



ТОВАРИСТВО
З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
“АУДИТОРСЬКА ФІРМА
“УКРАУДИТ ХХР”
(свідоцтво про включення до Реєстру
аудиторських фірм та аудиторів № 0701)

Україна, 04053, м. Київ, вул. Некрасовська, 3, тел./факс 235-7856 e-mail: ukrauditxxi@ukr.net

**Аудиторський висновок (звіт незалежного аудитора)
щодо річної фінансової звітності Публічного акціонерного товариства “Закритий
недиверсифікований корпоративний інвестиційний фонд “Синергія-4”,
активи якого перебувають в управлінні Приватного акціонерного товариства “КІНТО”,
станом на 31 грудня 2013 року**

*Національній комісії з цінних
паперів та фондового ринку*

*Наглядовій раді ПАТ “ЗНКІФ
“Синергія-4”*

*Керівництву ПрАТ “КІНТО”, що
діє від імені, за рахунок та в
інтересах ПАТ “ЗНКІФ
“Синергія-4”*

1. Звіт щодо фінансової звітності

1.1. Вступний параграф

1.1.1. Основні відомості про інвестиційний фонд

| | |
|---|---|
| Повне найменування | Публічне акціонерне товариство “Закритий недиверсифікований корпоративний інвестиційний фонд “Синергія-4” |
| Код за ЄДРПОУ | 35031362 |
| Вид діяльності за КВЕД | 64.30 Трасти, фонди та подібні фінансові суб'єкти |
| Тип Фонду | закритий |
| Вид Фонду | недиверсифікований |
| Дата та номер свідоцтва про внесення інвестиційного фонду до ЄДРІСІ | 03.05.2007, № 636 |
| Реєстраційний код за ЄДРІСІ | 132636 |
| Строк діяльності інвестиційного Фонду | 7 років 3 місяці |

Місцезнаходження 01034 м. Київ, Шевченківський р-н,
Львівська площа, 8-Б

1.1.2. Основні відомості про компанію з управління активами

Повне найменування Приватне акціонерне товариство "КІНТО"

Код за ЄДРПОУ 16461855

Вид діяльності за КВЕД 66.30 Управління фондами

Місцезнаходження 01034 м. Київ, Шевченківський р-н,
Львівська площа, 8-Б

1.1.3. Опис аудиторської перевірки

ТОВ "Аудиторська фірма "Украудит ХХІ" відповідно до Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг 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 Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 11.06.2013 № 991, проведена перевірка фінансової звітності Публічного акціонерного товариства "Закритий недиверсифікований корпоративний інвестиційний фонд "Синергія - 4" (надалі - Фонд), що додається, і включає Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2013, Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід), Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом), Звіт про власний капітал за рік, що закінчився на зазначену дату, а також стислий виклад суттєвих облікових політик та іншу пояснювальну інформацію щодо фінансової звітності.

1.1.4. Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність

Управлінський персонал Приватного акціонерного товариства "КІНТО" (надалі ПрАТ "КІНТО") несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності Фонду відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності та за такий внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає необхідним для забезпечення складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

1.1.5. Відповідальність аудитора

Нашою відповідальністю є висловлення думки щодо цієї фінансової звітності Фонду на основі результатів проведеного нами аудиту.

Ми провели аудит відповідно до вимог Міжнародних стандартів аудиту. Ці стандарти аудиту вимагають від нас дотримання відповідних етичних вимог, а також планування й виконання аудиту для отримання достатньої впевненості, що фінансова звітність не містить суттєвих викривлень.

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів щодо сум та розкриття інформації у фінансовій звітності. Вибір процедур залежить від судження аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання та достовірного подання 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 використаної облікової

політики, прийнятність облікових оцінок, зроблених управлінським персоналом, та загального подання фінансової звітності.

Ми вважаємо, що в процесі проведення аудиторської перевірки отримано достатні і належні аудиторські докази для висловлення нашої думки.

