

**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«ААН «СЕЙЯ-КІРШ-АУДИТ»**

Національний комісії з цінних паперів та фондового ринку, Наглядовій раді та учасникам
АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ
КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ЕВО ІНВЕСТ», управлінському персоналу
ТОВ «ААН «ПРОФІНВЕСТ»

РОЗДІЛ 1. ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

ДУМКА

**АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК
(ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)**

щодо річної фінансової звітності

**АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ
НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ
ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ЕВО ІНВЕСТ»
АКТИВИ ЯКОГО ПЕРЕБУВАЮТЬ В УПРАВЛІННІ
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ПРОФІНВЕСТ»
станом на 31.12.2019**

ОСНОВА ДЛЯ ДУМКИ

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА) та рішення НКІПФ
№ 991 від 11.06.2019. Нашу відповідальність згідно з МСА викладено в розділі
«Відповідальність аудиторів та аудит фінансової звітності» даного звіту.
Ми є незалежними до відношення до компанії згідно з Кодексом етики професійних
бухгалтерів Радні з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та
співними вимогами, застосованими законодавством України до цього аудиту фінансової
звітності, а також виходячи з цієї об'єктивності з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ.
Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для
використання їх як основи для даної думки.

**ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ УПРАВЛІНСЬКОГО ПЕРСОНАЛУ ТА ТИХ, КОГО НАДЛЕЖНО
НАЙВИЩИМИ ПОВИНОВАНЕНИМИ ЗА ФІНАНСОВУ ЗВІТНІСТЬ**

Управлінський персонал компанії з управління активами фонду (надалі - управлінський
персонал) несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності
відповідно до МСФЗ та за такою системою внутрішнього контролю, яку управлінський персонал
вважає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить
суттєвих викривлень відомостей надмірності.

Київ, 2020

**АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК (ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА) ЩОДО РІЧНОЇ
ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ
НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ
ФОНД «ЕВО ІНВЕСТ»,
АКТИВИ ЯКОГО ПЕРЕБУВАЮТЬ В УПРАВЛІННІ ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ПРОФІНВЕСТ»
СТАНОМ НА 31 ГРУДНЯ 2019 РОКУ**

Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку, Наглядовій раді та учасникам АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ЕВО ІНВЕСТ», управлінському персоналу ТОВ «КУА «ПРОФІНВЕСТ».

Розділ 1. ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

ДУМКА

Ми провели аудит фінансової звітності компанії **АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ЕВО ІНВЕСТ»**, що складається зі звіту про фінансовий стан на 31 грудня 2019 року, та звіту про сукупний дохід, звіту про зміни у власному капіталі та звіту про рух грошових коштів за період з 10.09.2019 по 31.12.2019, що закінчився зазначеною датою, і приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик за період з 10.09.2019 по 31.12.2019.

На нашу думку, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан **АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ЕВО ІНВЕСТ»** на 31 грудня 2019 року, його фінансові результати і грошові потоки за період з 10.09.2019 по 31.12.2019, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) та відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 № 996-XIV щодо складання фінансової звітності.

ОСНОВА ДЛЯ ДУМКИ

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА) та рішення НКЦПФР № 991 від 11.06.2013. Нашу відповідальність згідно з МСА викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту.

Ми є незалежними по відношенню до компанії згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосовними законодавством України до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

**ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ УПРАВЛІНСЬКОГО ПЕРСОНАЛУ ТА ТИХ, КОГО НАДІЛЕНО
НАЙВИЩИМИ ПОВНОВАЖЕННЯМИ, ЗА ФІНАНСОВУ ЗВІТНІСТЬ**

Управлінський персонал компанії з управління активами фонду (надалі - управлінський персонал) 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 компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовно, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо або планується ліквідувати компанію чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування компанії.

ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Нашими цілями 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 виявить суттєве викривлення, якщо воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, 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 професійний скептицизм протягом усього завдання з аудиту.

Крім того, ми:

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;
- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість компанії 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 компанію 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 застосовно, щодо відповідних застережних заходів.

Розділ 2. ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ І НОРМАТИВНИХ АКТІВ ВСТУПНИЙ ПАРАГРАФ

ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ЕВО ІНВЕСТ» (надалі за текстом – АТ «ЕВО ІНВЕСТ», або Товариство, або Фонд):

Повне найменування	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ЕВО ІНВЕСТ»
Скорочене найменування	АТ «ЕВО ІНВЕСТ»
Код ЄДРПОУ	43222969
Види діяльності за КВЕД	64.30 Трасти, фонди та подібні фінансові суб'єкти (основний); 64.99 Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н. в. і. у.
Тип, вид та клас Фонду	Закритий недиверсифікований венчурний інвестиційний фонд
Дата та номер свідоцтва про внесення інвестиційного фонду до ЄДРІСІ	Свідоцтво про внесення відомостей про інститут спільного інвестування до Єдиного державного реєстру інститутів спільного інвестування №00790 від 02.10.2019.
Реєстраційний код за ЄДРІСІ	13300790
Строк діяльності інвестиційного фонду	До 02 жовтня 2049 року
Місцезнаходження	01014, місто Київ, вулиця Болсуновська, будинок 6

ВІДОМОСТІ ПРО КОМПАНІЮ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ

Основні відомості про компанію з управління активами (далі – КУА)

Повне найменування КУА	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ПРОФІНВЕСТ»
Скорочене найменування КУА	ТОВ «КУА «ПРОФІНВЕСТ»
Код ЄДРПОУ	42000385
Види діяльності за КВЕД	66.30 Управління фондами
Серія, номер, дата видачі та термін чинності ліцензії на здійснення професійної діяльності на ринку цінних паперів - діяльності з управління активами інституційних інвесторів	Ліцензія на здійснення професійної діяльності на фондовому ринку – діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльність з управління активами), видана НКЦПФР (рішення № 795 від 13.11.2018). Строк дії ліцензії – необмежений.
Місцезнаходження	01014, м.Київ, ВУЛИЦЯ БОЛСУНОВСЬКА, будинок 6, офіс 120

ВІДПОВІДНІСТЬ РОЗМІРУ СТАТУТНОГО КАПІТАЛУ УСТАНОВЧИМ ДОКУМЕНТАМ

Розмір статутного капіталу АТ «ЕВО ІНВЕСТ» станом на 31.12.2019 складає **500 000 000 (П'ятсот мільйонів) гривень**, що відповідає установчим документам Товариства.

ФОРМУВАННЯ ТА СПЛАТА СТАТУТНОГО КАПІТАЛУ

Відповідно до Рішення засновника АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ЕВО ІНВЕСТ» №1 від 29.07.2019 було прийнято рішення про заснування Товариства.

Статут Товариства було затверджено Рішенням засновника АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ЕВО ІНВЕСТ» № 2 від 10.09.2019. Товариство створено терміном на 30 (Тридцять) років.

Статут зареєстровано 10.09.2019 в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань, номер запису 1 070 102 0000 084211.

Розмір початкового Статутного капіталу, сплаченого засновником Фонду, становить 5 220 000 (П'ять мільйонів двісті двадцять тисяч) гривень.

Початковий Статутний капітал поділений на 5 220 000 (П'ять мільйонів двісті двадцять тисяч) штук простих іменних акцій, номінальною вартістю 1 (Одна) гривня.

Товариство має право емітувати виключно прості іменні акції. Перше розміщення акцій є виключно закритим (приватним) серед засновників. При проведенні додаткових емісій акції товариства розміщуються також виключно шляхом приватного розміщення.

Випуск акцій зареєстровано 02.10.2019.

Свідectво НКЦПФР про реєстрацію випуску акцій: реєстраційний № 001941, дата реєстрації 02.10.2019.

Інформація про розподіл акцій та сплату початкового капіталу Засновником Фонду наведена в табл. 1.

Таблиця 1

Засновник	Кількість акцій	Сума, грн.	Частка у Статутному капіталі	Сплата
Прокопенко Олексій Юрійович	5 220 000	5 220 000	100	Платіжне доручення №1 від 09.09.2019 на суму 5 220 000,00 грн., проведено АТ «КРИСТАЛБАНК», Код банку 339050, 09.09.2019.
Всього	5 220 000	5 220 000	100	5 220 000,00

Відповідно до Рішення учасника АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ЕВО ІНВЕСТ» №4 від 01.11.2019 було прийнято рішення про наступне:

- збільшити статутний капітал Товариства на суму 494 780 000 (Чотириста дев'яносто чотири мільйони сімсот вісімдесят тисяч) гривень 00 копійок до розміру 500 000 000 (П'ятсот мільйонів) гривень 00 копійок;

- здійснити емісію акцій Товариства, що здійснюється з метою спільного інвестування та випустити 494 780 000 (Чотириста дев'яносто чотири мільйони сімсот вісімдесят тисяч) штук простих іменних акцій Товариства загальною номінальною вартістю 494 780 000 (Чотириста дев'яносто чотири мільйони сімсот вісімдесят тисяч) гривень 00 копійок.

Статут у новій редакції зареєстровано в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань 01.11.2019.

Випуск простих іменних акцій в кількості 500 000 000 (П'ятсот мільйонів) штук номінальною вартістю одна гривня на загальну суму 500 000 000 (П'ятсот мільйонів) гривень зареєстровано 11.12.2019.

Свідоцтво НКЦПФР про реєстрацію випуску акцій: реєстраційний № 002034, дата реєстрації 11.12.2019.

