



**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«АУДИТОРСЬКА ФІРМА «НИВА-АУДИТ»**

Свідоцтво про включення до Реєстру
аудиторських фірм та аудиторів № 0146 від 26.01.2001р. №98
33028, Рівненська обл., місто Рівне, вулиця Лермонтова, будинок 5А, квартира 1

**Учасникам та керівним посадовим особам
ПУБЛІЧНОГО
АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ
ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ФОРТІС»,
НКЦПФР**

м. Київ

26 березня 2020 р.

**АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК
(звіт незалежного аудитора)**

щодо річної фінансової звітності

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

від імені, в інтересах та за рахунок активів якого діє
**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ
АКТИВАМИ «КОМПЛЕКСНИЙ ФІНАНСОВИЙ СЕРВІС»**

код ЄДРПОУ 33545241, код за ЄДРІСІ 133173

що зареєстроване за адресою:

03150, м.Київ, вул.Димитрова, будинок 6
станом на 31.12.2019 р. за 2019 р.

І. ЗВІТ ЩОДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

**Аудиторський висновок
(Звіт незалежного аудитора)
щодо річної фінансової звітності
ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ
НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ
ФОНД «ФОРТІС»
активи якого перебувають в управлінні
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ
АКТИВАМИ «КОМПЛЕКСНИЙ ФІНАНСОВИЙ СЕРВІС»
станом на 31.12.2019 р. за 2019 р.**

Адресат

Аудиторський висновок (звіт незалежного аудитора) призначається для посадових осіб ТОВ «КУА «КФС» (надалі – Товариство), учасника-інвестора Фонду, фінансова звітність якого перевіряється, і може бути використаний для подання до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку (далі – Комісія).

Висловлення думки

Аудиторська думка із застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ФОРТІС» ЄДРПОУ 133173, адреса 03150, м.Київ, вул.Димитрова, будинок 6 (надалі-Фонд), за рахунок активів та в інтересах якого діє від свого імені ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «КОМПЛЕКСНИЙ ФІНАНСОВИЙ СЕРВІС», ЄДРПОУ 35394082, адреса 04086, м.Київ, вулиця Бакинська, будинок 37-Г, офіс 66 (надалі КУА), що складається з Балансу (Звіт про фінансовий стан) (Форма № 1) станом на 31.12.2019 року; Звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) (Форма № 2) станом на 31.12.2019 року; Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом), (Форма № 3) станом на 31.12.2019 року; Звіту про власний капітал (Форма № 4) станом на 31.12.2019 року; Приміток до фінансової звітності за 2019 рік.

На нашу думку, відповідно до питань, що зазначені в абзаці «Основа для висловлення думки із застереженням», фінансова звітність відображає достовірно, надає достовірну та справедливую інформацію про фінансовий стан ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ФОРТІС», за рахунок активів та в інтересах якого діє від свого імені ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «КОМПЛЕКСНИЙ ФІНАНСОВИЙ СЕРВІС» на 31 грудня 2019 року та за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до обраної концептуальної основи – Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Основа для думки із застереженням

У зв'язку з тим, що за умовами договору не було передбачено проведення заглибленого аналізу якості ведення податкового обліку, аудиторів не виключають, що подальшою податковою перевіркою можуть бути виявлені незначні викривлення.

В Україні відбуваються політичні і економічні зміни, які надавали і можуть продовжувати впливати на діяльність підприємств, що працюють в даних умовах. Негативні явища, які відбуваються в Україні, а саме політична нестабільність, падіння ВВП та високий рівень інфляції, коливання, погіршення інвестиційного клімату безумовно впливають на діяльність Товариства та його прибутковість.

Дана річна фінансова звітність не включає коригування, які б могли мати місце, якби Фонд не в змозі продовжувати свою діяльність в майбутньому.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). 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, застосовними до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог. Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту – це питання, як, на наше професійне судження, були значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядалися в контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань.

Інша інформація (питання)

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації. У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомлення з іншою інформацією та при цьому розгляд існування суттєвої невідповідності між іншою інформацією і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація виглядає такою, що містить суттєве викривлення. Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт. Ми не виявили таких фактів, які потрібно було б включити до звіту.

Відповідальність управлінського персоналу та тих, кого наділено найвищими повноваженнями, за фінансову звітність

Управлінський персонал, в особі відповідальних посадових осіб, несе відповідальність, зазначену у параграфі 6 б) МСА 210 "Узгодження умов завдань з аудиту":

- за складання і достовірне подання фінансової звітності за 2019 рік, відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 року № 996-XIV з наступними змінами та доповненнями; Міжнародних стандартів фінансової звітності;

- за складання фінансової звітності до застосованої концептуальної основи фінансової звітності Міжнародних стандартів фінансової звітності (надалі – МСФЗ);

- за внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає потрібним для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки;

- за наявність суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається Фондом та подається до Комісії разом з фінансовою звітністю;

- за невідповідне використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності Фонду на основі проведеного фінансового аналізу діяльності Фонду у відповідності з вимогами МСА № 200 «Загальні цілі незалежного аудитора та проведення аудиту відповідно до міжнародних стандартів аудиту».

Відповідальна особа несе відповідальність також за:

- початкові залишки на рахунках бухгалтерського обліку;
- правомочність (легітимність, законність) здійснюваних господарських операцій та господарських фактів;
- доказовість, повноту та юридичну силу первинних облікових документів;
- методологію та організацію бухгалтерського обліку;
- управлінські рішення, договірне забезпечення та іншу адміністративну документацію.