1.1.6. Підстава для висловлення умовно-позитивної думки

Ми не спостерігали за інвентаризацією активів та зобов'язань, яка проводилась перед складанням фінансової звітності Фонду за 2013 рік, через обмеження ПрАТ «КІНТО» обсягу нашої роботи, тому ми не маємо можливості висловити свою думку стосовно процедури її проведення та результатів.

При проведенні інвентаризації ПрАТ «КІНТО» не отримало від деяких дебіторів та кредиторів Фонду підтвердження їх поточної заборгованості, але ці суми не мають суттєвого впливу на фінансову звітність.

1.1.7. Умовно-позитивна думка

На нашу думку, за винятком впливу питань, про які йдеться у параграфі “Підстава для висловлення умовно-позитивної думки”, фінансова звітність відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан ПАТ “ЗНКІФ “Синергія-4” станом на 31.12.2013, його фінансові результати за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно до чинного законодавства та Міжнародних стандартів фінансової звітності.

2. Звіт про інші правові та регуляторні вимоги

2.1. Опис питань і висновки щодо інформації, відображеної у річній фінансовій звітності

2.1.1. Опис і висновки щодо відповідності розміру статутного капіталу установчим документам, а також щодо формування та сплати статутного капіталу

Статутом Фонду, затвердженим установчими зборами акціонерів від 20.03.2007 (Протокол № 1) та зареєстрованим 22.03.2007 Шевченківською районною у м. Києві державною адміністрацією, номер запису 107 410 200060 24221, був оголошений початковий статутний капітал в сумі 550 000 грн., який був поділений на 55 штук простих іменних акцій номінальною вартістю 10 тис. грн. кожна.

Оголошений початковий статутний капітал Фонду був сформований наступним чином:

| № з/п | Засновники | Кількість акцій (штук) | Загальна номінальна вартість акцій (грн.) | Відсоток у статутному капіталі (%) | Фактичні внески (грн.) |
|--------------|--------------------|------------------------|---|------------------------------------|---|
| 1 | ТОВ "КІНТО Інвест" | 53 | 530 000,00 | 96,364 | Грошові кошти: - за п/д № 54 від 13.02.2007 – 265 000,00; - за п/д № 112 від 21.03.2007 – 265 000,00; Всього 530 000,00 |
| 2 | ТОВ "КІНТО Лтд" | 2 | 20 000,00 | 3,636 | Грошові кошти: - за п/д № 146 від 13.02.2007 – 10 000,00; - за п/д № 289 від 21.03.2007 – 10 000,00; Всього 20 000,00 |
| Разом | | 55 | 550 000,00 | 100,000 | 550 000,00 |

Таким чином, оголошений початковий статутний капітал в сумі 550 000,00 грн. був сформований в повному розмірі грошовими коштами.

Загальними зборами акціонерів 05.05.2007 (Протокол № 1) було прийняте рішення про збільшення розміру статутного капіталу Фонду на 250 000 000,00 грн. шляхом додаткової емісії 25 000 шт. простих іменних акцій існуючої номінальної вартості 10 000,00 грн. кожна.

Статут Фонду (в новій редакції) зареєстрований Шевченківською районною у м. Києві державною адміністрацією 16.05.2007, номер запису № 10741050002024221.

Збільшення статутного капіталу (на 250 000 000 грн.) було сформовано в сумі 171 020 000 грн., у т. ч.:

