

**ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА
ЩОДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
«ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНІЙ ВЕНЧУРНИЙ
КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «МЕДІСОН»
АКТИВИ ЯКОГО ПЕРЕБУВАЮТЬ В УПРАВЛІННІ
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ГАРАНТІЯ»
СТАНОМ НА 31 ГРУДНЯ 2019 РОКУ**

Користувачам фінансової звітності

**АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНІЙ
ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «МЕДІСОН», активи
якого перебувають в управлінні ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ГАРАНТІЯ»
Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку
Українській асоціації інвестиційного бізнесу**

I. Звіт щодо аудиту фінансової звітності

Думка із застереженням

Ми провели аудит річної фінансової звітності АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНІЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «МЕДІСОН» (код ЄДРПОУ 40673227), активи якого перебувають в управлінні ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ГАРАНТІЯ» (надалі – Фонд, або Товариство), яка включає Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2019 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 НЕДИВЕРСИФІКОВАНІЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «МЕДІСОН», активи якого перебувають в управлінні ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ГАРАНТІЯ», що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Товариства станом на 31 грудня 2019 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, що обліковуються станом на 31.12.2019 року на балансі Товариства в сумі 6 757 тис. грн. за справедливою вартістю. В складі довгострокових фінансових інвестицій обліковуються корпоративні права ТОВ «ЖОВТЕНЬ» (код ЄДРПОУ 23523203) (100% Статутного капіталу) в сумі 6 687 тис. грн. та корпоративні права ТОВ «ОФУДСЕРВІС» (код ЄДРПОУ 41939161) (70% Статутного капіталу) в сумі 70 тис. грн.

Ринкові котирування по зазначенім фінансовим інвестиціям не доступні, що є ключовим джерелом невизначеності оцінок зазначених фінансових інструментів. На думку аудитора вплив зміни в оцінках може бути значним проте не всеохоплюючим для фінансової звітності Товариства.

За результатами аудиторської перевірки фінансової звітності АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНІЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «МЕДІСОН» за 2019 рік Аудитор зазначає про наступне:

Міжнародними стандартами фінансової звітності встановлені вимоги щодо інформації, яка розкривається у фінансовій звітності. Так, зокрема, розкриттю підлягають:

розкриття інформації по кожному типу ризику, пов'язаному з фінансовими інструментами, обумовлено МСФЗ 7 «Фінансові інструменти: розкриття інформації», а саме:

- а) схильність до ризику та причини його виникнення;
- б) цілі організації, політику та процеси управління ризиками, а також методи, які використовувалися для оцінки ризику;
- в) будь які зміни в попередніх пунктах з минулого року;
- г) вартісні розрахунки відповідних ризиків

- інше.

Відповідна інформація Товариством не є розкритою або розкрита не в повному обсязі у Примітках до фінансової звітності Товариства, що, на думку аудитора, може бути важливим для користувачів фінансової звітності.

Не в повному обсязі розкрита інформація щодо визначення рівня кредитного ризику щодо фінансових активів, які оцінюються за амортизованою вартістю. Не зазначено алгоритм визнання резерву під збитки для очікуваних кредитних збитків за фінансовими активами, які оцінюються за амортизованою вартістю.

Аудитори зазначають, що в Примітках до річної фінансової звітності АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНІЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «МЕДІСОН» станом на 31.12.2019 року інформація в окремих розділах розкрита не в повному обсязі, що не в повній мірі відповідає вимогам МСФЗ.

Однак наявні зауваження не мають всеохоплюючого характеру для фінансової звітності Товариства.

Ми провели аудит 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 спільногоЯ 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 відповіальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповіальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту.

Ми є незалежними по відношенню до АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНІЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «МЕДІСОН» 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 розглядались у контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувались 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 2019 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 майбутнє діяльності 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 євищим, 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.

ІІ. Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів

Основні відомості про АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНІЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «МЕДІСОН», активи якого перебувають в управлінні ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ГАРАНТІЯ» наведені в Таблиці 1.

