



Синтез-Аудит-Фінанс

Аудиторська фірма

69091, м. Запоріжжя, вул. Немировича-Данченко 60/4, тел./ факс: 212-00-97

Свідоцтво № 1372 про внесення в Реєстр суб'єктів аудиторської діяльності видане рішенням АПУ від 26.01.2001 р. № 98

e-mail: sintez_audit@comint.net

сайт: saf-audit.com.ua

**АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК
(ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)
щодо річної фінансової звітності
Публічного акціонерного товариства
"Закритий недиверсифікований корпоративний
інвестиційний фонд "Інновейшн Кепітал",
активи якого перебувають в управлінні
Товариства з обмеженою відповідальністю
Компанія з управління активами «Український капітал»,
станом на 31 грудня 2015 року**

*Керівництву ТОВ Компанія з управління активами
«УКРАЇНСЬКИЙ КАПІТАЛ» для подання до Національної
комісії з цінних паперів та фондового ринку*

I. Звіт щодо фінансової звітності

Приватним підприємством «Аудиторська фірма «Синтез-Аудит-Фінанс», що діє на підставі Свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів № 1372, виданого рішенням Аудиторської палати України № 98 від 26.01.2001р., подовженого рішенням Аудиторської палати України № 317/4 від 26.11.2015 року, дійсне до 26.11.2020 року, проведено аудит річної фінансової звітності Публічного акціонерного товариства "Закритий недиверсифікований корпоративний інвестиційний фонд "Інновейшн Кепітал", активи якого перебувають в управлінні ТОВ КУА «Український капітал» за 2015 рік.

Мета аудиту - виказування незалежної професійної думки відносно достовірності фінансової звітності в усіх суттєвих аспектах та відповідності її Концептуальним основам фінансової звітності, прийнятій обліковій політиці, адекватності відображення результатів господарювання станом на 31.12.2015 р.

Основні відомості про

Публічне акціонерне товариство "Закритий недиверсифікований корпоративний інвестиційний фонд "Інновейшн Кепітал"

Повне найменування	Публічне акціонерне товариство "Закритий недиверсифікований корпоративний інвестиційний фонд "Інновейшн Кепітал"
Код за ЄДРПОУ	38129049
Вид діяльності за КВЕД	64.30 трасти, фонди та подібні фінансові суб'єкти
Тип, вид та клас фонду	Закритий, недиверсифікований
Дата та номер свідоцтва про внесення інвестиційного фонду до ЄДРІСІ	№00080 від 06.08.2012р.
Реєстраційний код за ЄДРІСІ	13200080
Строк діяльності фонду	до 06.08.2062р.
Місцезнаходження	01013, м. Київ, вул. Будіндустрії, буд.6

Основні відомості про ТОВ КУА «Український капітал»

Повне найменування	Товариство з обмеженою відповідальністю Компанія з управління активами «Український капітал»
Код за ЄДРПОУ	33134452
№ свідоцтва про державну реєстрацію (перереєстрацію) та дата його видачі	Серія А00 № 199798 від 17.08.2004 р. Номер запису в реєстрі: 1 103 105 003 000178
Вид діяльності за КВЕД	66.30 Управління фондами (основний); 64.30 Трасти, фонди та подібні фінансові суб'єкти; 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	69035, м. Запоріжжя, вул. 40 років Радянської України, буд. 62, кв. 46

Опис аудиторської перевірки

Ми провели аудиторську перевірку у відповідності з вимогами та положеннями 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, в тому числі у відповідності із МСА 705 «Модифікація думки у звіті незалежного аудитора», МСА 720 «Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність».

Аудитором зроблені дослідження шляхом тестування доказів на обґрунтування сум та інформації, розкритих у фінансовому звіті, а також оцінка відповідності застосування принципів обліку Концептуальним основам фінансової звітності, прийнятій обліковій політиці.

Аудитор при перевірці керувався Законодавством України в сфері господарської діяльності і оподаткування: Законами України «Про цінні папери та фондовий ринок», «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні», «Про державне регулювання ринку цінних паперів в Україні», «Про аудиторську діяльність», «Про інститути спільного інвестування», «Про акціонерні товариства», Міжнародними стандартами фінансової звітності, «Вимогами 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», затвердженими рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 11.06.2013 р. №991.

