

**ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА
ЩОДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО
ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ
КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ІНІЦІАТИВА-ФІНАНС»,
АКТИВИ ЯКОГО ПЕРЕБУВАЮТЬ В УПРАВЛІННІ ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ ТА
АДМІНІСТРУВАННЮ НЕДЕРЖАВНИХ ПЕНСІЙНИХ ФОНДІВ
«ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ПЕРША КУПЕЦЬКА ГІЛЬДІЯ»,
СТАНОМ НА 31 ГРУДНЯ 2016 РОКУ**

м. Київ

01 березня 2017р.

Аудиторський висновок наданий для ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ІНІЦІАТИВА-ФІНАНС» (надалі за текстом – Товариство або Фонд), Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку.

I. ЗВІТ ЩОДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

1.1. ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО ТОВАРИСТВО:

Повне найменування	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ІНІЦІАТИВА-ФІНАНС»
Скорочене найменування	ПАТ «ЗНВКІФ «ІНІЦІАТИВА-ФІНАНС»
Код ЄДРПОУ	35364718
Тип, вид та клас Фонду	ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД ЗАКРИТОГО ТИПУ
Свідоцтво про внесення Фонду до ЄДРІСІ	Свідоцтво про внесення інституту спільного інвестування до Єдиного державного реєстру інститутів спільного інвестування №874-1 від 06.08.2013р.
Реєстраційний код за ЄДРІСІ	133874
Основний вид економічної діяльності	Код КВЕД 64.30 – Трасти, фонди та подібні фінансові суб'єкти
Строк діяльності Фонду	До 17 грудня 2027 року.
Місцезнаходження	04655, м. Київ, вул. Полярна, будинок 20.

ВІДОМОСТІ ПРО КОМПАНІЮ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ

Повне найменування компанії з управління активами – **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ ТА АДМІНІСТРУВАННЮ НЕДЕРЖАВНИХ ПЕНСІЙНИХ ФОНДІВ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ПЕРША КУПЕЦЬКА ГІЛЬДІЯ»** (далі Компанія або КУА).

Код за ЄДРПОУ 38003123.

Місцезнаходження: 04655, м. Київ, вул. Полярна, будинок 20, літ. А, офіс 24.

Номер телефону та факсу: (044)500-16-05.

Основний вид діяльності за КВЕД:

66.30 Управління фондами.

Компанія зареєстрована Оболонською районною в місті Києві державною адміністрацією 07.12.2011р. за реєстраційним номером 1 069 102 0000 028224.

Україна 01033, м.Київ, вул. Гайдара, 27, оф. 5;

Свідоцтво №1525 про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів

Код ЄДРПОУ 24263164

тел./факс (044) 289-53-80; 289-55-64

email: director@seya.com.ua

На дату надання аудиторського висновку Компанія має ліцензію на здійснення професійної діяльності на фондовому ринку – діяльність з управління активами інституційних інвесторів (діяльність з управління активами), видана Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку 20.03.2013р. серії АЕ № 185489 (рішення № 170 від 20.03.2013р.). Строк дії ліцензії з 20.03.2013р. необмежений.
Генеральний директор – Бур'янов А.В.

Нами, незалежною аудиторською фірмою ТОВ «ААН «СЕЙЯ-КІРШ-АУДИТ» проведено аудит фінансової звітності ПАТ «ЗНВКІФ «ІНІЦІАТИВА-ФІНАНС» за 2016 рік станом на 31.12.2016р., що передбачена Законом України «Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні» № 996-ХІV від 16.07.1999р., а саме: Баланс (Звіт про фінансовий стан) - форма № 1, Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід - форма № 2, Звіт про рух грошових коштів (форма №3), Звіт про власний капітал (форма №4), Примітки до річної фінансової звітності.

Аудиторська перевірка проводилася відповідно до Закону України «Про аудиторську діяльність» і Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг Міжнародної федерації бухгалтерів, зокрема з урахуванням вимог міжнародних стандартів аудиту МСА 705 «Модифікації думки у звіті незалежного аудитора» та рішення НКЦПФР від 11.06.2013р. за № 991 «Про затвердження 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».

