

Україна, 07300, Київська обл.,  
м. Вишгород, "Карат", буд. 5-А,  
тел/факс (099) 501-84-81,  
e-mail: bliskor@gmail.com

**ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА**

щодо річної фінансової звітності  
**ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ  
КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «УКРАЇНСЬКІ ПРОЕКТНІ ІНВЕСТИЦІЇ»,  
АКТИВИ ЯКОГО ПЕРЕБУВАЮТЬ В УПРАВЛІННІ  
Товариства з обмеженою відповідальністю Компанія з управління активами «Альпарі»  
станом на 31.12.2020 р.**

*АДРЕСАТ* Звіт незалежного аудитора призначається для власників та керівництва, а також для Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку України.

**ЗВІТ ЩОДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ****ДУМКА ІЗ ЗАСТЕРЕЖЕННЯМ**

Ми провели аудит фінансової звітності ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «УКРАЇНСЬКІ ПРОЕКТНІ ІНВЕСТИЦІЇ» (код за ЄДРПОУ 37568770, 01010, м. Київ, вул. Суворова, буд. 4), що складається з балансу (звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2020 р., звіту про фінансові результати (звіт про сукупний дохід), звіту про зміни у власному капіталі та звіту про рух грошових коштів, та приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик за рік, що закінчився на зазначену дату.

На нашу думку, за винятком впливу питання, описаного в розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту, фінансова звітність ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «УКРАЇНСЬКІ ПРОЕКТНІ ІНВЕСТИЦІЇ», що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «УКРАЇНСЬКІ ПРОЕКТНІ ІНВЕСТИЦІЇ» на 31 грудня 2020 р., та її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ), та відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 № 996-XIV та іншого законодавства щодо складання фінансової звітності.

**ОСНОВА ДЛЯ ДУМКИ ІЗ ЗАСТЕРЕЖЕННЯМ**

Станом на 31.12.2020 р. Інвестиційний фонд обліковує наступні активи:

- Поточну дебіторську заборгованість за нарахованими відсотками за депозитом, що був відкритий в іноземній валюті в АТ «КБ «СОЮЗ» в розмірі 205 тис. грн. (первісна вартість – 256 тис. грн., резерв під очікувані кредитні збитки – 51 тис. грн.);
- У складі іншої поточної дебіторської заборгованості – суми грошових коштів (в національній та іноземній валюті), що знаходилися на банківських рахунках, відкритих у АТ «КБ «СОЮЗ» в розмірі 8 860 тис. грн. (первісна вартість – 11 075 тис. грн., резерв під очікувані кредитні збитки – 2 215 тис. грн.).

Також, аудитор звертає увагу на те, що Інвестиційний фонд продовжує нараховувати курсові різниці за заборгованістю, що виражена в іноземній валюті. Відповідно до п. 4.21 Положення про виведення неплатоспроможного банку з ринку, затвердженого рішенням Виконавчої дирекції Фонду гарантування вкладів фізичних осіб від 05.07.2012 р. № 2, вимога, заявлена в іноземній валюті, уключається до реєстру вимог у національній валюті в сумі, визначеній за офіційним курсом, установленим НБУ на дату початку процедури ліквідації банку.

При перевірці інформації у загальнодоступних джерелах аудитором виявлено:

- у Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань інформацію щодо проведення процедури ліквідації з 17.03.2016 р.;
- Постанову Правління НБУ від 15.03.2016 року № 162/БТ "Про відкликання банківської ліцензії та ліквідацію АТ "КБ "СОЮЗ";
- Рішення Виконавчої дирекції Фонду гарантування вкладів фізичних осіб від 15.03.2016 року № 343 "Про початок процедури ліквідації АТ "КБ "СОЮЗ" та делегування повноважень ліквідатору банку";

- Наявність рішень адміністративних судів та постанови Верховного Суду (прийняті впродовж 2019-2020 рр.) щодо протиправності та скасування вищенаведених постанови та рішення державних органів.  
Данні обставини не дозволяють можливість визначити правовий статус ключового кореспондента, та не дає змогу оцінити розмір створення резерву під очікуванні збитки та сум прибутків та витрат від перерахунку коштів іноземної валюти.