| № з/п | Акціонери | Кількість акцій (штук) | Загальна номінальна вартість розміщених акцій (грн.) | Фактичні внески (грн.) |
|-------|--------------------|------------------------|--|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 6 |
| 1 | ТОВ "КІНТО Інвест" | 15 111 | 151 110 000 | <u>Грошові кошти:</u> - за п/д № 266 від 30.05.07 – 972 425,00 - за п/д № 264 від 30.05.07 – 3 719 275,00 - за п/д № 259 від 30.05.07 – 3 992 300,00 - за п/д № 260 від 30.05.07 – 5 000 000,00 - за п/д № 258 від 30.05.07 – 5 000 000,00 - за п/д № 261 від 30.05.07 – 5 000 000,00 - за п/д № 262 від 30.05.07 – 5 000 000,00 - за п/д № 263 від 30.05.07 – 5 000 000,00 - за п/д № 265 від 30.05.07 – 10 025 000,00 - за п/д № 337 від 14.06.07 – 10 025,00 - за п/д № 332 від 14.06.07 – 789 675,00 - за п/д № 336 від 14.06.07 – 4 130 300,00 - за п/д № 335 від 14.06.07 – 5 000 000,00 - за п/д № 334 від 14.06.07 – 5 000 000,00 - за п/д № 333 від 14.06.07 – 5 120 000,00 - за п/д № 347 від 15.06.07 – 2 095 225,00 - за п/д № 353 від 16.06.07 – 428 125,00 - за п/д № 354 від 16.06.07 – 2 830 000,00 - за п/д № 356 від 18.06.07 – 453 075,00 - за п/д № 355 від 18.06.07 – 3 186 000,00 - за п/д № 369 від 19.06.07 – 10 025,00 - за п/д № 368 від 19.06.07 – 3 749 350,00 - за п/д № 370 від 19.06.07 – 5 002 475,00 - за п/д № 434 від 03.07.07 – 1 704 250,00 - за п/д № 435 від 03.07.07 – 2 005 000,00 - за п/д № 436 від 03.07.07 – 2 005 000,00 - за п/д № 446 від 04.07.07 – 1 052 625,00 - за п/д № 445 від 04.07.07 – 1 253 125,00 - за п/д № 463 від 09.07.07 – 1 944 850,00 - за п/д № 466 від 09.07.07 – 2 005 000,00 - за п/д № 465 від 09.07.07 – 2 005 000,00 |

Інформація надана за станом на 31.12.2013 року
 Товариство з обмеженою відповідальністю "КІНО-НОВОЖИТ" ФІЛІАЛ "КІНО"
 Інформація надана за станом на 31.12.2013 року

| | | | | |
|--------------|-------------------|---------------|--------------------|--|
| | | | | - за п/д № 468 від 09.07.07 – 2 005 000,00 - за п/д № 467 від 09.07.07 – 2 015 025,00 - за п/д № 473 від 09.07.07 – 2 195 475,00 - за п/д № 464 від 09.07.07 – 7 067 625,00 - за п/д № 500 від 16.07.07 – 491 000,00 - за п/д № 499 від 16.07.07 – 7 328 500,00 - за п/д № 512 від 19.07.07 – 714 000,00 - за п/д № 511 від 19.07.07 – 2 494 000,00 - за п/д № 517 від 20.07.07 – 100 250,00 - за п/д № 524 від 23.07.07 – 3 083 000,00 - за п/д № 525 від 23.07.07 – 375 625,00 - за п/д № 553 від 31.07.07 – 201 680,64 - за п/д № 571 від 01.08.07 – 291 316,48 - за п/д № 577 від 02.08.07 – 2 016 806,40 - за п/д № 582 від 03.08.07 – 1 042 016,64 - за п/д № 588 від 06.08.07 – 358 543,36 - за п/д № 613 від 14.08.07 – 1 300 502,40 - за п/д № 612 від 14.08.07 – 2 380 000,00 - за п/д № 639 від 21.08.07 – 517 570,65 - за п/д № 699 від 03.09.07 – 4 007 323,98 - за п/д № 736 від 14.09.07 – 1 802 095,96 - за п/д № 747 від 21.09.07 – 5 670 009,24 - за п/д № 797 від 05.10.07 – 971 283,10 - за п/д № 824 від 16.10.07 – 3 006 799,80 - за п/д № 859 від 30.10.07 – 997 994,90 - за п/д № 881 від 02.11.07 – 2 993 984,70 - за п/д № 887 від 06.11.07 – 24 681,27 - за п/д № 894 від 06.11.07 – 845 000,00 - за п/д № 1020 від 30.11.07 – 3 126 213,09 - за п/д № 1029 від 03.12.07 – 402 941,72 - за п/д № 1028 від 03.12.07 – 1 600 000,00 Всього: 156 914 389,33 Зараховано до статутного капіталу – 151 110 000,00 |
| 2 | ТОВ "Сателіт - 3" | 1 991 | 1 9 910 000 | Грошові кошти: - за п/д № 112 від 01.06.07 – 2 500 000,00 - за п/д № 113 від 01.06.07 – 2 504 950,00 - за п/д № 111 від 01.06.07 – 5 000 000,00 - за п/д № 130 від 19.06.07 – 5 002 475,00 - за п/д № 146 від 03.07.07 – 2 005 000,00 - за п/д № 156 від 16.07.07 – 1 804 500,00 - за п/д № 162 від 19.07.07 – 120 300,00 - за п/д № 271 від 14.12.07 – 1 396 476,90 Всього: 20 333 701,90 Зараховано до статутного капіталу – 19 910 000,00 |
| Разом | | 17 102 | 171 020 000 | 177 248 091,23 Зараховано до статутного капіталу 171 020 000,00 |