Фінансова звітність складена відповідно до концептуальної основи загального призначення. Концептуальною основою підготовки фінансової звітності є МСФЗ та облікова політика Фонду, що підготовлена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності. Концептуальна основа є прийнятною.

Ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності здійснюється у відповідності до «Положення про організацію бухгалтерського обліку та облікову політику», затвердженого Протоколом Наглядової ради ПАТ «ЗНВКІФ «ІНІЦІАТИВА-ФІНАНС» №0314 від 03.01.2014 р. Важливі аспекти облікової політики підприємства наступні:

- Фінансові інструменти в ПАТ «ЗНВКІФ «ІНІЦІАТИВА-ФІНАНС» у відповідності до МСБО 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка» первісно оцінюються та відображаються у бухгалтерському обліку за собівартістю. Собівартість фінансової інвестиції складається з ціни її придбання, комісійних винагород, мита, податків, зборів, обов'язкових платежів та інших витрат, безпосередньо пов'язаних з придбанням фінансової інвестиції. Подальша оцінка фінансових активів здійснюється в залежності від класифікації активів по чотирьом категоріям відповідно до облікової політики ПАТ «ЗНВКІФ «ІНІЦІАТИВА-ФІНАНС».

ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ УПРАВЛІНСЬКОГО ПЕРСОНАЛУ ЗА ФІНАНСОВУ ЗВІТНІСТЬ

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

ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ АУДИТОРА

Ми несемо відповідальність за висловлення думки щодо цієї фінансової звітності за МСФЗ на підставі проведеної аудиторської перевірки. Аудит проведений відповідно до Міжнародних стандартів аудиту. Ці стандарти вимагають від аудитора дотримання відповідних етичних вимог, а також планування й виконання аудиту для отримання достатньої впевненості, що фінансова звітність не містить суттєвих викривлень.

Україна 01033, м.Київ, вул. Гайдара, 27, оф. 5;
Свідоцтво №1525 про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів
Код ЄДРПОУ 24263164
тел./факс (044) 289-53-80; 289-55-64
email: director@seya.com.ua

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. Аудит включає також оцінку відповідності використаних облікових політик, прийнятність облікових оцінок, виконаних управлінським персоналом, та загального подання фінансової звітності.

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

ПІДСТАВА ДЛЯ ВИСЛОВЛЕННЯ УМОВНО-ПОЗИТИВНОЇ ДУМКИ

Станом на 31.12.2016 р. в бухгалтерському обліку ПАТ «ЗНВКІФ «ІНІЦІАТИВА-ФІНАНС» у складі фінансових інвестицій обліковуються цінні папери, у вигляді акцій та облігацій, заблокованих на рахунках депозитарію, щодо яких існує певна невизначеність, на загальну суму 3 433 728,40 грн.

В бухгалтерському обліку ПАТ «ЗНВКІФ «ІНІЦІАТИВА-ФІНАНС» не ідентифікуються операції з продажу опціонних сетифікатів фізичним особам згідно укладених договорів. Зазначені операції обліковуються загальною сумою по контрагенту фізичні особи, що унеможливило перевірити достовірність та повноту відображення операцій в бухгалтерському обліку. Станом на 31.12.2016 р. в бухгалтерському обліку ПАТ «ЗНВКІФ «ІНІЦІАТИВА-ФІНАНС» не відображено дебіторську заборгованість за опціонні сетифікати, які були продані фізичним особам, на значну суму, що призвело до зниження прибутку за 2016 рік та вартості чистих активів. Фонд планує відобразити прибуток за цими операціями по касовому методу на протязі 2017 та 2018 років, що не відповідає критеріям МСБО 18 «Дохід».

