

**ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА  
ЩОДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ  
АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА  
«ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ  
ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «СІРІУС», АКТИВИ ЯКОГО ПЕРЕБУВАЮТЬ В  
УПРАВЛІННІ  
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З  
УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «УКРАЇНСЬКЕ ІНВЕСТИЦІЙНЕ ТОВАРИСТВО»,  
СТАНОМ НА 31 ГРУДНЯ 2018 РОКУ**

**Користувачам фінансової звітності  
АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА  
«ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ  
ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «СІРІУС»  
Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку**

**I. Звіт щодо аудиту фінансової звітності**

**Думка із застереженням**

Ми провели аудит фінансової звітності АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «СІРІУС», активи якого перебувають в управлінні Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «Українське інвестиційне товариство» (надалі – Фонд, або Товариство), яка включає Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2018 року, Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід), Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом), Звіт про власний капітал за рік що закінчився зазначеною датою, та Приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, за винятком можливого впливу питань, описаних в Розділі «Основа для думки із застереженням» нашого Звіту, фінансова звітність АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «СІРІУС», активи якого перебувають в управлінні Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «Українське інвестиційне товариство», відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Товариства станом на 31 грудня 2018 року, його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ).

**Основа для думки із застереженням**

На думку аудитора, до висловлення аудиторської думки із застереженням призвів вплив коригувань, що могли б бути потрібними, якщо б Товариство здійснювало подальшу оцінку довгострокових фінансових інвестицій (інші фінансові інвестиції), що обліковуються станом на 31.12.2018 року на балансі в сумі 114 тис. грн. за справедливою вартістю. До складу довгострокових фінансових інвестицій віднесені корпоративні права в статутному капіталі ТОВ СК «УКРЕНЕРДЖИ».



Ринкові котирування по зазначеним фінансовим інвестиціям не доступні, що є ключовим джерелом невизначеності оцінок зазначених фінансових інструментів. Однак наявні зауваження не мають всеохоплюючого характеру для фінансової звітності Товариства.

Ми провели аудит відповідно до відповідно до Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» та відповідно до «Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг», видання 2016 - 2017 років, (МСА), прийнятих в якості Національних стандартів аудиту рішенням Аудиторської палати України № 361 від 08.06.2018 року, для застосування до завдань, виконання яких буде здійснюватися після 01 липня 2018 року та у відповідності до рішень Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку, в тому числі «Вимог до аудиторського висновку, що подається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку при розкритті інформації про результати діяльності інститутів спільного інвестування (пайових та корпоративних інвестиційних фондів) та компанії з управління активами», що затверджені Рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку України № 991 від 11.06.2013 року.

Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту.

Ми є незалежними по відношенню до АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «СІРІУС», активи якого перебувають в управлінні Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «Українське інвестиційне товариство», згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ.

### **Ключові питання аудиту**

Ключові питання аудиту – це питання, які, на наше професійне судження, були найбільш значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядалися у контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувалися при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань. Ми визначили, що ключові питання аудиту, про які необхідно повідомити в нашому Звіті, відсутні.

### **Інша інформація**

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація є інформацією, яка міститься у Звітності до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку за 2018 рік, у Поясненнях управлінського персоналу, у Положеннях Товариства.

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 ознайомитися з іншою інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність 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.

Ми можемо зазначити про адекватність системи бухгалтерського обліку, процедур внутрішнього аудиту, внутрішнього контролю та систем управління ризиками в Товаристві.



### **Суттєва невизначеність щодо безперервності діяльності**

Не змінюючи нашої думки щодо фінансової звітності, звертаємо Вашу увагу на те, що Товариство здійснює свою діяльність в умовах фінансово-економічної кризи. В результаті нестабільної ситуації в Україні діяльність Товариства супроводжується ризиками. Передбачити масштаби впливу ризиків на майбутню діяльність Товариства на даний момент з достатньою достовірністю неможливо. Тому фінансова звітність не містить коригувань, які могли би бути результатом таких ризиків. Вони будуть відображені у фінансовій звітності, як тільки будуть ідентифіковані і зможуть бути оцінені.

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

Управлінський персонал Товариства 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 Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, за необхідності, питання, пов'язані з безперервністю діяльності, та використовуючи принцип припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати Товариство чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом складання фінансової звітності Товариства.

### **Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності**

Метою нашого аудиту 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 ідентифікує суттєве викривлення, якщо таке існує.

Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності з іншими викривленнями, 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 дотримуємось професійного скептицизму протягом всього аудиту.

Крім того, ми:

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо та виконуємо аудиторські процедури щодо таких ризиків, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для забезпечення підстав для висловлення нашої думки. Ризик невиявлення суттєвих викривлень внаслідок шахрайства є вищим, ніж ризик невиявлення суттєвого викривлення в результаті помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні упущення, неправильне трактування або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- отримуємо розуміння системи внутрішнього контролю, яка має значення для аудиту, з метою розробки аудиторських процедур, які є прийнятними за даних обставин, але не з метою висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю Товариства;
- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і пов'язаних з ними розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
- доходимо висновку щодо прийнятності застосування управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок про те, чи існує суттєва



невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість Товариства продовжити безперервну діяльність. 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. Втім майбутні події або умови можуть примусити Товариство припинити свою діяльність на безперервній основі.

