

**АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК**  
**(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 2013 року

**АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК**  
**(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 2013 року

**1. Адресат.**

Аудиторський звіт призначається для подання до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку при розкритті інформації про результати діяльності інститутів спільного інвестування.

**2. Звіт щодо фінансової звітності.**

**2.1. Вступний параграф.**

**2.1.1. Основні відомості про інвестиційний фонд.**

Найменування	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «НОВІ ТЕХНОЛОГІЇ»
Скорочена назва	ПАТ «ЗНВКІФ «НОВІ ТЕХНОЛОГІЇ»
Код за ЄДРПОУ	32588368
Основні види діяльності за КВЕД	<ul style="list-style-type: none"><li>• 64.30 Трасти, фонди та подібні фінансові суб'єкти;</li><li>• 64.99 Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н.в.і.у</li></ul>

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. Олесь Гончара, буд. 73, офіс 5

### 2.1.2. Основні відомості про компанію з управління активами.

Найменування	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ ДАН»
Код за ЄДРПОУ	32788801
Вид діяльності за КВЕД-2010	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 66.30 Управління фондами;</li> <li>• 66.12 Посередництво за договорами по цінних паперах або товарах;</li> <li>• 66.19 Інша допоміжна діяльність у сфері фінансових послуг, крім страхування та пенсійного забезпечення</li> </ul>
Місцезнаходження	83017, м. Донецьк, бульвар Шевченка, буд. 27

### 2.1.3. Опис аудиторської перевірки.

Ми провели аудит у відповідності з вимогами та положенням Закону України «Про аудиторську діяльність», інших законодавчих актів України та у відповідності з вимогами Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (далі – МСА) Міжнародної федерації бухгалтерів, прийнятих в якості Національних стандартів аудиту рішенням Аудиторської палати України № 122-2 від 31 березня 2011 року, в тому числі у відповідності із МСА № 700 «Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності», МСА № 705 «Модифікація думки у звіті незалежного аудитора», МСА 706 «Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора».

Ці стандарти вимагають від нас дотримання відповідних етичних вимог, а також зобов'язують нас планувати і здійснювати аудиторську перевірку з метою одержання обґрунтованої впевненості в тому, що фінансові звіти не містять

суттєвих викривлень. Аудит включає перевірку шляхом тестування доказів, які підтверджують суми й розкриття інформації у фінансових звітах, а також оцінку і застосованих принципів бухгалтерського обліку й суттєвих попередніх оцінок, здійснених управлінським персоналом, а також оцінку загального подання фінансових звітів.

У своїй роботі аудитор використовував принцип вибіркової перевірки. Під час перевірки до уваги бралися тільки суттєві викривлення. Планування і проведення аудиту було спрямоване на одержання розумних підтверджень щодо відсутності у фінансовій звітності суттєвих помилок. Дослідження здійснювалось шляхом тестування доказів на обґрунтування сум та інформації, розкритих у фінансовій звітності, а також оцінка відповідності застосованих принципів обліку нормативним вимогам, щодо організації бухгалтерського обліку і звітності в Україні, чинним протягом періоду перевірки.

Вибір процедур залежить від судження аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядав заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання та достовірного подання суб'єктом господарювання фінансової звітності, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю суб'єкта господарювання. Аудит включає також оцінку відповідності використаних облікових політик, прийнятність облікових оцінок, виконаних управлінським персоналом, та загального подання фінансової звітності.

Метою проведення аудиторської перевірки фінансової звітності є надання аудиторіві можливості висловити думку стосовно того, чи складена фінансова звітність в усіх суттєвих аспектах згідно з визначеною концептуальною основою фінансової звітності.

На нашу думку, отримані аудиторські докази є достатньою та відповідною основою для висловлення аудиторської думки.

