



ТОВАРИСТВО
З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
“АУДИТОРСЬКА ФІРМА
“УКРАУДИТ ХХІ”
(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 фінансової звітності Публічного акціонерного товариства “Закритий
недиверсифікований корпоративний інвестиційний фонд “Синергія Ріал Істейт”,
активами якого управляє Приватне акціонерне товариство “КІНТО”
станом на 31.12.2013*

*Національній комісії з цінних
паперів та фондового ринку*

*Наглядовій раді ПАТ “ЗНКІФ
“Синергія Ріал Істейт”*

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

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 Ріал Істейт”
Скорочене найменування	ПАТ “ЗНКІФ “Синергія Ріал Істейт”
Код за ЄДРПОУ	33499735
Дата державної реєстрації	26.05.2005
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 ІСІ до ЄДРІСІ	29.07.2005, № 194-1
Реєстраційний код за ЄДРІСІ	132194
Срок діяльності інвестиційного фонду	15 років

Місцезнаходження 04053 м. Київ, Шевченківський р-н,
Львівська площа, буд. 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 04053 м. Київ, Шевченківський р-н,
Львівська площа, буд. 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 Ріал Істейт" (надалі - Фонд), яка складена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності, що були чинні станом на 31.12.2013, 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 Ріал Істейт" 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 загальними зборами акціонерів 14.04.2005 (протокол № 1) та зареєстрованим 26.05.2005 Печерською районною у м. Києві державною адміністрацією, номер запису 107 01020000008976, був оголошений початковий статутний капітал в сумі 370 000 тис. грн., який був поділений на 37 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	2	3	4	5	6
1	ТОВ "КІНТО Інвест"	36	360 000,00	97,297	- Майно за Актом прийому-передачі майна від 29.03.2005 (цінні папери - 17 800 шт. простих іменних акцій, номінальною вартістю 0,25 грн. кожна, за ціною 20,00 грн.) на суму 356 000,00 грн.;

					- грошові кошти в сумі 4 000,00 грн. за платіжним дорученням від 29.03.2005 № 84);
2	ТОВ "Надія Інвест"	1	10 000,00	2,703	- Грошові кошти в сумі 10 000,00 грн. за платіжним дорученням від 29.03.2005 № 25;
Разом		37	370 000,00	100,00	370 000,00

Таким чином, оголошений Фондом початковий статутний капітал в сумі 370 000 грн. був сформований цінними паперами (акціями загальною номінальною вартістю) в сумі 356 000 грн. та грошовими коштами в сумі 14 000 грн.

Рішення про збільшення розміру статутного капіталу на 80 000 000 грн. (8 000 шт. простих іменних акцій номінальною вартістю 10 000 грн. кожна) прийняте Загальними зборами акціонерів Фонду 19.07.2005 (Протокол № 1). Збільшення статутного капіталу здійснено шляхом додаткової емісії акцій. Статут Фонду в новій редакції був зареєстрований Печерською районною у м. Києві державною адміністрацією 11.08.2005, номер запису № 107 0105000 1008976, відповідно до якого був оголошений статутний капітал Фонду в сумі 80 370 000 грн.

Збільшення статутного капіталу на 80 000 000 грн. було сформовано в сумі 7 250 000 грн., у т. ч.:

