

**АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК
(звіт незалежного аудитора)**

щодо річної фінансової звітності

Публічного акціонерного товариства

«Закритий недиверсифікований венчурний

корпоративний інвестиційний фонд «Фонд Бетта»

станом на 31 грудня 2013 року

1. Адресат:

Аудиторський висновок призначається для керівництва ПАТ «Закритий недиверсифікований венчурний корпоративний інвестиційний фонд «Фонд Бетта», фінансовий звіт якого перевіряється, і може бути використаний для подання до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку при розкритті інформації емітентом.

ЗВІТ ЩОДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Основні відомості про інвестиційний фонд

Повне найменування: Публічне акціонерне товариство «Закритий недиверсифікований венчурний корпоративний інвестиційний фонд «Фонд Бетта» (далі – Фонд або ПАТ).

Скорочене найменування: ПАТ «ЗНВКІФ «Фонд Бетта».

Ідентифікаційний код, за яким підприємство занесене органом статистики до Єдиного Державного реєстру звітних /статистичних/ одиниць України – 33228283.

Види діяльності за КВЕД:

64.30 Трасти, фонди та подібні фінансові суб'єкти

64.99 Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н.в.і.у.

Тип Фонду: закритий. **Вид Фонду:** недиверсифікований.

Дата та номер свідоцтва про внесення інвестиційного фонду до ЄДРІСІ: № 1412 від 11 березня 2010 року.

Реєстраційний код за ЄДРІСІ: 1331412.

Строк діяльності інвестиційного фонду: дата припинення Фонду 10.03.2030 р.

Юридична адреса підприємства: Україна, 02140, м. Київ, вул. Б.Гмирі, буд. 1-А.

Фактична адреса: Україна, 02140, м. Київ, вул. Б.Гмирі, буд. 1-А.

Опис аудиторської перевірки

Аудит було проведено відповідно до Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (далі – МСА), зокрема до МСА 700 «Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності», МСА 705 «Модифікація думки у звіті незалежного аудитора», МСА 706 «Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора», МСА 710 «Порівняльна інформація – відповідні показники і порівняльна фінансова звітність», МСА 720 «Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність», МСА 250 «Розгляд законодавчих та нормативних актів при аудиті фінансової звітності», МСА 550 «Пов'язані сторони» та інших.

Метою проведення аудиторської перевірки фінансової звітності є надання аудиторіві можливості висловити думку стосовно того, чи складена фінансова звітність в усіх суттєвих аспектах згідно з визначеною концептуальною основою фінансової звітності.

Відповідальність управлінського персоналу за підготовку та достовірне представлення фінансових звітів

Управлінський персонал Фонду несе відповідальність за підготовку та за складання і достовірне подання цієї фінансової звітності відповідно - до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні», Міжнародних стандартів фінансової звітності та за такий внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає потрібним для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки; вибір та застосування відповідної облікової політики, а також облікових оцінок, які відповідають обставинам.

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

Відповідальність аудитора

Ми провели аудиторську перевірку річних фінансових звітів Фонду, що включають: баланс станом на 31 грудня 2013 року, Звіт про фінансові результати за 2013 рік, Звіт про рух грошових коштів за 2013 рік, Звіт про власний капітал за рік, що закінчився 31 грудня 2013 року та інші пояснювальні примітки, з метою висловлення думки про те, чи відображає зазначена фінансова звітність правдиво та достовірно фінансовий стан Фонду, а також фінансові результати його діяльності, рух його грошових коштів та власного капіталу згідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні», Міжнародних стандартів фінансової звітності, вимогами нормативно-правових актів регулюючого органу.

Відповідальністю аудитора є висловлення думки щодо фінансової звітності на основі результатів аудиту, який було проведено відповідно до Міжнародних стандартів аудиту. Ці стандарти вимагають від аудиторів дотримання етичних вимог, а також планування і виконання аудиту для отримання обґрунтованої впевненості в тому, що фінансова звітність не містить суттєвих викривлень.

