

**АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК  
(ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)**

**щодо річної фінансової звітності**

**ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ  
НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ  
ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД  
«КОННЕКТ»**

**активи якого перебувають в управлінні**

**ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ  
З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ІНВЕСТИЦІЙНІ ПАРТНЕРИ»**

**станом на 31 грудня 2013 року**

м. Київ, 2014 рік

Аудиторський висновок (звіт незалежного аудитора) адресується Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку (далі – Комісія), загальним зборам та наглядовій раді ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «КОННЕКТ» (далі – Фонд) тощо.

## 1. ЗВІТ ЩОДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

### *Основні відомості про Фонд*

Повне найменування: ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «КОННЕКТ»

Код за ЄДРПОУ: 37500471.

Види діяльності за КВЕД:

64.30. Трасти, фонди та подібні фінансові суб'єкти;

64.99 Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н.в.і.у.

Тип, вид та клас Фонду: закритий, недиверсифікований.

Дата та номер свідоцтва про внесення інвестиційного фонду до Єдиного державного реєстру інститутів спільного інвестування (надалі - Реєстр): 18.02.2011 року № 1574.

Реєстраційний код за Реєстром: 1331574.

Строк діяльності Фонду: 100 (сто) років з моменту внесення Фонду до Реєстру.

Місцезнаходження: 02090, м. Київ, вулиця Володимира Сосюри, будинок 6, кімната 303/2.

### *Основні відомості про Компанію з управління активами*

Повне найменування: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ІНВЕСТИЦІЙНІ ПАРТНЕРИ» (далі - Компанія).

Код за ЄДРПОУ Компанії: 36136431.

Види діяльності за КВЕД:

66.30 Управління фондами;

64.99 Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н.в.і.у.;

66.19 Інша допоміжна діяльність у сфері фінансових послуг, крім страхування та пенсійного забезпечення.

Місцезнаходження: 01004, м. Київ, бульв. Тараса Шевченка, буд. 11, кімн. 205.

### *Опис аудиторської перевірки*

Ми провели аудит фінансової звітності 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, що затверджені Рішенням Комісії № 991 від 11.06.2013 року.

Фінансова звітність ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «КОННЕКТ», що додається, включає: Баланс (Звіт про фінансовий стан), станом на 31 грудня 2013 року; Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупні доходи), Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) та Звіт про зміни у власному капіталі за рік, що закінчився на зазначену дату, а також стислий виклад суттєвих облікових політик та інші пояснювальні примітки.

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

Управлінський персонал Компанії несе відповідальність за складання і достовірне подання цієї фінансової звітності Фонду відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні», Міжнародних стандартів фінансової звітності та за такий внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає як необхідний для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки.

### ***Відповідальність аудитора***

Нашою відповідальністю є висловлення думки щодо цієї фінансової звітності на основі результатів проведеного нами аудиту. Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту. Ці стандарти вимагають від нас дотримання 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 і розкриттів 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 Фонду, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю Фонду. Аудит включає також оцінку відповідності використаних облікових політик, прийнятність облікових оцінок, виконаних управлінським персоналом, та оцінку загального подання фінансової звітності Фонду.

Ми вважаємо, що отримали достатні та прийнятні аудиторські докази для висловлення нашої позитивної думки.

### ***Висловлення думки***

***На нашу думку фінансова звітність надає достовірну та справедливу інформацію про фінансовий стан ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «КОННЕКТ» станом на 31 грудня 2013 року, його фінансові результати і рух грошових коштів за рік, що закінчився на зазначену дату. Фінансові звіти складені у відповідності до Міжнародних стандартів фінансової звітності.***

### ***Пояснювальний параграф***

Компанія веде бухгалтерський облік діяльності Фонду у відповідності з міжнародними стандартами фінансової звітності.

Дана фінансова звітність була підготовлена у відповідності з принципом оцінки за історичною вартістю. Фінансова звітність надана в тисячах гривень, а всі суми округлені до цілих тисяч.

Дана фінансова звітність підготовлена у відповідності з принципом безперервності діяльності, який передбачає реалізацію активів та погашення зобов'язань під час здійснення звичайної господарської діяльності. Фінансова звітність не містить ніяких коригувань на випадок того, що Фонд не зможе притримуватись принципу безперервності діяльності.