Таким чином, станом на 31.12.2007 частка у розмірі 250 000 000,00 грн., на яку був збільшений статутний капітал, була сформована Фондом в сумі 171 020 000,00 грн., вартість неоплаченого капіталу складала 78 980 000,00 грн.

Загальними зборами акціонерів Фонду 09.09.2008 (Протокол № 1) було прийняте рішення про зменшення розміру статутного капіталу з 250 550 000,00 грн. до 214 500 000,00 грн.), шляхом зменшення кількості простих іменних акцій Фонду на 3 605 шт. (з 25 055 акцій до 21 450 акцій) номінальною вартістю 10 000 грн. кожна.

Статут Фонду (в новій редакції) зареєстрований Шевченківською районною у м. Києві державною адміністрацією 17.09.2008, номер запису 10741050003024221, відповідно до якого оголошений статутний капітал в сумі 214 500 000 грн.

Частку статутного капіталу в сумі 42 930 000 грн. було сформовано наступним чином:

| № з/п | Акціонери | Кількість акцій (штук) | Загальна номінальна вартість розміщених акцій (грн.) | Фактичні внески (грн.) |
|-------|--------------------|------------------------|--|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 6 |
| 1 | ТОВ "КІНТО Інвест" | 4 097 | 40 970 000,00 | <p><u>Грошові кошти:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - за п/д № 17 від 10.01.08 – 2 301 117,84 - за п/д № 23 від 11.01.08 – 598 775,69 - за п/д № 24 від 11.01.08 – 949 000,00 - за п/д № 49 від 17.01.08 – 1 479 568,74 - за п/д № 50 від 17.01.08 – 3 711 000,00 - за п/д № 53 від 18.01.08 – 500 824,80 - за п/д № 52 від 18.01.08 – 1 134 000,00 - за п/д № 63 від 21.01.08 – 30 440,26 - за п/д № 62 від 21.01.08 – 6 359 000,00 - за п/д № 132 від 30.01.08 – 6 950 000,00 - за п/д № 147 від 01.02.08 – 2 930 621,12 - за п/д № 173 від 06.02.08 – 140 106,60 - за п/д № 175 від 06.02.08 – 309 815,76 - за п/д № 174 від 06.02.08 – 466 366,30 - за п/д № 222 від 18.02.08 – 600 859,96 - за п/д № 221 від 18.02.08 – 2 444 000,00 - за п/д № 331 від 14.03.08 – 5 993 907,51 - за п/д № 349 від 21.03.08 – 473 223,40 - за п/д № 348 від 21.03.08 – 1 520 000,00 - за п/д № 422 від 04.04.08 – 2 196 543,54 - за п/д № 432 від 07.04.08 – 4 943 021,13 - за п/д № 431 від 07.04.08 – 6 000 000,00 - за п/д № 490 від 16.04.08 – 34 072,15 - за п/д № 488 від 16.04.08 – 2 497 557,29 - за п/д № 495 від 21.04.08 – 161 051,66 - за п/д № 498 від 21.04.08 – 340 000,00 - за п/д № 547 від 13.05.08 – 12 795,79 - за п/д № 571 від 21.05.08 – 13 502,35 - за п/д № 619 від 04.06.08 – 116 778,24 <p>Всього за 2008 рік 55 207 950,13</p> <p>Зараховано до статутного капіталу - 40 970 000,00 грн.</p> |