Аудиторська думка

Підстава для висловлення умовно-позитивної думки:

Обмеження обсягу роботи аудитора

Аудитор не мав змоги отримати достатні і прийнятні аудиторські докази для обґрунтування думки стосовно оцінки дебіторської та кредиторської заборгованості.

На думку аудитора, можливий вплив на фінансову звітність невиявлених викривлень може бути суттєвим, проте не всеохоплюючим. Фінансова звітність складена на основі реальних даних бухгалтерського обліку відповідно до вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності і не містить істотних суперечностей.

Умовно-позитивна думка:

Аудиторська думка сформульована відповідно до МСА 700 «Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності», МСА 705 «Модифікація думки у звіті думки у звіті незалежного аудитора», МСА 706 «Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора».

На думку аудитора, за винятком можливого впливу, про який йдеться у попередньому параграфі, отримані аудиторські докази є достатньою та відповідною основою для висловлення умовно-позитивної аудиторської думки про відповідність дійсного фінансового стану результатів діяльності Фонду за 2013 рік. Аудитор висловлює думку, що фінансова звітність Фонду в усіх суттєвих аспектах достовірно та повно подає фінансову інформацію про підприємство станом на 31.12.2013 р. згідно з нормативними вимогами щодо організації бухгалтерського обліку і звітності в Україні, а також згідно з визначеною концептуальною основою фінансової звітності та відповідно вимогам діючого законодавства України, Міжнародних стандартів фінансової звітності, вимогами нормативно-правових актів регулюючого органу.

В ході перевірки Аудитор не отримав свідоцтв щодо існування загрози безперервності діяльності Фонду.

Основні відомості про аудиторську фірму:

Назва аудиторської фірми	Товариство з обмеженою відповідальністю «Аудиторська фірма «Євроаудит»
Ідентифікаційний код юридичної особи	30437318
Юридична адреса	м. Київ, пр. Глушкова, 1, пав. 77
Місцезнаходження юридичної особи	м. Київ, пр. Глушкова, 1, пав. 77
Номер, дата видачі Свідоцтва про державну реєстрацію	Свідоцтво серія А00 № 050296, zareєстроване Голосіївською районною у місті Києві державною адміністрацією. Свідоцтво від 26.07.1999 р., запис № 1 068 120 0000 000279
Номер, дата видачі свідоцтва про внесення до Реєстру суб'єктів, які можуть здійснювати Аудиторську діяльність	Свідоцтво № 2126 про внесення до Реєстру суб'єктів аудиторської діяльності, згідно рішення Аудиторської Палати України від 23.02.2001 року за № 99, чинне до 27.01.2016 р.
Номер, дата видачі свідоцтва про внесення до Реєстру аудиторів, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ, що надають послуги на ринку цінних паперів	Свідоцтво ДКЦПФР про внесення до реєстру аудиторів та аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ, що здійснюють діяльність на ринку цінних паперів серія АБ № 000245, видане 15.03.2007р. (чинне до 27.01.2016 р.)

Прізвище, ім'я, по батькові аудитора, який проводив аудиторську перевірку, та серія, номер, дата видачі Сертифіката аудитора, виданого АПУ

Сировотка Валентина Дмитрівна

сертифікат аудитора серія А №004760, виданий рішенням АПУ № 102 від 22 червня 2001 р., строком дії до 22 червня 2015 р.

Телефон

596-96-50

e-mail

office@euroaudit.kiev.ua

Місце проведення аудиту: Україна, 02140, м. Київ, вул. Б.Гмирі, буд. 1-А.

Основні відомості про умови договору про проведення аудиту:

Дата и номер договору на проведення аудиту

Договір №2382 от 12.10.2012.

Додаткова угода № 2 від 12.03.2014 року.

Дата початку і дата закінчення проведення аудиту

12.03.2014 р. – 26.03.2014 р.

Підпис аудитора, який проводив перевірку

_____ **В.Д.Сировотка**

Директор ТОВ «АФ «Євроаудит»

сертифікат аудитора серія А №003844, виданий рішенням АПУ №79 від 25 червня 1999 р., строком дії до 25 червня 2018 р.

_____ **Л.С.Заєць**

26.03.2014 року

м. Київ, пр. Глушкова, 1, пав. 77