№ з/п	Акціонери	Кількість акцій (штук)	Загальна номінальна вартість розміщених акцій (грн.)	Фактичні внески (грн.)
1	2	3	4	5
1	ТОВ "КІНТО Інвест"	14	140 000	Грошові кошти за платіжним дорученням від 12.09.2005 № 223 - 140 350 грн.; Зараховано до статутного капіталу - 140 000 грн.;
2	ТОВ "Інвестиційна компанія "Сателіт-3"	550	5 500 000	Грошові кошти за платіжними дорученнями: - від 14.09.2005 № 241 - 1 400 000 грн.; - від 15.09.2005 № 245 - 605 000 грн.; - від 15.09.2005 № 246 - 1 005 000 грн.; - від 16.09.2005 № 247 - 850 000 грн.; - від 19.09.2005 № 248 - 150 000 грн.; - від 19.09.2005 № 249 - 210 000 грн.; - від 21.09.2005 № 254 - 525 грн.; - від 27.09.2005 № 257 - 651 625 грн.; - від 15.12.2005 № 323 - 158 922,90 грн.; Всього за 2005 р. 5 031 072,90 грн.; - від 19.01.2006 № 8 - 383 334,36 грн.; - від 13.04.2006 № 102 - 85 045,92 грн.; - від 15.05.2006 № 119 - 135 425,16 грн.; Всього за 2006 р. 603 805,44 грн.; Разом 5 634 878,34 грн.; Зараховано до статутного капіталу - 5 500 000 грн.;
3	ТОВ "ОКІЛТ"	136	1 360 000	Грошові кошти за платіжним дорученням: - від 30.05.2006 № 38 - 1 992 650,24 грн.; Зараховано до статутного капіталу - 1 360 000 грн.;
4	ВАТ "Оксана Плюс"	25	250 000	- Грошові кошти за платіжним дорученням від 16.12.2005 № 153 - 264 871,50 грн.; Зараховано до статутного капіталу - 250 000 грн.;
Разом		725	7 250 000	8 032 750,08 Зараховано до статутного капіталу - 7 250 000 грн.

Загальними зборами акціонерів Фонду 25.01.2007 (Протокол № 2) було прийняте рішення про зменшення розміру статутного капіталу Фонду з 80 370 000,00 грн. до 7 620 000,00 грн. (762 шт. акції), шляхом зменшення кількості акцій з 8 037 до 762 шт. Статут Фонду в новій редакції був затверджений Печерською районною у м. Києві державною адміністрацією 07.02.2007, номер запису №10701050004008976, відповідно до якого Фондом був оголошений статутний капітал в сумі 7 620 000,00 грн.

Таким чином, станом на 07.02.2007 оголошений статутний капітал в сумі 7 620 000,00 грн. був сформований в повному обсязі грошовими коштами в сумі 7 606 000 грн. та цінними паперами в сумі 14 000 грн.

Загальними зборами акціонерів Фонду 21.03.2007 (Протокол № 1) було прийняте рішення про збільшення розміру статутного капіталу Фонду на 30 000 000,00 грн. з 7 620 000,00 грн. до 37 620 000,00 грн. (3 762 шт. акцій) шляхом додаткового випуску 3 000 шт. акцій номінальною вартістю 10 000 грн. кожна на загальну суму 30 000 000,00 грн. Статут Фонду в новій редакції був затверджений Печерською районною у м. Києві державною адміністрацією 30.03.2007, номер запису № 107 0105000 5008976, відповідно до якого Фондом був оголошений статутний капітал в сумі 37 620 000,00 грн.

Збільшення статутного капіталу Фонду на 30 000 000,00 грн. було сформовано в сумі 1 290 000 грн., в т.ч.:

№ з/п	Акціонери	Кількість акцій (штук)	Загальна номінальна вартість розміщених акцій (грн.)	Фактичні внески (грн.)
1	2	3	4	5
1	ТОВ "КІНТО Інвест"	195	1 950 000	Грошові кошти за платіжними дорученнями: - від 24.07.2007 № 527 - 296 322,39 грн.; - від 07.08.2007 № 589 - 701 363,25 грн.; - від 18.09.2007 № 740 - 1 216 334,02 грн.; - від 25.09.2007 № 755 - 900 000,00 грн.; - від 25.09.2007 № 756 - 444 369,18 грн.; - від 06.11.2007 № 886 - 193 643,20 грн.; Всього за 2007 рік - 3 752 032,04 грн.; - від 04.04.2008 № 425 - 1 198 000,00 грн.; - від 04.04.2008 № 426 - 252 324,34 грн.; - від 26.05.2008 № 576 - 1 029 631,86 грн.; Всього за 2008 рік - 2 479 956,20 грн.; Разом - 6 231 988,24 грн.; Зараховано до статутного капіталу 1 950 000 грн.;
2	ТОВ «Сателіт-3»	14	140 000	Грошові кошти за платіжними дорученнями: - від 06.07.2007 №1 51 - 62 808,50 грн.; - від 18.12.2007 № 272 - 445 809,12 грн.; Всього - 508 617,62 грн.;
3	ТОВ "ОКІЛ"	41	410 000	Грошові кошти за платіжними дорученнями: - від 04.04.2008 № 57 - 1 292 680,39 грн.; Зараховано до статутного капіталу 410 000 грн.;
Разом		250	2 500 000	4 260 649,66 Зараховано до статутного капіталу - 2 500 000 грн.