Станом на 31.12.2019 учасником Товариства є Прокопенко Олексій Юрійович, який володіє 5 220 000 шт. акцій загальною номінальною вартістю 5 220 000 (П'ять мільйонів двісті двадцять тисяч) гривень, що складає 100% від початкового капіталу.

Таким чином, зареєстрований Статутний капітал АТ «ЕВО ІНВЕСТ» станом на 31.12.2019 сформований у відповідності до законодавства України та установчим документам Товариства і складає **500 000 000 (П'ятсот мільйонів) гривень**.

Формування та сплата статутного капіталу здійснені у встановлені законодавством терміни.

Фактично сплачений Статутний капітал складає **5 220 000,00 грн.** (кількість акцій, що знаходяться в обігу – 5 220 000 шт.). Неоплачений капітал станом на 31.12.2019 складає 494 780 тис. грн.

ІНФОРМАЦІЯ ПРО АКТИВИ, ЗОБОВ'ЯЗАННЯ ТА ЧИСТИЙ ПРИБУТОК (ЗБИТОК)

Загальна вартість активів АТ «ЕВО ІНВЕСТ» станом на 31.12.2019 складає **176 425 тис. грн.**

НЕОБОРОТНІ АКТИВИ

АКТИВ НА ПРАВО КОРИСТУВАННЯ ОБ'ЄКТОМ ОРЕНДИ

Первісна вартість активу на право користування об'єктом оренди АТ «ЕВО ІНВЕСТ» станом на 31.12.2019 складає **6 тис. грн.**, амортизація складає **1 тис. грн.**, залишкова вартість – **5 тис. грн.** Згідно з обліковою політикою Товариства амортизація активу на право користування об'єктом оренди нараховується прямолінійним методом протягом строку оренди.

ДОВГОСТРОКОВА ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Станом на 31.12.2019 довгострокова дебіторська заборгованість АТ «ЕВО ІНВЕСТ» представлена дебіторською заборгованістю за розрахунками за виданими авансами по інвестиційним договорам на будівництво об'єктів нерухомості в сумі 162 000 тис. грн. Строк здачі об'єктів нерухомості в експлуатацію – 4 квартал 2022 року.

ОБОРОТНІ АКТИВИ

Оборотні активи Товариства станом на 31.12.2019 представлені поточною дебіторською заборгованістю, грошовими коштами та їх еквівалентами.

ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Дебіторської заборгованості станом на 31.12.2019 в сумі **76 тис. грн.** складається з:

- дебіторської заборгованості за розрахунками за виданими авансами в сумі 11 тис. грн.;
- дебіторської заборгованості за розрахунками з нарахованих доходів в сумі 65 тис. грн., яка представлена нарахованими відсотками по депозиту.

ГРОШОВІ КОШТИ ТА ЇХ ЕКВІВАЛЕНТИ

Грошові кошти та їх еквіваленти в національній валюті України в АТ «ЕВО ІНВЕСТ» станом на 31.12.2019 складають **14 344 тис. грн.**, які розміщено на поточних та депозитному рахунках в банках. Залишки грошових коштів відповідають випискам банків та даним бухгалтерського обліку.

Всі активи відображені у фінансовій звітності в цілому достовірно та в повній мірі відповідно до МСФЗ, відносно їх визнання, класифікації та оцінки.

ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Зобов'язання АТ «ЕВО ІНВЕСТ» станом на 31.12.2019 складаються з довгострокових та поточних зобов'язань на загальну суму **171 199 тис. грн.**

Довгострокові зобов'язання у сумі 9 191 тис. грн. представлені кредиторською заборгованістю за одержаними авансами за попередніми договорами купівлі-продажу квартир зі строком поставки більше року.

Поточні зобов'язання у сумі 162 008 тис. грн. включають:

Україна 01033, м.Київ, вул. Сім'ї Прахових, 27, оф. 5;
 Номер в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності №1525
 Код ЄДРПОУ 24263164
 тел./факс (044) 289-53-80; 289-55-64
 e-mail: director@seya.com.ua

- поточну кредиторську заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями в сумі 7 тис. грн., а саме, зобов'язання за договором оренди зі строком до 1 року;
- кредиторську заборгованість за товари, роботи, послуги в сумі 1 тис. грн.
- інші поточні зобов'язання в сумі 162 000 тис. грн., які представлені попередньою сплатою відповідно до договору на розміщення акцій АТ «ЕВО ІНВЕСТ». Розміщення акцій здійснено 10.01.2020 року.

Зобов'язання відображені у фінансовій звітності в цілому достовірно та в повній мірі відповідно до МСФЗ, відносно їх визнання, класифікації та оцінки.

ЧИСТИЙ ПРИБУТОК

За результатами діяльності за період з 10.09.2019 по 31.12.2019 АТ «ЕВО ІНВЕСТ» отримало прибуток у розмірі **6 тис. грн.**

Загальний розмір нерозподіленого прибутку станом на 31.12.2019 складає **6 тис. грн.**

ВАРТІСТЬ ЧИСТИХ АКТИВІВ

Вартість активів визначається з урахуванням вимог Рішення НКЦПФР від 30.07.2013 № 1336 «Про затвердження Положення про порядок визначення вартості чистих активів інститутів спільного інвестування».

Вартість чистих активів АТ «ЕВО ІНВЕСТ» станом на 31.12.2019 складає **5 226 тис. грн.**
Вартість чистих активів у розрахунку на одну акцію – **1,00 грн.**

СКЛАД ТА СТРУКТУРА АКТИВІВ

Склад та структура активів, що перебувають в портфелі АТ «ЕВО ІНВЕСТ» відповідають вимогам законодавства України.

ВИТРАТИ

Сума витрат, що відшкодовується за рахунок ІСІ, відповідає вимогам законодавства.

МІНІМАЛЬНИЙ РОЗМІР АКТИВІВ

Для корпоративних інвестиційних фондів вимоги щодо мінімального розміру активів не встановлені законодавством України.

СИСТЕМА ВНУТРІШНЬОГО КОНТРОЛЮ

У ТОВ «КУА «ПРОФІНВЕСТ» створена система внутрішнього контролю, яка дозволяє складати фінансову звітність Фонду, яка не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилок.

Аудиторами не були ідентифіковані викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства.

В КУА є внутрішній аудитор, який підпорядковується Загальним зборам учасників та є незалежним від управлінського персоналу. Діяльність внутрішнього аудитора відповідає Положенню про службу внутрішнього аудиту (контролю) ТОВ «КУА «ПРОФІНВЕСТ», затвердженого Рішенням Загальних зборів засновників від 30 травня 2018 року (Протокол № 25/05), є систематичною та відповідає вимогам законодавства.

СТАН КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛІННЯ

До органів управління Фонду відносяться наступні органи:

- Загальні збори учасників;
- Наглядова рада.

Розподіл повноважень органів управління визначений статутом та внутрішніми документами АТ «ЕВО ІНВЕСТ». Збори учасників відбуваються у строки та в порядку, який відповідає статутним документам та законодавству.

Стан корпоративного управління АТ «ЕВО ІНВЕСТ» в цілому відповідає законодавству України.

ДОПОМІЖНА ІНФОРМАЦІЯ ІНФОРМАЦІЯ ПРО ПОВ'ЯЗАНИХ ОСІБ

Ідентифікація пов'язаних осіб розкрита у примітках до фінансової звітності АТ «ЕВО ІНВЕСТ». В процесі проведення аудиту фінансової звітності не було встановлено інших пов'язаних осіб, які не були б розкриті Фондом.

Перелік пов'язаних осіб наведено у Додатку 1 до аудиторського звіту.

Операції з пов'язаними сторонами, що виходять за межі нормальної діяльності, які управлінський персонал раніше не ідентифікував, або не розкривав аудитору, не встановлені.

НАЯВНІСТЬ ПОДІЙ ПІСЛЯ ДАТИ БАЛАНСУ

В АТ «ЕВО ІНВЕСТ» були відсутні події після дати балансу, які могли б вплинути на показники фінансової звітності станом на 31.12.2019.

ІНФОРМАЦІЯ ПРО СТУПІНЬ РИЗИКУ

Відповідно до Положення щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку та вимог до системи управління ризиками, застосування пруденційних нормативів для ІСІ не передбачено.

ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО АУДИТОРСЬКУ ФІРМУ

Аудиторська перевірка виконана **ТОВАРИСТВОМ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ААН «СЕЙЯ-КІРШ-АУДИТ»**, яке включене до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності за номером реєстрації 1525.

Код ЄДРПОУ 24263164.

Свідоцтво про відповідність системи контролю якості № 0570, видане АПУ відповідно до рішення № 319/4 від 24.12.2015 (чинне до 31.12.2020).

Аудит фінансової звітності здійснювався командою із завдання в кількості трьох осіб на чолі з партнером із завдання Здоріченко Іванною Іванівною, який включений до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності за номером реєстрації 100856.

ТОВ «ААН «СЕЙЯ-КІРШ-АУДИТ» зареєстроване 29.03.1996 Московською районною державною адміністрацією м. Києва.

Місцезнаходження ТОВ «ААН «СЕЙЯ-КІРШ-АУДИТ»: 01033, м. Київ, вул. Сім'ї Прахових, будинок 27, офіс 5, тел./факс 289-53-80, 289-55-64.

ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО УМОВИ ДОГОВОРУ НА ПРОВЕДЕННЯ АУДИТУ

Аудит фінансової звітності здійснювався на підставі Договору № 0411/19 від 04.11.2019 з 05.03.2020 по 10.03.2020.