Незалежний аудитор вважає, що виявлене викривлення у фінансовій звітності є суттєвим, проте не всеохоплюючим щодо річної фінансової звітності ПАТ «ЗНВКІФ «УКРАЇНСЬКІ ПРОЕКТНІ ІНВЕСТИЦІЇ» станом на 31 грудня 2020 року.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту, зокрема до МСА 700 «Формулювання думки з складання звіту щодо фінансової звітності», МСА 701 «Повідомлення інформації з ключових питань аудиту в звіті незалежного аудитора», МСА 705 «Модифікації думки у звіті незалежного аудитора», МСА 706 «Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора», МСА 710 «Порівняльна інформація – відповідні показники і порівняльна фінансова звітність», МСА 720 «Відповідальність аудитора щодо іншої інформації», МСА 250 «Розгляд законодавчих та нормативних актів при аудиті фінансової звітності», МСА 550 «Пов'язані сторони», МСА 610 «Використання роботи внутрішніх аудиторів» та Вимог до аудиторського висновку, що подається до НКЦПФР при розкритті інформації про результати діяльності інститутів спільного інвестування (пайових та корпоративних інвестиційних фондів) та компанії з управління активами, затверджених рішенням НКЦПФР № 991 від 11.06.2013 р. зі змінами та доповненнями. Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до компанії згідно з етичними вимогами, застосованими в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки етики відповідно до цих вимог. Ми вважаємо, що отримані нами докази є достатніми та прийнятними для використання їх як основ для нашої думки.

### **ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ УПРАВЛІНСЬКОГО ПЕРСОНАЛУ**

Управлінський персонал несе відповідальність за складання фінансової звітності відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності та Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» № 996-XIV та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовано, питання, що стосуються безперервної діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати компанію чи припинити діяльність або не має інших реальних альтернатив цьому.

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування компанії.

### **ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ КОМПАНІЇ**

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, який містить нашу думку. Обґрунтована впевненість – високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо таке існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.

Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом усього завдання з аудиту. Крім того, ми:

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, які є останніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;
- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та на основі отриманих аудиторських доказів робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість компанії продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації ту фінансовій звітності, а якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити компанію припинити свою діяльність на безперервній основі;
- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттям інформації. А також те, чи показує фінансова звітність операції і події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного відображення

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які значні недоліки системи внутрішнього контролю, виявлені нами в час аудиту.

Ми також надаємо тим, кого наділено найвищим повноваженнями, твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їм про всі стосунки й інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовано, щодо відповідних застережних заходів.

З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що мали найбільше значення під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту. Ми описуємо ці питання в своєму звіті аудитора, крім випадків, якщо законодавчим або регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або якщо за край виняткових обставин ми визначаємо, що таке питання не слід висвітлювати в нашому звіті, оскільки негативні наслідки такого висвітлення можуть очікувано переважити його корисність для інтересів громадськості.

### **ІНШІ ПИТАННЯ**

За попередній звітний період аудит фінансової звітності ми проводили аудит фінансової звітності, при цьому була сформована думка із застереженням. При формуванні думки ми керувались міжнародними стандартами аудиту (МСА).

Аудиторська перевірка проведена нами з врахуванням вимог Законів України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні», «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність».

Ми розглянули операції Інвестиційного фонду після звітної дати, при цьому не отримано свідчень про існування подій, які не були відображені у фінансової звітності Інвестиційного фонду та які б мали суттєвий вплив на розуміння фінансового стану Інвестиційного фонду за результатами звітного періоду.

Припущення про безперервність діяльності розглядається аудитором у відповідності до МСА 570 «Безперервність» як таке, що Інвестиційний фонд продовжуватиме свою діяльність у близькому майбутньому, не маючи наміру/потреби ліквідації або припинення.

