

**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ**  
**«М.Р.АУДИТ»**

Свідоцтво про включення до Реєстру суб'єктів аудиторської діяльності №4429.  
Видане на підставі рішення №229/4 від 31.03.2011 р. Аудиторською Палатою України  
Адреса: 04071 м. Київ, вул. Нижній Вал, 13/15 телефон (044)361-79-48

«14» березня 2018 р.

м. Київ

Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку  
Керівництву ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З  
УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ОРАНЖ», що діє від свого імені, але в інтересах та за рахунок  
ПАЙОВОГО ВЕНЧУРНОГО НЕДИВЕРСИФІКОВАНОГО ЗАКРИТОГО  
ІНВЕСТИЦІЙНОГО ФОНДУ «ОРАНЖПАРК»

Адреса .03150, м.Київ, вул. Антоновича буд. 51, офіс 1410.

Цей аудиторський звіт складається з :

- 1) Баланс (Звіт про фінансовий сан) на 31 грудня 2017 року.
- 2) Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2017 рік.
- 3) Звіт про власний капітал за 2017 рік.
- 4) Звіт про рух грошових коштів (прямым методом) за рік, що закінчився на зазначену дату.
- 5) Стислий виклад суттєвих облікових політик та інші пояснювальні примітки (разом з фінансовим звітом).

Аудиторський звіт підготовлено у відповідності до Міжнародних стандартів аудиту, надання впевненості та етики, зокрема до Міжнародних стандартів аудиту 700,706,720,800 у зв'язку з наданням ТОВАРИСТВУ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ОРАНЖ», що діє від свого імені, але в інтересах та за рахунок «ПАЙОВОГО ВЕНЧУРНОГО НЕДИВЕРСИФІКОВАНОГО ЗАКРИТОГО ІНВЕСТИЦІЙНОГО ФОНДУ «ОРАНЖПАРК» висновку щодо річної інформації для подання до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку.

**ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО ПІДПРИЄМСТВО СТАНОМ НА 31 ГРУДНЯ 2017 РОКУ**

Найменування підприємства	ПАЙОВИЙ ВЕНЧУРНИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ЗАКРИТИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ОРАНЖПАРК»
Тип, вид та клас фонду	Недиверсифікованого виду, закритого типу
Дата та номер свідоцтва про внесення інвестиційного фонду до ЄДРІСІ	27.06.2017 р. №00524
Реєстраційний код за ЄДРІСІ	23300524
Строк діяльності інвестиційного фонду	20 років
Зареєстрований (пайовий) капітал (грн.)	65 000 тис.грн.
Кількість учасників	7
Дата та номер свідоцтва про реєстрацію випуску інвестиційних сертифікатів фонду	11.08.2017р., № 001275
Форма існування	Бездокументарна
Кількість іменних інвестиційних сертифікатів ( шт.)	65 000 штук

Номінальна вартість інвестиційного сертифіката (грн.)	1 000,00 (одна тисяча гривень 00 коп.)
Найменування органу, що зареєстрував випуск інвестиційних сертифікатів	Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Найменування Депозитарія, Депозитарної установи, адреса, № договорів	Депозитарна установа: «ПРЕУС БАНК МКБ» ЄДРПОУ 20034231 Адреса: 04070, м. Київ, вул. Іллінська, буд. 8 Договір № 4194 від 06. 07. 2017 року. Депозитарій: ПАТ «НДУ» Заява про приєднання до Умов Договору про обслуговування випусків цінних паперів № ОВ – 8915 від 16.08.2017р.. Адреса: Україна, 04071, м. Київ, вул. Нижній Вал, 17/8 .
Повне найменування компанії з управління активами (далі – КУА)	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ОРАНЖ»
Код за ЄДРПОУ	412037036
Вид діяльності за КВЕД	64.30 – Трасти, фонди та подібні фінансові суб'єкти
Місцезнаходження	Адреса: 03150, м.Київ, вул. Антоновича буд. 51, офіс 1410.
Директор	Максименко О. М. /Протокол № 5 від 05.09.2017р./
Головний бухгалтер	Карп О. В. /Наказ № 7-16 від 05.09.2017р./
Внутрішній аудитор	Рожнова О.Л. /Протокол №2 від 27.03.2017р./