Партнер із завдання

Генеральний директор

ТОВ «ААН «СЕЙЯ-КІРШ-АУДИТ»



Здоріченко І.І.

ДАТА СКЛАДАННЯ АУДИТОРСЬКОГО ЗВІТУ

10.03.2020.

ДОДАТОК 1

ІНФОРМАЦІЯ ПРО ПОВ'ЯЗАНИХ ОСІБ

Інформація

про учасників та голову наглядової ради корпоративного інвестиційного фонду

№ з/п	Повне найменування юридичної особи - засновника чи прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи - засновника, голови наглядової ради корпоративного фонду	Код за ЄДРПОУ юридичної особи - засновника або реєстраційний номер облікової картки платника податків фізичної особи - засновника, голови наглядової ради корпоративного фонду або серія (за наявності) та номер паспорта*	Місцезнаходження юридичної особи чи паспортні дані фізичної особи, щодо якої подається інформація	Частка в статутному капіталі корпоративного фонду, %	Належність фізичної особи - засновника до суб'єктів, визначених статтею 3 Закону України «Про запобігання корупції», та/або частка державної чи комунальної власності в юридичній особі - засновнику
	Учасники - фізичні особи				
1.	Прокопенко Олексій Юрійович	2823716774	паспорт громадянина України № 001029081, виданий 02 жовтня 2017 року, орган що видав паспорт 8036	100	Не належить
	Учасники - юридичні особи	-			
	Голова наглядової ради корпоративного фонду				
1.	Добш Олександр Ярославович (з 01.11.2019 р.)	3149905659	паспорт серії КВ №869605, виданий Галицьким РВ ЛМУ УМВС України в Львівській обл. від 29.03.2002 року	0,00	Не належить
2.	Прокопенко Олексій Юрійович (до 01.11.2019 року)	2823716774	паспорт громадянина України № 001029081, виданий 02 жовтня 2017 року, орган що видав паспорт 8036	100	Не належить
	Усього:			100	

Інформація

про пов'язаних фізичних осіб - учасників, які володіють часткою, що становить не менше 20 % статутного капіталу корпоративного інвестиційного фонду

№ з/п	Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи - засновника, членів її сім'ї та інших пов'язаних осіб	Реєстраційний номер облікової картки платника податків фізичної особи - засновника корпоративного фонду, членів її сім'ї та інших пов'язаних осіб	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 пов'язаної особи, %
1	2	3	5	6	7	8
1.	Прокопенко Олексій Юрійович (до 01.11.2019р.)	2823716774	43222969	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ЕВО ІНВЕСТ»	01014, м. Київ, вул. Болсуновська, буд. 6	100 %
2.	Прокопенко Олексій Юрійович	2823716774	42080680	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ	01033, м. Київ, вул. Саксаганського, буд.40/85	0,00

				КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД “ВЕСТЕРОС”		
3.	Прокопенко Олексій Юрійович	2823716774	38980529	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД “ЕРІДА МЕНЕДЖМЕНТ”	01033, м. Київ, вул. Саксаганського, буд.40/85	0,00
4.	Прокопенко Олексій Юрійович	2823716774	40447696	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЮРИДИЧНА ФІРМА «ПРІОРИТЕТ ПРАВА»	01033, м. Київ, вулиця Саксаганського, будинок 40/85, поверх 2	100 %
5.	Прокопенко Олексій Юрійович	2823716774	42000385	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ПРОФІНВЕСТ»	01014, м. Київ, вулиця Болсуновська, будинок 6, офіс 120	99,99 %
6.	Прокопенко Олексій Юрійович	2823716774	41596945	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ГОЛДЕН-ПАРК»	03057, м. Київ, вулиця Олександра Довженка, будинок 8, квартира 9	99,90 %
7.	Прокопенко Олексій Юрійович	2823716774	35830227	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЮРИДИЧНА ФІРМА «ПРОКОПЕНКО, ЧУЙКО ТА ПАРТНЕРИ»	01033, м. Київ, вулиця Саксаганського, будинок 40/85, поверх 2	50 %
8.	Прокопенко Олексій Юрійович	2823716774	36856560	АСОЦІАЦІЯ «УКРАЇНЬСКА БІЗНЕС-КОНСАЛТИНГОВА ГРУПА»	04118, м. Київ, вул. Старокиївська, будинок 10, ЛПТ. "И", корпус 7	0,00
9	Прокопенко Олексій Юрійович	2823716774	43428236	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ВУЛЬПЕР»	01014, м. Київ, вул. Болсуновська, буд. 6	100,00
10	Прокопенко Олексій Юрійович	2823716774	43356591	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «АРРЕН»	01014, м. Київ, вул. Болсуновська, буд. 6	0,00
11	Прокопенко Олексій Юрійович	2823716774	43415871	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «БРАВОС»	01014, м. Київ, вул. Болсуновська, буд. 6	0,00
12	Прокопенко Олексій Юрійович	2823716774	43384283	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «БЛЕКБЕР»	01014, м. Київ, вул. Болсуновська, буд. 6	0,00
13	Прокопенко Марина Михайлівна (дружина Прокопенка	2995125008	43356591	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ	01014, м. Київ, вул. Болсуновська, буд. 6	100,00

	Олексія Юрійовича)			ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «АРРЕН»		
14	Прокопенко Марина Михайлівна (дружина Прокопенка Олексія Юрійовича)	2995125008	43384283	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «БЛЕКБЕР»	01014, м. Київ, вул. Болсуновська, буд. 6	100,00
15	Прокопенко Тетяна Юрійівна (рідна сестра Прокопенка Олексія Юрійовича)	2337809466	43428236	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ВУЛЬПЕР»	01014, м. Київ, вул. Болсуновська, буд. 6	0,00
16	Прокопенко Тетяна Юрійівна (рідна сестра Прокопенка Олексія Юрійовича)	2337809466	43356591	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «АРРЕН»	01014, м. Київ, вул. Болсуновська, буд. 6	0,00
17	Прокопенко Тетяна Юрійівна (рідна сестра Прокопенка Олексія Юрійовича)	2337809466	43384283	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «БЛЕКБЕР»	01014, м. Київ, вул. Болсуновська, буд. 6	0,00
18	Прокопенко Тетяна Юрійівна (рідна сестра Прокопенка Олексія Юрійовича)	2337809466	43415871	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «БРАВОС»	01014, м. Київ, вул. Болсуновська, буд. 6	0,00

Члени родини Прокопенко Олексія Юрійовича не мають пов'язаності з іншими юридичними особами.

Інформація

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

№ з/п	Прізвища, імена, по батькові голови та членів наглядової ради корпоративного інвестиційного фонду та членів його (їх) сім'ї	Реєстраційний номер облікової картки платника податків фізичної особи	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 пов'язаної особи, %	Посада у пов'язаній особі
1	2	3	5	6	7	8	9
1.	Прокопенко Олексій Юрійович (Голова Наглядової ради Фонду до 01.11.2019 року)	2823716774	42080680	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ВЕСТЕРОС»	01033, м. Київ, вул. Саксаганського, буд.40/85	0,00	Секретар Наглядової ради
2.	Прокопенко Олексій Юрійович (Голова Наглядової ради Фонду до 01.11.2019 року)	2823716774	38980529	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ	01033, м. Київ, вул. Саксаганського, буд.40/85	0,00	Секретар Наглядової ради

				ФОНД "ЕРІДА МЕНЕДЖМЕНТ"			
3.	Прокопенко Олексій Юрійович (Голова Наглядової ради Фонду до 01.11.2019 року)	282371677	40447696	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЮРИДИЧНА ФІРМА «ПРІОРИТЕТ ПРАВА»	01033, м. Київ, вулиця Саксаганського, будинок 40/85, поверх 2	100 %	Директор
4.	Прокопенко Олексій Юрійович (Голова Наглядової ради Фонду до 01.11.2019 року)	282371677	42000385	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ПРОФІНВЕСТ»	01014, м. Київ, вулиця Болсуновська, будинок 6, офіс 120	99,99 %	-
5.	Прокопенко Олексій Юрійович (Голова Наглядової ради Фонду до 01.11.2019 року)	282371677	41596945	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ГОЛДЕН-ПАРК»	01033, м. Київ, вулиця Саксаганського, будинок 40/85, поверх 2	99,90 %	-
6.	Прокопенко Олексій Юрійович (Голова Наглядової ради Фонду до 01.11.2019 року)	282371677	35830227	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЮРИДИЧНА ФІРМА «ПРОКОПЕНКО, ЧУЙКО ТА ПАРТНЕРИ»	01033, м. Київ, вулиця Саксаганського, будинок 40/85, поверх 2	50 %	-
7.	Прокопенко Олексій Юрійович (Голова Наглядової ради Фонду до 01.11.2019 року)	282371677	43222969	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАН ИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ЕВО ІНВЕСТ»	01014, м. Київ, вул. Болсуновська, буд. 6	-	Голова Наглядової ради (до 01.11.19)
8.	Прокопенко Тетяна Юріївна (рідна сестра Прокопенко Олексія Юрійовича) (член Наглядової ради до 01.11.2019 року)	2337809466	43222969	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАН ИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ЕВО ІНВЕСТ»	01014, м. Київ, вул. Болсуновська, буд. 6	-	Член Наглядової ради (до 01.11.19р.)
9.	Білічак Христина Володимирівна	3275304489	39845513	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФАКТОР-КОМФОРТ»	04080, м. Київ, вул. Олексія Терьохіна, буд. 8	9,8%	Виконуючий обов'язки директора
10.	Білічак Христина Володимирівна	3275304489	43222969	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТ ИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАН ИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ЕВО ІНВЕСТ»	01014, м. Київ, вул. Болсуновська, буд. 6	0,00	Член Наглядової ради
11.	Добош Олександр Ярославович (Голова Наглядової ради з 01.11.2019 року)	3149905659	43222969	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАН ИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ЕВО ІНВЕСТ»	01014, м. Київ, вул. Болсуновська, буд. 6	0,00	Голова Наглядової ради (з 01.11.19р.)
12.	Добош Олександр Ярославович	3149905659	40764887	ЛЬВІВСЬКА ОБЛАСНА ОРГАНІЗАЦІЯ	79005, Львівська обл.,	0,00	Засновник