Для проведення аудиторської перевірки за 2019 р., відповідно до Міжнародних стандартів аудиту МСА 700 «Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності», МСА 705 «Модифікації думки у звіті незалежного аудитора», МСА 706 «Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора», були надані наступні документи:

- Баланс (Звіт про фінансовий стан) (Форма № 1) станом на 31.12.2019 року;

- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) (Форма № 2) станом на 31.12.2019 року;
- Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом), (Форма № 3) станом на 31.12.2019 року;
- Звіт про власний капітал (Форма № 4) станом на 31.12.2019 року;
- Примітки до фінансової звітності за 2019 рік;
- Оборотно-сальдова відомість за 2019 рік;
- Реєстраційні документи;
- Первинні та зведені документи бухгалтерського обліку;
- Інші документи господарської діяльності.

Підготовка фінансової звітності вимагає від керівництва Фонду розрахунків та припущень, що впливають на суми активів та зобов'язань, відображених у фінансовій звітності, а також на суми доходів та витрат, що відображаються у фінансових звітах протягом звітного періоду.

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до МСФЗ 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 безперервності 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

Нашою відповідальністю є висловлення думки щодо цієї фінансової звітності на основі результатів проведеного нами аудиту. Ми провели аудит відповідно до вимог Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (далі – МСА), зокрема, до МСА 700 «Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності», МСА 705 «Модифікації думки у звіті незалежного аудитора», МСА 706 «Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора», МСА 720 «Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містить перевірену аудитором фінансову звітність», МСА 240 «Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності».

Ці стандарти вимагають від нас дотримання відповідних етичних вимог, а також зобов'язують нас планувати і здійснювати аудиторську перевірку з метою одержання обґрунтованої впевненості в тому, що фінансові звіти не містять суттєвих викривлень.

Аудит включає перевірку шляхом тестування доказів, які підтверджують суми й розкриття інформації у фінансових звітах, а також оцінку застосованих принципів бухгалтерського обліку й суттєвих попередніх оцінок, здійснених управлінським персоналом ТОВ «КУА «КФС», а також оцінку загального подання фінансових звітів. Вибір процедур залежить від судження аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки.

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

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.

Перевірка проводилась відповідно до статті 10 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» від 21.12.2017 № 2258-VIII з наступними змінами та доповненнями, Законів України «Про цінні папери та фондовий ринок» від 23 лютого 2006 року № 3480-IV з наступними змінами та доповненнями, «Про державне регулювання ринку цінних паперів в Україні» від 30 жовтня 1996 року № 448/96-ВР з наступними змінами та доповненнями, Рішення НКЦПФР від 11.06.2013 № 991 Зареєстровано в Міністерстві юстиції України 5 липня 2013 р. за № 1119/23651 «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», Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, виданих Радою з Міжнародних стандартів аудиту та надання впевненості (РМСАНВ), затверджених в якості національних стандартів аудиту рішенням АПУ від 26.01.2017 року №338/8 (надалі – МСА), з урахуванням інших нормативних актів, що регулюють діяльність учасників Фондового ринку.

Аудиторська перевірка включає оцінку застосованих МСФЗ та суттєвих попередніх оцінок, здійснених управлінським персоналом ТОВ «КУА «КФС», що діє від імені, в інтересах та за рахунок активів ПАТ «ЗНВ КІФ «ФОРТІС», також оцінку загального подання фінансових звітів в цілому. Перевіркою не розглядалося питання правильності сплати податків, зборів, обов'язкових платежів.

Отримані аудиторські докази, на думку аудитора, забезпечують достатню та відповідну основу для висловлення аудиторської думки.

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в 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, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик не виявлення 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 продовжити безперервну діяльність суб'єкта перевірки. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора.

- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та 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 суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту. Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими 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.

II. ЗВІТ ЩОДО ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ ТА НОРМАТИВНИХ АКТІВ

(ЗВІТ ПРО ІНШІ ПРАВОВІ ТА РЕГУЛЯТОРНІ ВИМОГИ)

Основні відомості про Фонд

Повна назва	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ФОРТІС»
Скорочена назва	ПАТ «ЗНВ КІФ «ФОРТІС»
Код за ЄДРПОУ	33545241
Тип, вид та клас фонду	строковий, закритий, корпоративний, інвестиційний, венчурний
Вид діяльності за КВЕД	64.30 Трасти, фонди та подібні фінансові суб'єкти
Дата та номер свідоцтва про внесення інвестиційного фонду до ЄДРІСІ	Свідоцтво №173-1 від 15.06.2005 року.
Реєстраційний код за ЄДРІСІ	133173
Строк діяльності інвестиційного фонду	50 років; з 15.06.2005 р. по 15.06.2055 р.
Місцезнаходження	03150, м.Київ, вул.Димитрова, будинок 6

Основні відомості про Компанію з управління активами

Повне найменування	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «КОМПЛЕКСНИЙ ФІНАНСОВИЙ СЕРВІС»
Скорочена назва	ТОВ «КУА «КФС»
Код за ЄДРПОУ	35394082
Дата та номер запису в ЄДР юридичних осіб - підприємців про проведення державної реєстрації	Дата запису: 19.09.2007 Номер запису: 1 074 102 0000 026950
Дані про основний вид економічної діяльності	66.30 Управління фондами (основний); 70.22 Консультування з питань комерційної діяльності й керування
Місцезнаходження	04086, м.Київ, вулиця Бакинська, будинок 37-Г, офіс 66
Генеральний директор	Кудрицький Р.В.
Головний бухгалтер	Ільніцька Оксана Миколаївна

Аудиторам надано до перевірки фінансову звітність ІСІ складену за МСФЗ, а саме:

- Баланс (Звіт про фінансовий стан) Форма № 1 станом на 31.12.2019 року;
- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) Форма № 2 станом на 31.12.2019 року;
- Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом), (Форма № 3) станом на 31.12.2019 року;
- Звіт про власний капітал (Форма № 4) станом на 31.12.2019 року;
- Примітки фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року.