| | | | | |
|-------|------------|-------|--------------|---|
| 2 | ТОВ «ОКІЛ» | 196 | 1 960 000,00 | Грошові кошти: |
| | | | | - за п/д № 19 від 18.02.08 – 563 366,16 - за п/д № 34 від 14.03.08 – 597 967,02 - за п/д № 56 від 03.04.08 – 1 190 897,10 - за п/д № 56 від 21.05.08 – 94 516,45 - за п/д № 82 від 06.06.08 – 194 630,40 Всього за 2008 рік 2 641 377,13 Зараховано до статутного капіталу - 1 960 000,00 грн. |
| Разом | | 4 293 | 42 930 000 | 57 849 327,26 Зараховано до статутного капіталу - 42 930 000,00 грн. |

Таким чином, станом на 31.12.2008 частку статутного капіталу у розмірі 42 930 000,00 грн. було сформовано Фондом в повному розмірі грошовими коштами, тобто оголошений статутний капітал в сумі 214 500 000,00 грн. був сформований в повному розмірі грошовими коштами.

Загальними зборами акціонерів Фонду 03.06.2010 (Протокол № 1) було прийняте рішення про зменшення розміру статутного капіталу Фонду з 214 500 000,00 грн. до 206 640 000,00 грн. шляхом анулювання викуплених Товариством 786 шт. акцій Фонду номінальної вартості 10 000,00 грн. кожна.

Статут Фонду (в новій редакції) зареєстрований Шевченківською районною у м. Києві державною адміністрацією від 17.06.2010, номер запису № 10741050006024221, відповідно до якого оголошений статутний капітал в сумі 206 640 000,00 грн.

Загальними зборами акціонерів Фонду 23.04.2013 (Протокол № 1) прийняте рішення про зменшення розміру статутного капіталу Фонду з 206 640 000,00 грн. до 150 800 000,00 грн. (15 080 шт.), шляхом анулювання викуплених Товариством 5 584 шт. акцій Фонду номінальної вартості 10 000,00 грн. кожна.

Статут Фонду (в новій редакції) зареєстрований Шевченківською районною у м. Києві державною адміністрацією 16.05.2013, номер запису 10741050016024221, відповідно до якого оголошений статутний капітал в сумі 150 800 000,00 грн.

Таким чином, станом на 31.12.2013 оголошений Фондом статутний (зареєстрований) капітал в сумі 150 800 000,00 грн. відповідає його установчим документам і сформований в повному розмірі грошовими коштами.

2.1.2. Опис і висновки щодо активів, зобов'язань та чистого прибутку (збитку)

а) Опис і висновки щодо активів Фонду

Станом на 31.12.2013 активи Фонду складають 41 295 тис. грн. (за рік збільшилися на 182 тис. грн.), у т. ч.: дебіторська заборгованість за реалізовані товари (цінні папери) - 1 125 тис. грн. (за рік збільшилася на 819 тис. грн.), дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів - 2 тис. грн. (за рік зменшилася на 4 тис. грн.), інша поточна дебіторська заборгованість - 1 тис. грн. (за рік зменшилася на 2 тис. грн.), поточні фінансові інвестиції - 39 743 тис. грн. (за рік зменшилися на 835 тис. грн.), гроші та їх еквіваленти - 424 тис. грн. (за рік збільшилися на 204 тис. грн.).