Аудиторський висновок складено відповідно до Закону України «Про аудиторську діяльність», Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, а також рішення Аудиторської палати України від 31.03.2011 р. № 122/2 «Про порядок застосування в Україні Стандартів аудиту та етики Міжнародної федерації бухгалтерів» з урахуванням 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.

Фінансова звітність Товариства підготовлена згідно формату Міжнародних стандартів фінансової звітності та бухгалтерського обліку. Основи облікової політики Товариством розкриті у Примітках до річної фінансової звітності та відповідають вимогам Міжнародних стандартів фінансової звітності та бухгалтерського обліку.

Підготовка фінансової звітності вимагає від керівництва розрахунків та припущень, що впливають на суми активів та зобов'язань, відображених у фінансовій звітності, на розкриття умовних активів і зобов'язань на звітну дату, а

також на суми доходів та витрат, що відображаються у фінансових звітах протягом звітного періоду.

Річна фінансова звітність складена на підставі даних бухгалтерського обліку ПАТ «ЗНВКІФ «НОВІ ТЕХНОЛОГІЇ» за станом на кінець останнього дня звітного року.

#### **2.1.4. Опис перевіреної фінансової інформації.**

Аудитором проводилась перевірка фінансових звітів які складають повний комплект фінансової звітності ПАТ «ЗНВКІФ «НОВІ ТЕХНОЛОГІЇ», що додається, а саме:

- Баланс (Звіт про фінансовий стан) на 31.12.2013 р.;
- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2013 р.;
- Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2013 р.;
- Звіт про власний капітал за 2013 р.;
- Примітки до річної фінансової звітності за 2013 р.

#### **2.2. Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність.**

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання цієї фінансової звітності відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності та за такий внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає потрібним для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки.

Відповідальність управлінського персоналу охоплює: розробку, впровадження та використання внутрішнього контролю стосовно підготовки та достовірного представлення фінансових звітів, які не містять суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки; вибір та застосування відповідних принципів бухгалтерського обліку, облікової політики, а також облікових оцінок, які відповідають обставинам.

Підготовка фінансової звітності вимагає від керівництва розрахунків та припущень, що впливають на суми активів та зобов'язань, відображених у фінансовій звітності, а також на суми доходів та витрат, що відображаються у фінансових звітах протягом звітного періоду.

#### **2.3. Відповідальність аудитора.**

Відповідальністю аудиторів є висловлення думки щодо фінансової звітності на основі результатів аудиту, який було проведено відповідно до Міжнародних стандартів аудиту та Вимог до аудиторського висновку, що подається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку при розкритті інформації про результати діяльності інститутів спільного інвестування (пайових та корпоративних інвестиційних фондів) та компанії з управління активами, затверджених Рішенням НКЦПФР № 991 від 11.06.2013 р. Ці стандарти вимагають від аудиторів дотримання етичних вимог, а також планування і виконання аудиту для отримання обґрунтованої впевненості в тому, що фінансова звітність не містить суттєвих викривлень.

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів щодо сум і розкриття інформації у фінансовій звітності. Вибір процедур залежав від судження аудитора та включав оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглянув заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання та достовірного подання суб'єктом господарювання фінансової звітності з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю суб'єкта господарювання. Аудит включав також оцінку відповідності використання облікової політики, прийнятності облікових оцінок, зроблених управлінським персоналом, та загального подання фінансової звітності.

Процедури аудиту було сформовано з врахуванням оцінених ризиків суттєвого викривлення фінансових звітів внаслідок шахрайства чи помилок у відповідності з МСА 240 «Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності».

Аудиторські докази, отримані Аудитором, є достатнім і прийнятним для формулювання підстави для висловлення модифікованої аудиторської думки.

## **2.4. Аудиторська думка.**

### **2.4.1. Підстави для висловлення умовно-позитивної думки.**

#### **2.4.1.1. Обмеження обсягу роботи аудитора.**

Аудитор не приймав участі в спостереженні за інвентаризацією наявних активів та зобов'язань, оскільки був призначений після дати її проведення. Однак, на інвестиційному фонді цю процедуру виконувала інвентаризаційна комісія, якій висловлено довіру, згідно вимог МСА. Аудитором були виконані процедури, які обґрунтовують думку, що активи та зобов'язання наявні.