Фінансова звітність Фонду за 2019 фінансовий рік є звітністю, яка відповідає вимогам Міжнародних стандартів фінансової звітності (надалі – МСФЗ).

Фінансова звітність складена на основі принципу справедливої вартості, крім тих, справедливую вартість яких неможливо оцінити достовірно. Ця фінансова звітність відображає поточну оцінку управлінського персоналу Фонду.

Аудиторський висновок було підготовлено відповідно до МСФЗ, аудиту, огляду іншого надання впевненості та супутніх послуг а також вимог НКЦПФР, діючих до такого висновку станом на дату його формування та інших стандартів, що стосуються підготовки аудиторського висновку.

Дійсна перевірка, проводилася у відповідності з вимогами Закону України "Про державне регулювання ринку цінних паперів в Україні" від 30.10.1996 року №448/96-ВР з наступними змінами та доповненнями, Закону України " Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність" від 21.12.2017 року № 2258-VIII з наступними змінами та доповненнями, Рішення Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 11.06.2013 № 991 «Вимоги 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» з наступними змінами та доповненнями та Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, прийнятих Аудиторською палатою України в якості національних, які використовуються під час аудиторської перевірки фінансової звітності Фонду і перевірок на відповідність. Ці стандарти вимагають, щоб планування і проведення аудиту було спрямовано на одержання розумних доказів відсутності суттєвих перекручень і помилок у фінансовій звітності Фонду.

Аудитори керувалися законодавством України у сфері господарської діяльності та оподаткування, встановленим порядком ведення бухгалтерського обліку і складання фінансової звітності, міжнародними стандартами аудиту, використовували як загальнонаукові методичні прийоми аудиторського контролю (моделювання, абстрагування та ін.) так і власні методичні прийоми (документальні, розрахунково-методичні узагальнення результатів аудиту). Перевірка проводилася відповідно до вимог Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, зокрема Міжнародних стандартів аудиту 700, 701, 705, 720. Перевіркою передбачалось та планувалось, в рамках обмежень, встановлених договором, щодо обсягу, строків перевірки, та з урахуванням розміру суттєвості помилок з метою отримання достатньої інформації про відсутність або наявність суттєвих помилок у перевірній фінансовій звітності та задля складання висновку про ступінь достовірності фінансової звітності та надання оцінки реального фінансового стану об'єкта перевірки. Під час аудиту проводилось дослідження, шляхом тестування доказів щодо обґрунтування сум чи іншої інформації, розкритої у фінансовій звітності, а також оцінка відповідності застосованих принципів обліку та звітності в Україні, чинних протягом періоду перевірки.

Використовуючи загальнонаукові та специфічні методичні прийоми, були перевірені дані, за якими була складена перевірена звітність. Під час перевірки були досліджені бухгалтерські принципи оцінки матеріальних статей балансу, що застосовані на об'єкті перевірки: оцінка оборотних і необоротних активів, методи амортизації основних засобів, тощо.

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

Опис аудиторської перевірки та опис важливих аспектів облікової політики

Планування і проведення аудиту було спрямоване на одержання розумних підтверджень щодо відсутності у фінансовій звітності суттєвих помилок. Дослідження здійснювалось шляхом тестування доказів на обґрунтування сум та інформації, розкритих у фінансовій звітності, а також оцінка відповідності застосованих принципів обліку нормативним вимогам, щодо організації бухгалтерського обліку і звітності в Україні, чинним протягом періоду перевірки.

Фінансова звітність ІСІ підготовлена згідно з вимогами Міжнародних стандартів фінансової звітності (надалі – МСФЗ), та Облікової політики ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ФОРТІС» від імені, в інтересах та за рахунок активів якого діє ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «КОМПЛЕКСНИЙ ФІНАНСОВИЙ СЕРВІС». Річна фінансова звітність складена на підставі даних бухгалтерського обліку ІСІ за станом на кінець останнього дня звітного року.

Аудиторська перевірка включає оцінку застосованих принципів за міжнародними стандартами фінансової звітності ПАТ «ЗНВ КІФ «ФОРТІС» за рахунок активів та в інтересах якого діє від свого імені ТОВ «КУА «КФС», а також оцінку загального подання фінансових звітів в цілому. Підготовка фінансової звітності вимагає від керівництва розрахунків та припущень, що впливають на суми активів та зобов'язань, відображених у фінансовій звітності, а також на суми доходів та витрат, що відображаються у фінансових звітах протягом звітного періоду.

Аудитор при проведенні аудиторської перевірки виходив з того, що дані та інформація, які надані в первинних документах, є достовірними та такими, які відповідають суті здійснених господарських операцій

Відомості щодо діяльності. Розкриття інформації про стан бухгалтерського обліку та фінансової звітності

Фінансова звітність ІСІ станом на 31.12.2019 року в усіх суттєвих аспектах достовірно та повно подає фінансову інформацію про Фонд станом на 31.12.2019 року згідно з нормативними вимогами щодо організації бухгалтерського обліку та звітності в Україні.