	(Голова Наглядової ради з 01.11.2019 року)			ПОЛІТИЧНОЇ ПАРТІЇ "НЕЗАЛЕЖНІСТЬ"	м. Львів, вул. Шота Руставелі, буд. 18		
13.	Добош Олександр Ярославович (Голова Наглядової ради з 01.11.2019 року)	3149905659	40236759	АДВОКАТСЬКЕ ОБ'ЄДНАННЯ "ДОБОШ, КІХ ТА ПАРТНЕРИ"	79020, Львівська обл., м. Львів, пр-т В. Чорновола, буд. 101	50,00	Засновник
14.	Добош Олександр Ярославович (Голова Наглядової ради з 01.11.2019 року)	3149905659	34367990	ЛЬВІВСЬКА МІСЬКА МОЛОДІЖНА ГРОМАДСЬКА ОРГАНІЗАЦІЯ "НОВА ДОБА"	79020, Львівська обл., м. Львів, пр-т В. Чорновола, буд. 101	0,00	Засновник, керивник
15.	Удод Сергій Михайлович (Секретар Наглядової ради з 01.11.2019 року)	2543900712	43222969	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАН ИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ЕВО ІНВЕСТ»	01014, м. Київ, вул. Болсуновська, буд. 6	0,00	Секретар наглядової ради (з 01.11.19)
16.	Удод Сергій Михайлович (Секретар Наглядової ради з 01.11.2019 року)	2543900712	43218397	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "УКРКАПІТАЛ ІНВЕСТ"	01010, м.Київ, вул. Московська, буд.32/2	100,00	Засновник

Члени родини Голови та членів Наглядової ради АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАННИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ЕВО ІНВЕСТ» не мають пов'язаності з іншими юридичними особами.

ДОДАТКИ

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ		
2020	01	01
43222969		
8038200000		
230		
64.30		

Підприємство

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ
КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "ЕВО ІНВЕСТ"

за ЄДРПОУ

Територія

Печерський р-н. м.Києва

за КОАТУУ

Організаційно-правова форма господарювання

Акціонерне товариство

за КОПФГ

Вид економічної діяльності

Трасти, фонди та подібні фінансові суб'єкти

за КВЕД

Середня кількість працівників¹

0

Адреса, телефон

01014, Україна, м. Київ, вул.Болсуновська, буд.6, 044 3534952

Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма N 2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)

Осладено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

v

Баланс (Звіт про фінансовий стан)

на 31 грудня 2019 р.

Форма N 1

Код за ДКУД

1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000		
первісна вартість	1001		
накопичена амортизація	1002		
Незавершені капітальні інвестиції	1005		
Основні засоби	1010		5
первісна вартість	1011		6
знос	1012		1
Інвестиційна нерухомість	1015		
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016		
Знос інвестиційної нерухомості	1017		
Довгострокові біологічні активи	1020		
Первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021		
Накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022		
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030		
інші фінансові інвестиції	1035		
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040		162000
Відстрочені податкові активи	1045		
Гудвіл	1050		
Відстрочені аквізиційні витрати	1060		
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065		
Інші необоротні активи	1090		
Усього за розділом I	1095		162005
II. Оборотні активи			
Запаси	1100		
Виробничі запаси	1101		
Незавершене виробництво	1102		
Готова продукція	1103		
Товари	1104		
Поточні біологічні активи	1110		
Депозити перестрахування	1115		
Векселі одержані	1120		
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125		
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130		11
з бюджетом	1135		
у тому числі з податку на прибуток	1136		
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахований доходів	1140		65
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145		
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155		
Поточні фінансові інвестиції	1160		
Гроші та їх еквіваленти	1165		14344
Готівка	1166		
Рахунки в банках	1167		14344
Витрати майбутніх періодів	1170		
Частка перестраховика у страхових резервах	1180		
Інші оборотні активи	1190		
Усього за розділом II	1195		14420
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття			
Баланс	1200		
	1300		176425

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400		500000
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401		
Капітал у дооцінках	1405		
Додатковий капітал	1410		
Емісійний дохід	1411		
Накопичені курсові різниці	1412		
Резервний капітал	1415		
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420		6
Неоплачений капітал	1425	()	(494780)
Вилучений капітал	1430	()	()
Інші резерви	1435		
Усього за розділом I	1495		5226
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500		
Пенсійні зобов'язання	1505		
Довгострокові кредити банків	1510		
Інші довгострокові зобов'язання	1515		9191
Довгострокові забезпечення	1520		
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521		
Цільове фінансування	1525		
Благодійна допомога	1526		
Страхові резерви	1530		
Інвестиційні контракти	1535		
Призовий фонд	1540		
Резерв на виплату джек-поту	1545		
Усього за розділом II	1595		9191
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600		
Векселі видані	1605		
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610		7
товари, роботи, послуги	1615		1
розрахунками з бюджетом	1620		
у тому числі з податку на прибуток	1621		
розрахунками зі страхування	1625		
розрахунками з оплати праці	1630		
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635		
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640		
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645		
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650		
Поточні забезпечення	1660		
Доходи майбутніх періодів	1665		
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670		
Інші поточні зобов'язання	1690		162000
Усього за розділом III	1695		162008
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700		
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800		
Баланс	1900		176425

Голова Наглядової Ради

Директор ТОВ "КУА
"ПРОФІНВЕСТ"

Головний бухгалтер ТОВ
"КУА "ПРОФІНВЕСТ"

Дата затвердження

10.02.2020 р.

¹ Визначається в порядку, встановленому центральним органом виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері статистики.

Добощ О.Я.

Терещенко Л.С.

Залевська С.А.



ГЕНЕРАЛЬНИЙ ДИРЕКТОР
ТОВ "ААН" СЕЙЯ-КІРШ-АУДИТ"
Задоріченко І.І.

Підприємство

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ
НЕДИВЕРСИФІКОВАННИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ
ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "ЕВО ІНВЕСТ"

за ЄДРПОУ

КОДИ

Дата (рік, місяць, число)

2020 01 02

43222969

(найменування)

**Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за період з 10.09.19р. по 31.12.19р.**

Форма N 2

Код за ДКУД

1801003

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000		
Чисті зароблені страхові премії	2010		
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	()	()
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070		
Валовий:			
прибуток	2090		
збиток	2095	()	()
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105		
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110		
Інші операційні доходи	2120		
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121		
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122		
Адміністративні витрати	2130	(165)	()
Витрати на збут	2150	()	()
Інші операційні витрати	2180	()	()
Витрат від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181		
Витрат від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182		
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190		
збиток	2195	(165)	()
Дохід від участі в капіталі	2200		
Інші фінансові доходи	2220	171	
Інші доходи	2240		
Дохід від благодійної допомоги	2241		
Фінансові витрати	2250	()	()
Втрати від участі в капіталі	2255	()	()
Інші витрати	2270	()	()
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275		
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	6	
збиток	2295	()	()
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300		
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305		
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	6	
збиток	2355	()	()

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400		
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405		
Накопичені курсові різниці	2410		
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415		
Інший сукупний дохід	2445		
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450		
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455		
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460		
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	6	

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500		
Витрати на оплату праці	2505		
Відрахування на соціальні заходи	2510		
Амортизація	2515	1	
Інші операційні витрати	2520	164	
Разом	2550	165	

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600		
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605		
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610		
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615		
Дивіденди на одну просту акцію	2650		

Голова Наглядової Ради

Директор ТОВ "ПРОФІНВЕСТ"

Головний бухгалтер ТОВ "КУА "ПРОФІНВЕСТ"

Добош О.Я.

Терещенко Л.С.

Залевська С.А.



ГЕНЕРАЛЬНИЙ ДИРЕКТОР
ТОВ "ААН-СЕЙЯ-КІРШ-АУДИТ"
Задоріченко І.І.



Дата (рік, місяць, число)

КОДИ		
2020	01	02
43222969		

Підприємство

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ
НЕДИВЕРСИФІКОВАННИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ
ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "ЕВО ІНВЕСТ"

за ЄДРПОУ

(найменування)

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

за період з 10.09.19р. по 31.12.19р.