Ми отримали запевнення від управлінського персоналу Компанії з управління активами Інвестиційного фонду, що події після звітної дати щодо оголошення пандемії COVID-19 та запровадження у зв'язку з цим обмежувальних карантинних заходів не є такими, що мають суттєвий вплив на діяльність і розвиток Інвестиційного фонду, не є такими, що спричиняють будь-які невизначеності щодо безперервної діяльності Інвестиційного фонду, і не потребують коригування або розкриття у фінансовій звітності, та примітках до неї

### **ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД**

**Повне найменування:** ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «УКРАЇНСЬКІ ПРОЕКТНІ ІНВЕСТИЦІЇ»

**Код за ЄДРПОУ:** 37568770

**Вид діяльності за КВЕД:** 66.12 Посередництво за договорами по цінних паперах або товарах

**Тип, вид та клас фонду:** Закритий недиверсифікований венчурний корпоративний інвестиційний фонд

**Дата та номер свідоцтва про внесення інвестиційного фонду до ЄДРІСІ:** свідоцтво № 1620 від «29» квітня 2011 року

**Регістраційний код за ЄДРІСІ:** 1331620

**Місцезнаходження:** 01010, м. Київ, вул. Суворова, буд. 4.

### **ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО КОМПАНІЮ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ**

**Повне найменування:** Товариство з обмеженою відповідальністю Компанія з управління активами «Альпарі»

**Скорочене найменування:** ТОВ КУА «Альпарі»

**Код за ЄДРПОУ:** 33055360

**Вид діяльності за КВЕД:** 66.30 Управління фондами; 64.99 Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н.в.і.у.; 66.12 Посередництво за договорами по цінних паперах або товарах; 66.19 Інша допоміжна діяльність у сфері фінансових послуг, крім страхування та пенсійного забезпечення

**Серія, номер, дата видачі та термін чинності ліцензії на здійснення професійної діяльності на ринку цінних паперів – діяльності з управління активами інституційних інвесторів:** Серія АЕ № 294662, видана 16.01.2015 р., строк дії ліцензії: з 16.01.2015 р. - необмежений, видана НКЦПФР України

**Місцезнаходження:** 01010, м. Київ, Печерський район, вул. Суворова, буд. 4.

## ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ І НОРМАТИВНИХ АКТИВІВ

Відповідно до 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 компаніями з управління активами, затвердженими Рішенням НКЦПФР № 991 від 11.06.2013р. (зі змінами та доповненнями), у складі звіту незалежного аудитора при розкритті інформації про результати діяльності компанії з управління активами (розділ II Вимог) розкривається «Звіт про інші правові та регуляторні вимоги».

**Інформація щодо статутного капіталу ПАТ «ЗНВКІФ «УКРАЇНСЬКІ ПРОЕКТНІ ІНВЕСТИЦІЇ» (надалі за текстом «Інвестиційний фонд») (п. 5 розділу II 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 компаній з управління активами), затверджених рішенням НКЦПФР № 991 від 11.06.2013 р.).**

На дату фінансової звітності розмір зареєстрованого статутного капіталу складає 200 000 000,00 грн. (Двісті мільйонів грн. 00 коп.) та розподілявся на 200 000 штук простих іменних акцій номінальною вартістю 1 000,00 грн.

Станом на 31 грудня 2020 року:

- розмір зареєстрованого статутного капіталу складає 200 000 тис. грн.;
- розмір сплаченої частини статутного капіталу складає 200 000 тис. грн.;
- розмір додаткового капіталу (емісійний дохід) – 452 417 тис. грн.;
- розмір вилученого капіталу складає 431 729 тис. грн.

**Інформація про активи, зобов'язання та чистий прибуток (збиток) відповідно до МСФЗ (п. 5 розділу II 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 компаній з управління активами), затверджених рішенням НКЦПФР № 991 від 11.06.2013 р.)**

Бухгалтерський облік у періоді, що перевіряється, Інвестиційний фонд здійснював відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності та інших нормативних документів з питань організації бухгалтерського обліку.

У 2020 році Інвестиційним фондом застосовувався План рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань господарських операцій, затверджений наказом Міністерства фінансів України № 291 от 30.11.1999 р. (зі змінами та доповненнями). Фінансова звітність у 2020 р. відповідає вимогам МСФЗ. Показники фінансової звітності відповідають обліковим нормам ПАТ «ЗНВКІФ «УКРАЇНСЬКІ ПРОЕКТНІ ІНВЕСТИЦІЇ» здійснює фінансово-господарську діяльність на основі повного господарського розрахунку, самофінансування і самооплатності.