- 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 застосовне, щодо відповідних застережних заходів.

## II. Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів

**Основні відомості про АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «СІРІУС»** наведено в Таблиці 1.

Таблиця 1

№ п/п	Показник	Значення
1	Повне найменування Товариства	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «СІРІУС»
2	Організаційно-правова форма Товариства	Акціонерне товариство
3	Код за ЄДРПОУ	40900175
4	Виписка з Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань та дата проведення державної реєстрації	Номер запису в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань 1 074 102 0000 062682; Дата проведення державної реєстрації 18.10.2016 року; Дата видачі виписки 18.10.2016 року
5	Місцезнаходження	Україна, 03028, м. Київ, провулок Феодосійський, буд. 12, офіс 122
6	Види діяльності за КВЕД-2010	64.30 Трасти, фонди та подібні фінансові суб'єкти
7	Свідоцтво про внесення відомостей про інститут спільного інвестування до Єдиного державного реєстру інститутів спільного інвестування, видано Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку	Свідоцтво № 00447 Реєстраційний код за ЄДРІСІ 13300447, дата внесення інституту спільного інвестування до ЄДРІСІ 07.11.2016 року
8	Керівник	Белік Наталія Михайлівна

Аудитори зазначають, що назва Товариства, його організаційно-правова форма господарювання та види діяльності відповідають Статуту Товариства.



Тип Фонду – закритий, вид Фонду – недиверсифікований, належність: венчурний, строк діяльності: 50 років з дня внесення відомостей про Товариство до Єдиного державного реєстру інститутів спільного інвестування.

Управління активами АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «СІРІУС» здійснює Товариство з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «Українське інвестиційне товариство».

Основні відомості про Товариство з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «Українське інвестиційне товариство» наведені в Таблиці 2.

Таблиця 2

№ п/п	Показник	Значення
1	Повне найменування Товариства	Товариство з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «Українське інвестиційне товариство»
2	Скорочене найменування Товариства	ТОВ «КУА «УКРІНТО»
3	Організаційно-правова форма господарювання	Товариство з обмеженою відповідальністю
4	Код підприємства за ЄДРПОУ	32668390
5	Виписка з Єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців	Дата та номер запису в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців: 23.09.2003 року № 1 071 120 0000 001311
6	Місцезнаходження юридичної особи	03028, м. Київ, пров. Феодосійський, буд. 12, н. п. 118
7	Основні види діяльності за КВЕД-2010	66.30 Управління фондами; 66.19 Інша допоміжна діяльність у сфері фінансових послуг, крім страхування та пенсійного забезпечення
8	Ліцензія	Видана Товариству з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «Українське інвестиційне товариство» Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку на здійснення професійної діяльності на фондовому ринку – діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльності з управління активами); Дата прийняття та номер рішення про видачу ліцензії: 30.12.2011 року № 6; Дата видачі ліцензії 12.03.2014 року; Строк дії ліцензії: з 17.01.2012 року необмежений
9	Керівник	Кірдеєв Юрій Юрійович

### Статутний капітал

Для обліку статутного капіталу Товариство використовує рахунок бухгалтерського обліку 40 «Зареєстрований (пайовий) капітал».

У Товариства станом на 31 грудня 2018 року, зареєстрований статутний капітал становить 125 000 000,00 (сто двадцять п'ять мільйонів) гривень, поділений на 125 000 000 штук простих іменних акцій номінальною вартістю 1,00 гривня за 1 акцію.



Відповідно до Статуту Товариства для забезпечення діяльності Товариства створений початковий статутний капітал у розмірі 2 000 000,00 (два мільйони) гривень, поділений на 2 000 000 штук простих іменних акцій номінальною вартістю 1,00 гривня за 1 акцію.

Форма існування акцій: бездокументарна.

На дату державної реєстрації Статуту початковий статутний капітал Товариства сформований в повному обсязі грошовими коштами. Форма здійснення внеску – грошові кошти.

Дані щодо Засновника Товариства наведені в Таблиці 3.

Таблиця 3

№ п/п	Засновник Товариства	Дані про засновника	Загальна сума внеску (грн.)	Кількість акцій (шт.)	Частка в статутному капіталі (%)
1	Товариство з обмеженою відповідальністю «Інвестиційна компанія «ФІБ»	Є юридичною особою за законодавством України; Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ 36790840	2 000 000,00	2 000 000,00	100
	<b>ВСЬОГО:</b>		<b>2 000 000,00</b>	<b>2 000 000,00</b>	<b>100</b>

Статут АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «СІРІУС» затверджений єдиним Учасником Товариства (Рішення № 2 від 22.11.2016 року).

Тип Фонду – закритий, вид Фонду – недиверсифікований, належність: венчурний, строк діяльності: 50 років з дня внесення відомостей про Товариство до Єдиного державного реєстру інститутів спільного інвестування.