ВИСЛОВЛЕННЯ УМОВНО-ПОЗИТИВНОЇ ДУМКИ

На нашу думку, за винятком можливого впливу питання, про яке йдеться у параграфі «Підстава для висловлення умовно-позитивної думки», попередня фінансова звітність відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан ПАТ «ЗНВКІФ «ІНІЦІАТИВА-ФІНАНС» за 2016 рік, що закінчився 31.12.2016р. та його фінансові результати і рух грошових коштів відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

ПОЯСНЮВАЛЬНИЙ ПАРАГРАФ

Фінансова звітність, яка додається, була підготовлена на основі припущення, що ПАТ «ЗНВКІФ «ІНІЦІАТИВА-ФІНАНС» здатний продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

У Примітках до фінансової звітності визначено, що керівництво КУА визнає, що діяльність Фонду пов'язана з ризиками і вартість чистих активів у нестабільному ринковому середовищі може суттєво змінитись унаслідок впливу суб'єктивних чинників та об'єктивних чинників, вірогідність і напрямок впливу яких заздалегідь точно передбачити неможливо. До таких ризиків віднесено кредитний ризик, ринковий ризик та ризик ліквідності.

Висловлюючи нашу думку, ми не брали до уваги це питання.

ІНША ДОПОМІЖНА ІНФОРМАЦІЯ

Вартість чистих активів ПАТ «ЗНВКІФ «ІНІЦІАТИВА-ФІНАНС» станом на 31.12.2016р. складає **198 741 тис. грн.**

В результаті проведеної аудиторської перевірки не виявлено невідповідностей між фінансовою звітністю та іншою інформацією, що розкривається Фондом.

Рівень корпоративного управління ПАТ «ЗНВКІФ «ІНІЦІАТИВА-ФІНАНС» в цілому відповідає вимогам законодавства України.

За результатами ідентифікації та оцінки ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства аудиторі прийшли до висновку, що у Фонді такі ризики оцінюються як середні.

II. ЗВІТ ПРО ІНШІ ПРАВОВІ ТА РЕГУЛЯТОРНІ ВИМОГИ

ОРГАНІЗАЦІЯ БУХГАЛТЕРСЬКОГО ОБЛІКУ

Організація і методологія бухгалтерського обліку в цілому відповідає вимогам чинного законодавства України та МСФЗ, за винятком питання про яке йдеться в параграфі «Підстава для висловлення умовно-позитивної думки».

Підготовка та складання фінансової звітності здійснювалося своєчасно у відповідності з концептуальною основою, зазначеною Міжнародними стандартами фінансової звітності.

В результаті аудиторської перевірки фактів нестатутної діяльності ПАТ «ЗНВКІФ «ІНІЦІАТИВА-ФІНАНС» не виявлено. Бухгалтерський облік у ПАТ «ЗНВКІФ «ІНІЦІАТИВА-ФІНАНС» комп'ютеризований.

ФОРМУВАННЯ ТА СПЛАТА СТАТУТНОГО КАПІТАЛУ

Відповідно до Протоколу №1 зборів засновників від 01.08.2007р. було прийнято рішення про створення Відкритого акціонерного товариства «Закритий недиверсифікований венчурний корпоративний інвестиційний фонд «Ініціатива-Фінанс». Відповідно до Статуту, зареєстрованого 03.12.2007 р. Подільською районною у м. Києві державною адміністрацією засновниками Товариства є:

- Юридична особа за законодавством України – Товариство з обмеженою відповідальністю «Консалтинг Капітал», ідентифікаційний код за ЄДРПОУ 34577630;
- Юридична особа за законодавством України – Товариство з обмеженою відповідальністю «Консалтинг-Фінанс», ідентифікаційний код за ЄДРПОУ 34577399;

Початковий статутний капітал Товариства становить 700 000,00 (сімсот тисяч) гривень 00 копійок. Початковий статутний капітал поділений на 700 (сімсот) штук простих іменних акцій номінальною вартістю 1 000 (одна тисяча) гривень 00 копійок кожна.

Державною комісією з цінних паперів та фондового ринку видано свідоцтво про реєстрацію випуску акцій на загальну суму 700 000,00 (сімсот тисяч) гривень номінальною вартістю 1 000 (одна тисяча) гривень кожна у кількості 700 (сімсот) штук простих іменних, форма випуску бездокументарна.

Випуск унесено до реєстру випусків цінних паперів інститутів спільного інвестування від 03.12.2007 р., реєстраційний № 902.