### ***Інші питання***

Не змінюючи нашої думки, ми звертаємо увагу, що в даний час Фонд веде свою діяльність в умовах світової фінансової та економічної нестабільності, яка поширилася, в тому числі, і на Україну. Ці умови вказують на існування невизначеності, яка може вплинути на здатність Фонду продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Економічна ситуація в країні буде значною мірою залежати від ефективності дій керівництва країни. Не існує на сьогодні чіткого уявлення, які заходи буде вживати керівництво країни у зв'язку з існуючою економічною ситуацією, тому неможливо оцінити ефект, який буде мати фінансова та економічна нестабільність на фінансовий стан Фонду та результати його діяльності в майбутньому. Дана фінансова звітність не включає коригування, які могли б мати місце, якби Фонд не зміг продовжувати свою діяльність у майбутньому.

## **2. ЗВІТ ПРО ІНШІ ПРАВОВІ ТА РЕГУЛЯТОРНІ ВИМОГИ**

### ***Відповідність розміру статутного капіталу установчим документам***

Станом на 31.12.2013 року розмір статутного капіталу Фонду становить 100 000 000 (сто мільйонів) гривень 00 копійок, що відповідає Статуту Фонду, зареєстрованому 02.03.2011 року Дніпровською районною в місті Києві державною адміністрацією.

### ***Формування та сплата статутного капіталу у встановлені законодавством терміни***

Відповідно до Статуту Фонду, зареєстрованого 21.01.2011 року Дніпровською районною в місті Києві Державною адміністрацією, розмір початкового статутного капіталу Фонду становить 1 290 000 (один мільйон двісті дев'яносто тисяч) гривень 00 копійок. На дату державної реєстрації Статуту Фонду початковий статутний капітал сплачений в повному обсязі цінними паперами (акціями), що допущені до торгів на фондовій біржі. Початковий статутний капітал поділяється на 1 290 000 (один мільйон двісті дев'яносто тисяч) штук простих іменних акцій, номінальною вартістю 1 (одна) гривня 00 копійок кожна. Акції випущено у бездокументарній формі.

03.03.2011 року Дніпровською районною в місті Києві державною адміністрацією було зареєстровано нову редакцію Статуту Фонду, згідно якої розмір статутного капіталу Фонду становить 100 000 000 (сто мільйонів) гривень 00 копійок. Статутний капітал

Фонду поділений на 100 000 000 (сто мільйонів) штук простих іменних акцій, номінальною вартістю 1 (одна) гривня 00 копійок кожна. Акції випущено у бездокументарній формі. На дату державної реєстрації Статуту Фонду початковий статутний капітал сплачений в повному обсязі цінними паперами (акціями), що допущені до торгів на фондовій біржі.

Таким чином, станом на 31.12.2013 року статутний капітал Фонду сформований у відповідності до вимог чинного законодавства України.

Станом на 31.12.2013 року розмір сплаченого статутного капіталу Фонду становить 1 410 181 (один мільйон чотириста десять тисяч сто вісімдесят одна) гривня 00 копійок.

***Відповідність активів, зобов'язань та чистого прибутку (збитку) Міжнародним стандартам фінансової звітності***

Класифікацію та оцінку активів у бухгалтерському обліку та фінансовій звітності Фонд здійснював відповідно до вимог, встановлених відповідними Міжнародними стандартами фінансової звітності (МСФЗ), включаючи Міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО) та Тлумачення (КТМФЗ, ПКТ), видані Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку.

**Фінансові інвестиції, тис. грн.**

	<i>31.12.2013 р.</i>	<i>31.12.2012 р.</i>
<i>Довгострокові фінансові інвестиції (інші фінансові інвестиції)</i>	2 374	19
<i>Поточні фінансові інвестиції</i>	71	141
	<b>2 445</b>	<b>160</b>

Станом на 31 грудня 2013 року на балансі Фонду обліковуються фінансові інвестиції на загальну суму 2 445 тис. грн.