Аудит здійснений на підставі наступних документів:

Статут ПАТ "ЗНКІФ "ІННОВЕЙШН КЕПІТАЛ";
Регламент ПАТ "ЗНКІФ "ІННОВЕЙШН КЕПІТАЛ";
Проспект емісії акцій;
Свідоцтво про внесення до Єдиного державного реєстру інститутів спільного інвестування;
Банківські та інші розрахункові документи за 2015 рік;
Оборотно-сальдові відомості по бухгалтерських рахунках за 2015 рік;
Первинні документи за 2015 рік;
Договори з фінансово-господарської діяльності та інші документи, що відображають та підтверджують здійснення фінансово-господарських операцій за 2015 рік;

Трансформаційні таблиці переведу показників бухгалтерського обліку з оцінок по П(С)БО в МСФЗ;

Фінансова звітність у складі:

- Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2015 р.;
- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2015 р.;
- Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2015 р.;
- Звіт про власний капітал за 2015 р.;
- Примітки до річної фінансової звітності за 2015 р.

Основою подання фінансової звітності Публічним акціонерним товариством "Закритий недиверсифікований корпоративний інвестиційний фонд "Інновейшн Кепітал" (ПАТ "ЗНКІФ "ІННОВЕЙШН КЕПІТАЛ") - (далі – Фонд) є чинні Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ), Міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО).

Фонд визначив Концептуальну основу складання фінансової звітності, яка ґрунтується на чинних Міжнародних стандартах фінансової звітності та затвердило облікову політику Наказом № б/н від 28.03.2012 року.

Бухгалтерський облік та показники фінансової звітності в ПАТ "ЗНКІФ "ІННОВЕЙШН КЕПІТАЛ" достовірно відображають фінансовий стан фонду і відповідають встановленим нормативам бухгалтерського обліку згідно Концептуальної основи фінансової звітності, яка визначається Міжнародними стандартами бухгалтерського обліку та фінансової звітності та прийнятої облікової політики товариства. Принципи облікової політики, які були використані при підготовці зазначеної фінансової звітності, закладені в наказі про облікову політику, згідно якої активи та зобов'язання відображаються за справедливою або амортизованою вартістю в залежності від їх класифікації, та були розкриті в Примітках до фінансової звітності. Визначені положення облікової політики послідовно застосовувались по відношенню до всіх періодів, які надані в звітності. Фінансова звітність підготовлена на підставі правил обліку та оцінки об'єктів обліку за справедливою вартістю.

Фінансова звітність за міжнародними стандартами фінансової звітності була складена на основі бухгалтерських записів згідно українського законодавства шляхом трансформації з внесенням корегувань, проведенням перекласифікації статей з метою достовірного представлення інформації згідно вимог МСФЗ.

Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність

Управлінський персонал несе відповідальність за складання фінансової звітності відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні», Міжнародних стандартів фінансової звітності та її достовірне подання. Управлінський персонал також несе відповідальність за такий внутрішній контроль, який він вважає потрібним для складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки; вибір та застосування відповідної облікової політики, а також облікових оцінок, які відповідають обставинам та Концептуальній основі складання фінансової звітності.

Фінансову звітність Товариства затверджує Голова наглядової ради ПАТ «ЗНКІФ «ІННОВЕЙШН КЕПІТАЛ».

Відповідальність стосовно фінансової звітності фонду несе керівництво ТОВ КУА «УКРАЇНСЬКИЙ КАПІТАЛ».

Відповідальність аудитора

Нашою відповідальністю є висловлення думки щодо цієї фінансової звітності на основі результатів проведеного нами аудиту. Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів, в т.ч. МСА 705 «Модифікація думки у звіті незалежного аудитора», МСА 720 «Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність». Ці стандарти 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 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 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 також включає оцінку відповідності використаної облікової політики, прийнятність облікових оцінок, використаних управлінським персоналом та оцінку загального подання фінансової звітності.

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

Підстава для висловлення умовно-позитивної думки

В ході аудиту ми не в повному обсязі отримали зовнішні підтвердження сум дебіторської заборгованості та зобов'язань, відображених на балансі товариства станом на 31.12.2015 року.