#### **РОЗРАХУНКОВІ РАХУНКИ**

Поточний рахунок	26501052600167980.
МФО	300711
Назва банку	ПАТ «ПРИВАТБАНК в м. Києві»

#### **ВСТУП**

Ми провели аудиторську перевірку фінансових звітів **ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ ОРАНЖ»**, що діє від свого імені, але в інтересах та за рахунок **ПАЙОВОГО ВЕНЧУРНОГО НЕДИВЕРСИФІКОВАНОГО ЗАКРИТОГО ІНВЕСТИЦІЙНОГО ФОНДУ «ОРАНЖПАРК»**,

що включає :

- «Баланс» (Звіт про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2017 року;
- «Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)» за 2017 рік.
- «Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2017 рік.
- «Звіт про власний капітал» станом на 31 грудня 2017 року.
- «Примітки до річної фінансової звітності» за 2017 рік.

Ми висловлюємо думку про те, чи відображає зазначена фінансова звітність правдиво та достовірно фінансовий стан Фонду, а також результати його діяльності відповідно Міжнародним положенням (стандартам) бухгалтерського обліку, вимогам нормативно-правових актів регулюючого органу.

#### **ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ УПРАВЛІНСЬКОГО ПЕРСОНАЛУ.**

Управлінський персонал несе відповідальність за підготовку та достовірне подання цих фінансових звітів у відповідності до концептуальної основи для складання фінансових звітів - Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку . Відповідальність управлінського персоналу охоплює: розробку, впровадження та використання внутрішнього контролю стосовно підготовки та достовірного представлення фінансових звітів, які не містять суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилок; вибір та застосування відповідної облікової політики, а також облікових оцінок, які відповідають обставинам.

#### **ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ АУДИТОРА ТА ОБСЯГ АУДИТОРСЬКОЇ ПЕРЕВІРКИ**

Зобов'язанням аудиторів є висловлення думки щодо зазначених вище форм фінансової звітності за 2017 рік, виходячи з результатів аудиту.

Аудиторська перевірка проведена у відповідності до:

- Вимог законодавства України, нормативних актів Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку, Міжнародних стандартів аудиту, Міжнародних стандартів аудиту Міжнародної федерації бухгалтерів (IFAC), прийнятими в якості Національних стандартів аудиту згідно з рішенням Аудиторської палати України від 18.04.2003 №122/2.

- Закону України «Про аудиторську діяльність» № 3125-XII від 22.04.1993 р. зі змінами та доповненнями;

- Закону України «Про інститути спільного інвестування» №5080 від 05.07.2012 р. зі змінами та доповненнями;

- Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» № 3480-IV від 23.02.06 р. зі змінами та доповненнями;

- Закону України «Про державне регулювання ринку цінних паперів в Україні» в редакції від 06.01.2018 р.;

- 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, Затверджених Рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку 11.06.2013 N 991 із змінами, внесеними згідно з Рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку № 1288 від 30.09.2014 р. та № 11 від 12.01.2016 р. в редакції від 07.11.2017 року.

- Ліцензійних умов провадження професійної діяльності на фондовому ринку (ринку цінних паперів) - діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльності з управління активами) затверджених Рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку 23.07.2013 № 1281 та зареєстрованих в Міністерстві юстиції України 12 вересня 2013 р. за номером № 1576/2410 із змінами, внесеними згідно з Рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку № 1288 від 30.09.2014 р.