Свідоцтво про реєстрацію випуску акцій видано АКЦІОНЕРНОМУ ТОВАРИСТВУ «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «СІРІУС» Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку, що засвідчує випуск акцій на загальну суму 125 000 000 гривень 00 копійок, номінальною вартістю 1 грн.; простих іменних 125 000 000,00 штук; форма існування акцій – бездокументарна.

Реєстраційний № 001114; дата реєстрації 12.12.2016 року.

Засновником Товариства, а саме, Товариством з обмеженою відповідальністю «Інвестиційна компанія «ФІБ» було здійснено оплату 2 000 000 штук акцій Товариства за Договором № АР-2016/СІР від 11.10.2016 року купівлі-продажу цінних паперів грошовими коштами, що підтверджено відповідними документами та випискою про операції з цінними паперами на рахунку у цінних паперах АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «СІРІУС». Це підтверджено відповідними первинними документами та банківською випискою за 11.10.2016 року по рахунку № 2650-7-568531001, відкритому в ПАТ «АСВІО БАНК», МФО 353489.

Протягом 2017 року було розміщено 4 907 895 штук акцій за ціною 4 662 тис. грн., що підтверджено відповідними первинними документами та банківськими виписками.

Протягом 2018 року розміщення та викупу акцій не відбувалося.

Отже, станом на 31.12.2018 року неоплачений капітал Товариства становить 118 092 тис. грн..

Вилучений капітал Товариства станом на 31.12.2018 року відсутній. Додатковий капітал Товариства станом на 31.12.2018 року відсутній.

На думку аудиторів, формування статутного капіталу Товариства в усіх суттєвих аспектах відповідає вимогам чинного законодавства.

Аудитори зазначають про відповідність розміру статутного капіталу Товариства установчим документам.



## **Щодо можливості (спроможності) Товариства безперервно здійснювати свою діяльність протягом найближчих 12 місяців**

Припущення про безперервність діяльності розглядається аудитором у відповідності до МСА 570 «Безперервність діяльності» (переглянутий) як таке, що Товариство продовжуватиме свою діяльність у близькому майбутньому, не маючи ні наміру, ні потреби ліквідуватися або припиняти її. Фінансова звітність Товариства підготовлена виходячи з припущення безперервності діяльності. Управлінський персонал Товариства планує вживання заходів для покращення показників діяльності та подальшого розвитку Товариства.

Зібрані докази та аналіз діяльності Товариства не дають аудиторам підстав сумніватись в здатності Товариства безперервно продовжувати свою діяльність.

Використовуючи звичайні процедури та згідно аналізу фінансового стану Товариства ми не знайшли доказів про порушення принципів функціонування Товариства.

Не вносячи додаткових застережень до цього висновку, звертаємо увагу на те, що в Україні існує невпевненість щодо можливого майбутнього напрямку внутрішньої економічної політики, нормативно-правової бази та розвитку політичної ситуації. Ми не маємо змоги передбачити можливі майбутні зміни у цих умовах та їх вплив на фінансовий стан, результати діяльності та економічні перспективи Товариства.

## **Щодо відповідності прийнятої управлінським персоналом Товариства облікової політики вимогам законодавства про бухгалтерський облік та фінансову звітність та МСФЗ.**

Концептуальною основою фінансової звітності Товариства за рік, що закінчився 31 грудня 2018 року, є Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ), включаючи Міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО) та Тлумачення (КТМФЗ, ПКТ), видані Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО).

Принципи побудови, методи і процедури застосування облікової політики Товариства, здійснюються згідно Наказу «Про організацію бухгалтерського обліку та облікову політику товариства».

Облікова політика Товариства в періоді, який перевірявся, визначає основні засади ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності з дотриманням основних принципів та забезпеченням методів оцінки та реєстрації господарських операцій, які передбачені Законом України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» № 996-XIV від 16.07.1999 року зі змінами та доповненнями та Міжнародними стандартами фінансової звітності, (надалі МСФЗ).

Облікова політика Товариства розкриває основи, стандарти, правила та процедури обліку, які Товариство використовує при веденні обліку та складання звітності відповідно до МСФЗ. Облікова політика встановлює принципи визнання та оцінки об'єктів обліку, визначення та деталізації окремих статей фінансової звітності Товариства.

## **Розкриття інформації у фінансовій звітності.**

### ***Розкриття інформації стосовно активів***

**Незавершені капітальні інвестиції, основні засоби, нематеріальні активи, довгострокові біологічні активи, довгострокова дебіторська заборгованість та інші необоротні активи, інвестиційна нерухомість**

У результаті проведеної перевірки аудитором встановлено, що станом на 31.12.2018 року на балансі Товариства не обліковуються незавершені капітальні інвестиції, основні засоби, нематеріальні активи, довгострокові біологічні активи, довгострокова дебіторська заборгованість та інші необоротні активи, що відповідає даним облікових реєстрів.