Таким чином, оголошений Фондом статутний капітал в сумі 37 620 000 грн. станом на 21.07.2008 був сформований в сумі 10 120 000 грн. (простими іменними акціями загальною номінальною вартістю 356 000 грн. та грошовими коштами в сумі 9 764 000 грн.).

Загальними зборами акціонерів Фонду 21.07.2008 (Протокол № 1) було прийняте рішення про зменшення розміру статутного капіталу Фонду з 37 620 000,00 грн. до 10 120 000,00 грн. (1 012 шт.) шляхом зменшення кількості акцій Фонду на 2 750 шт. Статут в новій редакції був затверджений Шевченківською районною у м. Києві державною

адміністрацією 23.07.2008, номер запису № 107 4105000 8024762, відповідно до якого був оголошений статутний капітал в сумі 10 120 000,00 грн.

Таким чином, оголошений Фондом статутний капітал в сумі 10 120 000 грн. був сформований в повному розмірі (простими іменними акціями загальною номінальною вартістю 356 000 грн. та грошовими коштами в сумі 9 764 000 грн.).

Загальними зборами акціонерів Фонду 15.09.2010 (Протокол № 1) було прийняте рішення про зменшення розміру статутного капіталу Фонду з 10 120 000,00 грн. до 9 620 000,00 грн., шляхом зменшення кількості акцій Фонду на 50 шт., тобто до 962 шт. номінальною вартістю 10 000,00 грн. кожна. Також, у зв'язку з необхідністю приведення Статуту Товариства у відповідність до вимог Закону України "Про акціонерні товариства", було прийняте рішення про внесення зміни до Статуту (зміна ВАТ на ПАТ). Державна реєстрація Статуту в новій редакції була затверджена Шевченківською районною у м. Києві державною адміністрацією 27.09.2010, номер запису № 107 41050012024762, відповідно до якого був оголошений статутний капітал в сумі 9 620 000,00 грн.

В період з жовтня 2010 р. по 2013 р. включно Статуту Фонду реєструвалися в установленому порядку в нових редакціях, але розмір статутного (зареєстрованого) капіталу, кількість акцій та номінальна вартість однієї акції залишались незмінними. Відповідно до останньої редакції Статуту, затвердженого загальними зборами акціонерів Фонду 18.04.2013 та зареєстрованого Шевченківською районною у м. Києві державною адміністрацією 23.04.2013, номер запису № 10741050021024762, Фондом був оголошений статутний капітал в сумі 9 620 000 грн.

Таким чином, станом на 31.12.2013 оголошений (зареєстрований) статутний капітал Фонду в сумі 9 620 000 грн. відповідає його установчим документам і сформований в повному розмірі: простими іменними акціями загальною номінальною вартістю 356 000 грн. та грошовими коштами в сумі 9 264 000 грн.

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

а) Опис і висновки щодо активів Фонду

Активи Фонду станом на 31.12.2013 складають 21 809 тис. грн., тобто зменшилися на 401 тис. грн. за рахунок зменшення поточних фінансових інвестицій на 394 тис. грн. (на це зменшення вплинули операції з переоцінки та продажу фінансових інвестицій), зменшення дебіторської заборгованості за послуги - на 5 тис. грн., іншої поточної дебіторської заборгованості - на 2 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) станом на 31.12.2013 склали 528 тис. грн., тобто збільшилися за 2013 рік на 205 тис. грн. за рахунок заборгованості з винагороди компаній з управління активами.