Таблиця 1

| № п/п | Показник | Значення |
|----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1 | Повне найменування Фонду | АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНІЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «МЕДІСОН» |
| 2 | Ідентифікаційний код юридичної особи | 40673227 |
| 3 | Основний вид діяльності за КВЕД-2010 | 64.30 Трасти, фонди та подібні фінансові суб'єкти (основний) |
| 4 | Тип, вид та клас Фонду | Закритий, недиверсифікований, венчурний |
| 5 | Дата та номер свідоцтва про внесення відомостей про інститут спільного інвестування до ЄДРІСІ | № 00415 від 01.08.2016 року |

| | | |
|----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|
| 6 | Код за ЄДРІСІ | 13300415 |
| 7 | Строк діяльності | 50 років з дня внесення відомостей до ЄДРІСІ |
| 8 | Місцезнаходження юридичної особи | 01133, м. Київ, вулиця Кутузова, будинок 18/7, приміщення 006 |
| 9 | Дата та номер запису в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань | 20.07.2016 року, 1074 102 0000 061118 |
| 10 | Керівник | Йосипенко Сергій Олександрович |

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

Предметом діяльності Фонду є діяльність зі спільного інвестування, яка провадиться в інтересах і за рахунок Акціонерів Фонду шляхом емісії цінних паперів Фонду з метою отримання прибутку від вкладання коштів, залучених від їх розміщення у цінні папери інших емітентів, корпоративні права, нерухомість та інші активи, дозволені законодавством України та нормативно - правовими актами. Діяльність із спільного інвестування є виключною діяльністю Фонду.

Бухгалтерський облік здійснює Компанія з управління активами – ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ГАРАНТІЯ», код ЄДРПОУ 40519110, з якою підписаний договір на управління активами № 240517-КУА від 24 травня 2017 року згідно Рішення Одноосібного Учасника АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «МЕДІСОН» № 4 від 24 травня 2017 року.

Основні відомості про ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ГАРАНТІЯ» наведені в Таблиці 2.

Таблиця 2

| № п/п | Показник | Значення |
|----------|-----------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1 | Повне найменування | ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ГАРАНТІЯ» |
| 2 | Код за ЄДРПОУ | 40519110 |
| 3 | Місцезнаходження | Україна, 01133, м. Київ, вул. Кутузова, 18/7, приміщення № 424 |
| 4 | Дата державної реєстрації | 30.05.2016 року |
| 5 | Основні види діяльності за КВЕД-2010 | 66.30 Управління фондами; 66.19 Інша допоміжна діяльність у сфері фінансових послуг, крім страхування та пенсійного забезпечення |
| 6 | Дата реєстрації установчих документів | Загальними зборами Учасників ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ГАРАНТІЯ» (Протокол № 1 від 30.05.2016 року) було затверджено рішення про створення Товариства та затверджено Статут Товариства. Зміни до установчих документів не вносилися |
| 7 | Перелік учасників, які є власниками 5% і більше часток у статутному капіталі Товариства | Столар Вадим Михайлович (громадянин України, реєстраційний номер облікової картки платника податків 3017219175), володіє часткою в розмірі 100 % статутного капіталу Товариства, що становить 7 000 000,00 грн. |
| 8 | Керівник | Стійчук Олег Володимирович |

Статутний капітал

Для обліку статутного капіталу Товариство використовує рахунок бухгалтерського обліку 401 «Статутний капітал». У Товариства станом на 31 грудня 2019 року, зареєстрований статутний капітал становить 130 000 000,00 (сто тридцять мільйонів) гривень, поділений на 130 000 000 штук простих іменних акцій, номінальною вартістю 1 (одна) гривня 00 копійок за 1 акцію.

Розмір початкового статутного капіталу Товариства становить 1 900 000,00 грн. (Один мільйон дев'ятсот тисяч грн. 00 коп.). Початковий статутний капітал поділений на 1 900 000 (Один мільйон дев'ятсот тисяч) простих іменних акцій, номінальною вартістю 1 (одна) гривня 00 копійок кожна. Акції випущено у бездокументарній формі.

Станом на 31 грудня 2016 року розмір сплаченого статутного капіталу Товариства становив 1 900 000,00 грн. (Один мільйон дев'ятсот тисяч грн. 00 коп.). Початковий статутний капітал сплачений в повному обсязі, виключно грошовими коштами.

Рішенням Одноосібного Учасника АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДІВЕРСИФІКОВАНІЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «МЕДІСОН» № 4 від 24 травня 2017 року було затверджено рішення про збільшення статутного капіталу Товариства на суму 128 100 000,00 грн. (Сто двадцять вісім мільйонів сто тисяч грн. 00 коп.) та здійснити додаткову емісію акцій Товариства, що здійснюється з метою спільногоЯ інвестування та випустити 128 100 000 штук простих іменних акцій номінальною вартістю 1 (одна) гривня 00 копійок за 1 акцію.