### **Фінансові інвестиції**

За наслідками проведеного аудиту на підставі даних первинних документів, реєстрів аналітичного та синтетичного обліку встановлено, що станом на 31.12.2018 року на балансі Товариства обліковуються довгострокові фінансові інвестиції, які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств в сумі 7 тис. грн. та інші фінансові інвестиції в сумі 114 тис. грн.. На думку аудитора, до висловлення аудиторської думки із застереженням призвів вплив коригувань, що могли б бути потрібними, якщо б Товариство здійснювало подальшу оцінку довгострокових фінансових інвестицій (інші фінансові інвестиції), що обліковуються станом на 31.12.2018 року на балансі в сумі 114 тис. грн. за справедливою вартістю. До складу довгострокових фінансових інвестицій віднесені корпоративні права в статутному капіталі ТОВ СК «УКРЕНЕРДЖИ».

Ринкові котирування по зазначеним фінансовим інвестиціям не доступні, що є ключовим джерелом невизначеності оцінок зазначених фінансових інструментів. Однак наявні зауваження не мають всеохоплюючого характеру для фінансової звітності Товариства.

За наслідками проведеного аудиту на підставі даних первинних документів, реєстрів аналітичного та синтетичного обліку встановлено, що станом на 31.12.2018 року на балансі Товариства обліковуються поточні фінансові інвестиції в сумі 22 тис. грн. В складі поточних фінансових інвестицій обліковуються форвардні контракти.

Інформація щодо фінансових інвестицій розкрита в Примітках до фінансової звітності.

### **Дебіторська заборгованість**

Довгострокова дебіторська заборгованість Товариства станом на 31.12.2018 року відсутня.

Поточна дебіторська заборгованість Товариства за товари, роботи, послуги станом на 31.12.2018 року складає 28 тис. грн., що відповідає первинним документам та даним реєстрів аналітичного та синтетичного обліку.

Дебіторська заборгованість Товариства за розрахунками за виданими авансами станом на 31.12.2018 року становить 778 тис. грн., що відповідає первинним документам та даним реєстрів аналітичного та синтетичного обліку.

Дебіторська заборгованість Товариства за розрахунками з нарахованих доходів станом на 31.12.2018 року становить 4 870 тис. грн..

Інша поточна дебіторська заборгованість Товариства станом на 31.12.2018 року складає 85 618 тис. грн., що відповідає первинним документам та даним реєстрів аналітичного та синтетичного обліку.

Інформація щодо дебіторської заборгованості розкрита Товариством в Примітках до річної фінансової звітності.

### **Грошові кошти**

Залишок грошових коштів Товариства станом на 31.12.2018 року на рахунках Товариства склав 2 479 тис. грн., що відповідає банківським випискам та даним, відображеним в фінансовій звітності Товариства.

### **Облік запасів**

За даними фінансової звітності Товариства станом на 31.12.2018 року на балансі обліковуються товари в сумі 6 101 тис. грн., до складу яких входять квартири, що знаходяться за адресою: м. Київ, вул. Б.Хмельницького, 58-А, що відповідає даним первинних документів та облікових реєстрів.

Придбані (отримані) запаси зараховуються на баланс Товариства за собівартістю. собівартість запасів визначається в усіх суттєвих аспектах згідно з Міжнародним стандартом бухгалтерського обліку 2 «Запаси», який виданий Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО) та застосовується з 01 січня 2005 року (зі змінами та доповненнями) (далі – МСБО 2).

Аналітичний облік запасів ведеться Товариством у відомостях по кожному виду запасів окремо у розрізі найменувань.



Інформація щодо запасів розкрита Товариством в Примітках до річної фінансової звітності.

### ***Розкриття інформації щодо зобов'язань***

#### **Визнання, облік та оцінка зобов'язань Товариства**

Аудиторами досліджено, що визнання, облік та оцінка зобов'язань Товариства в цілому відповідають вимогам Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку 37 «Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи», який виданий Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО) та застосовується з 01 липня 1999 року (зі змінами та доповненнями).

Довгострокові кредити банків та інші довгострокові зобов'язання на балансі Товариства станом на 31.12.2018 року не обліковуються.

Станом на 31.12.2018 року на бухгалтерських рахунках Товариства обліковується поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги в сумі 4 тис. грн., заборгованість за розрахунками з бюджетом складає 366 тис. грн., що відповідає даним реєстрів аналітичного та синтетичного обліку.

Станом на 31.12.2018 року на бухгалтерських рахунках Товариства обліковується поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками в сумі 3 091 тис. грн., що відповідає даним реєстрів аналітичного та синтетичного обліку.

Інші поточні зобов'язання станом на 31.12.2018 року на балансі Товариства складають 4 047 тис. грн., що відповідає даним реєстрів аналітичного та синтетичного обліку.

Інформація щодо кредиторської заборгованості наведена в Примітках до фінансової звітності.

### ***Розкриття інформації щодо фінансових результатів***

#### **Доходи**

Відображення доходів в бухгалтерському обліку Товариства здійснюється на підставі наступних первинних документів: актів виконаних робіт (послуг), виписок банку, розрахункових відомостей та інших первинних документів, передбачених статтею 9 Закону № 996.