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.

а) Опис і висновки щодо чистого збитку

За 2013 рік чистий дохід від продажу цінних паперів (товарів) склав 541 тис. грн. (за рік зменшився на 382 тис. грн), собівартість реалізованих цінних паперів - 396 тис. грн. (за рік зменшилася на 1 097 тис. грн.), валовий прибуток склав - 145 тис. грн. (в 2012 році був валовий збиток в сумі 570 тис. грн.). В 2013 році Фонд отримав інші операційні доходи в сумі 9 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 788 тис. грн. (за рік зменшилися на 24 тис. грн.), інші операційні витрати - 19 тис. грн. (частково, в сумі 7 тис. грн., 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 653 тис. грн. (за 2013 рік зменшився на 753 тис. грн.). Інші фінансові доходи Фонду склали 47 тис. грн. (за рік збільшилися на 47 тис. грн.). Чистим фінансовим результатом інвестиційної діяльності Фонду в 2013 році є збиток в сумі 606 тис. грн. За аналогічний період попереднього року Фондом було отримано 1 792 тис. грн. чистого збитку.

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 21 281 тис. грн. і є більшою від початкового статутного капіталу (370 000,00 тис. грн.) та більшою від зареєстрованого статутного капіталу (9 620 тис. грн.).

Вартість чистих активів Фонду станом на 31.12.2013 зменшилася в порівнянні з 31.12.2012 на 606 тис. грн. або на 2,8 %.

При визначенні вартості чистих активів Фонду Товариство дотримувалося вимог "Положення про визначення вартості чистих активів інститутів спільного інвестування (пайових та корпоративних інвестиційних фондів)", затвердженого Рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку 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 21 809 тис.грн.:

- поточні фінансові інвестиції в сумі 21 802 тис. грн. (99,97 % в структурі активів).
- дебіторська заборгованість за послуги в сумі 7 тис. грн. (0,03 % 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 21 809 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 18.04.2013 та зареєстрованим Шевченківською районною у м. Києві державною адміністрацією 23.04.2013, номер запису № 10741050021024762, 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 69 акціонерів. У статутному капіталі Фонду частки акціонерів розподілилися наступним чином: фізичні особи – резиденти – 46,78 %, юридичні особи – резиденти – 53,22 %.

Формування складу органів корпоративного управління Фонду здійснюється відповідно до статей 8 "Органи товариства", 9 "Загальні збори акціонерів товариства", 10 "Наглядова рада" Статуту, затвердженого Загальними зборами акціонерів (протокол від 30.03.2011 № 1) та зареєстрованого державним реєстратором Шевченківської РДА м. Києва 05.04.2011 та Статуту, затвердженого Загальними зборами акціонерів (протокол від 18.04.2013 № 1) та зареєстрованого державним реєстратором Шевченківської РДА м. Києва 18.04.2013.

Протягом звітного 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" 18.04.2013 Фондом проведено щорічні Загальні збори акціонерів, на яких була затверджена річна фінансова звітність, 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 22.04.2014.

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 звітного 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

№ з/п	Найменування показника	Ризик	Бали
1	Показник мінімального розміру активів ІСІ	Дуже низький	0
2	Показник відповідності активів ІСІ складу і структурі, що визначені законодавством	Дуже низький	0
3	Показник ризику інвестиційного портфеля ІСІ	З помірним рівнем ризику	2

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 0,67 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 ХХІ"

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

Герасимчук С. В.
сертифікат серії А № 005438,
дата видачі - 22.07.2003

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

05.03.2014 - 06.03.2014
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 № 005438)

С. В. Герасимчук

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



В. О. Мельник

25.03.2014