#### **2.4.1.2. Загальний висновок аудитора (умовно-позитивний).**

Аудитори провели аудиторську перевірку фінансової та бухгалтерської звітності ПАТ «ЗНВКІФ «НОВІ ТЕХНОЛОГІЇ» станом на 31.12.2013 року.

Нами були виконані процедури аудиту згідно вимог МСА 500 «Аудиторські докази» та МСА № 700 «Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності», що відповідають меті отримання достатніх і прийнятних аудиторських доказів. У процесі виконання аудиторських процедур ми звернули увагу на доречність та достовірність інформації, що використовується нами як аудиторські докази. Аудиторські докази необхідні нам для обґрунтування аудиторської думки та звіту. За своїм характером докази є сукупними і отримувались нами в основному за допомогою аудиторських процедур, які виконувались в процесі аудиту.

Концептуальна основа фінансової звітності, використана для підготовки фінансових звітів визначається Міжнародними стандартами фінансової звітності. Внутрішня облікова політика інвестиційного фонду, яка відображає принципи та методи бухгалтерського обліку та звітності, за якими складається фінансова звітність, відповідає МСФЗ.

Облік усіх операцій здійснюється згідно з діючим Планом рахунків бухгалтерського обліку. Фінансова звітність інвестиційного фонду підготовлена згідно формату Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Аудитор вважає за можливе підтвердити, що прийнята система бухгалтерського обліку в цілому задовольняє законодавчим і нормативним вимогам, діючим на Україні.

На думку аудитора, фінансова звітність інвестиційного фонду складена на основі дійсних облікових даних і в цілому об'єктивно відображає фактичний фінансовий стан на 31.12.2013 р. за результатами операцій за період з 01.01.2013 р. по 31.12.2013 р.

**На думку аудитора, за винятком можливого впливу, про який йдеться у параграфі «Підстава для висловлення умовно-позитивної думки» отримані аудиторські докази є достатньою та відповідною основою для висловлення умовно-позитивної аудиторської думки про відповідність дійсного фінансового стану та результатів діяльності ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «НОВІ ТЕХНОЛОГІЇ» за 2013 рік, складений інвестиційним фондом. Аудитор висловлює думку, що фінансова звітність ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «НОВІ ТЕХНОЛОГІЇ» в усіх суттєвих аспектах достовірно та повно подає фінансову інформацію про підприємство станом на 31.12.2013 р. згідно з нормативними вимогами щодо організації бухгалтерського обліку і звітності в Україні, а також згідно з визначеною концептуальною основою фінансової звітності та відповідно вимогам Міжнародних стандартів фінансової звітності. Фінансова звітність складена на основі дійсних облікових оцінок.**

### **3. Звіт про інші правові та регуляторні вимоги.**

#### **3.1. Інформація щодо статутного капіталу ПАТ «ЗНВКІФ «НОВІ ТЕХНОЛОГІЇ».**

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 31.12.2013 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.



### 3.2. Інформація про активи, зобов'язання та чистий прибуток ПАТ «ЗНВКІФ «НОВІ ТЕХНОЛОГІЇ».

Найменування показника	Станом на 31.12.2013 р., тис. грн.	Станом на 31.12.2012 р., тис. грн.	Зміни, тис. грн.
1. Активи	678 740	908 332	- 229 592
1.1. Необоротні активи, у т.ч.:	92 461	76 371	+ 16 090
- довгострокові фінансові інвестиції	92 461	76 371	+ 16 090
1.2. Оборотні активи, у т.ч.:	586 279	831 961	- 245 682
- поточна дебіторська заборгованість	534 567	766 593	- 232 026
- поточні фінансові інвестиції	51 377	65 057	- 13 680
- грошові кошти	335	311	+ 24
2. Зобов'язання	17 632	269 041	- 251 409
2.1. Довгострокові зобов'язання	-	-	-
2.2. Поточні зобов'язання	17 632	269 041	- 251 409
3. Власний капітал	661 108	639 291	+ 21 817
4. Чистий прибуток	21 817	120 169	- 98 352