Міжнародні стандарти аудиту зобов'язують нас планувати та проводити перевірку, щоб забезпечити достатню впевненість у відношенні того, що фінансова звітність не містить суттєвих викривлень.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів контролю якості аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг ((далі МСА): 700 «Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності», 705 «Модифікація думки у звіті незалежного аудитора», 720 «Інша інформація в документах, що містять перевірені фінансові звіти», інших МСА та практики аудиту в Україні, а також законодавчих і нормативних актів, які регулюють фінансово- господарські відносини. Ці стандарти вимагають етичних вимог, а також планування й виконання аудиторської перевірки для отримання достатньої впевненості, що фінансові звіти не містять викривлень

Аудит передбачав перевірку шляхом тестування доказів, які підтверджують суми та розкриття інформації у фінансовій звітності. Вибір процедур, що проводяться під час аудиту, залежить від професійного судження аудитора, в тому числі щодо оцінки ризиків наявності суттєвих викривлень у фінансовій звітності, зумовлених шахрайством або помилками. Здійснюючи ці оцінки ризику, аудитор виходить з його розуміння системи внутрішнього контролю, необхідної для підготовки та справедливого подання інформації у фінансовій звітності, що перевіряється, та на підставі цього розробляє аудиторські процедури, необхідні для проведення аудиту та складання аудиторського висновку щодо цієї фінансової звітності, але не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю Товариства.

Аудиторська перевірка включає також оцінку застосованих принципів бухгалтерського обліку й суттєвих облікових оцінок, здійснених управлінським персоналом, а також оцінку загального подання фінансової звітності та відповідності використаної облікової політики.

Аудитор не несе відповідальності за достовірність фінансової звітності після дати підписання аудиторського висновку. Після цього підписання і до офіційного оприлюднення фінансової звітності підприємства, відповідальність за інформування про подальші події, які впливають на достовірність звітності, повністю лежить на керівництві Товариства.

Аудит передбачав вибіркочну перевірку документації, яка підтверджує суми і показники фінансової звітності станом на 31.12.2017 р.. Шляхом тестування аудиторами, перевірена інформація, що підтверджує цифровий матеріал, покладений в основу складання звітності.

Для здійснення аудиту використовувались засновницькі документи, ліцензії і дозволи на відповідну діяльність, бухгалтерські реєстри синтетичного та аналітичного обліку, первинні документи, баланс та звіт



про фінансові результати станом на 31.12.2017 р.. Під час перевірки були розглянуті бухгалтерські принципи оцінки статей балансу.

Інформація, що міститься у цих звітах, базується на даних бухгалтерського обліку, звітності та документах **ПАЙОВОГО ВЕНЧУРНОГО НЕДИВЕРСИФІКОВАНОГО ЗАКРИТОГО ІНВЕСТИЦІЙНОГО ФОНДУ «ОРАНЖПАРК»**, що були надані аудиторам керівником та працівниками Фонду, яка вважається надійною і достовірною.

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

### **ВИСЛОВЛЕННЯ ДУМКИ**

#### **Основа для висловлення думки із застереженням.**

Цей розділ Аудиторського звіту складено нами у відповідності до Вимог до аудиторського висновку, що подається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку при розкритті інформації про результати господарської діяльності затверджених Рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку 11.06.2013 р. № 991 із змінами, внесеними згідно з Рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку № 1288 від 30.09.2014 р. та № 11 від 12.01.2016 р. в редакції від 07.11.2017 року.

Питання, викладені нижче, розглядалися лише в рамках проведеного нами аудиту щодо річної фінансової звітності Фонду за 2017 рік, на основі принципу суттєвості відповідно до вимог Міжнародних стандартів аудиту.

За результатами виконаних нами аудиторських процедур не помічено жодних суттєвих фактів, які могли б викликати сумніви в тому, що звітність Компанії не відповідає у всіх суттєвих аспектах вимогам чинного законодавства України та нормативно-правовим актам державного регулятора в особі НКЦПФР. Наша думка щодо фінансової звітності за звітний період, що закінчився 31.12.2017 р., була у відповідний спосіб модифікована.