Протягом 2017 року здійснено два приватних розміщення акцій Товариства:

12.09.2017 року розміщено 1 610 590 штук (Один мільйон шістсот десять тисяч п'ятсот дев'яносто) штук згідно Договору купівлі-продажу цінних паперів № ДД17-1209-1 від 12.09.2017 року Розрахункова вартість одного цінного паперу становила 0,9304 грн. (Нуль гривень 93,04 копійки).

21.09.2017 року розміщено 11 918 500 штук (Одинадцять мільйонів дев'ятсот вісімнадцять тисяч п'ятсот) штук згідно Договору купівлі-продажу цінних паперів № ДД17-2109-1 від 21.09.2017 року Розрахункова вартість одного цінного паперу становила 0,9304 грн. (Нуль гривень 93,04 копійки).

Акції розміщено за ціною нижче номінальної вартості. Різниця між номінальною вартістю та ціною розміщення акцій Товариства відноситься на непокриті збитки Товариства, що становить 942 тис. грн.

Засновником Товариства є особа, інформація про яку наведена в Таблиці 3.

Таблиця 3

| № п/п | Засновник Товариства | Ідентифікаційний код юридичної особи | Загальна сума внеску (грн.) | Кількість акцій (шт.) | Частка в статутному капіталі (%) |
|-------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|-----------------------------|-----------------------|----------------------------------|
| 1 | ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ІНВЕСТИЦІЙНІ ПАРТНЕРИ» | 36136431 | 1 900 000,00 | 1 900 000 | 100,00 |
| | ВСЬОГО: | | 1 900 000,00 | 1 900 000 | 100,00 |

Інформація про сплату грошовими коштами Акціонерами за акції Товариства наведена в Таблиці 4.

Таблиця 4

| Акціонери Товариства | Дата банківської виписки; установа банку одержувача | Сума (грн.) |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
| ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ІНВЕСТИЦІЙНІ ПАРТНЕРИ» | Виписка по особовому рахунку № 2600.3.01.0414624 від 14.07.2016 року; ПАТ «БАНК ВОСТОК» МФО 307123 | 1 900 000,00 |
| ТОВ «ДЖИНВЕСТ» | Виписка по особовому рахунку № 26505001056121 від 12.09.2017 року; ПАТ «КРИСТАЛБАНК» МФО 339050 | 1 498 492,94 |
| ТОВ «ДЖИНВЕСТ» | Виписка по особовому рахунку № 26505001056121 від 21.09.2017 року; ПАТ «КРИСТАЛБАНК» МФО 339050 | 11 088 972,40 |
| ВСЬОГО: | | 14 487 465,34 |

Станом на 31 грудня 2017 року в обігу знаходилось 15 429 090 штук (П'ятнадцять мільйонів чотириста двадцять дев'ять тисяч дев'яносто) штук простих, іменних акцій Товариства.

Неоплачений капітал Товариства станом на 31 грудня 2017 року становив 114 571 тис. грн.

На протязі 2018 року Товариством було розміщено 15 133 026 штук простих іменних акцій за ціною 16 745 961,20 грн., що підтверджено відповідними первинними документами.

Акції розміщено за ціною вище номінальної вартості. Різниця між номінальною вартістю та ціною розміщення акцій Товариства в розмірі 1 612 935,20 грн. відноситься до складу додаткового капіталу Товариства.

Протягом 2019 року викупу та розміщення акцій не відбувалося.

Отже, станом на 31 грудня 2019 року, зареєстрований Статутний капітал Товариства складає 130 000 000,00 (сто тридцять мільйонів) гривень, поділений на 130 000 000 штук простих іменних акцій, номінальною вартістю 1 (одна) гривня 00 копійок за 1 акцію.

Розмір початкового статутного капіталу Товариства становить 1 900 000,00 грн. (Один мільйон дев'ятсот тисяч грн. 00 коп.). Початковий статутний капітал поділений на 1 900 000 (Один мільйон дев'ятсот тисяч) простих іменних акцій, номінальною вартістю 1 (одна) гривня 00 копійок кожна. Акції випущено у бездокументарній формі.

Неоплачений капітал Товариства станом на 31 грудня 2019 року становить 99 438 тис. грн.

Додатковий капітал Товариства станом на 31 грудня 2019 року становить 1 613 тис. грн. тис. грн.