Станом на 31.12.2020 р. Інвестиційний фонд обліковує поточну дебіторську заборгованість в розмірі 9 169 тис. грн., а саме:

- за рядком 1125 поточну дебіторську заборгованість за товари, роботи, послуги в сумі 8 000 тис. грн.;
- за рядком 1130 поточну дебіторську заборгованість за виданими авансами в сумі 1 тис. грн.;
- за рядком 1135 дебіторську заборгованість за розрахунками з бюджетом в сумі 95 тис. грн.;
- за рядком 1140 поточну дебіторську заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів в сумі 205 тис. грн.;
- за рядком 1155 іншу поточну дебіторську заборгованість в сумі 8 860 тис. грн.

Зміни активів, які відбулися порівняно з попереднім періодом, відображені в таблиці нижче:

Активи	Сума активу станом на 01.01.2020 р.	Сума активу станом на 31.12.2020 р.	Зміна активу порівняно з попереднім періодом
Поточна дебіторська заборгованість	161 610	9 169	-152 441
Гроші та їх еквіваленти	10	-	-10

Довгострокові зобов'язання та забезпечення за станом на 31.12.2020 р. у балансі Інвестиційного фонду не значаться.

Станом на 31.12.2020 р. поточні зобов'язання та забезпечення Інвестиційного фонду склали 682 тис. грн. (рядок 1690 «Інші поточні зобов'язання»).

Зміни зобов'язань і забезпечень, які відбулися порівняно з попереднім періодом, відображені в таблиці нижче:

Зобов'язання	Сума зобов'язань/забезпечень станом на 01.01.2020 р.	Сума зобов'язань/забезпечень станом на 31.12.2020 р.	Зміна зобов'язань/забезпечень порівняно з попереднім періодом
Інші поточні зобов'язання	684	682	-2

Станом на 31.12.2020 р. у балансі Інвестиційного фонду значиться непокритий збиток, отриманий за результатами діяльності фонду у розмірі 212 201 тис. грн., відображений у рядку 1420 балансу «Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)». Станом на 01.01.2020 р. значився непокритий збиток у розмірі 211 752 тис. грн., який було збільшено на чистий збиток, отриманий за результатами роботи у 2020 році у розмірі 449 тис. грн.

**Оцінка відповідності системи внутрішнього контролю (п. 5 розділу II 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 компаній з управління активами), затверджених рішенням НКЦПФР № 991 від 11.06.2013 р.)**

Згідно до Закону України «Про акціонерні товариства» Наглядова рада акціонерного товариства може прийняти рішення щодо запровадження в товаристві посади внутрішнього аудитора (створення служби внутрішнього аудиту). Створення служби внутрішнього аудиту не передбачено внутрішніми документами ПАТ «ЗНВКІФ «УКРАЇНСЬКІ ПРОЕКТНІ ІНВЕСТИЦІЇ». Наглядова рада Товариства не прийняла рішення щодо запровадження в товаристві посади внутрішнього аудитора.

Порядок створення та організації роботи служби внутрішнього аудиту (контролю) регламентовано Положенням про службу внутрішнього аудиту (контролю) Товариства з обмеженою відповідальністю Компанія з управління активами «Альпа».

затвердженого позачерговими загальними зборами учасників Товариства від 23.07.2014 р. (Протокол № 23/07-14-01 від «23» липня 2014 року).

Протоколом № 47 позачергових загальних зборів учасників ТОВ КУА «Альпарі» від 29.12.2012 р. було прийнято рішення щодо впровадження на Товаристві посади внутрішнього аудитора.

Рішенням загальних зборів учасників (протокол №04/02-19-01 від 04.02.2019 р.) було вирішено призначити на посаду внутрішнього аудитора: Пешкова Володимира Миколайовича.

Внутрішній аудит (контроль), як система контролю за діяльністю Товариства має на меті оцінку та вдосконалення системи внутрішнього контролю Товариства.

Служба внутрішнього аудиту (контролю) бере участь в удосконаленні системи управління ризиками, внутрішнього контролю і корпоративного управління з метою забезпечення:

- ефективності процесу ризиками;
- надійності, адекватності та ефективності системи внутрішнього контролю;
- ефективного корпоративного управління;
- повноти та достовірності фінансової і управлінської інформації;
- дотримання вимог законодавства України.