За результатами аудиторської перевірки встановлено, що дані відображені в журналах – ордерах та оборотно – сальдових відомостях, наданих аудиторам стосовно доходів Товариства за 2018 рік відповідають первинним документам.

На думку аудиторів бухгалтерський облік доходів Товариства в усіх суттєвих аспектах ведеться у відповідності до норм Міжнародного стандарту фінансової звітності 15 «Дохід від договорів з клієнтами».

Згідно даних бухгалтерського обліку та звітності за 2018 рік величина інших операційних доходів Товариства (доходи від операційної курсової різниці та інші операційні доходи) за 2018 рік склала 1 794 тис. грн., величина інших фінансових доходів складає 7 175 тис. грн. (відсотки нараховані), величина інших доходів склала 130 275 тис. грн. (доходи отримані від реалізації фінансових інвестицій, а саме продажу форвардів та корпоративних прав).

Інформація щодо доходів наведена в Примітках до фінансової звітності.

#### **Витрати**

На думку аудиторів, облік витрат Товариства ведеться в цілому відповідно до норм МСБО.

Бухгалтерський облік витрат Товариства здійснюється на підставі наступних первинних документів: актів виконаних робіт (послуг), накладних, інших первинних та розрахункових документів.



За результатами аудиторської перевірки встановлено, що дані, які відображено в журналах-ордерах та оборотно-сальдових відомостях, наданих аудиторам, в основному відповідають первинним документам та даним фінансової звітності Товариства за 2018 рік.

Адміністративні витрати Товариства за 2018 рік склали 3 962 тис. грн., інші операційні витрати (втрати від операційної курсової різниці) склали 1 926 тис. грн., інші витрати (собівартість реалізованих фінансових інвестицій) склали 12 227 тис. грн.

#### Елементи операційних витрат за 2018 рік

Таблиця 4

Витрати діяльності Фонду	Сума (тис. грн.)
Матеріальні витрати	-
Витрати на оплату праці	-
Відрахування на соціальні заходи	-
Амортизація	-
Інші операційні витрати	5 888
<b>Разом</b>	<b>5 888</b>

Таким чином, з урахуванням доходів отриманих та витрат, понесених Товариством за 2018 рік, фінансовим результатом діяльності Товариства став прибуток у розмірі 121 129 тис. грн.

Аудитори вважають, що звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2018 рік в усіх суттєвих аспектах повно і достовірно відображає величину і структуру доходів та витрат Товариства.

#### *Інформація до Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом).*

Інформація про грошові потоки Товариства надає користувачам фінансових звітів змогу оцінити спроможність Товариства генерувати грошові кошти та їх еквіваленти, а також оцінити потреби суб'єкта господарювання у використанні цих грошових потоків.

Товариство не має залишків грошових коштів, які утримуються і є недоступними для використання, не має невикористаних запозичених коштів, що є наявними для майбутньої операційної діяльності і для погашення зобов'язань інвестиційного характеру, до яких існують будь-які обмеження щодо використання.

Залишок грошових коштів станом на 31.12.2018 року на рахунках у банках складає 2 479 тис. грн.

#### *Інформація до Звіту про власний капітал (зміни у власному капіталі)*

За даними Балансу власний капітал Товариства станом на 31 грудня 2018 року складає суму 92 509 тис. грн.

Він складається із зареєстрованого (пайового) капіталу в розмірі 125 000 тис. грн., нерозподіленого прибутку в розмірі 85 601 тис. грн., неоплаченого капіталу в розмірі 118 092 тис. грн.

Капіталу у дооцінках, додаткового капіталу, резервного капіталу, вилученого капіталу станом на 31 грудня 2018 року Товариство не має.

На думку аудитора, розмір та структура власного капіталу відображені у фінансовій звітності Товариства станом на 31.12.2018 року достовірно.

Розкриття інформації про зміни у складі власного капіталу Товариства протягом 2018 року наведено Товариством в Звіті про власний капітал.

#### **«Звіт про інші правові та регуляторні вимоги»**

##### **Статутний капітал**

Для обліку статутного капіталу Товариство використовує рахунок бухгалтерського обліку 40 «Зареєстрований (пайовий) капітал».



У Товариства станом на 31 грудня 2018 року, зареєстрований статутний капітал становить 125 000 000,00 (сто двадцять п'ять мільйонів) гривень, поділений на 125 000 000 штук простих іменних акцій номінальною вартістю 1,00 гривня за 1 акцію.

Відповідно до Статуту Товариства для забезпечення діяльності Товариства створений початковий статутний капітал у розмірі 2 000 000,00 (два мільйони) гривень, поділений на 2 000 000 штук простих іменних акцій номінальною вартістю 1,00 гривня за 1 акцію.

Форма існування акцій: бездокументарна.

Станом на 31.12.2018 року неоплачений капітал Товариства становить 118 092 тис. грн..

Вилучений капітал Товариства станом на 31.12.2018 року відсутній. Додатковий капітал Товариства станом на 31.12.2018 року відсутній.

