної особи	Частка в статутному капіталі корпоративного фонду, %
Учасники - юридичні особи		
ФІЛДЛЕЙН ЛІМІТЕД (FIELDLANE LIMITED)	5910121	100
Голова наглядової ради		
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, %
Компанія з управління активами		
Товариство з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами ДАН»	32788801	-
Керівник компанії з управління активами		
Бондарев Валдим Валерійович	2834907734	-
Учасник компанії з управління активами		
Товариство з обмеженою відповідальністю «МАЙСТЕР ТЕХНОЛОДЖІСТ», володіє 100% статутного капіталу КУА	34512311	-

Інформація про пов'язаних юридичних осіб, у яких беруть участь учасники, які володіють часткою, що становить не менше 20 % статутного капіталу корпоративного інвестиційного фонду

Найменування учасника корпоративного інвестиційного фонду	Найменування пов'язаної особи фонду	Код за ЄДРПОУ юридичної особи, ідентифікаційний код фізичної особи	Частка в статутному капіталі юридичної особи, %
ФІЛДЛЕЙН ЛІМІТЕД (FIELDLANE)	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ	32588368	100,0

LIMITED) 5910121	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 корпоративного інвестиційного фонду

Найменування учасника корпоративного інвестиційного фонду	Найменування юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Код за ЄДРПОУ юридичної особи, ідентифікаційний код фізичної особи	Частка в статутному капіталі юридичної особи, %
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 корпоративний інвестиційний фонд бере участь

Найменування пов'язаної особи фонду	Код за ЄДРПОУ юридичної особи, ідентифікаційний код фізичної особи	Частка в статутному капіталі юридичної особи, %
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 "СИГМА ТРЕЙД"	35624439	50
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "УКРБУДЕНЕРГОІНВЕСТ"	32984329	50
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ДОНВУГІЛЛЯ-ТРЕЙД"	35798545	80
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЄВРОГАЗ 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 "СІМ СМАКІВ"	32894948	50
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	33765544	100

ВУГЛЕДОБУВНА КОМПАНІЯ"		
ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ГОРЛІВСЬКЕ"	32804702	61

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». Виходячи з даних наданих до перевірки аудитором не було встановлено невідповідності розміру активів ІСІ мінімальному обсягу активів.
- Аудитори звертають увагу на події після дати балансу, що можуть вплинути на діяльність ПАТ «ЗНВКІФ «НОВІ ТЕХНОЛОГІЇ» в майбутньому та які не знайшли відображення у фінансовій звітності Інвестиційного фонду. Це є наслідки пандемії COVID-19 та запровадження режиму надзвичайної ситуації по всій території України. Суттєві наслідки глобальної світової пандемії COVID-19, падіння фондових ринків по всьому світу, закриття сполучення між країнами, призупинення діяльності підприємств в Україні та в зв'язку з цим зниження платоспроможності населення та підприємств, може суттєво вплинути на діяльність ПАТ «ЗНВКІФ «НОВІ ТЕХНОЛОГІЇ» в майбутньому.

ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО АУДИТОРСЬКУ ФІРМУ

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

Код за ЄДРПОУ: 30116289

Свідоцтво про внесення до Реєстру суб'єктів аудиторської діяльності № 1992, виданого згідно з рішенням Аудиторської палати України від 26.01.2001 р. за № 98.

Включено до розділів Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності під реєстраційним номером 1992:

- розділ «Суб'єкти аудиторської діяльності»,

- розділ «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності».

Свідоцтво про відповідність системи контролю якості: номер бланку 0686, рішення АПУ № 343/4 від 27.04.2017 р.

Директор аудиторської фірми: 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. Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності № 100877.

Ключовий партнер з аудиту: Савицька Алла Степанівна здійснює діяльність на підставі сертифіката аудитора № 006875 виданого рішенням Аудиторської палати України № 244/3 від 22.12.2011 р. та чинного до 22.12.2021 р. Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності № 100875.

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

ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО УМОВИ ДОГОВОРУ НА ПРОВЕДЕННЯ АУДИТУ

Аудит річної фінансової звітності ПАТ «ЗНВКІФ «НОВІ ТЕХНОЛОГІЇ» станом на 31.12.2019 р. проведено Аудиторською фірмою – Товариством з обмеженою відповідальністю АУДИТОРСЬКА ФІРМА «БЛИСКОР», відповідно до умов Договору б/н від 03.01.2020 р. Дата початку проведення аудиту – 03.01.2020 р., дата закінчення – 27.03.2020 р.

Дата аудиторського висновку – 27.03.2020 р.

Ключовий партнер з аудиту

Директор
ТОВ АФ «БЛИСКОР»

«27» березня 2020 року



А. С. Савицька

Р. С. Кушнір