Грошові кошти, що унесені як плата за акції початкового Статутного капіталу Товариства, Засновниками внесено наступним чином:

- Юридична особа за законодавством України – Товариство з обмеженою відповідальністю «Консалтинг Капітал»

- **175 000,00** (сто сімдесят п'ять тисяч) гривень перераховано 13.08.2007р. на поточний рахунок Товариства пл./дор №2 від 13.08.2007р.
- **175 000,00** (сто сімдесят п'ять тисяч) гривень перераховано 05.10.2007р. на поточний рахунок Товариства пл./дор №3 від 05.10.2007р.

- Юридична особа за законодавством України – Товариство з обмеженою відповідальністю «Консалтинг - Фінанс»:

- **175 000,00** (сто сімдесят п'ять тисяч) гривень перераховано 13.08.2007р. на поточний рахунок Товариства пл./дор №2 від 13.08.2007р.
- **175 000,00** (сто сімдесят п'ять тисяч) гривень перераховано 05.10.2007р. на поточний рахунок Товариства пл./дор №3 від 05.10.2007р.

Таким чином заявлений початковий статутний капітал сформований і сплачений грошовими коштами відповідно до вимог чинного законодавства у розмірі 700 000,00 (сімсот тисяч) гривень, що складає 100 (сто) відсотків зафіксованої в Статуті Товариства суми початкового статутного капіталу.

Відповідно до Протоколу №1 загальних зборів акціонерів від 12.12.2007р. були прийняті рішення:

- про випуск акцій Товариства, що здійснюється з метою спільного інвестування та затвердження Проспекту емісії акцій Товариства. Відповідно до затвердженого Проспекту емісії акцій загальна номінальна вартість простих іменних акцій, які планується розмістити складає 50 000 000,00 (п'ятдесят мільйонів) гривень. номінальною вартістю 1 000,00 (одна тисяча) гривень у кількості 50 000 (п'ятдесят тисяч) штук.
- про збільшення Статутного капіталу на 50 000 000,00 (п'ятдесят мільйонів) гривень та внесення змін до Статуту Товариства в зв'язку зі збільшенням Статутного капіталу та приведенням змісту Статуту до вимог чинного законодавства. Визначити Статутний капітал Товариства у розмірі 50 700 000,00 (п'ятдесят мільйонів сімсот тисяч) гривень.

Державною комісією з цінних паперів та фондового ринку видано свідоцтво про реєстрацію випуску акцій на загальну суму 50 700 000,00 (п'ятдесят мільйонів сімсот тисяч) гривень номінальною вартістю 1 000,00 (одна тисяча) гривень кожна у кількості 50 700 (п'ятдесят тисяч сімсот) штук простих іменних, форма випуску бездокументарна.

Внесення до Загального реєстру випуску цінних паперів відбулось 18.01.2008р., реєстраційний № 972 (свідоцтво від 03.12.2007р., реєстраційний № 902, втратило чинність).

Нову редакцію Статуту зареєстровано 26.12.2011р. Голосіївською районною у місті Києві державною адміністрацією.

Формування Статутного капіталу підтверджено аудиторським висновком Аудиторської фірми «СЕРВІС-АУДИТ» від 17 квітня 2012 року.

У зв'язку зі зміною компанії з управління активами Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку видано свідоцтво про реєстрацію випуску акцій на загальну суму 50 700 000,00 (п'ятдесят мільйонів сімсот тисяч) гривень номінальною вартістю 1 000,00 (одна тисяча) гривень кожна у кількості 50 700 (п'ятдесят тисяч сімсот) штук простих іменних, форма випуску бездокументарна.

Внесено до Загального реєстру випуску цінних паперів інститутів спільного інвестування від 06.08.2013р., реєстраційний № 00433 (свідоцтво від 18.01.2008р., реєстраційний № 972 , втратило чинність).