#### **ДУМКА ІЗ ЗАСТЕРЕЖЕННЯМ**

На нашу думку, обставини, що викладені у параграфі «Підстава для висловлення думки» мали вплив на висловлення нашої думки щодо річної фінансової звітності. Фінансові звіти достовірно в усіх суттєвих аспектах представляють фінансовий стан **ПАЙОВОГО ВЕНЧУРНОГО НЕДИВЕРСИФІКОВАНОГО ЗАКРИТОГО ІНВЕСТИЦІЙНОГО ФОНДУ «ОРАНЖПАРК»** станом на 31 грудня 2017 року, його фінансові результати за 2017 рік у відповідності до вимог Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку та звітності.

#### **ПІДСТАВА ДЛЯ ВИСЛОВЛЕННЯ ДУМКИ ІЗ ЗАСТЕРЕЖЕННЯМ**

Неможливість отримання аудитором достатніх і належних аудиторських доказів (іменується також «обмеження обсягу аудиту») виникла в результаті обставин, що стосуються графіка роботи аудитора, зокрема часові рамки призначення аудитора є такими, що він не мав змоги спостерігати за інвентаризацією активів та зобов'язань станом на 31.12.2017 р. Відповідно, ми не мали змоги визначити, чи була потреба в коригуванні зазначених сум.

#### **ПОЯСНЮВАЛЬНИЙ ПАРАГРАФ**

Нами розглянуті ризики існування невиявлених викривлень згідно МСА 450 «Оцінювання викривлень, виявлених під час аудиту». Припущення про безперервність господарської діяльності товариства, розглядається аудитором у відповідності до МСА 570 «Безперервність діяльності» як така, що продовжуватиме свою діяльність у близькому майбутньому, не маючи ні наміру, ні потреби ліквідуватися або припинити її. Це базується на судженні аудитора, а також на даних бухгалтерського обліку Товариства та наданих запитів управлінському персоналу по даному питанню. Аудитор не має змоги отримати достатні і прийнятні аудиторські докази для обґрунтування думки, проте доходить висновку, що можливий вплив на фінансову звітність, невиявлених викривлень, якщо такі є, може бути суттєвим, проте не всеохоплюючим, відповідно до МСА 705 "Модифікації думки у звіті незалежного аудитора".

Не вносячи додаткових застережень до цього висновку, привертаємо увагу на той факт, що незважаючи на стабілізаційні заходи, які вживаються Урядом України з метою підтримки підприємницького сектору, існує невизначеність щодо зовнішніх та внутрішніх факторів ринкових коливань у економіці. Ми не маємо змоги передбачити можливі майбутні зміни у цих умовах та їх вплив на фінансовий стан, результати діяльності та економічні перспективи **ПАЙОВОГО ВЕНЧУРНОГО НЕДИВЕРСИФІКОВАНОГО ЗАКРИТОГО ІНВЕСТИЦІЙНОГО ФОНДУ «ОРАНЖПАРК»**

## **ЗВІТ ПРО ІНШІ ПРАВОВІ ТА РЕГУЛЯТОРНІ ВИМОГИ**

Цей розділ Аудиторського звіту складено нами у відповідності до Вимог до аудиторського висновку, що подається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку при розкритті інформації про результати діяльності інститутів спільного інвестування (пайових та корпоративних інвестиційних фондів) та компанії з управління активами, затверджених Рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку 11.06.2013 р. № 991 із змінами, внесеними згідно з Рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку № 1288 від 30.09.2014 р. та № 11 від 12.01.2016р. в редакції від 07.11.2017 року.

Питання, викладені нижче, розглядалися лише в рамках проведеного нами аудиту щодо річної фінансової звітності Фонду на основі принципу суттєвості відповідно до вимог Міжнародних стандартів аудиту.

За результатами виконаних нами аудиторських процедур нами не помічено жодних суттєвих фактів, які могли б викликати сумніви в тому, що звітність Фонду відповідає у всіх суттєвих аспектах вимогам чинного законодавства України та нормативно-правовим актам державного регулятора в особі НКЦПФР.

Застосовані нами процедури не мали за мету визначити всі недоліки або інші порушення і, таким чином, вони не мають розглядатись як свідчення про відсутність будь-яких недоліків та/або порушень Компанії.