Умовно-позитивна думка

На нашу думку, за виключенням обмеження, зазначеного в параграфі «Підстава для висловлення умовно-позитивної думки», фінансова звітність справедливо і достовірно в усіх суттєвих аспектах відображає фінансовий стан ПАТ «ЗНКІФ «ІННОВЕЙШН КЕПТАЛ» на 31 грудня 2015 р. та його фінансові результати і рух грошових коштів за 2015 рік відповідно Міжнародних стандартів фінансової звітності, включаючи припущення управлінського персоналу щодо функціонування фонду у найближчому майбутньому.

II Звіт про інші правові та регуляторні вимоги

Розкриття інформації про власний капітал

В процесі аудиторської перевірки, на наш погляд, було отримано достатньо свідочств, які дозволяють зробити висновок про правильність відображення та розкриття інформації щодо власного капіталу. На нашу думку, в Фонді в усіх суттєвих аспектах виконані необхідні вимоги щодо дотримання принципів бухгалтерського обліку і фінансової звітності станом на 31.12.2015 р. та вірно відображено розмір власного капіталу у фінансовій звітності.

Власний капітал Фонду станом на 31.12.2015 р. складається із:

- зареєстрованого статутного капіталу – 801393 тис. грн.;
- додаткового капіталу – 651 тис. грн.;
- нерозподіленого прибутку – 4060 тис. грн.;
- неоплаченого капіталу - 795424 тис. грн.

Статутний капітал сформований згідно Закону України «Про інститути спільного інвестування (пайові та корпоративні інвестиційні фонди)», обліковується на рахунок 401 «Статутний капітал» у сумі 801 393 тис. грн. та відповідає регламенту і проспекту емісії.

На звітну дату сума статутного капіталу складає:

Заявлений – 801393 тис. грн.

Сплачений – 5969 тис. грн.

Додатковий капітал (емісійний дохід) станом на 31.12.2015 р. складає 651 тис. грн.

Нерозподілений прибуток станом на 31.12.2015 р. збільшився на 345 тис. грн. за рахунок отриманого прибутку за звітний рік та становить 4060 тис. грн.

Таким чином, власний капітал ПАТ "ЗНКІФ "ІННОВЕЙШН КЕПІТАЛ" збільшився на 345 тис. грн. і станом на 31.12.2015 р. складає 10680 тис. грн.

Облік власного капіталу відповідає міжнародним стандартам бухгалтерського обліку та фінансової звітності.

На думку аудитора, розкриття інформації про власний капітал в повній мірі відповідає вимогам чинного законодавства України.

Розкриття інформації за видами активів

На нашу думку у фінансовій звітності ПАТ "ЗНКІФ "ІННОВЕЙШН КЕПІТАЛ" достовірно і у повній мірі розкрито інформацію за видами активів.

Надана інформація по оборотним активам в усіх суттєвих аспектах розкрита у відповідності до МСФЗ.

Вартість активів фонду, що відображена у фінансових звітах станом на 31.12.2015 року, збільшилась на 345 тис. грн. і складає 10689 тис. грн.

Нематеріальні активи станом на 31.12.2015 р. становить 1 тис. грн (інтернет сайт).

Дебіторська заборгованість станом на 31.12.2015 р. зменшилась на 1004 тис. грн. та складає – 1513 тис. грн., у тому числі:

- 57 тис. грн. – за виданими авансами (передплата за придбані цінні папери);
- 6 тис. грн. – заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів (нараховані відсотки за облігаціями);
- 1450 тис. грн. – інша поточна дебіторська заборгованість (заборгованість за реалізовані цінні папери – 950 тис. грн., заборгованість за достроково пред'явленими до сплати борговими цінними паперами – 500 тис. грн.).

Згідно облікової політики резерв сумнівних боргів не створюється. Чинним законодавством забороняється створювати будь-які спеціальні або резервні фонди в КІФ. Відповідно, зменшення балансової вартості фінансового активу ІСІ відображається прямо, без застосування рахунку резервів. Сумнівна заборгованість станом на 31.12.2015 р. відсутня.

Довгострокові фінансові інвестиції (облігації) станом на 31.12.2015 року зменшились на 419 тис. грн. в порівнянні з минулим роком і складають 818 тис. грн.

Поточні фінансові інвестиції, облік яких ведеться за справедливою вартістю, на 31.12.2015 року зменшились на 216 тис. грн. і склали 5898 тис. грн.