Наявна система внутрішнього аудиту розроблена та запроваджена ТОВ КУА «Альпарі», 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 щодо відповідності стану корпоративного управління, у тому числі стану внутрішнього аудиту вимогам законодавства (п. 5 розділу II Вимог до аудиторського висновку, що подається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку при розкритті інформації про результати діяльності інститутів спільного інвестування (найових та корпоративних інвестиційних фондів) та компанії з управління активами), затверджених рішенням НКЦПФР № 991 від 11.06.2013 р.)**

ПАТ «ЗНВКІФ «УКРАЇНСЬКІ ПРОЕКТНІ ІНВЕСТИЦІЇ» дотримується принципів корпоративного управління, які затверджені Загальними зборами акціонерів. Інвестиційний фонд застосовує систему внутрішнього контролю, яка полягає в перевірці вже виконаних операцій з метою перевірки їх на відповідність інструктивним матеріалам, вказівкам та нормативним актам діючого законодавства.

**Інформація про перелік пов'язаних осіб, які були встановлені аудитором у процесі виконання процедур аудиту фінансової звітності (п. 5 розділу II Вимог до аудиторського висновку, що подається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку при розкритті інформації про результати діяльності інститутів спільного інвестування (найових та корпоративних інвестиційних фондів) та компанії з управління активами), затверджених рішенням НКЦПФР № 991 від 11.06.2013 р.)**

Відповідно до Закону України «Про інститути спільного інвестування», пов'язані особи – це юридичні та/або фізичні особи, відносини між якими можуть впливати на умови або економічні результати їх діяльності чи діяльності осіб, яких вони представляють і які відповідають будь-якій з таких ознак:

- юридична особа, що здійснює контроль за іншою юридичною особою або контролюється іншою юридичною особою чи перебуває під спільним контролем з такою юридичною особою;
- фізична особа або члени її сім'ї, які здійснюють контроль за іншою юридичною особою. Членами сім'ї фізичної особи вважаються її чоловік або дружина, прямі родичі (діти або батьки) фізичної особи, її чоловіка або дружини, а також чоловік або дружина будь-якого прямого родича фізичної особи;
- посадова особа іншої юридичної особи, уповноважена здійснювати від її імені юридичні дії, спрямовані на встановлення, зміну або припинення правовідносин, а також члени сім'ї такої особи.

Аудитором в процесі виконання процедур аудиту фінансової звітності було встановлено пов'язаних осіб Товариства, а саме:

**Учасники інвестиційного фонду, Голова та члени Наглядової ради (станом на 31.12.2020 р.)**

Найменування пов'язаної особи фонду	Код за СДРПОУ юридичної особи, ідентифікаційний код фізичної особи	Частка в статутному капіталі корпоративного фонду, %
<b>Учасники</b>		
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ПРІОРИТЕТ ПРАВА ЛТД"	36982021	100,0
<b>Голова та члени Наглядової ради</b>		
Голова Наглядової ради Дядечко Сергій Володимирович	2735000192	-
Член Наглядової ради Барков Максим Павлович	2881300092	-
Член Наглядової ради Окоча Костянтин Анатолійович	2961414616	-

**Компанія з управління активами**

Найменування пов'язаної особи фонду	Код за СДРПОУ юридичної особи, ідентифікаційний код фізичної особи	Частка в статутному капіталі корпоративного фонду, %
<b>Компанія з управління активами</b>		
Товариство з обмеженою відповідальністю Компанія з управління	33055360	-

активами «Альпарі»		
<b>Керівник компанії з управління активами</b>		
Любченко Юрій Юрійович	2165318451	-
<b>Учасник компанії з управління активами</b>		
Товариство з обмеженою відповідальністю «ПРИКЛАДНА ЕЛЕКТРОНІКА», володіє 99% статутного капіталу КУА	30968750	-

**Інформація про осіб, які володіють не менше 20 % статутного капіталу юридичних осіб - учасників, які володіють часткою, що становить не менше 20 % статутного капіталу корпоративного інвестиційного фонду**

N з/п	Повне найменування, код за ЄДРПОУ юридичної особи - учасника корпоративного інвестиційного фонду	Код за ЄДРПОУ юридичної особи або реєстраційний номер облікової картки платника податків фізичної особи, щодо якої існує пов'язаність*	Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Частка в статутному капіталі учасника корпоративного фонду. %
1	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ПРІОРИТЕТ ПРАВА ЛТД", код за ЄДРПОУ 36982021	2575800374	Кутицький Ігор Олегович	99,9999