Нова редакція Статуту АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «МЕДІСОН» затверджена Рішенням Єдиного Учасника Товариства (Рішення № 22052019 від 22.05.2019 року).

На думку аудиторів, формування та сплата 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 продовжуємо свою діяльність у близькому майбутньому, не маючи ні наміру, ні потреби ліквідуватися або припинити її. Фінансова звітність Товариства підготовлена виходячи з припущення безперервності діяльності. Управлінський персонал Товариства планує вживання заходів для покращення показників діяльності та подальшого розвитку Товариства.

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

Використовуючи звичайні процедури та згідно звіту 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 2019 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 перевіряється, 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 ведені 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

Нематеріальні активи та основні засоби

За даними фінансової звітності Товариства станом на 31 грудня 2019 року на балансі нематеріальні активи, основні засоби та інші необоротні матеріальні активи не обліковуються.

Фінансові інвестиції

За наслідками проведеного аудиту на підставі даних первинних документів, регістрів аналітичного та синтетичного обліку встановлено, що на балансі Товариства станом на 31 грудня 2019 року довгострокові фінансові інвестиції, які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств, в розмірі 6 687 тис. грн. та інші фінансові інвестиції в розмірі 70 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, що обліковуються станом на 31.12.2019 року на балансі Товариства в сумі 6 757 тис. грн. за справедливою вартістю. В складі довгострокових фінансових інвестицій обліковуються корпоративні права ТОВ «ЖОВТЕНЬ» (код ЄДРПОУ 23523203) (100% Статутного капіталу) в сумі 6 687 тис. грн. та корпоративні права ТОВ «ОФУДСЕРВІС» (код ЄДРПОУ 41939161) (70% Статутного капіталу) в сумі 70 тис. грн.

Ринкові котирування по зазначеним фінансовим інвестиціям не доступні, що є ключовим джерелом невизначеності оцінок зазначених фінансових інструментів. На думку аудитора вплив зміни в оцінках може бути значним проте не всеохоплюючим для фінансової звітності Товариства.

За наслідками проведеного аудиту на підставі даних первинних документів, реєстрів аналітичного та синтетичного обліку встановлено, що на балансі Товариства станом на 31 грудня 2019 року поточні фінансові інвестиції не обліковуються.

Запаси

За даними фінансової звітності Товариства станом на 31.12.2019 року на балансі обліковуються товари (житлова нерухомість) в сумі 32 851 тис. грн., що відповідає даним реєстрів аналітичного та синтетичного обліку.

Придбані (отримані) запаси зараховуються на баланс Товариства за первісною вартістю. Первісна вартість запасів визначається 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).

Дебіторська заборгованість

Станом на 31 грудня 2019 року на балансі Товариства довгострокова дебіторська заборгованість не обліковується.

Поточна дебіторська заборгованість Товариства за виданими авансами станом на 31 грудня 2019 року складає 2 076 тис. грн., що відповідає первинним документам та даним реєстрів аналітичного та синтетичного обліку.

Сума дебіторської заборгованості за розрахунками з бюджетом станом на 31 грудня 2019 року відсутня.

Поточна дебіторська заборгованість Товариства за розрахунками з нарахованих доходів станом на 31 грудня 2019 року відсутня, що відповідає первинним документам та даним реєстрів аналітичного та синтетичного обліку.

Інша поточна дебіторська заборгованість становить 30 029 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 не в повному обсязі.

Грошові кошти

Залишок грошових коштів Фонду станом на 31.12.2019 року становить 23 тис. грн., що відповідає банківським випискам та даним, відображенім в фінансовій звітності Товариства.

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 МСБО.

Довгострокові кредити банків та інші довгострокові зобов'язання на балансі Товариства станом на 31.12.2019 року не обліковуються.

Станом на 31.12.2019 року на бухгалтерських рахунках Товариства обліковується поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги в сумі 550 тис. грн., поточні

зобов'язання за розрахунками за виданими авансами складає 2 862 тис. грн., що відповідає даним реєстрів аналітичного та синтетичного обліку.

Інші поточні зобов'язання станом на 31.12.2019 року на балансі Товариства відсутні, що відповідає даним реєстрів аналітичного та синтетичного обліку.

Простроченої кредиторської заборгованості на балансі Товариства станом на 31.12.2019 року не обліковується.