Форма N 3

Код за ДКУД

1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000		
Повернення податків і зборів	3005		
у тому числі податку на додану вартість	3006		
Цільового фінансування	3010		
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011		
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	9191	
Надходження від повернення авансів	3020		
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025		
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035		
Надходження від операційної оренди	3040		
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045		
Надходження від страхових премій	3050		
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055		
Інші надходження	3095		
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(173)	()
Праці	3105	()	()
Відрахувань на соціальні заходи	3110	()	()
Зобов'язань з податків і зборів	3115	()	()
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	()	()
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	()	()
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	()	()
Витрачання на оплату авансів	3135	(162000)	()
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	()	()
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	()	()
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	()	()
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	()	()
Інші витрачання	3190	()	()
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-152982	
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200		

необоротних активів	3205		
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	106	
дивідендів	3220		
Надходження від деривативів	3225		
Надходження від погашення позик	3230		
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235		
Інші надходження	3250		
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	()	()
необоротних активів	3260	()	()
Виплати за деривативами	3270	()	()
Витрачання на надання позик	3275	()	()
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	()	()
Інші платежі	3290	()	()
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	106	
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	167220	
Отримання позик	3305		
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310		
Інші надходження	3340		
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	()	()
Погашення позик	3350	()	()
Сплату дивідендів	3355	()	()
Витрачання на сплату відсотків	3360	()	()
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	()	()
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	()	()
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	()	()
Інші платежі	3390	()	()
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	167220	
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	14344	
Залишок коштів на початок року	3405		
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410		
Залишок коштів на кінець періоду	3415	14344	

Голова Наглядової Ради

Директор ТОВ "КУА "ПРОФІНВЕСТ"

Головний бухгалтер ТОВ "КУА "ПРОФІНВЕСТ"

Добош О.Я.

Терещенко Л.С.

Залевська С.А.



ГЕНЕРАЛЬНИЙ ДИРЕКТОР
ТОВ "ААН" СЕЙЯ-КІРШ-АУДИТ
Задорченко І.І.

20

Підприємство

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ
НЕДИВЕРСИФІКОВАННИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ
ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "ЕВО ІНВЕСТ"

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2020 01 02

43222969

Звіт про власний капітал
за період з 10.09.19р. по 31.12.19р.

Форма N 4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок періоду	4000								
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005								
Виправлення помилок	4010								
Інші зміни	4090								
Скоригований залишок на початок періоду	4095								
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100					6			6
Інший сукупний дохід за звітний період	4110								
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111								
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112								
Накопичені курсові різниці	4113								
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114								
Інший сукупний дохід	4116								
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200								
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205								

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Відрахування до резервного капіталу	4210								
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215								
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220								
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225								
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	500000					-500000		
Погашення заборгованості з капіталу	4245						5220		5220
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260								
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265								
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270								
Вилучення частки в капіталі	4275								
Зменшення номінальної вартості акцій	4280								
Інші зміни в капіталі	4290								
Інші зміни в капіталі	4291								
Разом змін у капіталі	4295	500000				6	-494780		5226
Залишок на кінець періоду	4300	500000				6	-494780		5226

Голова Наглядової Р:

Директор ТОВ "КУА "ПРОФІНВЕСТ"

Головний бухгалтер ТОВ "КУА "ПРОФІНВЕСТ"

Добощ О.Я.

Терещенко Л.С.

Залевська С.А.



ГЕНЕРАЛЬНИЙ ДИРЕКТОР
ТОВ "ААН-СЕЙЯ-КІРШ-АУДИТ"
ЗАОРІЧЕНКО І.І.

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за період з 10.09.2019 року по 31.12.2019 року згідно вимогам МСФЗ

Акціонерне Товариство

«ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД

«ЕВО ІНВЕСТ»

Фінансова звітність складається з балансу (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2019 року, звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за період з 10.09.2019 року по 31.12.2019 року, звіту про рух грошових коштів за період з 10.09.2019 року по 31.12.2019 року, звіту про власний капітал за період з 10.09.2019 року по 31.12.2019 року, приміток до фінансової звітності за період з 10.09.2019 року по 31.12.2019 року. Одиниця виміру фінансової звітності – тис. грн.

1. Основні відомості про Фонд

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ЕВО ІНВЕСТ», скорочена назва АТ «ЕВО ІНВЕСТ» (надалі Товариство) засновано як закритий недиверсифікований венчурний корпоративний інвестиційний фонд з метою отримання прибутку шляхом здійснення діяльності зі спільного інвестування.

Створено згідно Закону України «Про господарські товариства», «Про цінні папери та фондовий ринок», «Про інститути спільного інвестування», «Про фінансові послуги та державне регулювання ринків фінансових послуг».

Повне найменування	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ЕВО ІНВЕСТ»
Зареєстровано в Єдиному державному реєстрі	10.09.2019 номер запису: 1 070 102 0000 084211
Відомості щодо внесення інституту спільного інвестування до ЄДРІСІ	Свідоцтво Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку №00790 Дата внесення інституту спільного інвестування до ЄДРІСІ 02.10.2019р.
Реєстраційний код за ЄДРІСІ	13300790
Тип Фонду	Закритий
Вид Фонду	Недиверсифікований
Реєстрація випуску акцій	Свідоцтво Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку № 001941 від 02.10.2019р.
Строк діяльності інвестиційного фонду	30 років з дати внесення до ЄДРІСІ
Поточний рахунок	№ UA91 3534 8900 0002 6506 5835 1700 1 АТ "АСВІО БАНК» м. Чернігів, МФО 353489
Місцезнаходження	01014, м. Київ, вул. Болсуновська, буд. 6

23

Організаційно-правова форма	Інші організаційно-правові форми
Основний вид економічної діяльності	64.30 Трасти, фонди та подібні фінансові суб'єкти
Відомості про органи управління	Загальні збори учасників, Наглядова Рада
Голова Наглядової Ради	Добош О.Я.

Товариством було випущено 5 220 000 простих іменних акцій номіналом 1 гривня.

Станом на 31.12.2019 року було розміщено 5 220 000 акцій.

Учасники Фонду	кількість акцій, що перебувають в обігу	відсоток у СК (від кількості акцій, що перебувають в обігу), % на 31.12.19р.
Прокопенко Олексій Юрійович	5 220 000	100

Управління активами Акціонерного товариства «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ЕВО ІНВЕСТ», здійснює Товариство з обмеженою відповідальністю «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ПРОФІНВЕСТ» (надалі КУА), згідно Договору про управління активами корпоративного інвестиційного фонду № 11092019-КУА від 11.09.2019 року.

Інформація про компанію з управління активами (КУА)

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ПРОФІНВЕСТ» зареєстровано 15.03.2018 року за номером запису в Єдиному державному реєстрі юридичних та фізичних осіб - підприємців 1 070 102 0000 074089.

Країна реєстрації - Україна

Ідентифікаційний код суб'єкта підприємницької діяльності в Єдиному державному реєстрі підприємств та організацій України: 42000385.

Місцезнаходження Товариства: Україна, 01014, місто Київ, вулиця Болсуновська, будинок 6, офіс 120.

E-mail: kua.profinvest@gmail.com

Тел./факс (044)353-49-52

Основний вид діяльності за КВЕД-2010 є:

66.30 Управління фондами

Основним видом діяльності ТОВ «КУА «ПРОФІНВЕСТ» є надання послуг з управління активами інституційних інвесторів.

2. Опис економічного середовища, в якому функціонує Товариство

У попередніх роках, в наслідок складної внутрішньої та зовнішньої політичної та економічної ситуації, економіка України переживала період глибокої інвестиційної кризи, що характеризувався згортанням інвестиційної діяльності практично усіма національними суб'єктами господарювання та пасивністю іноземних інвесторів у вкладанні коштів у її розбудову. Станом на дату створення Товариства, відповідно до макроекономічних показників за 2019 року, економічне середовище характеризується деякими позитивними тенденціями: це швидке сповільнення інфляційних показників, зростання реальних доходів населення, зростання внутрішнього валового продукту в цілому, та зростання виробництва та попиту у деяких секторах економіки, відносна стабільність національної валюти. На думку

24

Керівництва Товариства, 2019 рік є саме тим роком, коли негативні тенденції минулих періодів можуть бути змінені на період довгострокового зростання економіки України. Такий час є особливо вигідним для проведення інвестиційної діяльності.

Проте, не заважаючи на позитивні макроекономічні тенденції, економіка України є достатньо не стабільною та характеризується не великими об'ємами. В такий ситуації керівництво вважає, що воно вживає та буде вживати усіх необхідних заходів для підтримки економічної стабільності Товариства в умовах, що склалися.

3. Загальна основа формування фінансової звітності

3.1. Достовірне подання та відповідність МСФЗ

Фінансова звітність Товариства є фінансовою звітністю загального призначення, яка сформована з метою достовірно подання фінансового стану, фінансових результатів діяльності та грошових потоків Товариства для задоволення інформаційних потреб широкого кола користувачів при прийнятті ними економічних рішень.

Концептуальною основою для фінансової звітності за період з 10.09.2019 року по 31.12.2019 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), в редакції, чинній на 01 січня 2019 року, що офіційно оприлюднені на веб-сайті Міністерства Фінансів України.

Підготовлена Товариством фінансова звітність чітко та без будь-яких застережень відповідає всім вимогам чинних МСФЗ з врахуванням змін, внесених РМСБО, дотримання яких забезпечує достовірне подання інформації в фінансовій звітності, а саме, доречної, достовірної, зіставної та зрозумілої інформації.

Ця фінансова звітність була складена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (далі – «МСФЗ») та чинних нормативних актів щодо організації і ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності в Україні, які не протирічають вимогам МСФЗ.

3.2. Валюта подання звітності та функціональна валюта, ступінь округлення

Валюта подання звітності відповідає функціональній валюті, якою є національна валюта України – гривня, складена у тисячах гривень, округлених до цілих тисяч.