ІСІ для складання фінансової звітності використовує Концептуальну основу за Міжнародними стандартами фінансової звітності (МСФЗ). Аудиторською перевіркою було охоплено повний пакет фінансової звітності, складені станом на 31.12.2019 року.

Фінансова звітність ІСІ складалась протягом 2019 року своєчасно та представлялась до відповідних контролюючих органів.

Бухгалтерський облік ІСІ ведеться з використанням комп'ютерної техніки та програмного забезпечення ІС-бухгалтерія.

Фінансова звітність ІСІ за 2019 рік своєчасно складена та подана до відповідних державних органів управління у повному обсязі. В цілому методологія та організація бухгалтерського обліку у ІСІ відповідає встановленим вимогам чинного законодавства та прийнятої ІСІ облікової політики за 2019 рік Аудиторською перевіркою підтверджено, що бухгалтерський облік на Товаристві протягом 2019 року вівся в цілому у відповідності до вимог Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" № 996-ХІV від 16.07.99 року з наступними змінами та доповненнями, відповідно до МСФЗ та Інструкції "Про застосування плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань і господарських операцій підприємств та організацій", затвердженої Наказом Міністерства фінансів України від 30.11.99 року № 291 з наступними змінами та доповненнями та інших нормативних документів з питань організації обліку.

Порушень обліку не виявлено.

Розкриття інформації щодо обліку та оцінки активів

ІСІ за період з 01.01.2019 року до 31.12.2019 року використовувались цілком правильні та обґрунтовані принципи здійснення класифікації активів в бухгалтерському обліку. Визнання активів відбувалось відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Аудиторська перевірка була проведена з метою визнання наявності відображених станом на 31.12.2019 року всіх видів активів - необоротних, оборотних та витрат майбутніх періодів шляхом перевірки даних інвентаризації. Аналіз таких даних підтверджує достовірність всіх статей активу балансу та дає змогу визначити, що ця інвентаризація проведена згідно з Положенням про інвентаризацію активів та зобов'язань від 02.09.2014 № 879 з наступними змінами та доповненнями. У порівнянні з 2018 роком, аудитор дійшов висновку, що і за попередній період і за період цього аудиту облік активів відповідав обраній концептуальній основі та чинному законодавству.

Розкриття інформації щодо обліку необоротних активів

На думку аудиторів, облік необоротних активів ІСІ, відповідає чинному законодавству України, а саме згідно обраній концептуальній основі, Інструкції про застосування Плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань і господарських операцій підприємств і організацій від 30.11.1999 року № 291. Порушень в обліку необоротних активів не виявлено. За перевірений період незалежною аудиторською перевіркою встановлено, що необоротні активи ПАТ «ЗНВ КІФ «ФОРТІС» за даними фінансової звітності відсутні.

Розкриття інформації щодо обліку дебіторської заборгованості

Аудит даних дебіторської заборгованої ІСІ станом на 31.12.2019 р. свідчить, що облік дебіторської заборгованості, ведеться згідно чинного законодавства України. Облік дебіторської заборгованості вівся згідно з обраною концептуальною основою. Проведена Фондом інвентаризація була проведена вірно згідно з чинним законодавством "Положення про інвентаризацію активів та зобов'язань" від 02.09.2014 року № 879 з наступними змінами та доповненнями.

Таким чином аудитор підтверджує, що станом на 31.12.2019 року: дебіторська заборгованість за даними фінансової звітності станом на 31.12.2019 р. – 187 552 тис. грн, що

складається з дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги станом на 31.12.2019р. – 551 тис. грн, дебіторської заборгованості за розрахунками з нарахованих доходів станом на 31.12.2019 р. – 4 672 тис. грн, іншої поточної дебіторської заборгованості станом на 31.12.2019 р. – 182 329 тис. грн. Зауважень до обліку не виявлено.

У порівнянні з 2018 роком, аудитор дійшов висновку, що і за попередній період (станом на 31.12.2018 року) і за період цього аудиту облік дебіторської заборгованості відповідав обраній концептуальній основі та чинному законодавству.

Грошові кошти. Касові та банківські операції. Облік розрахунків

Облік касових та банківських операцій ІСІ, відповідає чинному законодавству України. Поршень в обліку валютних цінностей не виявлено. За перевірений період облік розрахунків вівся з дотриманням вимог чинного законодавства України.

Станом на 31.12.2019 року залишки грошових коштів вірно відображені у рядку 1165 балансу Фонду – 2 тис. грн.

Інші оборотні активи

Незалежною аудиторською перевіркою було підтверджено, що інші оборотні активи ІСІ станом на 31.12.2019 року відсутні, як і станом на 31.12.2018 року. Облік оборотних активів ведеться вірно, згідно чинного законодавства України та обраної концептуальної основи, в т.ч. нормативного документу «Інструкція про застосування Плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань і господарських операцій підприємств і організацій» від 30.11.1999 року № 291. Зауважень до обліку оборотних активів не виявлено.

Розкриття інформації про відображення зобов'язань і забезпечень у фінансовій звітності

Бухгалтерський облік та оцінка зобов'язань здійснюється відповідно до МСФЗ та Інструкції про застосування плану рахунків бухгалтерського обліку від 30.11.99 року № 291. Реальність розміру всіх статей пасиву балансу в частині зобов'язань станом на 31.12.2019 року, а саме в III розділі "Поточні зобов'язання і забезпечення" підтверджуються актами звірки з кредиторами та даними інвентаризації, яка проведена згідно з вимогами чинного законодавства України.