Аудитор підтверджує, що зобов'язання відображені на балансі Товариства за достовірно визначеню оцінкою, та в майбутньому існує ймовірність їх погашення. На підставі проведеної перевірки аудитор робить висновок про відповідність розкриття Товариством інформації про зобов'язання вимогам МСФЗ.

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 2019 рік відповідають первинним документам.

Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), інші доходи

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 величина чистого доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) Товариства за 2019 рік склала 63 407 тис. грн., величина інших доходів (доходів від реалізації фінансових інвестицій) складає 75 600 тис. грн.

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 відображені в журналах-ордерах та оборотно-сальдових відомостях, наданих аудиторам, в основному відповідають первинним документам та даним фінансової звітності Товариства за 2019 рік.

Адміністративні витрати Товариства за 2019 рік склали 1 742 тис. грн., витрати на збут складають 65 тис. грн., собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) складає 23 455 тис. грн., втрати від участі в капіталі склали 7 тис. грн., інші витрати (собівартість реалізованих фінансових інвестицій) складають 28 176 тис. грн.

Елементи операційних витрат за 2019 рік

Таблиця 5

| Витрати діяльності Фонду | Сума (тис. грн.) |
|----------------------------------|-------------------------|
| Матеріальні витрати | - |
| Витрати на оплату праці | - |
| Відрахування на соціальні заходи | - |
| Амортизація | - |
| Інші операційні витрати | 1 807 |
| Разом | 1 807 |

Таким чином, з урахуванням доходів отриманих та витрат, понесених Товариством за 2019 рік, фінансовим результатом діяльності Товариства став прибуток у розмірі 85 562 тис. грн.

Аудитори вважають, що звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2019 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.

Залишок грошових коштів станом на 31.12.2019 року на рахунках у банках складає 23 тис. грн.

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

За даними Балансу власний капітал Товариства станом на 31 грудня 2019 року складає суму 68 324 тис. грн.

Він складається із статутного капіталу в розмірі 130 000 тис. грн., суми нерозподіленого прибутку в розмірі 36 149 тис. грн., неоплаченого капіталу в розмірі 99 438 тис. грн. та суми додаткового капіталу в розмірі 1 613 тис. грн., тис. грн.

Капіталу у дооцінках, неоплаченого капіталу станом на 31 грудня 2019 року Товариство не має.

Протягом 2019 року на виплату дивідендів було спрямовано за рахунок нерозподіленого прибутку 51 188 тис. грн.

На думку аудитора, розмір та структура власного капіталу відображені у фінансовій звітності Товариства станом на 31.12.2019 року достовірно.

Розкриття інформації про зміни у складі власного капіталу Товариства протягом 2019 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 401 «Статутний капітал». У Товариства станом на 31 грудня 2019 року, зареєстрований статутний капітал становить 130 000 000,00 (сто тридцять мільйонів) гривень, поділений на 130 000 000 штук простих іменних акцій, номінальною вартістю 1 (одна) гривня 00 копійок за 1 акцію.

Розмір початкового статутного капіталу Товариства становить 1 900 000,00 грн. (Один мільйон дев'ятсот тисяч грн. 00 коп.). Початковий статутний капітал поділений на 1 900 000 (Один мільйон дев'ятсот тисяч) простих іменних акцій, номінальною вартістю 1 (одна) гривня 00 копійок кожна. Акції випущено у бездокументарній формі.

Неоплачений капітал Товариства станом на 31 грудня 2019 року становить 99 438 тис. грн.

Додатковий капітал (емісійний дохід) станом на 31.12.2019 року складає 1 613 тис. грн.

На думку аудиторів, формування та сплата 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 2019 року складає суму 68 324 тис. грн.

Він складається із статутного капіталу в розмірі 130 000 тис. грн., суми нерозподіленого прибутку в розмірі 36 149 тис. грн., неоплаченого капіталу в розмірі 99 438 тис. грн. та суми додаткового капіталу в розмірі 1 613 тис. грн., тис. грн.

Капіталу у дооцінках, неоплаченого капіталу станом на 31 грудня 2019 року Товариство не має.

Протягом 2019 року на виплату дивідендів було спрямовано 51 188 тис. грн. за рахунок нерозподіленого прибутку.

На думку аудитора, розмір та структура власного капіталу відображені у фінансовій звітності Товариства станом на 31.12.2019 року достовірно.

Розкриття інформації про зміни у складі власного капіталу Товариства протягом 2019 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 Фонду станом на 31.12.2019 року становить 68 324 тис. грн., що відповідає підсумку розділу I пасиву Балансу Фонду на вказану дату.