Облік фінансових інвестицій ведеться у відповідності з МСФЗ 9 «Фінансові інструменти» та МСБО 32 «Фінансові інструменти: подання». Інвестиції, призначені для торгівлі, враховуються по справедливій вартості з віднесенням її зміни на прибуток чи збиток. Інвестиції, що мають фіксований термін погашення і утримуються до погашення враховуються по амортизованій собівартості. Інвестиції, що не мають фіксованого терміну погашення, враховуються по собівартості. Інвестиції, що є в наявності для продажу, враховуються по справедливій вартості з віднесеними її змінами на власний капітал.

**Дебіторська заборгованість, тис. грн.**

	<i>31.12.2013 р.</i>	<i>31.12.2012 р.</i>
<i>Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів</i>	5 757	5 633
<i>Інша поточна дебіторська заборгованість</i>	308 438	230 997
	<b>314 195</b>	<b>236 630</b>

Дебіторська заборгованість класифікується як торгівельна дебіторська заборгованість (що виникає за реалізовані, під час здійснення звичайної господарської діяльності, товари і послуги) і не торгівельна (інша) дебіторська заборгованість. Первинне визнання дебіторської заборгованості здійснюється за справедливою вартістю переданих активів.

У фінансовій звітності короткострокова дебіторська заборгованість оцінюється і відображається за чистою вартістю реалізації. Чиста вартість реалізації дебіторської заборгованості оцінюється з врахуванням наданих знижок, повернень товарів і безгрошевої заборгованості.

Для відображення безнадійної дебіторської заборгованості Фонд створює резерв сумнівних боргів.

Довгострокова дебіторська заборгованість (окрім відстрочених податків на прибуток) враховується залежно від її вигляду по тій, що амортизується або за дисконтованою вартістю.

На кінець звітного періоду Фонд не має сумнівної заборгованості.

Склад та величина дебіторської заборгованості визначені достовірно.

### Гроші та їх еквіваленти, тис. грн.

	31.12.2013 р.	31.12.2012 р.
<i>Гроші та їх еквіваленти (рахунки в банках)</i>	1	6
	<b>1</b>	<b>6</b>

Відображення грошових коштів здійснено відповідно до МСБО 7 «Звіт про рух грошових коштів».

*Аудитор підтверджує правильність та відповідність формування активів Товариства у відповідності з вимогами Міжнародних стандартів фінансової звітності.*

### Зобов'язання, тис. грн.

	31.12.2013 р.	31.12.2012 р.
<i>Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги</i>	-	3
<i>Інші поточні зобов'язання</i>	2 051	40
	<b>2 051</b>	<b>43</b>

Облік і визнання зобов'язань і резервів Фонд здійснює відповідно до МСБО 37 «Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи». Зобов'язання Фонду, класифікуються на довгострокові (термін погашення понад 12 місяців) і поточні (термін погашення до 12 місяців).

Довгострокові зобов'язання (крім відкладених податків на прибуток) відображаються залежно від вигляду або по вартості, що амортизується або за дисконтованою вартістю.

Поточні зобов'язання враховуються і відображаються в фінансовій звітності за персональною вартістю, яка дорівнює справедливій вартості отриманих активів або послуг.

Фонд здійснює переведення частини довгострокової кредиторської заборгованості до складу короткострокової, коли за станом на дату складання фінансової звітності, за умовами договору до повернення частини суми боргу залишається менше 365 днів.

*Аудитор підтверджує правильність та відповідність формування зобов'язань Фонду у відповідності з вимогами Міжнародних стандартів фінансової звітності.*

**Чистий прибуток (збиток), тис. грн.**

	<i>31.12.2013 р.</i>	<i>31.12.2012 р.</i>
<i>Інші операційні доходи</i>	3 609	-
<i>Адміністративні витрати</i>	(515)	(549)
<i>Інші фінансові доходи</i>	69 216	45 755
<i>Інші доходи</i>	1	98 105
<i>Інші витрати</i>	(84)	(9 660)
<b><i>Чистий прибуток (збиток)</i></b>	<b>72 227</b>	<b>133 651</b>

Доходи Фонд визнає на основі принципу нарахування, коли існує упевненість, що в результаті операції економічні вигоди Фонду збільшаться, а сума доходу може бути достовірно визначена. Дохід від реалізації товарів (робіт, послуг) визнається тоді, коли фактично здійснюється перехід від продавця до покупця значних ризиків та контролю над активами (товарами, роботами, послугами), активи відвантажені і права власності передані, та дохід відповідає всім критеріям визнання у відповідності з МСБО 18 «Дохід». Процентний дохід признається в тому періоді, до якого він відноситься виходячи з принципу нарахування.