Активи Фонду станом на 31.12.2013 відображені в річній фінансовій звітності відповідно до вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності та Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку достовірно, про що свідчать первинні документи, дані аналітичного та синтетичного обліку.

б) Опис і висновки щодо зобов'язань

Поточні зобов'язання Фонду (поточна кредиторська заборгованість за послуги) за 2013 рік зменшилася на 1 тис. грн. і станом на 31.12.2013 склала 2 тис. грн.

Зобов'язання Фонду станом на 31.12.2013 відображені в річній фінансовій звітності відповідно до вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності та Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку достовірно, про що свідчать первинні документи, дані аналітичного та синтетичного обліку.

в) Опис і висновки щодо обсягу чистого прибутку

За 2013 рік чистий дохід від продажу цінних паперів (товарів) склав 2880 тис. грн. (за 2013 рік зменшився на 24896 тис. грн.), собівартість реалізованих цінних паперів – 3057 тис. грн. (за 2013 рік зменшилася на 38 116 тис. грн.), валовий збиток склав – 177 тис. грн. (в порівнянні з 2012 роком зменшився на 13 220 тис. грн.). В 2013 році Фонд отримав інших операційних доходів в сумі 14 537 тис. грн. в результаті зміни порядку відображення сум дооцінки цінних паперів Фонду (в 2012 році суми дооцінки цінних паперів відображалися в статті «Інші доходи»). Адміністративні витрати Фонду склали 1146 тис. грн. (за 2013 рік зменшилися на 893 тис. грн.), інші операційні витрати – 14 169 тис. грн. і виникли як результат зміни порядку відображення сум уцінки цінних паперів Фонду (в 2012 році суми уцінки цінних паперів відображалися в статті «Інші доходи»).

Фінансовим результатом операційної діяльності Фонду в 2013 році є збиток в сумі 955 тис. грн. (за 2013 рік зменшився на 14 481 тис. грн.). Інші фінансові доходи Фонду склали 1138 тис. грн. (за 2013 рік зменшилися на 1 603 тис. грн.). Чистим фінансовим результатом інвестиційної діяльності Фонду в 2013 році є прибуток в сумі 183 тис. грн. За аналогічний період попереднього року Фондом було отримано 30 781 тис. грн. чистого збитку. Також в 2013 році Фондом отримано 40 246 тис. грн. іншого сукупного доходу (доходу від викупу акцій за ціною нижчою від ціни їх розміщення та наступного зменшення статутного капіталу на номінальну вартість викуплених акцій). Сукупний дохід Фонду за 2013 рік склав суму в 40 429 тис. грн. (сукупний збиток за 2012 рік – 30 781 тис. грн.).

В річній фінансовій звітності Фонду станом на 31.12.2013 відображені статті фінансових результатів відповідно до вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності та Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку достовірно, про що свідчать первинні документи, дані аналітичного та синтетичного обліку.

2.2. Розкриття інформації щодо дотримання вимог законодавства України, нормативно-правових актів Комісії та установчих документів

2.2.1. Розкриття інформації щодо дотримання вимог нормативно-правових актів Комісії, що регулюють порядок визначення вартості чистих активів Фонду

Вартість чистих активів Фонду станом на 31.12.2013 складає 41 293 тис. грн. і є більшою від початкового статутного капіталу (550 тис. грн.) та суттєво меншою від зареєстрованого статутного капіталу (150 800 тис. грн.).

Вартість чистих активів Фонду станом на 31.12.2013 збільшилася в порівнянні з 31.12.2012 на 183 тис. грн. або на 0,45 %.

При визначенні вартості чистих активів Фонду Товариство дотримується 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 від 02.07.2002 № 201.