Фактичні дані про зобов'язання Фонду вірно відображені у статті балансу - поточна кредиторська заборгованість за: товари, роботи, послуги станом на 31.12.2019 року становить – 15 тис. грн.

Поточні забезпечення станом на 31.12.2019 р. – 25 тис. грн.

Інші поточні зобов'язання станом на 31.12.2019 – 550 тис. грн.

Відповідність розміру статутного капіталу установчим документам. Формування та сплата статутного капіталу.

Згідно Закону України «Про інститути спільного інвестування» від 05 липня 2012 року № 5080-VI та відповідно до організації діяльності ПАТ «ЗНВ КІФ «ФОРТІС», за рахунок активів та в інтересах якого діє від свого імені ТОВ «КУА «КФС» зареєстровано наступні документи:

Статут (нова редакція)	Затверджено рішенням №1 учасника Публічного акціонерного товариства «Закритий недиверсифікований корпоративний інвестиційний фонд «ФОРТІС» (Рішення №1 від 24 лютого 2014 р.) Реєстраційний запис: №10701050021008584 від 24.02.2014 р.;
Регламент (нова редакція):	Затверджено рішенням №8 учасника Публічного акціонерного товариства «Закритий недиверсифікований венчурний корпоративний інвестиційний фонд «ФОРТІС» рішенням №8 від 21 серпня 2014 року

Статутний капітал Публічного акціонерного товариства ПАТ «ЗНВ КІФ «ФОРТІС» згідно статуту становить 960 000,00 (дев'ятсот шістдесят тисяч гривень 00 копійок).

Сума статутного капіталу, відображена у рядку 1400 балансу «зареєстрований капітал» становить 960 тис. грн.

Таким чином, розмір статутного капіталу, відображений у фінансовій звітності ПАТ «ЗНВ КІФ «ФОРТІС» , відповідає установчим документам (статуту).

Свідоцтво про реєстрацію випуску акцій № 00669 від 16.10.2014 р. видане Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку. Кількість акцій 9 600 000 шт. (Дев'ять мільйонів шістьсот тисяч штук), форма існування – бездокументарна, форма випуску – прості іменні, номінальна вартість складає 0,10 грн. за одиницю на загальну суму 960 000,00 грн. (Дев'ятсот шістьдесят тисяч гривень 00 копійок).

Станом на 31.12.2019 року відповідно до статутних документів та первинних документів бухгалтерського обліку:

- зареєстрований (пайовий) капітал 960 тис. грн;
- сплачений (пайовий) капітал 366 тис. грн;
- неоплачений капітал 594 грн.

Таким чином, розмір статутного капіталу, відображений у фінансовій звітності ПАТ «ЗНВ КІФ «ФОРТІС», відповідає установчим документам (Статуту).

Структура власного капіталу ІСІ

Стаття Балансу	Код рядка	На початок звітного року, тис грн.	На кінець звітного року, тис грн.
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	960	960
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	1 529	1 529
Емісійний дохід	1411	1 529	1 529
Накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток(непокритий збиток)	1420	154 379	192 343
Неоплачений капітал	1425	(594)	(594)
Вилучений капітал	1430	-	-
Інші резерви	1435	-	-
Усього	1495	156 274	194 238

На нашу думку, інформація про власний капітал достовірно та справедливо відображена у фінансовій звітності і відповідає вимогам МСФЗ.

Розкриття інформації про дотримання вимог нормативно-правових актів Комісії, що регулюють порядок визначення вартості чистих активів інститутів спільного інвестування (далі - ІСІ)

Розмір активів Фонду станом на 31.12.2019 року складає 194 238 тис. грн., що перевищує 1250 мінімальних заробітних плат у місячному розмірі, на день реєстрації Фонду (для КІФ), та означає дотримання вимог до розміру чистих активів Фондом відповідно до Закону України «Про інститути спільного інвестування» від 05.07.2012 року № 5080-VI з наступними змінами і доповненнями.

Розкриття інформації про відповідність складу та структури активів, що перебувають у портфелі ІСІ, вимогам законодавства, що висуваються до окремих видів ІСІ

Під час здійснення процедур з аудиту нами встановлено, що склад та структура активів, що перебувають у портфелі Фонду відповідають вимогам законодавства України , а саме Закону України «Про інститути спільного інвестування» від 05.07.2012 № 5080-VI з наступними змінами

та доповненнями та Положенню про склад та структуру активів інституту спільного інвестування затвердженого Рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 10.09.2013 року № 1753 з наступними змінами та доповненнями.

Розкриття інформації про дотримання вимог законодавства щодо суми витрат, які відшкодовуються за рахунок активів ІСІ

Під час здійснення процедур з аудиту нами встановлено, що витрати, які відшкодовуються за рахунок активів здійснюються в межах та за статтями, що відповідають вимогам та обмеженням Положення про склад та розмір витрат, що відшкодовуються за рахунок активів інституту спільного інвестування, затвердженого рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 13.08.2013 р. N 1468 з наступними змінами та доповненнями.

Розкриття інформації про наявність та відповідність системи внутрішнього аудиту (контролю), необхідної для складання фінансової звітності, яка не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки

На нашу думку, прийнята та функціонуюча система внутрішнього аудиту (контролю) є достатньою для складання фінансової звітності Фонду, яка не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки.