### **РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ ПРО ОБЛІКОВУ ПОЛІТИКУ ТОВАРИСТВА.**

Облікова політика **ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КУА «ОРАНЖ»**, що діє від свого імені, але в інтересах **ПАЙОВОГО ВЕНЧУРНОГО НЕДИВЕРСИФІКОВАНОГО ЗАКРИТОГО ІНВЕСТИЦІЙНОГО ФОНДУ «ОРАНЖПАРК»** характеризувалася наступними загальними принципами:

**Принцип господарської одиниці** – Фонд не є відокремленою господарською одиницею (Юридичною особою).

**Принцип безперервності** – оцінка активів Фонду здійснюється, виходячи з припущення, що її діяльність триватиме у неосяжному майбутньому і у неї відсутні наміри і необхідність ліквідації. Якщо Фонд планує скоротити масштаби своєї діяльності, то це має відобразитися у фінансових звітах.

**Принцип грошового виміру** – Фонд здійснює вимірювання та узагальнення всіх операцій у фінансовій звітності в єдиній грошовій одиниці – гривні.

**Принцип періодичності** – обліковий період в Фонді є календарний рік з 1 січня по 31 грудня 2017 року. Проміжним обліковим періодом є поквартальні періоди, за які також складається звітність і виявляються фінансові результати.

**Принцип послідовності** – облікова політика Фонду, принципові правила бухгалтерського обліку не змінюються (за виключенням випадків, які впливають зі змін у законодавчій та нормативно – правовій базі), що забезпечує можливість порівняння показників фінансових звітів різних звітних періодів.

**Принцип історичної (фактичної) собівартості** – активи та зобов'язання в іноземній валюті, за винятком немонетарних статей, мають переоцінюватись у разі зміни офіційного валютного курсу на звітну дату.

**Принцип фактичної реалізації** – застосовується для визначення суми, яка визнана як виручка після реалізації продукції. За цим принципом облік доходу здійснюється за допомогою методу перерахування, тобто відразу після надання послуг та пред'явлення рахунку покупцеві.

**Принцип відповідності** – прибутки і витрати відображаються у бухгалтерському обліку в тому періоді, до якого вони відносяться, та доходи звітного періоду зіставлені з витратами, що були здійснені для отримання цих доходів.

**Принцип повного розкриття** – всі операції зареєстровані на рахунках бухгалтерського обліку без будь-яких винятків; фінансова звітність містить всю релевантну інформацію про фінансовий стан та результати діяльності Фонду.

**Принцип суттєвості** - бухгалтерський облік відображає всі важливі, суттєві події, господарські операції.

**Принцип консерватизму** — Фонд уникає недооцінки зобов'язань та витрат, а також оцінки активів і доходів. У зв'язку з цим потенційні збитки (знецінення активів, можливі зобов'язання) списуються на фінансові результати в момент отримання інформації про їхню можливість, а доходи відображаються в обліку тільки за наявності впевненості в їхньому отриманні.

## **АКТИВИ ТА ЗОБОВ'ЯЗАННЯ**

Вартість активів Фонду, що відображена у фінансових звітах станом на 31.12.2017 року:

#### Необоротні активи

Довгострокові фінансові інвестиції які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств:  
Інші фінансові інвестиції – **1 556,0 ,0 тис. грн.**

#### Статті дебіторської заборгованості та коштів

Визнання, облік та оцінка дебіторської заборгованості відповідають IAS № 39. Дебіторську заборгованість було відображено у звіті про фінансовий стан за умови існування ймовірності отримання підприємством майбутніх економічних вигод, а також за умови достовірного визначення її суми. Поточну дебіторську заборгованість за товари, роботи, послуги було визначено одночасно з визнанням доходу від реалізації товарів, робіт, послуг та оцінено за первісною вартістю.

Сумнівних боргів та безнадійної дебіторської заборгованості Фонд не має, резерв сумнівних боргів не нараховувався.