Інформація про загальне розміщення акцій ПАТ «ЗНВКІФ «ІНІЦІАТИВА-ФІНАНС» станом на 31.12.2016 р. наведена в табл. 1.:

Таблиця 1

Засновник	Кількість акцій	Сума, грн.
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОНСАЛТИНГОВА КОМПАНІЯ «КОРПОРАТИВНИЙ СЕКРЕТАР», 38049409	1 303	1 303 000,00
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ПОЛАР АЙ ТІ», 39269299	63	63 000,00
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «НВП «МАГІСТР»	32	32 000,00
Всього	1 398	1 398 000,0

Таким чином, зареєстрований Статутний капітал ПАТ «ЗНВКІФ «ІНІЦІАТИВА-ФІНАНС» у розмірі **50 700 000 (п'ятдесят мільйонів сімсот тисяч) гривень** сформований у відповідності до законодавства України та установчих документів. Формування та сплата Статутного

капіталу здійснені у встановлені законодавством терміни. Фактично сплачений Статутний капітал складає **1 398 000 грн.** (кількість акцій, що знаходяться в обігу – 1 398 шт.) Решта Статутного капіталу представлена у фінансовій звітності як неоплачений капітал у сумі **49 302 000 грн.**

РЕЗУЛЬТАТИ ДІЯЛЬНОСТІ ПАТ «ЗНВКІФ «ІНІЦІАТИВА-ФІНАНС»

За результатами діяльності за 2016 рік ПАТ «ЗНВКІФ «ІНІЦІАТИВА-ФІНАНС» має збиток у розмірі **58 283 тис. грн.** Загальний розмір нерозподіленого прибутку станом на 31.12.2016р. становить **86 206 тис. грн.**

Враховуючи викладене у параграфі «Підстава для висловлення умовно-позитивної думки» загальний розмір нерозподіленого прибутку станом на 31.12.2016р. є заниженим.

Додатковий капітал станом на 31.12.2016р. складає **111 137 тис. грн.,** який був сформований при розміщенні акцій вище номіналу.

ІНФОРМАЦІЯ ПРО АКТИВИ

НЕОБОРОТНІ АКТИВИ

Станом на 31.12.2016р. в ПАТ «ЗНВКІФ «ІНІЦІАТИВА-ФІНАНС» необоротні активи відсутні.

ОБОРОТНІ АКТИВИ

Дебіторська заборгованість ПАТ «ЗНВКІФ «ІНІЦІАТИВА-ФІНАНС» станом на 31.12.2016р. становить **130 938 тис. грн.** та представлена:

- дебіторською заборгованістю за продукцію, товари, роботи, послуги - **127 112 тис. грн.;**
- дебіторською заборгованістю за виданими авансами – **3 826 тис. грн.**

Поточні фінансові інвестиції станом на 31.12.2016р. складають **99 186 тис. грн.**

Грошові кошти в національній валюті в ПАТ «ЗНВКІФ «ІНІЦІАТИВА-ФІНАНС» станом на 31.12.2016р. складають **302 тис. грн.**

За винятком питання, про яке йдеться у параграфі «Підстава для висловлення умовно-позитивної думки», всі активи відображені в балансі за достовірно визначеною оцінкою. Відносно всіх активів очікуються майбутні економічні вигоди.

ІНФОРМАЦІЯ ПРО ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Поточні зобов'язання ПАТ «ЗНВКІФ «ІНІЦІАТИВА-ФІНАНС» станом на 31.12.2016р. складають **31 685 тис. грн.** та представлені:

- кредиторською заборгованістю за товари, роботи, послуги в сумі 23 941 тис.грн.;
- кредиторською заборгованістю за одержаними авансами – 7 730 тис. грн.;
- кредиторською заборгованістю із внутрішніх розрахунків - 14 тис.грн.

Визнання, класифікація та оцінка активів та зобов'язань здійснюється у відповідності до законодавства України.

ВАРТІСТЬ ЧИСТИХ АКТИВІВ

Вартість активів визначається з урахуванням вимог Рішення НКЦПФР від 30.07.2013р. № 1336 «Про затвердження Положення про порядок визначення вартості чистих активів інститутів спільного інвестування».

Вартість чистих активів ПАТ «ЗНВКІФ «ІНІЦІАТИВА-ФІНАНС» станом на 31.12.2016р. складає **198 741 тис. грн.** Вартість чистих активів у розрахунку на одну акцію – **142 161,03 грн.**

Враховуючи питання, про яке йдеться у параграфі «Підстава для висловлення умовно-позитивної думки», вартість чистих активів є заниженою.

СКЛАД ТА СТРУКТУРА АКТИВІВ

Склад та структура активів, що перебувають в портфелі ПАТ «ЗНВКІФ «ІНІЦІАТИВА-ФІНАНС» відповідають вимогам законодавства України.