2.2.2 Розкриття інформації щодо відповідності складу та структури активів Фонду вимогам законодавства

Активи Фонду станом на 31.12.2013 склали 41 295 тис. грн.:

- поточні фінансові інвестиції - 39 743 тис. грн. (96,3 % в структурі активів);
- дебіторська заборгованість - 1 128 тис. грн. (2,7 % в структурі активів);
- гроші та їх еквіваленти - 424 тис. грн. (1,0 % в структурі активів).

Структура активів відповідає вимогам Закону України "Про інститути спільного інвестування (пайові та корпоративні інвестиційні фонди)" та "Положення про склад та структуру активів інститутів спільного інвестування", затвердженого рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 11.01.2002 N 12 (у редакції рішення Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 03.09.2009 N 987).

2.2.3. Розкриття інформації щодо суми витрат, які відшкодовуються за рахунок Фонду

Загальна сума витрат, які підлягають відшкодуванню за рахунок Фонду, та їх склад і розмір, 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 від 02.07.2002 N 196.

2.2.4. Розкриття інформації щодо відповідності активів Фонду мінімальному обсягу активів, встановленому законом

Станом на 31.12.2013 активи Фонду склали 41 295 тис. грн., тобто відповідали мінімальному обсягу активів, встановленому "Положенням про порядок розміщення, обігу та викупу цінних паперів інституту спільного інвестування", затвердженому Рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 09.01.2003 N 3 (у редакції рішення Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 07.08.2009 N 940)

2.2.5. Розкриття інформації щодо наявності та відповідності системи внутрішнього аудиту (контролю), необхідної для складання фінансової звітності

Статутом, затвердженим загальними зборами акціонерів Фонду 23.04.2013 та зареєстрованим Шевченківською районною у м. Києві державною адміністрацією 16.05.2013, номер запису № 10741050016024221, не передбачено створення служби внутрішнього аудиту Фонду.

2.2.6. Розкриття інформації щодо стану корпоративного управління

Метою виконання процедур щодо стану корпоративного управління відповідно до Закону України "Про акціонерні товариства" було отримання доказів, які дозволяють сформулювати судження щодо відповідності системи корпоративного управління у Фонді вимогам Закону України "Про акціонерні товариства" та вимогам Статуту.

Станом на 31.12.2013 акціями Фонду володіло 1895 акціонерів. У статутному капіталі Фонду частки акціонерів розподілилися наступним чином: фізичні особи - резиденти - 97,18 %, юридичні особи - резиденти - 2,49 %, юридичні особи - нерезиденти - 0,33 %.

Формування складу органів корпоративного управління ПАТ "ЗНКІФ "Синергія-4" здійснюється відповідно до статей 8 "Органи товариства", 9 "Загальні збори акціонерного товариства", 10 "Наглядова рада" Статуту, затвердженого Загальними зборами акціонерів (протокол від 21.06.2012 № 1) та зареєстрованого державним реєстратором Шевченківської РДА м. Києва 27.06.2012 та Статуту, затвердженого Загальними зборами акціонерів 23.04.2013 (протокол № 1) та зареєстрованого державним реєстратором Шевченківської РДА м. Києва 16.05.2013.

Протягом звітнього року в Фонді функціонували наступні органи корпоративного управління:

- Загальні збори акціонерів;
- Наглядова рада.

Функціонування органів корпоративного управління регламентується положеннями Статуту.

На виконання вимог Закону України "Про акціонерні товариства" 23.04.2013 проведено щорічні загальні збори акціонерів Фонду, на яких була затверджена річна фінансова звітність за 2012 рік, тобто річна фінансова звітність Фонду затверджена з дотриманням вимог граничного терміну проведення загальних зборів акціонерів - до 30 квітня. Загальні збори акціонерів Фонду (в т. ч. і з метою розгляду результатів діяльності та затвердження фінансової звітності за 2013 рік) призначено на 23.04.2014.