Інша поточна дебіторська заборгованість – **2 656,0 тис. грн.**

Операції *по розрахунковому рахунку* здійснюються з дотриманням вимог «Інструкції про безготівкові розрахунки в Україні в національній валюті» затвердженої Постановою Правління Національного банку України № 22 від 21.01.2004 р. Ведення касових операцій здійснюється у відповідності до вимог «Положення про ведення касових операцій в національній валюті в Україні» затвердженого Постановою Правління НБУ № 637 від 15.12.2004 р. із змінами та доповненнями.

Грошові кошти станом на 31.12.2017 р. склали **14,0 тис. грн.**

Аудит підтвердив повноту та достовірність розкритої у балансі на 31.12.2017. інформації про активи компанії, їх розмір, вартість та класифікацію.

#### Поточні зобов'язання

Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги склали – **62,0, тис. грн.**

Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків – **69,0 тис. грн.**

Аудит підтвердив повноту та достовірність розкритої у балансі на 31.12.2017 р. інформації про активи та зобов'язання Фонду, їх розмір, вартість та класифікацію.

#### **ВЛАСНИКИ ТА ЗАРЕЄСТРОВАНИЙ (ПАЙОВИЙ) КАПІТАЛ**

Згідно Установчих документів із змінами та доповненнями, станом на 31.12.2017р. Власний капітал **ПАЙОВОГО ВЕНЧУРНОГО НЕДИВЕРСИФІКОВАНОГО ЗАКРИТОГО ІНВЕСТИЦІЙНОГО ФОНДУ «ОРАНЖПАРК»** характеризується наступними даними:

Зареєстрований (пайовий) капітал – **65 000 тис.грн.**

Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) – **15 тис. грн.**

Неоплачений капітал – **(60 920,0) тис. грн.**

Облік Власного капіталу ведеться відповідно з діючими нормативними документами. Сума кредитового сальдо в рядку 1400 «Зареєстрований (пайовий) капітал» станом на 31.12.2017 року відповідає розміру Зареєстрованого (пайового) капіталу, зафіксованому в Установчих документах і дорівнює **65 000,0тис.грн.**

#### **ОБЛІК ФІНАНСОВИХ РЕЗУЛЬТАТІВ ТА ВИКОРИСТАННЯ ПРИБУТКУ**

Доходи ПВНЗІФ «ОРАНЖПАРК» в 2017 р. склалися з:

Показники	Сума, тис.грн
Інші фінансові доходи	146,0
<b>Разом</b>	<b>146,0</b>

Витрати ПВНЗІФ «ОРАНЖПАРК» в 2017 р. склалися з:

Показники	Сума, тис.грн
Адміністративні витрати	131,0



Показники балансу та звіту про фінансовий стан підприємства взаємопов'язані та відповідають дійсності:

Визначення фінансового результату проведено правильно.

Фінансовий результат станом на 31 грудня 2017 року: **прибуток – 15,0 тис. грн.**

## **РОЗГЛЯД ІНШОЇ ФІНАНСОВОЇ ІНФОРМАЦІЇ КОМПАНІЇ**

### **Чисті активи**

Розрахунок вартості чистих активів проведено відповідно до Положення про порядок визначення вартості чистих активів інститутів спільного, затвердженого рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку 30.07.2013 N 1336, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 21.08.2013 р. за N 1444/23976.

Чисті активи Фонду на дату балансу складають **4 095 тис. грн.**

При визначенні вартості чистих активів Фонду вимоги Положення №1336 витримано.

### **ДОТРИМАННЯ ВИМОГ НОРМАТИВНО-ПРАВОВИХ АКТІВ**

Фонд дотримується вимог нормативно-правових актів Комісії, що регулюють порядок складання та розкриття інформації компаніями з управління активами, які здійснюють управління активами інституційних інвесторів. Суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягає аудиту, та іншою інформацією, що розкривається компанією та подається до Комісії разом з фінансовою звітністю, аудиторська перевірка не виявила.

