

02 - 2013/A - УН

А У Д И Т О Р С К О Е З А К Л Ю Ч Е Н И Е
о достоверности отчетности в отношении имущества,
составляющего Открытый паевой инвестиционный фонд
смешанных инвестиций
«Современные инвестиции», и операций с этим имуществом
под управлением
Открытого Акционерного общества
«УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ «ЕВРОФИНАНСЫ»
за период с 31 декабря 2011 года по 29 декабря 2012 года

Москва, 2013

Аудиторская организация

Наименование: Закрытое акционерное общество «Аудиторская фирма «Универсал А»

Юридический адрес: 115184, Москва, ул. Большая Татарская, д. 29

Государственная регистрация: серия 77 № 008882604 от 07.12.2006, ОГРН 1027700451349

Саморегулируемая организация, членом которой является аудиторская организация:

Московская аудиторская палата (МоАП), ОРНЗ 10203002234 от 28.12.2009

Аудируемое лицо

Наименование: Открытый паевой инвестиционный фонд смешанных инвестиций «Современные инвестиции»

Правила доверительного управления: зарегистрированы в реестре паевых инвестиционных фондов № 2243 от 08.11.2011

Управляющая компания

Наименование: Открытое акционерное общество «УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ «ЕВРОФИНАНСЫ»

Юридический адрес: 119049, Москва, ул. Шаболовка, д. 10, корп. 2

Государственная регистрация: серия 77 № 006068192 от 21.07.2004, ОГРН 1047796532178

Лицензия на осуществление деятельности: по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами № 21-000-1-00688 от 09.02.2010, выданная Федеральной службой по финансовым рынкам (бессрочно)

Специализированный депозитарий Фонда

Наименование: Открытое акционерное общество «Специализированный депозитарий «ИНФИНИТУМ»

Юридический адрес: 115162, Москва, ул. Шаболовка, д. 31, корп. Б

Лицензия специализированного депозитария: № 22-000-1-00013 от 04.10.2000, выданная Федеральной службой по финансовым рынкам

Лицо, осуществляющее ведение реестра владельцев инвестиционных паев Фонда

Наименование: Открытое акционерное общество «Специализированный депозитарий «ИНФИНИТУМ»

Юридический адрес: 115162, Москва, ул. Шаболовка, д. 31, корп. Б

Лицензия лица, осуществляющего ведение реестра владельцев инвестиционных паев: № 22-000-1-00013 от 04.10.2000, выданная Федеральной службой по финансовым рынкам

Вводная часть

Мы провели аудит прилагаемой отчетности Открытого паевого инвестиционного фонда смешанных инвестиций «Современные инвестиции» под управлением Открытого акционерного общества «УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ «ЕВРОФИНАНСЫ» за период с 31 декабря 2011 года по 29 декабря 2012 года включительно.

Отчетность Фонда состоит:

- ✓ из Баланса имущества, составляющего паевой инвестиционный фонд, на 29.12.2012;
- ✓ Отчета о приросте (уменьшении) стоимости имущества на 29.12.2012;
- ✓ Справки о стоимости активов на 29.12.2012;
- ✓ Справки о несоблюдении требований к составу и структуре активов на 29.12.2012;
- ✓ Справки о стоимости чистых активов на 29.12.2012;
- ✓ Отчета об изменении стоимости чистых активов на 29.12.2012;
- ✓ Пояснительной записки к Справке о стоимости чистых активов;
- ✓ Отчета о вознаграждении управляющей компании и расходах, связанных с управлением акционерным инвестиционным фондом и доверительным управлением, за 2012 год;
- ✓ Отчета о владельцах инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда на 29.12.2012.

Данная отчетность подготовлена Управляющей компанией Фонда в соответствии с нормами, установленными:

- ✓ Федеральным законом от 29.11.2001 № 156-ФЗ «Об инвестиционных фондах»;
- ✓ Федеральным законом от 22.04.1996 № 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг»;
- ✓ Положением об отчетности акционерного инвестиционного фонда и отчетности управляющей компании паевого инвестиционного фонда (утверждено Постановлением Федеральной комиссии по рынку ценных бумаг от 22.10.2003 № 03-41/пс);
- ✓ Положением о порядке и сроках определения стоимости чистых активов акционерных инвестиционных фондов, стоимости чистых активов паевых инвестиционных фондов, расчетной стоимости инвестиционных паев паевых инвестиционных фондов, а также стоимости чистых активов акционерных инвестиционных фондов в расчете на одну акцию (утверждено Приказом Федеральной службы по финансовым рынкам от 15.06.2005 № 05-21/пз-н).

Ответственность за составление отчетности

Руководство Управляющей компании Фонда несет ответственность за составление и достоверность настоящей отчетности в соответствии с установленными правилами составления отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что отчетность Фонда не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в отчетности Фонда и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности отчетности.

Мнение

По нашему мнению, отчетность в отношении имущества, составляющего Открытый паевой инвестиционный фонд смешанных инвестиций «Современные инвестиции», отражает достоверно во всех существенных отношениях состав и структуру активов Фонда, стоимость его чистых активов на 29.12.2012, а также соответствует установленным принципам и методам ведения учета и подготовки отчетности в Российской Федерации.

28 февраля 2013 года

Генеральный директор
ЗАО «Аудиторская фирма «Универсал А»

_____ И.В. Молчанова

квалификационный аттестат на право осуществления аудиторской деятельности в области общего аудита № К 039699 выдан на основании решения ЦАЛАК от 28.11.2001, продлен на неограниченный срок, регистрационный номер 20102005440 в НП ИПАР.