3.3. Припущення про безперервність діяльності

Фінансова звітність Товариства підготовлена виходячи з припущення безперервності діяльності, відповідно до якого реалізація активів і погашення зобов'язань відбувається в ході звичайної діяльності. Фінансова звітність не включає коригування, які необхідно було б провести в тому випадку, якби Товариство не могло продовжити подальше здійснення фінансово-господарської діяльності відповідно до принципів безперервності діяльності.

Керівництво Товариства вважає, що суттєвої невизначеності щодо можливості Товариства продовжувати свою діяльність на період, як мінімум 12 місяців з дати подання цієї фінансової звітності, не існує. Нам не відомі фактори, які могли би свідчити про неможливість продовжувати Товариством свою діяльність у майбутньому. Станом на дату звітності ми не маємо намірів припиняти чи суттєво згортати господарську діяльність Товариства.

3.4. Звітний період фінансової звітності

Звітним періодом, за який формується фінансова звітність, вважається період з дати державної реєстрації Товариства по 31.12.2019 року, тобто період з 10 вересня 2019 року по 31 грудня 2019 року.

3.5. Рішення про затвердження фінансової звітності

Фінансова звітність Товариства затверджена до випуску керівником Товариства 10 лютого 2020 року. Ні учасники Товариства, ні інші особи не мають права вносити зміни до цієї фінансової звітності після її затвердження до випуску.

4. Суттєві положення облікової політики

4.1. Основа (або основи) оцінки, застосована при складанні фінансової звітності

Ця фінансова звітність підготовлена на основі історичної собівартості та справедливої або амортизованої вартості фінансових інструментів до МСФЗ 9 «Фінансові інструменти». Оцінка справедливої вартості здійснюється з використанням методів оцінки фінансових інструментів, дозволених МСФЗ 13 «Оцінки за справедливою вартістю». Такі методи оцінки включають використання справедливої вартості як ціни, яка була б отримана за продаж активу, або сплачена за передачу зобов'язання у звичайній операції між учасниками ринку на дату оцінки.

4.2. Загальні положення щодо облікових політик

4.2.1. Основа формування облікових політик

Облікові політики - конкретні принципи, основи, домовленості, правила та практика, застосовані суб'єктом господарювання при складанні та поданні фінансової звітності. МСФЗ наводить облікові політики, які, за висновком РМСБО, дають змогу скласти таку фінансову звітність, яка міститиме доречну та достовірну інформацію про операції, інші події та умови, до яких вони застосовуються. Такі політики не слід застосовувати, якщо вплив їх застосування є несуттєвим.

Облікова політика Товариства розроблена та затверджена керівництвом Товариства 11.09.19 р. відповідно до вимог МСБО 8 «Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки» та інших чинних МСФЗ, зокрема, МСФЗ 9 «Фінансові інструменти», МСФЗ 15 «Дохід від договорів з клієнтами», МСФЗ 16 «Оренда».

4.2.2. Інформація про зміни в облікових політиках

Товариство обирає та застосовує свої облікові політики послідовно для подібних операцій, інших подій або умов, якщо МСФЗ конкретно не вимагає або не дозволяє визначення категорії статей, для яких інші політики можуть бути доречними.

4.2.3. Форма та назви фінансових звітів

Склад комплексу фінансових звітів та назви форм фінансової звітності Товариства відповідають вимогам, встановленим МСБО 1 «Подання фінансових звітів», НП(С)БО 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності».

4.2.4. Методи подання інформації у фінансових звітах

Згідно МСФЗ та НП(С)БО 1 Звіт про сукупний дохід передбачає подання витрат, визнаних у прибутку або збитку, за класифікацією, основою на методі "функції витрат" або "собівартості реалізації", згідно з яким витрати класифікують відповідно до їх функцій як частини собівартості чи, наприклад, витрат на збут або адміністративну діяльність.

Представлення грошових потоків від операційної діяльності у Звіті про рух грошових коштів здійснюється із застосуванням прямого методу, згідно з яким розкривається інформація про основні класи надходжень грошових коштів чи виплат грошових коштів. Інформація про основні види грошових надходжень та грошових виплат формується на підставі облікових записів Товариства.

4.3. Облікові політики щодо фінансових інструментів

4.3.1. Визнання та оцінка фінансових інструментів

Товариство визнає фінансовий актив або фінансове зобов'язання у балансі, коли і тільки коли воно стає стороною контрактних положень щодо фінансового інструмента. Операції з придбання або продажу фінансових інструментів визнаються із застосуванням обліку за датою розрахунку.

За строком виконання фінансові активи та фінансові зобов'язання поділяються на поточні (зі строком виконання зобов'язань до 12 місяців) та довгострокові (зі строком виконання зобов'язань більше 12 місяців).

Товариство класифікує фінансові активи як такі, що оцінюються у подальшому або за амортизованою собівартістю, або за справедливою вартістю на основі обох таких чинників:

- а) моделі бізнесу суб'єкта господарювання для управління фінансовими активами; та
- б) характеристик контрактних грошових потоків фінансового активу.

Товариство визнає такі категорії фінансових активів:

- фінансові активи, що оцінюються за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку;
- фінансові активи, що оцінюються за амортизованою собівартістю.

Товариство визнає такі категорії фінансових зобов'язань:

- фінансові зобов'язання, оцінені за амортизованою собівартістю;
- фінансові зобов'язання, оцінені за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку.

Під час первісного визнання фінансового активу або фінансового зобов'язання Товариство оцінює їх за їхньою справедливою вартістю.

При припиненні визнання фінансового активу повністю різниця між:

- а) балансовою вартістю (оціненою на дату припинення визнання) та
- б) отриманою компенсацією (включаючи будь-який новий отриманий актив мінус будь-яке нове взятє зобов'язання)

визнають у прибутку або збитку.

Фінансовий актив оцінюється за амортизованою собівартістю, якщо він придбається з метою одержання договірних грошових потоків і договірні умови фінансового активу генерують грошові потоки, котрі є суто виплатами основної суми та процентів на непогашену частку основної суми.

Товариство визнає резерв під збитки для очікуваних кредитних збитків за фінансовим активом, який обліковується за амортизованою вартістю.

4.3.2. Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти складаються з готівки в касі та коштів на поточних рахунках у банках.

Еквіваленти грошових коштів – це короткострокові, високоліквідні інвестиції, які вільно конвертуються у відомі суми грошових коштів і яким притаманний ризик зміни вартості.

Інвестиція визначається зазвичай як еквівалент грошових коштів тільки в разі короткого строку погашення не більше ніж три місяці з дати придбання.

Грошові кошти та їх еквіваленти можуть утримуватися, а операції з ними проводитися в національній валюті та в іноземній валюті.

Грошові кошти та їх еквіваленти визнаються за умови відповідності критеріям визнання активами. Первісна та подальша оцінка грошових коштів здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює їх номінальній вартості.

Подальша оцінка еквівалентів грошових коштів, які представлені грошовими коштами на депозитних рахунках, здійснюється за амортизованою вартістю.

У разі обмеження права використання коштів на поточних рахунках у банках (наприклад, у випадку призначення НБУ в банківській установі тимчасової адміністрації) ці активи можуть бути класифіковані у складі непоточних активів. У випадку прийняття НБУ рішення про ліквідацію банківської установи та відсутності ймовірності повернення грошових коштів, визнання їх як активу припиняється і їх вартість відображається у складі збитків звітного періоду.

4.3.3. Дебіторська заборгованість та інші фінансові активи, що оцінюються за амортизованою собівартістю

До фінансових активів, що оцінюються за амортизованою собівартістю Товариство відносить дебіторську заборгованість.

Безумовна дебіторська заборгованість визнається як актив тоді, коли Товариство стає стороною договору та, внаслідок цього, набуває юридичне право одержати грошові кошти.

Первісна оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює вартості погашення, тобто сумі очікуваних контрактних грошових потоків на дату оцінки.

Після первісного визнання подальша оцінка дебіторської заборгованості відбувається за амортизованою собівартістю.

- Застосовуючи аналіз дисконтованих грошових потоків, Товариство використовує одну чи кілька ставок дисконту, котрі відповідають переважаючим на ринку нормам доходу для фінансових інструментів, які мають в основному подібні умови і характеристики, включаючи кредитну якість інструмента, залишок строку, протягом якого ставка відсотка за контрактом є фіксованою, а також залишок строку до погашення основної суми та валюти, в якій здійснюватимуться платежі.

Поточну дебіторську заборгованість без встановленої ставки відсотка Товариство оцінює за сумою первісного рахунку фактури, якщо вплив дисконтування є несуттєвим.

Товариство оцінює станом на кожну звітну дату резерв під збитки за фінансовим інструментом у розмірі, що дорівнює:

- 12-місячним очікуваним кредитним збиткам у разі, якщо кредитний ризик на звітну дату не зазнав значного зростання з моменту первісного визнання;

- очікуваним кредитним збиткам за весь строк дії фінансового інструменту, якщо кредитний ризик за таким фінансовим інструментом значно зріс із моменту первісного визнання.

28

У випадку фінансових активів кредитним збитком є теперішня вартість різниці між договірними грошовими потоками, належними до сплати на користь Товариства за договором; і грошовими потоками, які Товариство очікує одержати.