Витрати, пов'язані з отриманням доходу, признаються одночасно з відповідним доходом. Інші витрати Фонду за звітний період складаються з собівартості реалізованих фінансових інвестицій та собівартості реалізованих необоротних активів.

Витрати з податку на прибуток визначаються і відображаються у фінансовій звітності Фонду відповідно до МСБО 12 «Податки на прибуток». Витрати з податку на прибуток, що відображаються в звіті про фінансові результати, складаються з сум поточного і відстроченого податку на прибуток. Поточний податок на прибуток визначається виходячи з оподатковуваного прибутку за рік, розрахованого згідно норм податкового законодавства України. Відстрочений податок на прибуток розраховується в сумі, яка, як очікується, буде сплачена або відшкодована у зв'язку з наявністю різниці між балансовою вартістю активів і зобов'язань тих, що відображені в фінансовій звітності, і відповідними податковими базами активів і зобов'язань. Відстрочений податок на прибуток розраховується за тимчасовими різницями з використанням балансового методу обліку.

Відстрочені податкові активи і зобов'язання розраховуються за податковими ставками, які, як очікується, будуть застосовні в періоді, коли будуть реалізовані активи або погашені зобов'язання на основі податкових ставок, що діяли на звітну дату, або про введення яких в дію в найближчому майбутньому було достовірно відомо за станом на звітну дату. Відстрочені податкові активи відображаються тільки в тому випадку, якщо існує вірогідність того, що наявність майбутнього прибутку оподаткування дозволить реалізувати відкладені податкові активи або якщо вони можуть бути зараховані проти існуючих відкладених податкових зобов'язань.

За розрахунками Фонду станом на 31.12.2013 року сума відстроченого податку на прибуток (податкових активів чи податкових зобов'язань) дорівнює нулю.

*Аудитор підтверджує правильність та відповідність доходів та витрат Фонду вимогам Міжнародних стандартів фінансової звітності.*

***Дотримання вимог нормативно-правових актів Комісії, що регулюють порядок визначення вартості чистих активів***

Вартість чистих активів Фонду визначена відповідно до Положення про порядок визначення вартості чистих активів інститутів спільного інвестування, затвердженого рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку № 201 від 02.07.2002 року.

Станом на 31.12.2013 року розрахункова вартість чистих активів Фонду становить 314 590 тис. грн.

***Відповідність складу та структури активів вимогам законодавства***

Склад та структура активів, що перебувають у портфелі Фонду, відповідають Положенню про склад та структуру активів інституту спільного інвестування, затвердженого рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку № 12 від 11.01.2002 року та регламенту ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «КОННЕКТ», затвердженому Рішенням засновника № 2 від 20.01.2011 року (зі змінами, внесеними Протоколом Загальних зборів акціонерів № 1 від 29.02.2012 року).

***Дотримання вимог законодавства щодо суми витрат, які відшкодовуються за рахунок активів Фонду***

За рік, що закінчився 31.12.2013 року, за рахунок активів Фонду відшкодовано 515 тис. грн. витрат. Склад та розмір витрат, які відшкодовуються за рахунок активів Фонду, відповідають Положенню про склад і розмір витрат, що відшкодовуються за рахунок активів інституту спільного інвестування, затвердженого рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку № 196 від 02.07.2002 року.

***Відповідність розміру активів Фонду мінімальному обсягу активів, встановленому законом***

Розмір активів Фонду станом на 31.12.2013 року складає 316 641 тис. грн., що відповідає вимогам щодо мінімального обсягу активів інституту спільного інвестування встановленим чинним законодавством України.

***Наявність та відповідність системи внутрішнього аудиту (контролю), необхідної для складання фінансової звітності, яка не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки***

Відповідно до вимог законів України «Про державне регулювання ринку цінних паперів в Україні», «Про фінансові послуги та державне регулювання ринків фінансових послуг», «Про запобігання та протидію легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, або фінансування тероризму», Положення про особливості організації та проведення внутрішнього аудиту (контролю) в професійних учасниках фондового ринку, затвердженого рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку № 996 від 19.07.2012 року, Загальними зборами учасників ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ІНВЕСТИЦІЙНІ ПАРТНЕРИ» розроблено та затверджено Протоколом № 41/2012 від 28.12.2012 року



Положення про службу внутрішнього аудиту (контролю), яке визначає та регламентує порядок створення і організацію роботи Служби внутрішнього аудиту (контролю), визначає статус, функціональні обов'язки та повноваження Служби внутрішнього аудиту (контролю).

