

02 – 2012/А - УН

А У Д И Т О Р С К О Е З А К Л Ю Ч Е Н И Е
о бухгалтерской отчетности
Открытого паевого инвестиционного фонда смешанных
инвестиций
«Современные инвестиции»
под управлением
Открытого Акционерного общества
«УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ «ЕВРОФИНАНСЫ»
за период с 08 ноября 2011 года по 30 декабря 2011 года

Москва, 2012 г.

Аудиторская организация

Наименование: ЗАО «Аудиторская фирма «Универсал А»

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

Государственная регистрация: Свидетельство от 07.12.2006, серия 77 № 008882604, основной государственный регистрационный номер 1027700451349

Саморегулируемая организация, членом которой является аудиторская организация: Московская Аудиторская Палата (МоАП), ОРНЗ 10203002234 от 28.12.2009 г.

Аудируемое лицо

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

Номер и дата государственной регистрации: 2243 от 08.11.2011.

Управляющая компания

Наименование: Открытое Акционерное общество «УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ «ЕВРОФИНАНСЫ»

ИНН/КПП 7701548736/770601001770501001

Юридический адрес: 119 049, г. Москва, ул. Шаболовка, д. 10, корп. 2

Государственная регистрация: серия 77 №006068192 от 21.07.2004, ОГРН 104.779.653.2178

Лицензия на осуществление деятельности: по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами № 21 – 000 – 1 – 00688 от 09.02.2010 выдана на основании решения лицензирующего органа от 19.01.2010г. № 10 – 58/пз-и бессрочно

Специализированный депозитарий фонда

Наименование: Открытое акционерное общество «Специализированный депозитарий «ИНФИНИТУМ»

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

Лицензия специализированного депозитария № 22-000-1-00013 от 04.10.2000 г., предоставленная Федеральной службой по финансовым рынкам.

Лицо, осуществляющее ведение реестра владельцев инвестиционных паев фонда

Наименование: Открытое акционерное общество «Специализированный депозитарий «ИНФИНИТУМ»

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

Лицензия лица, осуществляющего ведение реестра владельцев инвестиционных паев 22-000-1-00013 от 04.10.2000 г., предоставленная Федеральной службой по финансовым рынкам.

Вводная часть

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности Открытого паевого инвестиционного фонда смешанных инвестиций «Современные инвестиции» под управлением Открытого Акционерного общества «УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ «ЕВРОФИНАНСЫ» за период с 08 ноября по 30 декабря 2011 года включительно в соответствии с Договором № 2109 – 1/УА - 11 от 21 сентября 2011 года.

Бухгалтерская отчетность Открытого паевого инвестиционного фонда смешанных инвестиций «Современные инвестиции» под управлением Открытого Акционерного общества «УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ «ЕВРОФИНАНСЫ» состоит из:

- ✓ Баланса имущества, составляющего паевой инвестиционный фонд на 30.12.2011;
- ✓ Отчета о приросте (уменьшении) стоимости имущества на 30.12.2011;
- ✓ Справки о стоимости активов на 30.12.2011;
- ✓ Справки о несоблюдение требований к составу и структуре активов на 30.12.2011;
- ✓ Справки о стоимости чистых активов на 30.12.2011;
- ✓ Отчета об изменении стоимости чистых активов на 30.12.2011;
- ✓ Пояснительной записки к справке о стоимости чистых активов на 30.12.2011;
- ✓ Отчета о вознаграждении управляющей компании и расходах, связанных с управлением акционерным инвестиционным фондом и доверительным управлением за 2011 год;
- ✓ Отчета о владельцах акций акционерного инвестиционного фонда и владельцах инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда на 30.12.2011.

Данная отчетность подготовлена исполнительным органом управляющей компании фонда Открытого Акционерного общества «УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ «ЕВРОФИНАНСЫ» в соответствии с нормами, установленными:

- ✓ Федеральным законом Российской Федерации от 29.11.2001 № 156-ФЗ «Об инвестиционных фондах» (с изменениями и дополнениями);
- ✓ Федеральным законом Российской Федерации от 22.04.1996 № 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг»;
- ✓ Положением об отчетности акционерного инвестиционного фонда и отчетности управляющей компании паевого инвестиционного фонда (утвержденным Постановлением Федеральной комиссии по рынку ценных бумаг от 22.10.2003 № 03-41/пс);
- ✓ Положением о составе и структуре активов акционерных инвестиционных фондов и активов паевых инвестиционных фондов (утвержденным Приказом Федеральной службы по финансовым рынкам от 20.05.2008 № 08-19/пз-н);

- ✓ 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 (утвержденным Приказом Федеральной службы по финансовым рынкам от 15.06.2005 № 05-21/пз-н).

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

Руководство Открытого Акционерного общества «УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ «ЕВРОФИНАНСЫ» несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской 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 бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской отчетности 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 бухгалтерской 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 бухгалтерской отчетности в целом.

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

Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Открытого паевого инвестиционного фонда смешанных

инвестиций «Современные инвестиции» под управлением Открытого Акционерного общества «УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ «ЕВРОФИНАНСЫ» по состоянию на 30 декабря 2011 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности за 2011 год в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской отчетности.

11 марта 2012 года

Ведущий аудитор

ЗАО «Аудиторская фирма «Универсал А»

Полномочия подтверждены доверенностью № 4
от 07.03.2012

Т. Н. Барышникова

Квалификационный аттестат аудитора на право осуществления аудиторской деятельности в области аудит бирж аттестат № 010193 от 28.03.1996, регистрационный номер 9502004522 в НП ИПАР