**Інформація щодо інших висновків, яких дійшов аудитор (п. 5 розділу II Вимог до аудиторського висновку, що подається Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку при розкритті інформації про результати діяльності інститутів спільного інвестування (пайових та корпоративних інвестиційних фондів) та компаній з управління активами, затверджених рішенням НКЦПФР № 991 від 11.06.2013 р.)**

Аудитори звертають увагу на те, що:

- ПАТ «ЗНВКІФ «УКРАЇНСЬКІ ПРОЕКТНІ ІНВЕСТИЦІЇ» дотримувався вимог Положення про порядок визначення вартості чистих активів інститутів спільного інвестування, затвердженого рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку за № 1336 від 30 липня 2013 року.
  - Склад та структура активів, що перебувають у портфелі ПАТ «ЗНВКІФ «УКРАЇНСЬКІ ПРОЕКТНІ ІНВЕСТИЦІЇ» відповідає вимогам Положення про склад та структуру активів інституту спільного інвестування, затвердженого рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку за № 1753 від 10 вересня 2013 року.
  - Суми витрат, які відшкодовуються за рахунок активів ПАТ «ЗНВКІФ «УКРАЇНСЬКІ ПРОЕКТНІ ІНВЕСТИЦІЇ» відповідає вимогам Положення про склад і розмір витрат, що відшкодовуються за рахунок активів інституту спільного інвестування, затвердженого рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку за № 1468 від 13 серпня 2013 року.
  - Відповідно до ст. 10 Закону України «Про Інститути спільного інвестування» мінімальний розмір активів Корпоративного інвестиційного фонду не може бути менше розміру, встановленого законодавством. Відповідно ст. 14 Закону України «Про акціонерні товариства» мінімальний розмір статутного капіталу акціонерного товариства становить 1250 мінімальних заробітних плат, виходячи зі ставки мінімальної заробітної плати, діючої на момент створення.
- Виходячи з даних наданих до перевірки аудитором не було встановлено невідповідності розміру активів ІСІ мініальному обсягу активів.
- Події після дати балансу, які не знайшли відображення у фінансовій звітності ПАТ «ЗНВКІФ «УКРАЇНСЬКІ ПРОЕКТНІ ІНВЕСТИЦІЇ» відсутні.

## ІНШІ ЕЛЕМЕНТИ

### ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО АУДИТОРСЬКУ ФІРМУ

Повне найменування суб'єкта аудиторської діяльності: Товариство з обмеженою відповідальністю АУДИТОРСЬКА ФІРМА «БЛИСКОР»

Код за ЄДРПОУ: 30116289

Свідоцтво про внесення до Реєстру суб'єктів аудиторської діяльності № 1992, виданого згідно з рішенням Аудиторської палати України від 26.01.2001 р. за № 98.

Включено до розділів Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності під реєстраційним номером 1992:

- розділ «Суб'єкти аудиторської діяльності»,
- розділ «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності».

Свідоцтво про відповідність системи контролю якості: номер бланку 0686, рішення АПУ № 343/4 від 27.04.2017 р.

Ключовий партнер із завдання: Кушнір Роман Степанович здійснює діяльність на підставі сертифіката аудитора № 007, виданого рішенням Аудиторської палати України № 171/3 від 19.01.2007 р. та чинного до 19.01.2022 р. Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності № 100877.

Адреса аудитора: 07300, Київська область, Вишгородський район, м. Вишгород, «КАРАТ» ПРОМИСЛОВИЙ МАЙДАНЧИК, б. 5-А

Веб сторінка/веб-сайт суб'єкта аудиторської діяльності : <https://bliskor.com/>

### ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО УМОВИ ДОГОВОРУ НА ПРОВЕДЕННЯ АУДИТУ

Аудит річної фінансової звітності ПАТ «ЗНВКІФ «УКРАЇНСЬКІ ПРОЕКТНІ ІНВЕСТИЦІЇ» станом на 31.12.2020 р. проведено Аудиторською фірмою – Товариством з обмеженою відповідальністю АУДИТОРСЬКА ФІРМА «БЛИСКОР», відповідно до умов Договору б/н від 23.11.2020 р. Дата початку проведення аудиту – 23.11.2020 р. Дата закінчення – 29.03.2021 р.

Директор, ключовий партнер із завдання  
ТОВ АФ «БЛИСКОР»

Р. С. Кушнір

Дата аудиторського звіту «29» березня 2021 року