Служба внутрішнього аудиту (контролю) Компанією створена та функціонує, представлена окремою посадовою особою – внутрішній аудитор (контролер). Аудитор підтверджує наявність та відповідність системи внутрішнього аудиту (контролю), необхідної для складання фінансової звітності, яка не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки.

### **Стан корпоративного управління**

Відповідно до Закону України «Про акціонерні товариства» та Статуту Фонду, зареєстрованого 02.03.2011 року, органами корпоративного управління є: Загальні збори Акціонерів та Наглядова рада. Чинний склад Наглядової ради обрано Черговими Загальними зборами акціонерів – Протокол № 1 від 29.02.2012 року.

### **Інформація про перелік пов'язаних осіб, які були встановлені аудитором**

У процесі виконання процедур аудиту фінансової звітності, аудитором був встановлений наступний перелік пов'язаних осіб:

#### **Інформація про засновників, акціонерів та Голову Наглядової ради Фонду**

Група	№ з/п	Повне найменування юридичної особи - засновника, акціонера чи прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи - засновника, акціонера	Код за ЄДРПОУ юридичної особи - засновника, акціонера або реєстраційний номер облікової картки платника податків	Місцезнаходження юридичної особи чи паспортні дані фізичної особи, щодо якої подається інформація	Частка в статутному капіталі Фонду, %
1	2	3	4	5	6
<b>А</b>		Акціонери - фізичні особи	Не має	Не має	Не має
<b>Б</b>	Акціонери - юридичні особи				
	1.	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ДЖЕНЕРАЛ ІСТЕЙТ»	37588907	03148, м. Київ, вул. Пшенична, буд. 9	91.48
	2.	Компанія ПАЛЬМІРА ФІНАНС ЛТД	102,238	Беліз, Беліз сьют, 102, перший поверх, Блейк Білдинг, Корнер Айре та Хатсон Стріт	8.52
<b>В</b>	Голова Наглядової ради корпоративного інвестиційного фонду				
	1.	Лілова Ірина Євгенівна	2807513166	Паспорт серії СА 348765, виданий Ленінським РВ УМВС України в Запорізькій обл. 14.01.1997 р.	0
		<b>Усього:</b>			<b>100</b>

**Інформація про юридичних осіб, у яких Фонд бере участь**

№ з/п	Код за ЄДРПОУ Фонду	Символ юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність*	Код за ЄДРПОУ юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Повне найменування юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Місцезнаходження юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Частка в статутному капіталі юридичної особи, %
1	2	3	4	5	6	7
1.	37500471	i	36086716	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ДАКАР "ФУД-ЗОНА"	01011, м. Київ, вул. Рибальська, буд. 13	97
2.	37500471	i	01412450	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "КИЇВСЬКИЙ САНІТАРНО-ТЕХНІЧНИЙ ЗАВОД"	03148, м. Київ, вул. Сім'ї Сосніних, буд. 7	49,01

\* т – торговці цінними паперами, р – реєстратори, к – компанії з управління активами інституційних інвесторів, д – депозитарії, з – зберігачі, о – організатори торгівлі, н – незалежні оцінювачі майна, а – аудиторів, і – інше господарське товариство (якщо частка особи в ньому не менше 20 %).