Вартість чистих активів менша розміру пайового капіталу Фонду станом на 31.12.2019 року.

Активи Фонду становлять 71 736 тис. грн. в тому числі: необоротні активи 6 757 тис. грн., оборотні активи 64 979 тис. грн.

Зобов'язання Фонду становлять 3 412 тис. грн.

Власний капітал становить 68 324 тис. грн.

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 Фонду

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

Таблиця 6

| Активи ICI | Сума (тис. грн.) | Відсоток у загальній балансовій вартості активів (%) |
|-------------------------------------------------|------------------|------------------------------------------------------|
| Довгострокові фінансові інвестиції | 6 757 | 9,42 |
| Дебіторська заборгованість за виданими авансами | 2 076 | 2,89 |
| Інша поточна дебіторська заборгованість | 30 029 | 41,87 |
| Запаси (товари) | 32 851 | 45,79 |
| Грошові кошти | 23 | 0,03 |
| Усього | 71 736 | 100 |

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 ICI.

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 «Положення 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.

З метою запобігання та мінімізації впливу ризиків, притаманних Фонду, керуючою компанією ТОВ «КУА «Гарантія» створено службу внутрішнього аудиту (контролю). Дана

служба виконує свої функції відповідно до Положення про службу внутрішнього аудиту (контролю), яке затверджено Загальними зборами учасників Товариства (Протокол № 070716/1 від 07.07.2016 року). Рішенням Учасника ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ГАРАНТІЯ» (Рішення № 261218/1 від 26.12.2018 року) були затверджені зміни до Положення про службу внутрішнього аудиту (контролю).

Про ступінь ризику ICI

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.

Стан корпоративного управління

На виконання вимог Закону України «Про інститути спільногоЯ інвестування» № 5080- IV від 05.07.2012 р. (зі змінами та доповненнями) Товариством з метою захисту законних прав інтересів акціонерів товариства, відповідно до рішення одноособового засновника Товариства №1 від 19.04.2018 року, було створено Наглядову раду Товариства.

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 заявлі 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 зверталися 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 перелік пов'язаних осіб

Інформація про пов'язаних осіб корпоративного фонду

Інформація про учасників та голову наглядової ради (представника єдиного учасника-юридичної особи) корпоративного інвестиційного фонду

Таблиця 7

| № з/п | Повне найменування юридичної особи - учасника чи прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи - учасника, голови наглядової ради або представника єдиного учасника- юридичної особи корпоративного інвестиційного фонду | Код за ЄДРПОУ юридичної особи - учасника або реєстраційний номер облікової картки платника податків фізичної особи - учасника, голови наглядової ради корпоративного фонду | Місцезнаходження юридичної особи чи паспортні дані фізичної особи, щодо якої подається інформація | Частка в статутному капіталі корпоративного фонду, % |
|-------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|
| | Учасники - фізичні особи | | | |
| 1. | Столар Вадим Михайлович | 3017219175 | паспорт серія СО номер 025517, виданий Дніпровським РУ ГУ МВС України в м. Києві 31.12.1998 року. | 100,00 % |
| | Учасники - юридичні особи | немає | немає | немає |
| | Голова наглядової ради корпоративного | | | |

| Інвестиційного фонду | | | | | |
|----------------------|-----------------------------------|------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|--|
| 1. | Йосипенко Сергій Олександрович | 3193920530 | паспорт серії СМ № 552182, виданий Обухівським РВ ГУ МВС України в Київській обл., 21.07.2003 року | 0 | |
| | Усього: | | | 100% | |

Інформація про юридичних осіб, у яких корпоративний фонд бере участь

Таблиця 8

| № з/п | Код за ЄДРПОУ корпоративного фонду | Код за ЄДРПОУ юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність | Повне найменування юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність | Місцезнаходження юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність | Частка в статутному капіталі юридичної особи, % |
|----------|------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|
| 1 | 40673227 | 41939161 | ТОВ «ОФУДСЕРВІС» | 03035, м. Київ, вул. Митрополіта Липківського, буд.16 | 70,00 |
| 2 | 40673227 | 23523203 | ТОВ «ЖОВТЕНЬ» | 01030, м. Київ, проспект Палладіна, буд.31 | 50,00 |