На думку аудиторів, формування статутного капіталу Товариства в усіх суттєвих аспектах відповідає вимогам чинного законодавства.

Аудитори зазначають про відповідність розміру статутного капіталу Товариства установчим документам.

#### **Власний капітал**

За даними Балансу власний капітал Товариства станом на 31 грудня 2018 року складає суму 92 509 тис. грн.

Він складається із зареєстрованого (пайового) капіталу в розмірі 125 000 тис. грн., нерозподіленого прибутку в розмірі 85 601 тис. грн., неоплаченого капіталу в розмірі 118 092 тис. грн.

На думку аудитора, розмір та структура власного капіталу відображені у фінансовій звітності Товариства станом на 31.12.2018 року достовірно.

Розкриття інформації про зміни у складі власного капіталу Товариства протягом 2018 року наведено Товариством в Звіті про власний капітал відповідно до Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку 1 «Подання фінансової звітності», який виданий Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО) та застосовується з 01 січня 2009 року (зі змінами та доповненнями).

#### **Щодо вартості чистих активів**

Вартість чистих активів Товариства станом на 31.12.2018 року становить суму 92 509 тис. грн., що відповідає підсумку розділу I пасиву Балансу Товариства на вказану дату.

Вартість необоротних активів Товариства станом на 31.12.2018 року становить 121 тис. грн.

Вартість оборотних активів Товариства станом на 31.12.2018 року становить 99 896 тис. грн..

Вартість поточних зобов'язань і забезпечень Товариства станом на 31.12.2018 року становить 7 508 тис. грн..

Аудитори підтверджують достовірність, повноту та відповідність чинному законодавству в усіх суттєвих аспектах даних щодо визнання, класифікації та оцінки активів та зобов'язань.

З урахуванням доходів отриманих та витрат, понесених Товариством за 2018 рік, фінансовим результатом діяльності Товариства став прибуток у розмірі 121 129 тис. грн.

Аудитори вважають, що звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2018 рік в усіх суттєвих аспектах повно і достовірно відображає величину і структуру доходів та витрат Товариства.

Інформація про вартість чистих активів АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «СІРІУС» наведена в Таблиці 5.



Таблиця 5

№ з/п	Найменування показника	Значення показника на 31 грудня 2018 р.
1	Активи фонду, тис. грн. (оцінна вартість)	100 017
2	Зобов'язання фонду, тис. грн.	7 508
3	Вартість чистих активів фонду, тис. грн. (ряд.1- ряд.2)	92 509

Слід зазначити, що розмір активів Фонду відповідає мінімальному обсягу активів, встановленому законом. Вимоги нормативно-правових актів НКЦПФР, що регулюють порядок визначення вартості чистих активів Фонду дотримуються.

### Склад та структура активів, що перебувають в портфелі Товариства

Інформацію про склад і структуру активів, що перебувають в портфелі Товариства наведено в Таблиці 6.

Таблиця 6

Поточні активи ІСІ	Сума (тис. грн.)	Відсоток у загальній балансовій вартості активів (%)
Запаси (товари)	6 101	6,12
Грошові кошти	2 479	2,48
Поточні фінансові інвестиції	22	0,01
Дебіторська заборгованість за розрахунками за товари, роботи, послуги	28	0,01
Дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами	778	0,78
Дебіторська заборгованість із нарахованих доходів	4 870	4,89
Інша поточна дебіторська заборгованість	85 618	85,71
Інші оборотні активи	0	0,00
<b>Усього</b>	<b>99 896</b>	<b>100</b>

На думку аудитора, склад та структура активів Фонду, в цілому відповідає вимогам діючого законодавства, та нормативних документів Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку, в тому числі «Положення про склад та структуру активів інституту спільного інвестування», затвердженого Рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку № 1753 від 10.09.2013 року, що висуваються до даного виду ІСІ.

### Про суми витрат відшкодованих за рахунок активів Товариства

На думку аудитора витрати, відшкодовані за рахунок активів Фонду, в цілому відповідають вимогам діючого законодавства, та нормативних документів Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку, в тому числі «Положенню про склад і розмір витрат, що відшкодовуються за рахунок активів інституту спільного інвестування», затвердженого Рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку № 1468 від 13.08.2013 року.

### Система внутрішнього аудиту (контролю)

В Товаристві існує система внутрішнього аудиту, необхідна для складання фінансової звітності, яка не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилок.



Положення про службу внутрішнього аудиту (контролю) затверджено Рішенням Загальних зборів Учасників Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «Українське інвестиційне товариство» (Протокол № 30/14 від 01.12.2014 року).

#### Про ступінь ризику ІСІ

Відповідно до «Положення щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку та вимог до системи управління ризиками», затвердженого Рішення Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку 01.10.2015 № 1597 венчурні фонди такий розрахунок не здійснюють.

**Інформація про наявність подій після дати балансу, які не знайшли відображення у фінансовій звітності, проте можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан.**

Подій після дати балансу, що можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан Товариства по заяві управлінського персоналу, були відсутні.