Стан корпоративного управління відповідно до законодавства України для (КІФ)

Система корпоративного управління Фонду у повній мірі відповідає вимогам Закону України «Про інститути спільного інвестування» від 05.07.2012 року № 5080-VI, а також іншим нормативно-правовим актам щодо регулювання корпоративного управління Товариства.

Інформація про ступінь ризику ІСІ на основі аналізу результатів пруденційних показників діяльності таких ІСІ

Відповідно до Положення щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку та вимог до системи управління ризиками, затвердженого рішенням Національної комісії з цінних та фондового ринку від 01.10.2015 № 1597 Компанія, забезпечує відповідність вартості та структури активів Фонду вимогам діючого законодавства та інвестиційної декларації Фонду.

КУА здійснює управління ризиками портфелю Фонду, в тому числі на підставі оцінки динаміки вартості чистих активів Фонду.

Інформація про пов'язаних осіб

Відповідно до вимог МСА 550 «Пов'язані особи» аудитори звертались до управлінського персоналу із запитом щодо надання списку пов'язаних осіб та, за наявності таких осіб, характеру операцій з ними, а також провели достатні аудиторські процедури, незалежно від наданого запиту з метою впевненості щодо наявності або відсутності таких операцій.

Пов'язаними особами є:

№ з/п	Повне найменування	Код за ЄДРПОУ юридичної особи	Місцезнаходження юридичної особи чи паспортні дані фізичної особи	Частка в статутному капіталі корпоративного фонду, %	Належність фізичної особи
1	Товариство з обмеженою відповідальністю "Доступна медицина"	33152508	Україна, 03150, м. Київ, вул. Димитрова, буд. 6	100	0,00
2	Голова наглядової ради - Дмитрієв Юрій Миколайович	2657005333	СН 633952, виданий Шевченківським РУ ГУ МВС України в м. Києві 18 грудня 1997 року	---	Не належить
	Усього:			100	

Інформація

про пов'язаних юридичних осіб, у яких беруть участь учасники - юридичні особи, які володіють часткою, що становить не менше 20 % статутного капіталу корпоративного інвестиційного фонду

№ з/п	Повне найменування, код за ЄДРПОУ	Код за ЄДРПОУ	Повне найменування юридичної особи	Місцезнаходження юридичної особи	Частка в статутному капіталі, %
1	Товариство з обмеженою відповідальністю "Доступна медицина", 33152508	33545241	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ФОРТІС»	03150, м. Київ, вул. Димитрова, буд. 6	100

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

№ з/п	Повне найменування, код за ЄДРПОУ	Код за ЄДРПОУ	Повне найменування юридичної особи	Місцезнаходження юридичної особи	Частка в статутному капіталі, %
1	Товариство з обмеженою відповідальністю "Доступна медицина", 33152508	2657005333	Дмитрієв Юрій Миколайович	СН 633952, виданий Шевченківським РУ ГУ МВС України в м. Києві 18 грудня 1997 року	99,00

Інформація

про юридичних осіб, у яких корпоративний фонд бере участь

№ з/п	Повне найменування, код за ЄДРПОУ	Код за ЄДРПОУ	Повне найменування юридичної особи	Місцезнаходження юридичної особи	Частка в статутному капіталі, %
1	33545241	33234721	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «МЕДСТАНДАРТ»	03150, м. Київ, вул. Ділова, 6	99,00
2	33545241	35810347	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ТЕКТУМ»	03150, м. Київ, вул. Ділова, 6	99,00
3	33545241	37002585	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ХАНТАРІ»	03150, м. Київ, вул. Ділова, 6	99,00
4	33545241	38240001	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЛІМАНА ГРУП»	03150, м. Київ, вул. Ділова, 6	99,00
5	33545241	38240017	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ІНТЕРМАЙНО»	03150, м. Київ, вул. Ділова, 6	99,00
6	33545241	39225026	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ВЕРІ ВЕЛЛ КАФЕ»	03150, м. Київ, вул. Ділова, 6	90,00
7	33545241	39224986	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ВЕРІ ВЕЛЛ СТАНДАРТ»	03150, м. Київ, вул. Ділова, 6	90,00
8	33545241	35811597	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АРКС ГРУП»	03150, м. Київ, вул. Ділова, 6	50,00
9	33545241	31984396	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "СТМ ПЛЮС"	03110, м.Київ, вулиця Солом'янська, будинок 3-Б	50,00
10	33545241	36948331	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "СМАКІНКОМ"	04112, м.Київ, вулиця Грекова, будинок 12	80,00
11	33545241	41440513	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ	04112, м.Київ, вулиця Грекова, будинок 12	99,00