За рік, що закінчився 31.12.2013 року Фонд здійснював операції з пов'язаними особами, а саме:

Таблиця 1

№	Назва контрагента (пов'язані особи)	Заборгованість станом на 31.12.2012 р., тис. грн.	Надано позики/ нараховано відсотки, тис. грн.	Повернено позики/ відсотки, тис. грн.	Заборгованість станом на 31.12.2013 р., тис. грн.
1	<b>ПАТ «КСТЗ»</b>	<b>5 512</b>	<b>29 383</b>	<b>1 667</b>	<b>33 228</b>
	<i>позика</i>	5 370	27 017	700	31 687
	<i>відсотки</i>	142	2 366	967	1 541
2	<b>ТОВ «АВТЕК-БРОК»</b>	<b>0</b>	<b>2 750</b>	<b>0</b>	<b>2 750</b>
	<i>позика</i>	0	2 680	0	2 680
	<i>відсотки</i>	0	70	0	70
3	<b>ТОВ «АВТЕК-КИЇВ»</b>	<b>1 687</b>	<b>2 539</b>	<b>816</b>	<b>3 410</b>
	<i>позика</i>	1 650	1 900	200	3 350
	<i>відсотки</i>	37	639	616	60
4	<b>ТОВ «Автек-СтройТех»</b>	<b>22 163</b>	<b>25 213</b>	<b>21 546</b>	<b>25 830</b>
	<i>позика</i>	21 680	18 898	14 750	25 828
	<i>відсотки</i>	483	6 315	6 796	2
5	<b>ТОВ «АВТОКОМПОНЕНТИ «АВТЕК»</b>	<b>15 932</b>	<b>14 968</b>	<b>7 282</b>	<b>23 618</b>
	<i>позика</i>	15 590	9 450	980	24 060
	<i>відсотки</i>	342	5 518	6 302	-442
6	<b>ТОВ «БІ-2-БІ ЛІЗИНГ»</b>	<b>0</b>	<b>4 036</b>	<b>0</b>	<b>4 036</b>
	<i>позика</i>	0	4 005	0	4 005
	<i>відсотки</i>	0	31	0	31
7	<b>ТОВ «СВА АВТЕК»</b>	<b>73 140</b>	<b>59 568</b>	<b>39 573</b>	<b>93 135</b>
	<i>позика</i>	72 953	38 473	21 476	89 950
	<i>відсотки</i>	187	21 095	18 097	3 185
8	<b>ТОВ «СЗ «АВТЕК»</b>	<b>109 479</b>	<b>58 908</b>	<b>41 213</b>	<b>127 174</b>
	<i>позика</i>	105 235	26 460	5 810	125 885
	<i>відсотки</i>	4 244	32 448	35 403	1 289
9	<b>ТОВ «ГД «КЗГЛВ»</b>	<b>0</b>	<b>9 710</b>	<b>8 695</b>	<b>1 015</b>
	<i>позика</i>	0	9 546	8 553	993
	<i>відсотки</i>	0	164	142	22
<b>Всього</b>		<b>227 913</b>	<b>207 075</b>	<b>120 792</b>	<b>314 196</b>

### **Інформація про наявність подій після дати балансу**

У процесі виконання процедур аудиту фінансової звітності, аудитором не встановлено події після дати балансу, які не були відображені у фінансовій звітності, проте можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан.

### **Аналіз результатів пруденційних показників**

Відповідно до пункту 4 розділу I Положення щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку - діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльність з управління активами), затвердженого рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку № 1 від 09.01.2013 року, пруденційні показники Фонду не розраховувались.

### **Основні відомості про аудиторську фірму**

Повне найменування: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «РІАЛ АУДИТ»

Код за ЄДРПОУ: 38013592.

Свідоцтво про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів № 4506 видано згідно з рішенням Аудиторської палати України від 23.02.2012 року № 246/4, термін дії: з 23.02.2012 року до 23.02.2017 року.

Свідоцтво про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів серія П № 000180, видане Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку 27.11.2013 року, строком дії з 27.11.2013 р. до 23.02.2017 року

Аудитори, що брали участь в аудиторській перевірці:

Кадацька Марина Василівна - сертифікат аудитора № 006793 від 28.04.2011 року, дійсний до 28.04.2016 року.

Місцезнаходження: 02002, місто Київ, вулиця Марини Раскової, будинок 23, кімната 310.

### **Основні відомості про умови договору на проведення аудиту**

Дата та номер договору на проведення аудиту: Договір № 05.07/5/12-АП від 05.07.2012 р.

Дата початку проведення аудиту: 24 січня 2014 року.

Дата закінчення проведення аудиту: 19 лютого 2014 року.

**Генеральний директор  
ТОВ «РІАЛ АУДИТ»**



**Кадацька М.В.**

Дата надання аудиторського висновку:

19.02.2014 року

м. Київ