ВИТРАТИ

Сума витрат, що відшкодовується за рахунок ІСІ відповідає вимогам законодавства.

МІНІМАЛЬНИЙ РОЗМІР АКТИВІВ

Розмір активів відповідає мінімально визначеному законодавством розміру.

ВНУТРІШНІЙ КОНТРОЛЬ

В ПАТ «ЗНВКІФ «ІНІЦІАТИВА-ФІНАНС» створений не достатньо ефективний внутрішній контроль, який необхідний для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки.

СТАН КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛІННЯ

Стан корпоративного управління ПАТ «ЗНВКІФ «ІНІЦІАТИВА-ФІНАНС» в цілому відповідає закону України «Про акціонерні товариства».

ІНФОРМАЦІЯ ПРО ОПЕРАЦІЇ З ПОВ'ЯЗАНИМИ СТОРОНАМИ

Перелік пов'язаних осіб наведено у Додатку 1 до аудиторського звіту.

Операції з пов'язаними сторонами, що виходять за межі нормальної діяльності, які управлінський персонал раніше не ідентифікував, або не розкривав аудиторю, не встановлені.

ПОДІЇ ПІСЛЯ ДАТИ БАЛАНСУ

В ПАТ «ЗНВКІФ «ІНІЦІАТИВА-ФІНАНС» були відсутні події після дати балансу, які могли б вплинути на показники фінансової звітності станом на 31.12.2016р.

ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО АУДИТОРСЬКУ ФІРМУ

Аудиторська перевірка виконана **ТОВАРИСТВОМ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ААН «СЕЙЯ-КІРШ-АУДИТ»**, яке здійснює аудиторську діяльність на підставі Свідоцтва про внесення до Реєстру суб'єктів аудиторської діяльності № 1525, виданого рішенням Аудиторської палати України 26 січня 2001 р. за № 98, строк дії: 26.01.2001 р. – 26.11.2020 р.

Код ЄДРПОУ 24263164.

Свідоцтво про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів серії П № 000328, строком дії: 19.03.2013 р. – 26.11.2020 р., видане НКЦПФР.

ТОВ «ААН «СЕЙЯ-КІРШ-АУДИТ» зареєстроване 29.03.1996 р. Московською адміністрацією м. Києва.

Місцезнаходження ТОВ «ААН «СЕЙЯ-КІРШ-АУДИТ»: 01033, м. Київ, вул. Гайдара, 27, оф. 5, тел./факс: (044) 289-53-80, (044) 289-55-64.

Аудит фінансової звітності здійснювався аудиторською групою на чолі з незалежним аудитором Синицею В.П. (сертифікат аудитора №005870 від 17.01.2005р., дія сертифікату 17.01.2020р.).

Генеральний директор - Зацерковна Тетяна Миколаївна (сертифікат аудитора № 000857 від 29.02.96 р., видане за рішенням АПУ № 42 від 29.02.1996р., дія сертифікату до 28.02.2020р.).

ТОВ «ААН «СЕЙЯ-КІРШ-АУДИТ» відповідно до рішення Аудиторської палати України № 264/3 від 31.01.2013р. внесено до Переліку аудиторських фірм, які відповідають критеріям для проведення обов'язкового аудиту.

У відповідності до рішення Аудиторської палати України № 319/4 від 24.12.2015р. ТОВ «ААН «СЕЙЯ-КІРШ-АУДИТ» успішно пройшло зовнішню перевірку системи контролю якості аудиторських послуг (Свідоцтво №0570, чинне до 31.12.2020р.).

ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО УМОВИ ДОГОВОРУ НА ПРОВЕДЕННЯ АУДИТУ

Аудит фінансової звітності здійснювався на підставі Договору № 1605/13 від 16.05.2013р. Аудиторська перевірка проводилась з 27.02.2017р. по 01.03.2017р

ДАТА СКЛАДАННЯ АУДИТОРСЬКОГО ВИСНОВКУ

Дата складання аудиторського висновку – 01.03.2017р.

**Генеральний директор
ТОВ «ААН «СЕЙЯ-КІРШ-АУДИТ»**

Зацерковна Т.М.