#### 3.2.1. Облік необоротних активів.

Станом на 31.12.2013 р. у складі необоротних активів інвестиційний фонд обліковує інші довгострокові фінансові інвестиції в сумі 92 461 тис. грн.

#### 3.2.2. Облік оборотних активів.

Загальна вартість оборотних активів інвестиційного фонду станом на 31.12.2013 р. складає 586 279 тис. грн., у т.ч.:

- поточна дебіторська заборгованість за цінні папери – в сумі 412 849 тис. грн.;
- поточна дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів – в розмірі 4 100 тис. грн.;
- інша поточна дебіторська заборгованість - в сумі 117 618 тис. грн.;
- поточні фінансові інвестиції, що представлені придбаними цінними паперами вітчизняних підприємств - в сумі 51 377 тис. грн.;
- грошові кошти в національній валюті – в розмірі 335 тис. грн.

#### 3.2.3. Облік необоротних активів, що утримуються для продажу, та груп вибуття.

Станом на дату звітності інвестиційний фонд не обліковує необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття.

**Аудитори підтверджують правильність визнання та оцінки активів інвестиційного фонду відповідно до П(С)БО України.**

#### 3.2.4. Облік власного капіталу.

Облік власного капіталу відповідає вимогам Закону України «Про



бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні», П(С)БО України.

Розмір Власного капіталу ПАТ «ЗНВКІФ «НОВІ ТЕХНОЛОГІЇ» станом на 31.12.2013 р. складає 661 108 тис. грн., у т.ч.:

- зареєстрований капітал - у розмірі 100 000 тис. грн.;
- нерозподілений прибуток - в сумі 623 708 тис. грн.;
- неоплачений капітал – в розмірі 62 600 тис. грн.

### **3.2.5. Облік довгострокових зобов'язань і забезпечень.**

Станом на дату звітності інвестиційний фонд не обліковує довгострокові зобов'язання і забезпечення.

### **3.2.6. Облік поточних зобов'язань і забезпечень.**

Станом на дату звітності поточні зобов'язання інвестиційного фонду складають 17 632 тис. грн., у т.ч.:

- поточна кредиторська заборгованість за придбані цінні папери - в сумі 14 210 тис. грн.;
- поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом – в розмірі 14 тис. грн.;
- поточна кредиторська заборгованість за розрахунками зі страхування – в сумі 23 тис. грн.;
- доходи майбутніх періодів – в розмірі 2 982 тис. грн.;
- інші поточні зобов'язання – в розмірі 403 тис. грн.

**Аудитори підтверджують правильність оцінки та повноту відображення зобов'язань у Балансі інвестиційного фонду відповідно до П(С)БО України.**

### **3.2.7. Облік фінансових результатів діяльності ПАТ «ЗНВКІФ «НОВІ ТЕХНОЛОГІЇ».**

Обсяги доходів та витрат інвестиційного фонду визначено достовірно. Облік доходів інвестиційного фонду відповідає вимогам П(С)БО № 15 «Дохід» облік витрат інвестиційного фонду відповідає вимогам П(С)БО № 16 «Витрати».

На розмір чистого прибутку за підсумками 2013 року, що склався в розмірі 21 817 тис. грн., вплинули наступні доходи та витрати:

- Чистий дохід від реалізації фінансових інвестицій - в розмірі 356 тис. грн.;
- Балансова вартість реалізованих фінансових інвестицій – в сумі 294 тис. грн.;
- Інші операційні доходи – в сумі 4 743 тис. грн.;
- Адміністративні витрати - в розмірі 3 279 тис. грн.;
- Інші операційні витрати – в сумі 2 227 тис. грн.;
- Інші фінансові доходи – в розмірі 94 тис. грн.;
- Інші доходи – в сумі 39 001 тис. грн.;
- Інші витрати – в сумі 16 577 тис. грн.