			"ТОРГОВИЙ ДІМ ЮВЕНТА"		
12	33545241	23721570	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ ТОРГОВИЙ ДІМ «КАМПУС КОТТОН КЛАБ»	03150, м. Київ, вул. Ділова, 6	10,00
13	33545241	37797571	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «РЕСТ-АРТ»	03150, м. Київ, вул. Ділова, 6	10,00
14	33545241	24095637	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ОНІС.А»	03150, м. Київ, вул. Ділова, 6	10,00
15	33545241	39933349	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЛІГА ПОВАРІВ»	03150, м. Київ, вул. Ділова, 6	10,00
16	33545241	40234903	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ПРЕСТО ТВІН»	03150, м. Київ, вул. Ділова, 6	10,00
17	33545241	39233215	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ВЕРІ ВЕЛЛ ПРОЕКТ»	03150, м. Київ, вул. Ділова, 6	10,00
18	33545241	41078340	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ВЕРІ ВЕЛЛ ПРОЕКТ-2»	03150, м. Київ, вул. Ділова, 6	10,00
19	33545241	41719877	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ВЕРІ ВЕЛЛ ПРОЕКТ-3»	03150, м. Київ, вул. Ділова, 6	10,00
20	33545241	41944695	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ВЕРІ ВЕЛЛ ПРОЕКТ-4»	03150, м. Київ, вул. Ділова, 6	10,00
21	33545241	39944811	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ВЕЛЛ ХАУС ПЛЮС»	03150, м. Київ, вул. Ділова, 6	10,00
22	33545241	34184284	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «РІЕЛТІ СЕРВІС ПЛЮС»	02094, м. Київ, вул. Магнітогорська, 1	10,00
23	33545241	34183390	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ДОРПОСТАЧСЕРВІС»	02094, м. Київ, вул. Магнітогорська, 1	10,00
24	33545241	33595952	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АКО ТРЕЙД»	02094, м. Київ, вул. Магнітогорська, 1	10,00

Інформація

про пов'язаних осіб голови та членів наглядової ради корпоративного інвестиційного фонду

№ з/п	Повне найменування, код за ЄДРПОУ	Реєстраційний номер облікової картки платника податків *	Код за ЄДРПОУ	Повне найменування юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Місцезнаходження юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Частка в статутному капіталі пов'язаної особи, %
1	Дмитрієв Юрій Миколайович	2657005333	33545241	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ФОРТІС»	03150, м. Київ, вул. Дмитрова, буд. 6	0,00
2	Дмитрієв Юрій Миколайович	2657005333	23721570	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ ТОРГОВИЙ ДІМ «КАМПУС КОТТОН КЛАБ»	03150, м. Київ, вул. Ділова, 6	90,00
3	Дмитрієв Юрій	2657005333	38240001	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ	03150, м. Київ,	1,00

	Миколайович			ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЛІМАНА ГРУП»	вул. Ділова, 6	
4	Дмитрієв Юрій Миколайович	2657005333	38240017	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ІНТЕРМАЙНО»	03150, м. Київ, вул. Ділова, 6	1,00
5	Дмитрієв Юрій Миколайович	2657005333	37797571	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «РЕСТ- АРТ»	03150, м. Київ, вул. Ділова, 6	87,00
6	Дмитрієв Юрій Миколайович	2657005333	24095637	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ОНІС.А»	03150, м. Київ, вул. Ділова, 6	90,00
7	Дмитрієв Юрій Миколайович	2657005333	39225026	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ВЕРІ ВЕЛЛ КАФЕ»	03150, м. Київ, вул. Ділова, 6	10,00
8	Дмитрієв Юрій Миколайович	2657005333	39224986	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ВЕРІ ВЕЛЛ СТАНДАРТ»	03150, м. Київ, вул. Ділова, 6	10,00
9	Дмитрієв Юрій Миколайович	2657005333	39933349	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЛІГА ПОВАРІВ»	03150, м. Київ, вул. Ділова, 6	90,00
10	Дмитрієв Юрій Миколайович	2657005333	40234903	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ПРЕСТО ТВІН»	03150, м. Київ, вул. Ділова, 6	90,00
11	Дмитрієв Юрій Миколайович	2657005333	39233215	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ВЕРІ ВЕЛЛ ПРОЕКТ»	03150, м. Київ, вул. Ділова, 6	90,00
12	Дмитрієв Юрій Миколайович	2657005333	41078340	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ВЕРІ ВЕЛЛ ПРОЕКТ-2»	03150, м. Київ, вул. Ділова, 6	90,00
13	Дмитрієв Юрій Миколайович	2657005333	41719877	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ВЕРІ ВЕЛЛ ПРОЕКТ-3»	03150, м. Київ, вул. Ділова, 6	90,00
14	Дмитрієв Юрій Миколайович	2657005333	41944695	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ВЕРІ ВЕЛЛ ПРОЕКТ-4»	03150, м. Київ, вул. Ділова, 6	90,00
15	Дмитрієв Юрій Миколайович	2657005333	39944811	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ВЕЛЛ ХАУС ПЛЮС»	03150, м. Київ, вул. Ділова, 6	90,00
16	Дмитрієв Юрій Миколайович	2657005333	34184284	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «РІЕЛТІ СЕРВІС ПЛЮС»	02094, м. Київ, вул. Магнітогорська, 1	40,00
17	Дмитрієв Юрій Миколайович	2657005333	34183390	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ДОРПОСТАЧСЕРВІС»	02094, м. Київ, вул. Магнітогорська, 1	40,00
18	Дмитрієв Юрій Миколайович	2657005333	33595952	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АКО ТРЕЙД»	02094, м. Київ, вул. Магнітогорська, 1	40,00
19	Дмитрієв Юрій Миколайович	2657005333	35811597	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АРКС ГРУП»	03150, м. Київ, вул. Ділова, 6	0,00
20	Дмитрієв Юрій Миколайович	2657005333	33152508	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ДОСТУПНА МЕДИЦИНА"	03150, м. Київ, вул. Ділова, 6	99,00
21	Дмитрієва Ганна Станіславівна – член Наглядової ради (дружина)	2589820300	33545241	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ФОРТІС»	03150, м. Київ, вул. Димитрова, буд. 6	0,00
22	Охотніков	2533005192	33545241	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ	03150, м. Київ,	0,00