#### Інформація про пов'язаних осіб

Відповідно до вимог МСБО 24 «Розкриття інформації про зв'язані сторони» та МСА 550 «Пов'язані сторони» ми звертались до управлінського персоналу із запитом щодо надання списку пов'язаних осіб та, за наявності таких осіб, характеру операцій з ними.

Згідно МСФЗ, пов'язаними сторонами вважаються: підприємства, що знаходяться під контролем або значним впливом інших осіб; підприємства або фізичні особи, що прямо або опосередковано здійснюють контроль Товариством або суттєво впливають на його діяльність, а також близькі члени родини такої фізичної особи.

#### Інформація про пов'язаних осіб корпоративного інвестиційного фонду Інформація про засновників, акціонерів та голову наглядової ради Фонду

Таблиця 7

№ з/п	Повне найменування юридичної особи - засновника, акціонера чи прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи - засновника, акціонера	Код за ЄДРПОУ юридичної особи - засновника, акціонера або реєстраційний номер облікової картки платника	Місцезнаходження юридичної особи чи паспортні дані фізичної особи, щодо якої подається	Частка в статутному капіталі Фонду, %
	<b>Акціонери - юридичні особи</b>	відсутні		
	<b>Акціонери - фізичні особи:</b>			
1	Белік Роман Олександрович	2846903238	Серія СВ №817060, виданий 04.03.2003 р. Шевченківським РВ УМВС України в Запорізькій обл..	5,526316
2	<b>Голова Наглядової ради Фонду (що є представником акціонера Фонду) Белік Наталія Михайлівна</b>	2853403388	СМ 3379511, виданий 19.10.2001 р. Переяслав-Хмельницьким МРВ РУ МВС України в Київській обл.	0



Згідно договору про внесення змін та доповнень до Договору з Членом Наглядової ради АТ «ЗНВКІФ «Сіріус» та рішення № 5 від 31.01.2018 р. було прийнято рішення про щомісячну виплату фіксованої винагороди за виконання обов'язків Голови Наглядової ради, що за поточний рік склала 110 тис. грн. Заборгованість, з виплати винагороди станом на 31 грудня 2018 року відсутня.

Також протягом 2018 року було прийнято рішення про виплату дивідендів учаснику Товариства:

- рішення учасника № 5 від 31.01.2018 р. в сумі 552 631,60 грн.;
- рішення учасника № 6 від 02.04.2018 р. в сумі 25 973 685,20 грн.;
- рішення учасника № 11 від 27.09.2018 р. в сумі 3 730 263,30 грн.;
- рішення учасника № 12 від 21.11.2018 р. в сумі 2 417 763,25 грн.;
- рішення учасника № 13 від 18.12.2018 р. в сумі 3 453 947,50 грн.

Виплата власникам дивідендів відображена в Звіті про власний капітал Товариства за 2018 р.

За рік, що закінчився 31 грудня 2018 року, заборгованість за розрахунками з учасниками складає 3 091 тис. грн.

В 2018 році Товариство здійснювало операції з пов'язаними сторонами, а саме винагорода отримана Головою Наглядової ради, що відображені у складі витрат на оплату праці, операції з виплати дивідендів власнику – Белік Р.О. та інші відображені в Примітках до фінансової звітності.

Оцінка можливої наявності проведення операцій з пов'язаними сторонами проводиться Товариством в кожному фінансовому році за допомогою аналізу балансу відповідної пов'язаної сторони та стану ринку, на якому така сторона веде діяльність.

Винагороди у формі акцій – не нараховувались та не отримувались.

Операцій з пов'язаними сторонами, що виходять за межі нормальної діяльності, не встановлено.

В процесі перевірки фінансової звітності Товариства, в інформації щодо переліку пов'язаних осіб та операцій з такими особами невідповідностей не встановлено.

#### **Про дотримання вимог нормативно – правових актів Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку**

Під час перевірки фактів порушення вимог нормативно-правових актів Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку, інформація про жодні порушення не надана.

Інформацію про наявність та обсяг непередбачених активів та/або зобов'язань, ймовірність визнання яких на балансі є достатньо високою, під час перевірки не виявлено.

Ймовірність визнання на балансі Товариства непередбачених активів та/або зобов'язань дуже низька.

Інформація про наявність інших фактів та обставин, які можуть суттєво вплинути на діяльність **АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «СІРІУС»**, активи якого перебувають в управлінні Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «Українське інвестиційне товариство», у майбутньому відсутня.

Щодо дотримання законодавства у разі ліквідації Фонду: під час проведення перевірки КУА не приймала жодних рішень щодо ліквідації Фонду та аудиторами не встановлено жодних підстав для прийняття рішення щодо ліквідації Фонду.