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

Таблиця 9

| № з/п | Прізвище, ім'я, по батькові голови та членів наглядової ради або представника єдиного учасника - юридичної особи корпоративного інвестиційного фонду та членів його (їх) сім'ї | Реєстраційний номер облікової картки платника податків | Код за ЄДРПОУ юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність | Повне найменування юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність | Місцезнаходже ння юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність | Частка в статутному капіталі пов'язаної особи, % |
|----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|
| 1. | Йосипенко Сергій Олександрович (Голова Наглядової ради) | 3193920530 | 40673227 | АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДІВЕРСИФІКОВАНІ Й ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «МЕДІСОН» | Україна, 01133, м. Київ, вул. Кутузова, будинок 18/7, приміщення № 006 | 0,00 |
| 2. | Очеретяна Юлія Василівна (Секретар Наглядової ради) | 3053202068 | 40673227 | АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДІВЕРСИФІКОВАНІ Й ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «МЕДІСОН» | Україна, 01133, м. Київ, вул. Кутузова, будинок 18/7, приміщення № 006 | 0,00 |
| 3. | Пан Анастасія Володимирівна (Член Наглядової ради) | 3261211625 | 40673227 | АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДІВЕРСИФІКОВАНІ Й ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «МЕДІСОН» | Україна, 01133, м. Київ, вул. Кутузова, будинок 18/7, приміщення № 006 | 0,00 |

| | | | | | | |
|----|--------------------------------------------------------------------------------|------------|----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|
| 4. | Пан Анастасія Володимирівна (Член Наглядової ради) | 3261211625 | 40673227 | АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНІЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ДІНЕРО» | Україна, 04119, м. Київ, вул. Зоологічна, буд. 5/1, корпус 3 | 0,00 |
| 5. | Пан Олександр Сергійович, чоловік Пан Анастасії Володимирівни (Директор) | 3228904210 | 40794846 | ТОВАРИСТВО ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДALНІСТЮ «ЯРКУС» | 3 | Україна, 03150, м. Київ, вул. Велика Васильківська (Червоноармійська), буд. 139 |

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 «МЕДІСОН», активи якого перебувають в управлінні ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ГАРАНТІЯ» 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-ризики, оцінки та огляди фінансових результатів.

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

Інші питання

Основні відомості про аудиторську фірму та умови договору на проведення аудиту
Основні відомості про аудиторську фірму наведені в Таблиці 10.

Таблиця 10

| № 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 Аудиторської палати України 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 | Свідоцтво № 0791, видано рішенням Аудиторської палати України від 26.01.2001 року № 98, продовжено рішенням Аудиторської палати України від 24.09.2015 року, № 315/3 до 24.09.2020 року; Номер бланку №0751, затверджене Рішенням АПУ від 25.01.2018 року №354/3 |
| 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, серія, номер, дата видачі Сертифіката аудитора, виданого АПУ | Голуб Жанна Григорівна сертифікат аудитора серія А № 006000, виданий рішенням Аудиторської палати України № 157 від 26.12.2005 року, продовжений рішенням Аудиторської палати України № 316/2 від 29.10.2015 року до 26.12.2020 року |
| 5 | Місцезнаходження: | 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 |
| 8 | E-mail | mail@imona-audit.ua |
| 9 | Веб-сайт | www.imona-audit.ua |

Згідно з Додатком №5 від 17 січня 2020 року до Договору №206 від 06 червня 2017 року на проведення аудиту Товариство з обмеженою відповідальністю «Аудиторська фірма «Імона –

Аудит», 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 №0751, 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 НЕДИВЕРСИФІКОВАНІЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «МЕДІСОН», активи якого перебувають в управлінні ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ГАРАНТІЯ» у складі: Балансу (Звіту про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2019 року, Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) за 2019 рік, Звіту про рух грошових коштів за 2019 рік, Звіту про власний капітал за 2019 рік і Приміток до фінансової звітності за 2019 рік на предмет повноти, достовірності та відповідності чинному законодавству і встановленим нормативам.

Період проведення перевірки: з 17 січня 2020 року по 16 березня 2020 року.

Аудитор

(сертифікат аудитора серія А № 006000, виданий рішенням Аудиторської палати України № 157 від 26.12.2005 року, продовжений рішенням Аудиторської палати України № 316/2 від 29.10.2015 року до 26.12.2020 року)

Голуб Ж.Г.



Величко О. В.

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)

Дата складання Звіту незалежного аудитора

16 березня 2020 року