	Сергій Сергійович-член Наглядової ради			ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ФОРТІС»	вул. Димитрова, буд. 6	
23	Охотніков Сергій Сергійович	2533005192	32770143	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ТРІ ГРУП»	02094, м. Київ, вул. Магнітогорська, 1	0,00
24	Охотніков Сергій Сергійович	2533005192	33152508	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ДОСТУПНА МЕДИЦИНА"	03150, м. Київ, вул. Ділова, 6	1,00
25	Охотніков Сергій Сергійович	2533005192	33234721	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «МЕДСТАНДАРТ»	03150, м. Київ, вул. Ділова, 6	1,00
26	Охотніков Сергій Сергійович	2533005192	35810347	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ТЕКТУМ»	03150, м. Київ, вул. Ділова, 6	1,00
27	Охотніков Сергій Сергійович	2533005192	37002585	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ХАНТАРІ»	03150, м. Київ, вул. Ділова, 6	1,00

Події після дати балансу

Аудитори дослідили інформацію про наявність подій після дати балансу, які не знайшли відображення у фінансовій звітності, проте можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан Фонду.

Аудитори не отримали аудиторські докази того, що фінансова звітність була суттєво викривлена, у зв'язку з вищенаведеною інформацією, що розкривається Фондом та подається до Комісії з цінних паперів та фондового ринку.

Подією після звітної дати визнається факт господарської діяльності, який надав інформацію про ситуації на дату фінансових звітів, що можуть потребувати коригувань або про ситуації, що виникли після дати складання фінансової звітності, які можуть потребувати розкриття або може вплинути на фінансовий стан, рух грошових коштів або результати діяльності організації і який мав місце в період між звітною датою і датою підписання бухгалтерської звітності за звітний рік (згідно МСА 560 "Подальші події").

Аудитори підтверджують на дату проведення аудиту відсутність подій після дати балансу, наявність яких потребує необхідності проведення коригування фінансової звітності.

Нами було також розглянуто, чи існують події або умови, які можуть поставити під значний сумнів здатність суб'єкта господарювання безперервно продовжувати діяльність, оцінені оцінки управлінського персоналу щодо здатності суб'єкта господарювання безперервно продовжувати діяльність згідно до вимог МСА 570 «Безперервність» та визначено, що не існує суттєвої невизначеності, що стосується подій або умов, які окремо або в сукупності можуть поставити під значний сумнів здатність суб'єкта господарювання безперервно продовжувати діяльність.

Інформація про наявність та обсяг непередбачених активів та/або зобов'язань, ймовірність визнання яких на балансі є достатньо високою

В ході аудиторської перевірки аудиторами факту про наявність та обсяг непередбачених активів/або зобов'язань, ймовірність визнання яких на балансі є достатньо високою не виявлено.

Інформація щодо іншої фінансової звітності відповідно до Законів України та нормативно-правових актів Комісії.

Перевірка іншої фінансової інформації проводилась на підставі МСА 720 «Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність». Для отримання розуміння наявності суттєвої невідповідності або викривлення фактів між іншою інформацією та перевіреною аудитором фінансовою звітністю виконувались запити персоналу Фонду та аналітичні процедури. Суттєвих невідповідностей між

фінансовою звітністю, що підлягала аудиту та іншою інформацією фінансовою звітністю не встановлено.

ІНШІ ЕЛЕМЕНТИ

Основні відомості про аудиторську компанію:

Повна назва підприємства	АУДИТОРСЬКА ФІРМА "НИВА-АУДИТ" (В ФОРМІ ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ)
Скорочена назва підприємства	АФ "Н-АУДИТ" ТОВ
Ознака особи	Юридична
Код за ЄДРПОУ	21095329
Юридична адреса	33028, Рівненська обл., місто Рівне, вулиця Лермонтова, будинок 5А, квартира 1
Адреса фактичного місцезнаходження	33028, Рівненська обл., місто Рівне, вулиця Лермонтова, будинок 5А, квартира 1
Свідоцтво про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів	№ 0146 від 26.01.2001 року № 98
Свідоцтво про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів	Свідоцтво про відповідність системи контролю якості № 0575 Рішення АПУ №319/4 від 24.12.2015 видане Аудиторською Палатою України
Відповідність реєстру аудиторів, що мають право здійснювати аудит проф. учасників фондового ринку	включено до реєстру «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес»
Місцезнаходження	33028, Рівненська обл., місто Рівне, вулиця Лермонтова, будинок 5А, квартира 1

Основні відомості про умови договору на проведення аудиту:

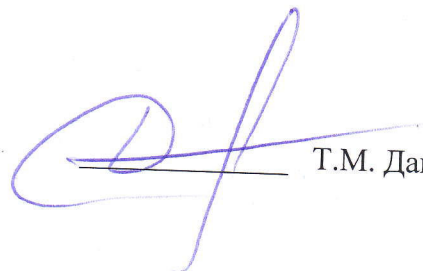
Дата та номер договору на проведення аудиту	№ 06/03-14 від 06.03.2020 року
Дата початку та дата закінчення проведення аудиту	з 06.03.2020 року по 26.03.2020 року
Дата складання аудиторського висновку	26.03.2020 рік

Директор
АФ «НИВА-АУДИТ» ТОВ
(сертифікат №006583
від 02.07.2009р)



М.П. Т.М. Давиденко

Аудитор
Давиденко Тетяна Михайлівна
(сертифікат №006583
від 02.07.2009р)


Т.М. Давиденко

26 березня 2020 року