**Ідентифікації та оцінки аудитором ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства**

Під час виконання процедур оцінки ризиків і пов'язаної з ними діяльності для отримання розуміння суб'єкта господарювання та його середовища, включаючи його внутрішній контроль, як цього вимагає МСА 315 «Ідентифікація та оцінювання ризиків



суттєвого викривлення через розуміння суб'єкта господарювання і його середовища», нами були виконані процедури необхідні для отримання інформації, яка використовувалася під час ідентифікації ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства у відповідності до МСА 240 «Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності». Нами були подані запити до управлінського персоналу та інших працівників Товариства, які на нашу думку, можуть мати інформацію, яка, ймовірно, може допомогти при ідентифікації ризиків суттєвого викривлення в наслідок шахрайства або помилки. Нами виконані аналітичні процедури, в тому числі по суті з використанням деталізованих даних, спостереження та інші. Ми отримали розуміння зовнішніх чинників, діяльності суб'єкта господарювання, структуру його власності та корпоративного управління, структуру та спосіб фінансування, облікову політику, цілі та стратегії і пов'язані з ними бізнес-ризиків, оцінки та огляди фінансових результатів.

Ми не отримали доказів обставин, які можуть свідчити про можливість того, що фінансова звітність містить суттєве викривлення внаслідок шахрайства.

#### *Основні відомості про аудиторську фірму та умови договору на проведення аудиту*

Основні відомості про аудиторську фірму наведені в Таблиці 8.

Таблиця 8

№ п/п	Показник	Значення
1	Повне найменування та ідентифікаційний код юридичної особи	Товариство з обмеженою відповідальністю «Аудиторська фірма «Імона-Аудит», 23500277
2	Номер та дата Свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого АПУ	Свідоцтво № 0791, виданого рішенням Аудиторської палати України від 26.01.2001 року № 98, продовжено рішенням Аудиторської палати України №315/3 до 24.09.2020 року,
	Свідоцтво Аудиторської палати України про відповідність системи контролю якості	Свідоцтво №0751, затверджене Рішенням АПУ від 25.01.2018 року №354/3 про те, що суб'єкт аудиторської діяльності пройшов зовнішню перевірку системи контролю якості аудиторських послуг, створеної відповідно до стандартів аудиту, норм професійної етики та законодавчих і нормативних вимог, що регулюють аудиторську діяльність
	Номер реєстру Суб'єкту аудиторської діяльності для здійснення обов'язкового аудиту	Третій
3	Прізвище, ім'я, по батькові генерального директора, серія, номер, дата видачі Сертифіката аудитора, виданого АПУ	Величко Ольга Володимирівна сертифікат аудитора серія А № 0005182, виданий рішенням Аудиторської палати України № 109 від 23.04.2002 року, продовжений рішенням №356/2 від 29.03.2018 року чинний до 23.04.2022 року
4	Прізвище, ім'я, по батькові аудитора, який проводив аудиторську перевірку, та серія, номер, дата видачі Сертифіката аудитора, виданого АПУ	Жураківський Валерій Іванович сертифікат аудитора серія А № 001213, виданий рішенням Аудиторської палати України № 14 від 28.04.1994 року, продовжений рішенням Аудиторської палати України № 358/2 від 24.04.2018 року до 28.04.2023 року



5	Місцезнаходження (юридична адреса)	01030, м. Київ, вул. Пирогова, 2/37
6	Адреса здійснення діяльності	02140, м. Київ, проспект М. Бажана, 26, оф. 95
7	Телефон/ факс	044 565-77-22, 565-99-99

Згідно Додатком № 4 від 14 січня 2019 року до Договору № 206 від 22 листопада 2016 року на проведення аудиту Товариство з обмеженою відповідальністю «Аудиторська фірма «Імона – Аудит» (надалі – Аудитор), що діє на підставі свідоцтва про внесення до реєстру суб'єктів аудиторської діяльності № 0791, виданого рішенням Аудиторської палати України від 26.01.2001 року № 98, продовжено рішенням Аудиторської палати України №315/3 до 24.09.2020 року, свідоцтво АПУ про відповідність системи контролю якості (номер бланку №00751, Рішення АПУ від 25.01.2018 року №354/3), провело незалежну аудиторську перевірку первинних та установчих документів, бухгалтерського обліку та фінансових звітів АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «СІРІУС», активи якого перебувають в управлінні Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «Українське інвестиційне товариство», у складі: Балансу (Звіту про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2018 року, Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) за 2018 рік, Звіту про рух грошових коштів за 2018 рік, Звіту про власний капітал за 2018 рік і Приміток до фінансової звітності за 2018 рік на предмет повноти, достовірності та відповідності чинному законодавству і встановленим нормативам.

Період проведення перевірки: з 14 січня 2019 року по 04 березня 2019 року.

**Аудитор**

(сертифікат аудитора серія А № 001213, виданий рішенням Аудиторської палати України № 14 від 28.04.1994 року, продовжений рішенням Аудиторської палати України № 358/2 від 24.04.2018 року до 28.04.2023 року)



**Жураківський В.І.**

**Генеральний директор**

(сертифікат аудитора серія А № 0005182, виданий рішенням Аудиторської палати України № 109 від 23.04.2002 року, продовжений рішенням №356/2 від 29.03.2018 року чинний до 23.04.2022 року)

**Величко О.В.**

**Дата складання Звіту незалежного аудитора**

**04 березня 2019 року**