**Аудитори підтверджують правильність оцінки та повноту відображення доходів та витрат у Звіті про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) інвестиційного фонду відповідно до П(С)БО України.**

### **3.3. Оцінка відповідності системи внутрішнього аудиту.**

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.

Протоколом № 08-01/13-1 Загальних зборів учасників ТОВ «КУА ДАН» від 08.01.2013 р. було прийнято рішення щодо впровадження на Товаристві посади внутрішнього аудитора (контролера).

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 08.01.2013 р. (протокол № 08-01/13-1).

Протягом 2013 року внутрішнім аудитором ТОВ «КУА ДАН» було здійснено перевірку результатів та аналіз інформації щодо поточної фінансової діяльності Товариства (Висновок внутрішнього аудиту (контролю) від 03.12.2013 р.).

Таким чином, можна зробити висновок, що система внутрішнього аудиту (контролю) ТОВ «КУА ДАН» створена та діє.

Перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства періодично проводяться незалежними аудиторськими фірмами.

**Аудитори, розглянувши стан внутрішнього контролю Товариства, вважають за необхідне зазначити наступне:**

- Система внутрішнього контролю спрямована на упередження, виявлення і виправлення суттєвих помилок, забезпечення захисту і збереження активів, повноти і точності облікової документації та включає адміністративний та бухгалтерський контроль.
- Бухгалтерський контроль забезпечує збереження активів Товариства, достовірність звітності та включає попередній, первинний (поточний) і подальший контроль.

### **3.4. Інформація щодо відповідності стану корпоративного управління.**

Формування складу органів корпоративного управління ПАТ «ЗНВКІФ «НОВІ ТЕХНОЛОГІЇ» здійснюється відповідно до Статуту ПАТ «ЗНВКІФ «НОВІ ТЕХНОЛОГІЇ», (затвердженого рішенням загальних зборів акціонерів Товариства, Протокол б/н від 05.04.2011р.), зареєстрованого рішенням Шевченківської районної у м. Києві Державної адміністрації за № 1 074 105 0008 036163 від 08.04.2011 р.

Протягом звітного року в акціонерному товаристві функціонували наступні органи корпоративного управління:

- загальні збори акціонерів;
- наглядова рада.

Кількісний склад сформованих органів корпоративного управління відповідає вимогам Статуту та вимогам, встановленим рішенням загальних зборів акціонерів (Протокол б/н від 05.04.2011р.).

Функціонування органів корпоративного управління регламентується Статутом (затвердженого рішенням загальних зборів акціонерів Товариства, Протокол б/н від 05.04.2011 р.) та окремими Положеннями.

Вищим органом управління Товариства є загальні збори акціонерів. Правовий статус, порядок підготовки, скликання та проведення Загальних зборів акціонерів Товариства визначено Статутом Товариства та Положенням про Загальні збори акціонерів ПАТ «ЗНВКІФ «НОВІ ТЕХНОЛОГІЇ» (затвердженого рішенням загальних зборів акціонерів Товариства, Протокол б/н від 05.04.2011р.).

Щорічні загальні збори акціонерів проводились в термін, визначений Законом України «Про акціонерні товариства» - до 30 квітня.

Правовий статус, склад, строк повноважень, порядок формування та організацію роботи Наглядової ради Товариства, а також права, обов'язки та відповідальність її членів визначено Статутом Товариства, а також Положенням про Наглядову раду ПАТ «ЗНВКІФ «НОВІ ТЕХНОЛОГІЇ» (затвердженого рішенням загальних зборів акціонерів Товариства, Протокол б/н від 05.04.2011р.).