Сертифікований аудитор

Синиця В.П.

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ААН «СЕЙЯ-КІРШ-АУДИТ»

**ДОДАТОК 1
ІНФОРМАЦІЯ ПРО ВЛАСНИКІВ ТА ПОВ'ЯЗАНИХ ОСІБ**

Інформація про власників та пов'язаних осіб Фонда

№ з/п	Ідентифікаційний код юридичної особи - Фонда	Ідентифікаційний код юридичної особи або реєстраційний номер облікової картки платника податків – фізичної особи – прямого чи опосередкованого власника Фонда	Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи – прямого чи опосередкованого власника Фонда, відомості про резидентство (громадянство)	Місцезнаходження юридичної особи або місце проживання та паспортні дані фізичної особи – прямого чи опосередкованого власника Фонда	Відсоток в статутному капіталі (пряме володіння*), %	Відсоток у статутному капіталі Фонда (опосередковане володіння), %	Загальний розмір впливу% (підсумок інформації, зазначеної в колонці 6 та в колонці 7)
1	35364718	38049409	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОНСАЛТИНГОВА КОМПАНІЯ «КОРПОРАТИВНИЙ СЕКРЕТАР» (резидент України)	04655, м. Київ, вул. Полярна, 20	2,570019% (93,20458%)	6,7601%	99,96468%
2		39269299	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ПОЛАР АЙ ТІ» (резидент України)	04655, м. Київ, вул. Полярна, 20	0,124260% (4,5064%)	2,2537%	6,7601%
3		34045290	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «НВП «МАГІСТР»	04655, м. Київ, вул. Полярна, 20, літ А, поверх 1, офіс 6	0,063116% (2,2890%)	0%	2,2980%
4		1341904169	Левіна Олександра Іванівна (Україна)	СН, 374550, 10.12.1996 року, Мінським РУГУ МВС України в м. Києві, Україна, м. Київ, вул. Героїв Дніпра, буд. 36, кв. 77, 27 вересня 1936 р.н.	0%	99,955%	99,955%

5		2896207815	Бур'янов Андрій Володимирович (Україна)	СН, 030025, 15.08.1995, Харківським РУ ГУ МВС України в м. Києві, м. Київ, Проспект Григоренко, 29, кв. 17, 18 квітня 1979 р.н.	0%	0,01%	0,01%
---	--	------------	--	---	----	-------	-------

*вказаний відсоток у статутному капіталі Фонда та в дужках вказаний розмір впливу на Фонд - фактична кількість голосів (акцій, що мають право голосу)

Інформація про осіб – прямих власників статутного капіталу Фонду

№ з/п	Ідентифікаційний код юридичної особи - клієнта	Ідентифікаційний код юридичної особи – прямого власника клієнта	Повне найменування юридичної особи прямого власника клієнта	Місцезнаходження юридичної особи – прямого власника клієнта	Відсоток в статутному капіталі клієнта*%
1	35364718	38049409	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОНСАЛТИНГОВА КОМПАНІЯ «КОРПОРАТИВНИЙ СЕКРЕТАР»	04655, м. Київ, вул. Полярна, 20	2,570019% (93,20458%)
2		39269299	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ПОЛАР АЙ ТІ»	04655, м. Київ, вул. Полярна, 20	0,124260% (4,5064%)
3		34045290	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «НВП «МАГІСТР»	04655, м. Київ, вул. Полярна, 20, літ А, поверх 1, офіс 6	0,063116% (2,2890%)

*Вказаний відсоток у статутному капіталі Фонда та в дужках вказаний розмір впливу на Фонд - фактична кількість голосів (акцій, що мають право голосу)

Інформація про осіб, які прямо володіють статутним капіталом юридичних осіб – прямих власників Фонду, що мають істотну участь