Грошові кошти станом на 31.12.2015 р. складають 2459 тис. грн.

На думку аудитора, розкриття інформації за видами активів подано в фінансовій звітності достовірно та повно відповідно до встановлених вимог чинного законодавства України.

Розкриття інформації про зобов'язання

На наш погляд аудитором було отримано достатньо свідоцтв, які дозволяють зробити висновок про достатню належність правильності відображення та розкриття інформації щодо зобов'язань згідно вимог Концептуальної основи складання фінансової звітності та Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків станом на 31.12.2015 р. складає 9 тис. грн.

Прострочена заборгованість відсутня.

На думку аудитора, розкриття інформації за видами зобов'язань подано в фінансовій звітності достовірно та повно відповідно до встановлених вимог чинного законодавства України.

Розкриття інформації щодо обсягу чистого прибутку(збитку)

Визнання доходів в бухгалтерському обліку фонду здійснюється з використанням методу нарахування всіх факторів, які можуть бути достовірно оцінені, що відповідає вимогам МСФЗ 18 «Дохід».

ПАТ "ЗНКІФ "ІННОВЕЙШН КЕПІТАЛ" за 2015 р. отримав дохід в сумі 1896 тис. грн., що взагалі на 3917 тис. грн. менше, ніж у 2014 році, в т.ч.:

- 709 тис. грн. – інший фінансовий дохід (відсотки одержані), що на 65 тис. грн. менше, ніж у минулому році;
- 1187 тис. грн. – інші доходи (237 тис. грн. – дооцінка фінансових інвестицій, 950 тис. грн. – дохід від реалізації фінансових інвестицій),

Визнання витрат в фінансовій звітності підприємства здійснюється з використанням методу нарахування всіх витрат, які можуть бути достовірно оцінені, що відповідає Концептуальній основі складання фінансової звітності за МСФЗ.

За 2015 рік витрати діяльності фонду склали –1551 тис. грн. у тому числі:

- 179 тис. грн. - адміністративні витрати, що зменшилися на 4 тис. грн. в порівнянні з 2014 роком;
- 1372 тис. грн. – інші витрати (1031 тис. грн. – собівартість реалізованих фінансових інвестицій, 340 тис. грн. – уцінка фінансових інвестицій, судовий збір - 1 тис. грн.), що на 2873 тис. грн. зменшилися у порівнянні з минулим періодом.

Таким чином, за наслідками 2015 року Фонд отримав прибуток у сумі 345 тис. грн., який визначено у відповідності до вимог норм діючого законодавства України.

На думку аудитора, розкриття інформації про доходи, витрати та фінансовий результат подано в фінансовій звітності достовірно та повно відповідно до встановлених вимог чинного законодавства України.

Висловлення думки щодо дотримання вимог нормативно-правових актів Комісії, що регулюють порядок визначення вартості чистих активів інститутів спільного інвестування

Розмір чистих активів або власного капіталу фонду, що відображений у фінансовій звітності станом на 31.12.2015 р. складає 10680 тис. грн., що на 345 тис. грн. більше, ніж у 2014 році.

Перевіркою встановлено, що фінансові звіти об'єктивно та достовірно розкривають інформацію про вартість чистих активів фонду за 2015 рік, тобто про розмір його статутного, додаткового капіталів та нерозподіленого прибутку.

Оцінка вартості чистих активів фонду здійснюється у відповідності з «Положенням про порядок визначення вартості чистих активів інститутів спільного інвестування», затвердженим рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку 30.07.2013 N 1336.

Відповідність складу та структури активів, що перебувають у портфелі ІСІ, вимогам законодавства, що висуваються до окремих видів ІСІ

Склад та структура активів, що перебувають у портфелі ПАТ "ЗНКІФ "ІННОВЕЙШН КЕПІТАЛ" відповідає вимогам законодавства:

- цінні папери, що торгуються на біржі (акції та облігації) 1540805,56 (14,42% від вартості активів);
- цінні папери, що не торгуються на біржі (акції) 5174500,00 (48,41% від вартості активів).