Фактична періодичність засідань наглядової ради відповідає термінам визначеним Законом України «Про акціонерні товариства» та вимогам Статуту – не рідше одного разу на квартал.

Поточне управління активами Товариства здійснюється компанією з управління активами, а саме – ТОВ «КУА ДАН» в межах повноважень, визначених договором. Нагляд за діяльністю компанії з управління активами Товариства здійснює Наглядова рада Товариства.

За результатами виконаних процедур перевірки стану корпоративного управління, у тому числі внутрішнього аудиту, відповідно до Закону України «Про акціонерні товариства» можна зробити висновок, що прийнята та функціонуюча система корпоративного управління у Товаристві відповідає вимогам Закону України «Про акціонерні товариства» та вимогам Статуту.

### 3.5. Інформація про перелік пов'язаних осіб ПАТ «ЗНВКІФ «НОВІ ТЕХНОЛОГІЇ».

№ п/п	Найменування пов'язаної особи	Код за ЄДРПОУ юридичної особи, ідентифікаційний код фізичної особи	Частка у статутному капіталі ІСІ
1	<b>Учасники – юридичної особи, які володіють не менше 20% статутного капіталу</b>		
1.1.	ПРОДАКШН ІНВЕСТМЕНТ МЕНЕДЖМЕНТ ЛТД (PRODUCTION INVESTMENT MENAGEMENT LTD)	4842930	50,0%

1.2.	ГУДЛАЙТ КЕПІТАЛ ЛІМІТЕД (GOODLIGHT CAPITAL LIMITED)	6893315	50,0%
2.	<b>Голова та члени наглядової ради</b>		
2.1.	Аврамов Іван Іванович	2435111338	-
2.2.	Недава Олег Анатолійович	2550109857	-
2.3.	Іванющенко Арсен Юрійович	3355710514	-
3.	<b>Компанія з управління активами</b>		
3.1.	Товариство з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами ДАН»	32788801	-
4.	<b>Керівник компанії з управління активами</b>		
4.1.	Бірюкова Олена Миколаївна	2753911507	-
5.	<b>Учасники компанії з управління активами</b>		
5.1.	Товариство з обмеженою відповідальністю «МАЙСТЕР ТЕХНОЛОДЖІСТ», володіє 100% статутного капіталу КУА	34512311	-

### Інформація про юридичних осіб, у яких корпоративний фонд бере участь

№ п/п	Повне найменування юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Код за ЄДРПОУ юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Частка в статутному капіталі юридичної особи, %
1	Товариство з обмеженою відповідальністю «Інтерофіс Лімітед»	32962368	100
2	Товариство з обмеженою відповідальністю «Ужгородбудмонтаж»	33796923	50
3	Приватне акціонерне товариство «Інститут інноваційних технологій в енергетиці та енергозбереженні»	34049447	49
4	Товариство з обмеженою відповідальністю «Укренергоцентр»	32856628	50
5	Товариство з обмеженою відповідальністю «Науково-технічне підприємство «Нові машини і технології»	13432617	89
6	Товариство з обмеженою відповідальністю «Херсонбудмонтаж»	33726332	50
7	Товариство з обмеженою відповідальністю «Керамікальянс»	33534528	67
8	Товариство з обмеженою відповідальністю «Центр муніципальних технологій»	37471582	90
9	Товариство з обмеженою відповідальністю «Неолан»	35530305	50
10	Товариство з обмеженою відповідальністю «Сигма Трейд»	35624439	50
11	Товариство з обмеженою відповідальністю «Укрбуденергоінвест»	32984329	50