№ з/п	Ідентифікаційний код юридичної особи – прямого власника Фонда	Повне найменування юридичної особи прямого власника Фонда, відомості про резидентство	Ідентифікаційний код юридичної особи або реєстраційний номер облікової картки платника податків – фізичної особи учасника прямого власника Фонда	Найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові – фізичної особи учасника прямого власника Фонда, відомості про резидентство (громадянство)	Місцезнаходження юридичної особи – учасника прямого власника Фонда або місце проживання та паспортні дані фізичної особи – учасника прямого власника Фонда, дата народження	Відсоток в статутному капіталі прямого власника Фонда*%
1	38049409	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОНСАЛТИНГОВА КОМПАНІЯ «КОРПОРАТИВНИЙ СЕКРЕТАР»	2896207815	Бур'янов Андрій Володимирович (Україна)	СН, 030025, 15.08.1995, Харківським РУ ГУ МВС України в м. Києві, м. Київ, Проспект Григоренко, 29, кв. 17, 18 квітня 1979 р.н.	0,01%
		(резидент України)	1341904169	Левіна Олександра Іванівна (Україна)	СН, 374550, 10.12.1996року, Мінським РУГУ МВС України в м. Києві, Україна, м. Київ, вул. Героїв Дніпра, буд. 36, кв. 77, 27 вересня 1936 р.н.	99,99%
2	39269299	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ПОЛАР АЙ ТІ» (резидент України)	38049409	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОНСАЛТИНГОВА КОМПАНІЯ «КОРПОРАТИВНИЙ СЕКРЕТАР» (резидент України)	04655, м. Київ, вул. Полярна, 20	100%
3	34045290	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «НВП «МАГІСТР»	39269299	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ПОЛАР АЙ ТІ» (резидент України)	04655, м. Київ, вул. Полярна, 20	98,46%

Інформація про власників істотної участі, які опосередковано володіють статутним капіталом Фонда

№ з/п	Ідентифікаційний код юридичної особи - Фонда	Ідентифікаційний код юридичної особи або реєстраційний номер облікової картки платника податків – фізичної особи – опосередкованого власника Фонда	Найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи – опосередкованого власника Фонда, відомості про резидентство (громадянство)	Місцезнаходження юридичної особи або паспортні дані фізичної особи – опосередкованого власника Фонда, адреса постійного місця проживання, дата народження)	Частка опосередкованого володіння статутним капіталом Фонда, %
1	35364718	1341904169	Левіна Олександра Іванівна (Україна)	СН, 374550, 10.12.1996року, Мінським РУГУ МВС України в м. Києві, Україна, м. Київ, вул. Героїв Дніпра, буд. 36, кв. 77, 27 вересня 1936 р.н	99,955%
2		38049409	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОНСАЛТИНГОВА КОМПАНІЯ «КОРПОРАТИВНИЙ СЕКРЕТАР» (резидент України)	04655, м. Київ, вул. Полярна, 20	6,7601%
3		39269299	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ПОЛАР АЙ ТІ» (резидент України)	04655, м. Київ, вул. Полярна, 20	2,2537%

Інформація про кінцевих бенефіціарних власників (контролерів) Фонда

№ з/п	Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи – кінцевого бенефіціарного власника (контролера) Фонда	Ресстраційний номер облікової картки платника податків кінцевого бенефіціарного власника Фонда	Ідентифікаційний код юридичної особи, через яку існує пов'язаність	Повне найменування юридичної особи, через яку існує пов'язаність	Місцезнаходження юридичної особи, через яку існує пов'язаність	Частка в статутному капіталі юридичної особи, через яку існує пов'язаність, %	Спосіб здійснення вирішального впливу
1	Левіна Олександра Іванівна	1341904169	38049409	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОНСАЛТИНГОВА КОМПАНІЯ «КОРПОРАТИВНИЙ СЕКРЕТАР»	04655, м. Київ, вул. Полярна, 20	99,955%	опосередковане володіння 99,955%
			34045290	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «НВП «МАГІСТР»	04655, м. Київ, вул. Полярна, 20, літ А, поверх 1, офіс 6	0%	
			39269299	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ПОЛАРАЙ ТІ»	04655, м. Київ, вул. Полярна, 20	0%	

ДОДАТКИ

Україна 01033, м.Київ, вул. Гайдара, 27, оф. 5;
Свідоцтво №1525 про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів
Код ЄДРПОУ 24263164
тел./факс (044) 289-53-80; 289-55-64
email: director@seya.com.ua