Станом на кожну звітну дату Товариство оцінює, чи зазнав кредитний ризик за фінансовим інструментом значного зростання з моменту первісного визнання. При виконанні такої оцінки Товариство замість зміни суми очікуваних кредитних збитків використовує зміну ризику настання дефолту (невиконання зобов'язань) протягом очікуваного строку дії фінансового інструмента. Для виконання такої оцінки Товариство порівнює ризик настання дефолту (невиконання зобов'язань) за фінансовим інструментом станом на звітну дату з ризиком настання дефолту за фінансовим інструментом станом на дату первісного визнання, і враховує при цьому обґрунтовано необхідну та підтверджену інформацію, що є доступною без надмірних витрат або зусиль, і вказує на значне зростання кредитного ризику з моменту первісного визнання.

Товариство може зробити припущення про те, що кредитний ризик за фінансовим інструментом не зазнав значного зростання з моменту первісного визнання, якщо було з'ясовано, що фінансовий інструмент має низький рівень кредитного ризику станом на звітну дату.

У випадку фінансового активу, що є кредитно-знеціненим станом на звітну дату, але не є придбаним або створеним кредитно-знеціненим фінансовим активом, Товариство оцінює очікувані кредитні збитки як різницю між валовою балансовою вартістю активу та теперішньою вартістю очікуваних майбутніх грошових потоків, дисконтованою за первісною ефективною ставкою відсотка за фінансовим активом. Будь-яке коригування визнається в прибутку або збитку як прибуток або збиток від зменшення корисності.

4.3.4. Фінансові активи, що оцінюються за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку

До фінансових активів, що оцінюються за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку, можуть відноситись акції та паї (частки) господарських товариств та інші поточні фінансові інвестиції, які утримуються в рамках бізнес-моделі, мета якої досягається шляхом продажу фінансових активів і які не оцінюються за амортизованою вартістю або за справедливою вартістю через інший сукупний дохід.

Після первинного визнання Товариство оцінює їх за справедливою вартістю. Справедлива вартість акцій, які внесені до біржового списку, оцінюється за біржовим курсом організатора торгівлі.

Якщо акції мають обіг більш як на одному організаторі торгівлі, при розрахунку вартості активів такі інструменти оцінюються за курсом на основному ринку для цього активу або, за відсутності основного ринку, на найсприятливішому ринку для нього. За відсутності свідчень на користь протилежного, ринок, на якому Товариство зазвичай здійснює операцію продажу активу, приймається за основний ринок або, за відсутності основного ринку, за найсприятливіший ринок.

При оцінці справедливої вартості активів застосовуються методи оцінки вартості, які відповідають обставинам та для яких є достатньо даних, щоб оцінити справедливу вартість, максимізуючи використання доречних відкритих даних та мінімізуючи використання закритих вхідних даних.

Якщо є підстави вважати, що балансова вартість суттєво відрізняється від справедливої, Товариство визначає справедливу вартість за допомогою інших методів оцінки. Відхилення можуть бути зумовлені значними змінами у фінансовому стані емітента та/або змінами кон'юнктури ринків, на яких емітент здійснює свою діяльність, а також змінами у кон'юктурі фондового ринку.

Справедлива вартість акцій, обіг яких зупинено, у тому числі цінних паперів емітентів, які включені до Списку емітентів, що мають ознаки фіктивності, визначається із урахуванням наявності строків відновлення обігу таких цінних паперів, наявності фінансової звітності таких емітентів, результатів їх діяльності, очікування надходження майбутніх економічних вигід.

4.3.5. Зобов'язання

Кредиторська заборгованість визнається як зобов'язання тоді, коли Товариство стає стороною договору та, внаслідок цього, набуває юридичне зобов'язання сплатити грошові кошти.

Поточні зобов'язання – це зобов'язання, які відповідають одній або декільком із нижченаведених ознак:

- Керівництво Товариства сподівається погасити зобов'язання або зобов'язання підлягає погашенню протягом дванадцяти місяців після звітного періоду;
- Керівництво Товариства не має безумовного права відстрочити погашення зобов'язання протягом щонайменше дванадцяти місяців після звітного періоду.

Поточні зобов'язання визнаються за умови відповідності визначенню і критеріям визнання зобов'язань.

Подальша оцінка поточних фінансових зобов'язань відбувається за амортизованою вартістю.

Поточну кредиторську заборгованість без встановленої ставки відсотка Товариство оцінює за сумою первісного рахунку фактури, якщо вплив дисконтування є несуттєвим.

4.3.6. Згортання фінансових активів та зобов'язань

Фінансові активи та зобов'язання згортаються, якщо Товариство має юридичне право здійснювати залік визнаних у балансі сум і має намір або зробити взаємозалік, або реалізувати актив та виконати зобов'язання одночасно.

4.4. Облікові політики щодо оренди (МСФЗ 16 «Оренда»)

Товариство (орендар) застосовує МСФЗ 16.

На дату початку оренди орендар визнає актив з права користування та орендне зобов'язання.

На дату початку оренди орендар оцінює актив з права користування за собівартістю.

Собівартість активу з права користування складається з:

- а) суми первісної оцінки орендного зобов'язання;
- б) будь-яких орендних платежів, здійснених на, або до дати початку оренди, за вирахуванням отриманих стимулів до оренди;
- в) будь-які первісні прямі витрати, понесені орендарем; та

г) оцінку витрат, які будуть понесені орендарем у процесі демонтажу та переміщення базового активу, відновлення місця, на якому він розташований, або відновлення базового активу до стану, що вимагається умовами оренди, окрім випадків, коли такі витрати здійснюються з метою виробництва запасів. Орендар несе зобов'язання за такими витратами або до дати початку оренди, або внаслідок використання базового активу протягом певного періоду.

На дату початку оренди орендар оцінює орендне зобов'язання за теперішньою вартістю орендних платежів, не сплачених на таку дату. Орендні платежі слід дисконтувати, застосовуючи припустиму ставку відсотка.

Після дати початку оренди орендар оцінює актив з права користування, застосовуючи модель собівартості.

Після дати початку оренди орендар оцінює орендне зобов'язання,

- а) збільшуючи балансову вартість з метою відобразити процент за орендним зобов'язанням;
- б) зменшуючи балансову вартість з метою відобразити здійснені орендні платежі; та
- в) переоцінюючи балансову вартість з метою відобразити будь-які переоцінки або модифікації оренди, або з метою відобразити переглянуті по суті фіксовані орендні платежі.

Процентом за орендним зобов'язанням у кожному періоді протягом строку оренди є сума, яка продукує постійну періодичну ставку відсотка за відповідним залишком орендного зобов'язання.

Після дати початку оренди орендар визнає у прибутку або збитку – окрім випадків, коли ці витрати включаються в балансову вартість іншого активу, застосовуючи інші відповідні стандарти, – такі обидві складові:

- а) проценти за орендним зобов'язанням; та
- б) змінні орендні платежі, не включені в оцінку орендного зобов'язання у тому періоді, у якому сталася подія чи умови, які спричинили здійснення таких платежів.

Амортизація активу з права користування об'єктом оренди нараховується Товариством протягом періоду очікуваного використання активу. Періодом очікуваного використання активу є строк оренди. Амортизації активу з права користування об'єктом оренди нараховується прямолінійним методом.

4.5. Облікові політики щодо податку на прибуток

Згідно чинного законодавства, а саме, п. 141.6 ст. 141 Податкового кодексу України від 02.12.2010 № 2755-VI зі змінами та доповненнями (далі – ПКУ) встановлено особливості оподаткування інститутів спільного інвестування.

Так, відповідно до пп. 141.6.1 п. 146.1 ст. 146 ПКУ звільняються від оподаткування кошти спільного інвестування, а саме: кошти, внесені засновниками корпоративного фонду, кошти та інші активи, залучені від учасників інституту спільного інвестування, доходи від здійснення операцій з активами інституту спільного інвестування, доходи, нараховані за активами інституту спільного інвестування, та інші доходи від діяльності інституту спільного інвестування (відсотки за позиками, орендні (лізингові) платежі, роялті тощо)

4.6. Облікові політики щодо інших активів та зобов'язань

4.6.1. Забезпечення

31

Забезпечення визнаються, коли Товариство має теперішню заборгованість (юридичну або конструктивну) внаслідок минулої події, існує ймовірність (тобто більше можливо, ніж неможливо), що погашення зобов'язання вимагатиме вибуття ресурсів, котрі втілюють у собі економічні вигоди, і можна достовірно оцінити суму зобов'язання.

4.6.2. Виплати працівникам

Товариство не нараховує, не сплачує винагороду Голові та членам Наглядової ради.

4.7. Інші застосовані облікові політики, що є доречними для розуміння фінансової звітності

4.7.1 Доходи та витрати

Дохід від продажу фінансових активів визнається у прибутку або збитку в разі задоволення всіх наведених далі умов:

- а) Товариство передає договірні права на одержання грошових потоків від такого фінансового активу
- б) Товариство передало покупцеві ризики та переваги від володіння, пов'язані з фінансовим активом;
- в) за Товариством не залишається ані подальша участь управлінського персоналу у формі, яка зазвичай пов'язана з володінням, ані ефективний контроль за проданими фінансовими інструментами, інвестиційною нерухомістю або іншими активами;
- г) суму доходу можна достовірно оцінити;
- д) ймовірно, що до Товариства надійдуть економічні вигоди, пов'язані з операцією;
- є) витрати, які були або будуть понесені у зв'язку з операцією, можна достовірно оцінити.