### **ВІДПОВІДНІСТЬ СКЛАДУ ТА СТРУКТУРИ АКТИВІВ, ЩО ПЕРЕБУВАЮТЬ У ПОРТФЕЛІ ІСІ, ВИМОГАМ ЗАКОНОДАВСТВА**

ТОВ «КУА «ОРАНЖ», контролюючи відповідність складу та структури активів, що перебувають у портфелі ПВНЗІФ «ОРАНЖПАРК», керувалася вимогами Положення про склад та структуру активів інституту спільного інвестування, затвердженого рішенням НКЦПФР від 10.09.2013 р. № 1753. При аудиторській перевірці ми не помітили нічого такого, що могло б вказувати на порушення Фондом вимог, що висуваються вищевказаним положенням.

### **ДОТРИМАННЯ ВИМОГ ЗАКОНОДАВСТВА ЩОДО СУМИ ВИТРАТ, ЯКІ ВІДШКОДОВУЮТЬСЯ ЗА РАХУНОК АКТИВІВ ІСІ**

При аудиторській перевірці ми не помітили нічого такого, що могло б вказувати на порушення Інвестиційним фондом вимог, що висуваються вищевказаним положенням.

До складу витрат включалися:

- винагорода компанії з управління активами (у розмірі, що не перевищував розмір встановлений затверджений регламентом Інвестиційного фонду);
- винагорода депозитарію, аудитору, нотаріальні та інформаційні послуги (у розмірі, що не перевищував 5 відсотків середньорічної вартості чистих активів ІСІ протягом фінансового року).

### **СИСТЕМА ВНУТРІШНЬОГО КОНТРОЛЮ**

В Компанії створена відповідна система внутрішнього аудиту (контролю), необхідна для складання фінансової звітності, яка не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки. У 2017 році робота служби внутрішнього аудиту регулювалася наступними внутрішніми документами Компанії:

Положення визначає порядок діяльності служби внутрішнього аудиту Компанії, його структуру, основні завдання, функції та порядок взаємодії з іншими підрозділами.

У звітному періоді відділ внутрішнього аудиту підпорядковувався безпосередньо вищому органу управління - Загальним зборам учасників.

Функції служби внутрішнього аудиту (контролю) ліценziata визначаються частиною другою статті 151 Закону України «Про фінансові послуги та державне регулювання ринків фінансових послуг» та п.3.1. Положенням про службу внутрішнього аудиту (контролю).

Відповідно до визначених функцій, на службу внутрішнього аудиту (контролю) Компанії покладаються такі завдання:

- сприяння розвитку системи внутрішнього контролю Компанії та операційних процедур;
- здійснення неупередженої та об'єктивної оцінки фінансової, операційної, інших систем і процедур контролю, оцінка та аналіз виконання посадовими особами і персоналом Компанії установчих документів, внутрішніх положень щодо проведення операцій в межах наданої

- НКЦПФР ліцензії на провадження професійної діяльності на фондовому ринку – діяльність з управління активами інституційних інвесторів (діяльність з управління активами);
- впровадження ефективної, достовірної та повної інформаційної системи управління для своєчасного виявлення та усунення недоліків і порушень у здійсненні фінансових операцій;
  - надання на схвалення вищому органу управління Компанії, керівнику Компанії пропозицій з оцінки та управління ризиками;
  - своєчасне виявлення порушень та недоліків в діяльності структурних підрозділів, опрацювання оптимальних рішень щодо їх ліквідації та усунення причин виникнення цих недоліків в процесі діяльності Компанії;
  - виявлення в межах своїх повноважень вчинених і запобігання майбутнім порушенням у системі внутрішнього контролю, а також попередження випадків будь-яких ризиків у діяльності Компанії;
  - оцінювання розмірів, напрямків та розподіл ризиків Компанії;
  - виявлення сфер потенційних збитків для Компанії, сприятливих умов для шахрайства, зловживань і незаконного присвоєння коштів Компанії;
  - надання вищому органу управління Компанією, керівнику Компанії, висновків про результати проведеної перевірки і пропозицій щодо поліпшення діючої системи внутрішнього контролю не рідше ніж один раз на рік.