Висловлення думки щодо дотримання вимог законодавства щодо суми витрат, які відшкодовуються за рахунок активів ІСІ

Згідно п.2.10 Положення №1468 витрати, які сплачуються за рахунок активів ІСІ, не повинні перевищувати 5 відсотків середньорічної вартості чистих активів ІСІ протягом фінансового року, розрахованої відповідно до нормативно-правових актів Комісії. 5 відсотків середньорічної вартості чистих активів ПАТ "ЗНКІФ "ІННОВЕЙШН КЕПІТАЛ" за 2015 рік становить 530995,3 грн. (10619905,92 грн.* 5%). Витрати, які сплачуються за рахунок активів фонду (крім винагороди та премії компанії з управління активами, податків та інших обов'язкових платежів, передбачених чинним законодавством) за 2015р. – 18533,21 грн. Отже вимоги законодавства дотримано.

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

Мінімальний обсяг активів інституту спільного інвестування - встановлена Законом України «Про інститути спільного інвестування» сума активів, що становить 1250 мінімальних заробітних плат у місячному розмірі, встановленому законом на день реєстрації корпоративного фонду як юридичної особи. Станом на 28.03.2012 р. 1250 мінімальних заробітних плат становить 1 341 250 грн. (1073 грн.*1250) . Активи ПАТ "ЗНВКІФ "ІННОВЕЙШН КЕПІТАЛ" станом на 31.12.15р. становлять – 10688470,32 грн., що більше мінімального обсягу активів, встановленого законом.

Інформація про ступінь ризику ІСІ

Інформація про ступінь ризику Фонду згідно аналізу результатів пруденційних показників діяльності фонду станом на 31.12.2015 р.:

Відносна зміна вартості чистих активів ІСІ у розрахунку на один цінний папір ІСІ –розраховується щокварталу. Впродовж 2015 року зміна вартості чистих активів Фонду у розрахунку на 1 акцію Фонду склала:

На 31.03.2015р. збільшення на 1,86%

На 30.06.2015р. збільшення на 1,23%

На 30.09.2015р. зменшення на 0,38%

На 31.12.2015р. збільшення на 0,59%

Відповідно до 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 09.01.2013 N 1 (із змінами) оптимальне значення показника відносної зміни вартості чистих активів ІСІ у розрахунку на один цінний папір ІСІ для ІСІ закритого типу – зменшення не більше ніж на 25%.

Динаміка відносної зміни вартості чистих активів ПАТ "ЗНВКІФ "ІННОВЕЙШН КЕПІТАЛ" в розрахунку на 1 акцію Фонду знаходиться в межах оптимального значення цього показника.

Згідно аналізу результатів пруденційних показників діяльності ПАТ "ЗНВКІФ "ІННОВЕЙШН КЕПІТАЛ" станом на 31.12.2015 р. ступінь ризику Фонду є «дуже низьким».

Інформація про наявність та відповідність системи внутрішнього аудиту

Відповідно до статуту ТОВ КУА «Український капітал» (нова редакція), затвердженого загальними зборами учасників (протокол № 15/04/06/1 від 06.04.2015р.) та зареєстрованого Виконавчим комітетом Запорізької міської ради Запорізької області 14 квітня 2015 року № 11031050029000178 у Компанії існує служба внутрішнього аудиту (контролю), обов'язки і діяльність якої визначені Положенням про службу внутрішнього аудиту (контролю) ТОВ КУА «Український капітал».

Внутрішній аудит (контроль) в Товаристві здійснюється особою, призначеною за рішенням Загальних зборів учасників на посаду внутрішнього аудитора Компанії, яка підпорядковується та звітується перед ними.

Наявна система внутрішнього аудиту, розроблена та запроваджена ТОВ КУА «Український капітал», відповідає вимогам чинного законодавства, мінімізує ризики, пов'язані з діяльністю Товариства, та є достатньою для складання фінансової звітності, яка не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки.

Інформація про стан корпоративного управління

Формування складу органів корпоративного управління в ПАТ "ЗНВКІФ "ІННОВЕЙШН КЕПІТАЛ" здійснюється відповідно до розділу 9 Статуту, зареєстрованого 01.07.2015 року.

Протягом звітного року в ПАТ "ЗНКІФ "ІННОВЕЙШН КЕПІТАЛ" функціонували наступні органи корпоративного управління:

- загальні збори акціонерів;
- наглядова рада.

Загальні збори акціонерів є вищим органом Фонду.