Наглядова рада Фонду здійснювала свою діяльність у відповідності з повноваженнями, наданими їй Статутом. Засідання Наглядової ради проводилися щоквартально (для затвердження звітів про діяльність за попередній квартал) та по мірі необхідності для вирішення питань, віднесених до її компетенції.

Зовнішній аудитор - ТОВ "Аудиторська фірма "Украудит ХХІ" затверджений відповідно до вимог Статуту. Протягом звітнього періоду не відбувалось змін зовнішнього аудитора.

За результатами виконаних процедур перевірки стану корпоративного управління можна зробити висновок, що прийнята та функціонуюча система корпоративного управління у Фонді відповідає вимогам Статуту та вимогам Закону України "Про акціонерні товариства".

2.3. Допоміжна інформація

2.3.1. Розкриття інформації про відносини та операції з пов'язаними особами

У процесі виконання процедур аудиту фінансової звітності були перевірені документи на ознаки існування відносин і операцій з пов'язаними сторонами (зокрема афілійованими особами). Операцій з пов'язаними сторонами, що виходять за межі нормальної діяльності, які управлінський персонал раніше не ідентифікував або не розкривав аудитору, не встановлено.

2.3.2. Розкриття інформації про наявність подій після дати балансу, які не знайшли відображення у фінансовій звітності, проте можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан

Подій після дати балансу, які не знайшли відображення у фінансовій звітності, проте можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан юридичної особи, не відбувалося.

2.3.3. Розкриття інформації про ступінь ризику Фонду на основі аналізу результатів пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку.

Аудиторами був проведений аналіз пруденційних показників професійної діяльності станом на 31.12.2013, які були розраховані відповідно до "Положення щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку - діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльність з управління активами)", затвердженого Рішенням НКЦПФР від 09.01.2013 № 1.

| <i>№ з/п</i> | <i>Найменування показника</i> | <i>Ризик</i> | <i>Бали</i> |
|--------------|--|--------------|-------------|
| 1 | Показник мінімального розміру активів ІСІ | Дуже низький | 0 |
| 2 | Показник відповідності активів ІСІ складу і структури, що визначені законодавством | Дуже низький | 0 |
| 3 | Показник ризику інвестиційного портфеля ІСІ | Низький | 1,84 |

На основі проведеного аналізу результатів пруденційних показників професійної діяльності станом на 31.12.2013 аудиторами встановлено, що загальний ризик професійної діяльності Фонду дуже низький - становить 0,61 бала (нормативний рівень ризику ІСІ не повинен перевищувати 3,99 бала).

2.3.4. Основні відомості про аудиторську фірму

Повне найменування аудиторської фірми відповідно до установчих документів

Товариство з обмеженою відповідальністю "Аудиторська фірма "Украудит XXI"

Код за ЄДРПОУ

22964908

Номер та дата видачі Свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України

№ 0701, 26.01.2001

Серія, номер, та 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

серія П, № 000024
19.02.2013

Прізвище, ім'я, по батькові аудитора, який проводив аудиторську перевірку, та серія, номер, дата видачі Сертифіката аудитора, виданого АПУ

Гнатюк Н. К.
сертифікат серії А, № 003091,
дата видачі - 27.02.1997

Місцезнаходження

04053, м. Київ,
вул. Некрасовська, буд. 3

2.3.5. Основні відомості про умови договору на проведення аудиту

Дата і номер договору на проведення аудиту

03.03.2011, № 16

Дата початку і дата закінчення проведення аудиту

19.02.2014 - 20.02.2014,
25.03.2014

Додатки: Фінансова звітність у складі:
Балансу (Звіту про фінансовий стан) станом на 31.12.2013;
Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) за 2013 рік;
Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2013 рік;
Звіту про власний капітал за 2013 рік;
Приміток до річної фінансової звітності за 2013 рік.

Аудитор України
(сертифікат серії А № 003091)

Гнатюк

Н. К. Гнатюк

Генеральний директор,
аудитор України
(сертифікат серії А № 000061)



В. О. Мельник

25.03.2014