12	Товариство з обмеженою відповідальністю «Донвугілля-Трейд»	35798545	80
13	Товариство з обмеженою відповідальністю «Єврогаз Україна»	36283331	50
14	Товариство з обмеженою відповідальністю «Карпатибудінвест»	36404613	50
15	Товариство з обмеженою відповідальністю «Лугтрейд»	36828219	50
16	Товариство з обмеженою відповідальністю «Новоставр»	36828198	50
17	Товариство з обмеженою відповідальністю «Торговий дім «Східвугілля»	36621665	50
18	Товариство з обмеженою відповідальністю «Інтерофіс лімітед 2009»	36947364	20
19	Товариство з обмеженою відповідальністю «Інжинірингова Компанія «Сфера плюс»	35894322	100
20	Товариство з обмеженою відповідальністю «Альба ресурс»	34522471	50
21	Товариство з обмеженою відповідальністю «Промислова компанія «Донецьке вугільне паливо»	33418064	50
22	Товариство з обмеженою відповідальністю «НДЦ «Галицький шелгаз»	37693327	90
23	Товариство з обмеженою відповідальністю «Луганська вугільна компанія»	37523614	100
24	Товариство з обмеженою відповідальністю «Форест-парк прем'єр»	35083379	50
25	Товариство з обмеженою відповідальністю «Капінвест»	37855044	100
26	Приватне акціонерне товариство «Горлівське»	32804702	61
27	Товариство з обмеженою відповідальністю «Миронівкабудмонтаж»	34970098	55

### 3.6. Інформація щодо інших висновків, яких дійшов аудитор.

Аудитори звертають увагу на те, що:

- ПАТ «ЗНВКІФ «НОВІ ТЕХНОЛОГІЇ» дотримувався вимог Положення про порядок визначення вартості чистих активів інститутів спільного інвестування (пайових та корпоративних інвестиційних фондів), затвердженого рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку за № 201 від 02 липня 2002 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 Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку за № 12 від 11 січня 2002 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 Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку за № 196 від 02 липня 2002 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.

#### 4. Інші елементи

##### 4.1. Основні відомості про аудиторську фірму.

Назва аудиторської фірми	Товариство з обмеженою відповідальністю «Прайм Аудит»
Ідентифікаційний код юридичної особи	32772532
Юридична адреса	04212, м. Київ, вул. Тимошенка, буд. 9
Телефон	(099) 216-50-24
Номер, дата видачі Свідоцтва про внесення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які одноособово надають аудиторські послуги, виданого Аудиторською палатою України	Свідоцтво № 3549, затверджене Рішенням Аудиторської палати України № 146/6 від 24 лютого 2005 року (термін чинності Свідоцтво продовжено до 28 січня 2015 року Рішенням Аудиторської палати України № 210/5 від 28 січня 2010 року)
Номер, серія, дата видачі Свідоцтва про внесення до Реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів	Свідоцтво серії П №000113. Строк дії: з 04.06.2013 р. до 28.01.2015 р.
Номер, дата видачі сертифіката аудитора, що брав участь в аудиті	Кушнір Роман Степанович Сертифікат аудитора серії А № 006209 (чинний до 19 січня 2017 року), видано відповідно до рішення Аудиторської палати України від 19.01.2007 р. № 171/3

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

**4.2.1 Договір на надання аудиторських послуг № ПА-140318-0201 укладено 18 березня 2014 року.** Договір відповідає вимогам Міжнародного стандарту аудиту (МСА) № 210.

**4.2.2. Дата початку проведення аудиту – 18 березня 2014 року.**

**4.2.3. Дата закінчення проведення аудиту – 25 березня 2014 року**

Аудиторський висновок складений на п'ятнадцяти аркушах у трьох примірниках, додатки – Фінансова звітність ПАТ «ЗНВКІФ «НОВІ ТЕХНОЛОГІЇ» за 2013 р. на двадцяти трьох аркушах. Прошито та скріплено печаткою ТОВ «Прайм Аудит» тридцять дев'ять аркушів. Два примірники передано Замовнику, а третій – Виконавцю.

Директор  
ТОВ «Прайм Аудит»  
**25.03.2014 р.**

Р.С. Кушнір