Наглядова рада Фонду є органом, що здійснює захист прав акціонерів Фонду і в межах компетенції, визначеної Статутом та законодавством, здійснює нагляд за діяльністю компанії з управління активами фонду, забезпечує та здійснює контроль за належним виконанням умов договорів з компанією з управління активами та зберігачем, депозитарієм, аудиторською фірмою та незалежним оцінювачем майна Фонду.

Кількісний склад сформованих органів корпоративного управління відповідає вимогам Статуту.

Функціонування органів корпоративного управління регламентується положеннями Статуту та регламенту Фонду.

Допоміжна інформація

Інформація про пов'язаних осіб

До пов'язаних сторін або операцій з пов'язаними сторонами відносяться:

- Товариства, які прямо або опосередковано, контролюють або перебувають під контролем, або ж перебувають під спільним контролем разом з Товариством;
- асоційовані компанії;
- спільні Товариства, у яких Товариство є контролюючим учасником;
- члени провідного управлінського персоналу Товариства;
- близькі родичі особи, зазначеної в а) або г);
- компанії, що контролюють Товариства, або здійснюють суттєвий вплив, або мають суттєвий відсоток голосів у Підприємстві;
- програми виплат по закінченні трудової діяльності працівників Товариства, або будь-якого іншого суб'єкта господарювання, який є зв'язаною стороною Товариства.

Перелік пов'язаних сторін та операцій здійснених з ними:

П.І.Б. фізичної особи або найменування юридичної особи	Характер відношень між зв'язаними сторонами	Види здійснених операцій між зв'язаними сторонами протягом 2015 року
Шпаковський Віталій В'ячеславович	Голова наглядової ради Товариства	Операції відсутні
Довга Ніна Юріївна	Член наглядової ради	Операції відсутні
Гаржа Анна Володимирівна	Член наглядової ради	Операції відсутні
ТОВ КУА «Український капітал», код ЄДРПОУ 33134452	Компанія, яка управляє активами Товариства	Товариство отримало послуги з управління активами. Вартість отриманих послуг склала 159 тис.грн.
ТОВ «ДІАЛ-ДЕВЕЛОПМЕНТ», код ЄДРПОУ 35300460	Акціонер, який володіє 74,22% голосуючих акцій Товариства <i>(на підставі інформації з реєстру власників іменних цінних паперів станом на 31.12.2015 р.)</i>	Товариством реалізовані фінансові інвестиції (акції прості іменні) на загальну суму 950 тис.грн.
БІЛЛКОН ХАУС ЛІМІТЕД, код НЕ 315565	Акціонер, який володіє 22,34% голосуючих акцій Товариства <i>(на підставі інформації з реєстру власників іменних цінних паперів станом на 31.12.2015 р.)</i>	Операції відсутні

Інформація про наявність подій після дати балансу

Події після дати балансу, які не знайшли відображення у фінансовій звітності, проте можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан ПАТ "ЗНКІФ "ІННОВЕЙШН КЕПІТАЛ" на дату підписання аудиторського звіту не встановлено.

Інформація про наявність інших фактів

Інші факти та обставини, які можуть суттєво вплинути на діяльність у майбутньому, не відомі. Суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю ПАТ "ЗНКІФ "ІННОВЕЙШН КЕПІТАЛ", що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що подається до НКЦПФР разом із фінансовою звітністю, не встановлено.

Довідка про фінансовий стан ПАТ "ЗНКІФ "ІННОВЕЙШН КЕПІТАЛ" на 31.12.2015 р.

(тис. грн.)