На нашу думку:

Процедури внутрішнього аудиту відповідають нормативно-правовим актам Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку;

Процедури внутрішнього контролю та аудиту протягом 2017 року, які здійснює служба внутрішнього аудиту, в цілому відповідають Положенню про особливості організації та проведення внутрішнього аудиту (контролю) в професійних учасниках фондового ринку, затвердженого рішенням НКЦПФР від 19.07.2012 № 996 із змінами, внесеними згідно з Рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку № 577 від 29.04.2014 р.

#### **ЩОДО ПОДІЙ ПІСЛЯ ДАТИ БАЛАНСУ**

Ми розглянули операції Фонду після 31 грудня 2017 року та провели опитування представників ПАЙОВОГО ВЕНЧУРНОГО НЕДИВЕРСИФІКОВАНОГО ЗАКРИТОГО ІНВЕСТИЦІЙНОГО ФОНДУ «ОРАНЖПАРК». В результаті цих процедур ми не знайшли нічого такого, що відноситься до подій та фактів, які б потребували коригування балансу та/або додаткового розкриття інформації.

#### **ВІДОМОСТІ ПРО АУДИТОРСЬКУ КОМПАНІЮ ТА УМОВИ ДОГОВОРУ**

<b>Виконавець</b>	<b>Товариство з обмеженою відповідальністю «М. Р. Аудит»</b>
Код за ЄДРПОУ	37569947
Місцезнаходження:	04071, м. Київ, вул. Нижній Вал, 13/15
Реєстраційні дані	ТОВ «М.Р..АУДИТ «К Зареєстроване Подільською районною в м. Києві Державною адміністрацією 22 лютого 2011 року
Номер та дата видачі Свідоцтва про внесення в Реєстр аудиторів, які надають аудиторські послуги	Свідоцтво № 4429 видане рішенням Аудиторською палатою України від 31 березня 2011 р. №229, продовжене рішенням від 25.02.2016р. чинне до 25.02.2021 р.
Номер та дата видачі Свідоцтва про відповідність системи контролю якості	Свідоцтво видане рішенням Аудиторської палати України від 24.04.2014р. №293/4
Номер та дата видачі Свідоцтва про внесення до реєстру Аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів	Свідоцтво П 00372 видане Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку Строк дії Свідоцтва: з 24.02.2015р. до 25.02.2021р.



Контактний телефон	(044) 280-97-72
Інформація про аудитора	Муханова Маргарита Федорівна Сертифікат аудитора - Серії А №005158, виданий на підставі рішення Аудиторської палати України від 29 березня 2002 року №108, термін дії якого подовжено до 29 березня 2021 року.
Реквізити та строк дії договору	Договір № 63 від 19.02.2018р. до 01.03.2019р. на здійснення аудиторських послуг
Дата початку та дата закінчення проведення аудиту	Перевірка проводилась в період з 19.02.2018р. до 12.03.2018р
Дата висновку	14 березня 2018р.
Вартість договору	6 000,0 (Шість тисяч) грн..
Директор	Муханова М.Ф.

### ВИСНОВОК

Наслідки аудиторської перевірки фінансової звітності **ПАЙОВОГО ВЕНЧУРНОГО НЕДИВЕРСИФІКОВАНОГО ЗАКРИТОГО ІНВЕСТИЦІЙНОГО ФОНДУ «ОРАНЖПАРК»** станом на 31.12.2017р. підтверджують, що надана інформація дає дійсне і повне уявлення про реальний склад активів та пасивів підприємства і відповідає встановленим вимогам чинного законодавства України.

Фінансова звітність складена на основі даних бухгалтерського обліку, достовірно відображає у суттєвих аспектах фактичний фінансовий стан підприємства на 31.12.2017 року.

12.03.2018 року

**Директор,**  
Аудитор  
сертифікат аудитора  
Серія А № 005158, виданий АПУ 29.03.2002р.,  
чинний до 29.03.2021р.



М. Ф. Муханова