Показники	на 31.12.2014 р	на 31.12.2015р	Примітки
1. Коефіцієнт ліквідності: 1.1. Загальний (коефіцієнт покриття) $K 1.1 = \frac{2pa}{3rp}$	1011,89	1096,67	Коефіцієнт загальної ліквідності вказує, що Фонд незалежний від позикових коштів при фінансуванні реальних активів. Теоретичне значення 1,0 – 2,0
1.2. Поточної ліквідності $K 1.2 = \frac{2pa - \Sigma p.(1101-1104)}{3rp}$	1011,89	1096,67	Теоретичне значення коефіцієнта 0,6-0,8. Даний коефіцієнт свідчить про високий рівень ліквідності Фонду.
1.3 Абсолютної ліквідності $K 1.3 = \frac{p.1165}{3rp}$	276,00	273,22	Оптимальний коефіцієнт 0,2-0,3. Коефіцієнт свідчить про достатню наявність коштів у разі необхідності миттєвої сплати поточних боргів
2. Чистий оборотний капітал. тис грн. $K 1.4 = 2pa - 3rp$	9098,00	9861,00	Теоретичне значення показника більше 0. Збільшення на 763 тис. грн.
3. Коефіцієнт платоспроможності (автономії) $K 2 = \frac{1rp}{\text{Підсумок пасиву}}$	1,00	1,00	Теоретичне значення коефіцієнта не менш 0,5
4. Коефіцієнт фінансування $K 3 = \frac{2rp + 3rp + 4rp + 5rp}{1rp}$	0,0009	0,0008	Характеризує незалежність Фонду від зовнішніх позик. Теоретичне значення коефіцієнту не більше 1.
4. Коефіцієнт ефективності використання активів $K 4 = \frac{\text{Чистий прибуток}}{1pa + 2pa + 3pa}$	0,14	0,32	Вказує на строк окупності прибутком вкладених коштів у майно
5. Коефіцієнт ефективності використання власних коштів (капіталу) $K 5 = \frac{\text{Чистий прибуток}}{1rp}$	0,14	0,32	Теоретичне значення не менш 0,4.
6. Коефіцієнт рентабельності 6.1. Коефіцієнт рентабельності активів $K 6.1 = \frac{\text{Чистий прибуток}}{(\text{Підсумок акт. (гр3)} + \text{Підсумок акт (гр4)}) / 2}$	0,15	0,33	Теоретичне значення більше 0.
6.2 Коефіцієнт рентабельності власного капіталу $K 6.2 = \frac{\text{Чистий прибуток}}{(1rp(гр3) + 1rp(гр4)) / 2}$	0,15	0,33	Теоретичне значення більше 0.

Таким чином, ПАТ "Закритий недиверсифікований корпоративний інвестиційний фонд "ІННОВЕЙШН КЕПІТАЛ" станом на 31 грудня 2015 р. ліквідний та платоспроможний.

Основні відомості про аудиторську фірму

Назва аудиторської фірми	Приватне підприємство "Аудиторська фірма "Синтез-Аудит-Фінанс"
Ідентифікаційний код юридичної особи	23877071
Місцезнаходження юридичної особи	69091, м. Запоріжжя, вул. Немировича-Данченка буд. 60, кв. 4
Номер, дата видачі свідоцтва про державну реєстрацію.	Виписка з єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців серії ААБ № 474088, номер запису в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців № 1 103 145 0000 030872 від 31.01.1996 р., видана Виконавчим комітетом Запорізької міської ради.
Номер, дата видачі свідоцтва про внесення до Реєстру суб'єктів, які можуть здійснювати Аудиторську діяльність	№ 1372, видане рішенням Аудиторської палати України № 98 від 26.01.2001 р., подовженого рішенням Аудиторської палати України 26 листопада 2015 року № 317/4, дійсне до 26.11.2020 року.
Номер, дата видачі свідоцтва про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів	Серія П № 000329 від 18.12.2015 р., дійсне до 26.11.2020 р.
Номер, дата видачі сертифіката аудитора	Серія А № 000051, виданий рішенням АПУ від 23.12.1993 р., дійсний до 23.12.2017 року
Телефон	(061) 212-00-97; 212-05-81
Дата і номер договору на проведення аудиту	№ 71/2015 від 02.11.2015 р.
Дата початку і дата закінчення проведення аудиту	02.11.2015 р. – 14.03.2016 р.

Генеральний директор

ПП "Аудиторська фірма "Синтез-Аудит-Фінанс"

Свідоцтво про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів № 1372, видане рішенням Аудиторської палати України № 98 від 26.01.2001 р., подовженого рішенням Аудиторської палати України 26 листопада 2015 року № 317/4, дійсне до 26.11.2020 року.

Свідоцтво про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів серія П № 000329, видане Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку від 18.12.2015 р., дійсне до 26.11.2020 р.

В.Г. Гончарова



14 березня 2016 р.

м. Запоріжжя, вул. Немировича – Данченко 60, кв.4.