Дивіденди визнаються доходом лише у разі, якщо:

- право Товариства на одержання виплат за дивідендами встановлено;
- є ймовірність, що економічні вигоди, пов'язані з дивідендами, надійдуть до Товариства;
- суму дивідендів можна достовірно оцінити.

Дохід визнається у звіті про прибутки та збитки за умови відповідності визначенню та критеріям визнання. Визнання доходу відбувається одночасно з визнанням збільшення активів або зменшення зобов'язань.

Витрати – це зменшення економічних вигід протягом облікового періоду у вигляді вибуття чи амортизації активів або у вигляді виникнення зобов'язань, результатом чого є зменшення чистих активів, за винятком зменшення, пов'язаного з виплатами учасникам.

Витрати визнаються у звіті про прибутки та збитки за умови відповідності визначенню та одночасно з визнанням збільшення зобов'язань або зменшення активів.

Витрати негайно визнаються у звіті про прибутки та збитки, коли видатки не надають майбутніх економічних вигід або тоді та тією мірою, якою майбутні економічні вигоди не відповідають або перестають відповідати визнанню як активу у звіті про фінансовий стан.

Витрати визнаються у звіті про прибутки та збитки також у тих випадках, коли виникають зобов'язання без визнання активу.

32

Витрати, понесені у зв'язку з отриманням доходу, визнаються у тому ж періоді, що й відповідні доходи.

4.7.2. Умовні зобов'язання та активи

Товариство не визнає умовні зобов'язання в звіті про фінансовий стан Товариства. Інформація про умовне зобов'язання розкривається, якщо можливість вибуття ресурсів, які втілюють у собі економічні вигоди, не є віддаленою. Товариство не визнає умовні активи. Стисла інформація про умовний актив розкривається, коли надходження економічних вигід є ймовірним.

4.7.3. Резерви та забезпечення

Резерви відображаються у звіті про фінансовий стан в тому випадку, коли у Товариства виникає юридичне або обґрунтоване зобов'язання в результаті події, що відбулася та існує ймовірність того, що виникне необхідність відволікання коштів для виконання такого зобов'язання.

5. Основні припущення, оцінки та судження

При підготовці фінансової звітності Товариство здійснює оцінки та припущення, які мають вплив на елементи фінансової звітності, ґрунтуючись на МСФЗ, МСБО та тлумаченнях, розроблених Комітетом з тлумачень міжнародної фінансової звітності. Оцінки та судження базуються на попередньому досвіді та інших факторах, що за існуючих обставин вважаються обґрунтованими і за результатами яких приймаються судження щодо балансової вартості активів та зобов'язань. Хоча ці розрахунки базуються на наявній у керівництва Товариства інформації про поточні події, фактичні результати можуть зрештою відрізнятись від цих розрахунків. Області, де такі судження є особливо важливими, області, що характеризуються високим рівнем складності, та області, в яких припущення й розрахунки мають велике значення для підготовки фінансової звітності за МСФЗ, наведені нижче.

5.1. Судження щодо операцій, подій або умов за відсутності конкретних МСФЗ

Якщо немає МСФЗ, який конкретно застосовується до операції, іншої події або умови, керівництво Товариства застосовує судження під час розроблення та застосування облікової політики, щоб інформація була доречною для потреб користувачів для прийняття економічних рішень та достовірною, у тому значенні, що фінансова звітність:

- подає достовірно фінансовий стан, фінансові результати діяльності та грошові потоки Товариства;
- відображає економічну сутність операцій, інших подій або умов, а не лише юридичну форму;
- є нейтральною, тобто вільною від упереджень;
- є повною в усіх суттєвих аспектах.

Під час здійснення судження керівництво Товариства посилається на прийнятність наведених далі джерел та враховує їх у низхідному порядку:

- а) вимоги в МСФЗ, у яких ідеться про подібні та пов'язані з ними питання;
- б) визначення, критерії визнання та концепції оцінки активів, зобов'язань, доходів та витрат у Концептуальній основі фінансової звітності.

Під час здійснення судження керівництво Товариства враховує найостанніші положення інших органів, що розробляють та затверджують стандарти, які застосовують подібну концептуальну основу для розроблення стандартів, іншу професійну літературу з обліку та

прийняті галузеві практики, тією мірою, якою вони не суперечать вищезазначеним джерелам.

Операції, що не регламентовані МСФЗ, в звітному періоді не здійснювались.

5.2. Судження щодо справедливої вартості фінансових активів Товариства

Справедлива вартість інвестицій, що активно обертаються на організованих фінансових ринках, розраховується на основі поточної ринкової вартості на момент закриття торгів на звітну дату. В інших випадках оцінка справедливої вартості ґрунтується на судженнях щодо передбачуваних майбутніх грошових потоків, існуючої економічної ситуації, ризиків, властивих різним фінансовим інструментам, та інших факторів з врахуванням вимог МСФЗ 13 «Оцінка справедливої вартості».

Керівництво Товариства вважає, що облікові оцінки та припущення, які мають стосунок до оцінки фінансових інструментів, де ринкові котирування не доступні, є ключовим джерелом невизначеності оцінок, тому що:

- а) вони з високим ступенем ймовірності зазнають змін з плином часу, оскільки оцінки базуються на припущеннях керівництва щодо відсоткових ставок, волатильності, змін валютних курсів, показників кредитоспроможності контрагентів, коригувань під час оцінки інструментів, а також специфічних особливостей операцій; та
- б) вплив зміни в оцінках на активи, відображені в звіті про фінансовий стан, а також на доходи (витрати) може бути значним.

Розуміючи важливість використання облікових оцінок та припущень щодо справедливої вартості фінансових активів в разі відсутності вхідних даних щодо справедливої вартості першого рівня, керівництво Товариства планує використовувати оцінки та судження, які базуються на професійній компетенції працівників Товариства, досвіді та минулих подіях, а також з використанням розрахунків та моделей вартості фінансових активів. Залучення зовнішніх експертних оцінок щодо таких фінансових інструментів, де оцінка, яка базується на професійній компетенції, досвіді та розрахунках є недостатньою, на думку керівництва є прийнятним та необхідним.

Використання різних маркетингових припущень та/або методів оцінки також може мати значний вплив на передбачувану справедливу вартість.

5.3. Судження щодо очікуваних термінів утримання фінансових інструментів

Керівництво Товариства застосовує професійне судження щодо термінів утримання фінансових інструментів, що входять до складу фінансових активів. Професійне судження за цим питанням ґрунтується на оцінці ризиків фінансового інструменту, його прибутковості й динаміці та інших факторах. Проте існують невизначеності, які можуть бути не підконтрольним керівництву Товариства фактором і може суттєво вплинути на оцінку фінансових інструментів.

5.4. Використання ставок дисконтування

Ставка дисконту - це процентна ставка, яка використовується для перерахунку майбутніх потоків доходів в єдине значення теперішньої (поточної) вартості, яка є базою для визначення ринкової вартості бізнесу. З економічної точки зору, в ролі ставки дисконту є бажана інвестору ставка доходу на вкладений капітал у відповідні з рівнем ризику подібні об'єкти інвестування, або - ставка доходу за альтернативними варіантами інвестицій із зіставлення рівня ризику на дату оцінки. Ставка дисконту має визначатися з урахуванням трьох факторів:

- а) вартості грошей у часі;

б) вартості джерел, які залучаються для фінансування інвестиційного проекту, які вимагають різні рівні компенсації;

в) фактору ризику або міри ймовірності отримання очікуваних у майбутньому доходів.

Товариство у звітному періоді використовувало ставку дисконту на рівні 18% - вартість кредитів за даними статистичної звітності банків України (без урахування овердрафту).

5.5. Судження щодо виявлення ознак знецінення активів

Відносно фінансових активів, які оцінюються за амортизованою вартістю, Товариство на дату виникнення фінансових активів та на кожен звітну дату визначає рівень кредитного ризику.

Товариство визнає резерв під збитки для очікуваних кредитних збитків за фінансовими активами, які оцінюються за амортизованою вартістю, у розмірі очікуваних кредитних збитків за весь строк дії фінансового активу (при значному збільшенні кредитного ризику/для кредитно-знецінених фінансових активів) або 12-місячними очікуваними кредитними збитками (у разі незначного зростання кредитного ризику).

Зазвичай очікується, що очікувані кредитні збитки за весь строк дії мають бути визнані до того, як фінансовий інструмент стане прострочений. Як правило, кредитний ризик значно зростає ще до того, як фінансовий інструмент стане простроченим або буде помічено інші чинники затримки платежів, що є специфічними для позичальника, (наприклад, здійснення модифікації або реструктуризації).

Кредитний ризик за фінансовим інструментом вважається низьким, якщо фінансовий інструмент має низький ризик настання дефолту, позичальник має потужний потенціал виконувати свої договірні зобов'язання щодо грошових потоків у короткостроковій перспективі, а несприятливі зміни в економічних і ділових умовах у довгостроковій перспективі можуть знизити, але не обов'язково здатність позичальника виконувати свої зобов'язання щодо договірних грошових потоків.

Фінансові інструменти не вважаються такими, що мають низький кредитний ризик лише на підставі того, що ризик дефолту за ними є нижчим, ніж ризик дефолту за іншими фінансовими інструментами Товариства або ніж кредитний ризик юрисдикції, в якій Товариство здійснює діяльність.

Очікувані кредитні збитки за весь строк дії не визнаються за фінансовим інструментом просто на підставі того, що він вважався інструментом із низьким кредитним ризиком у попередньому звітному періоді, але не вважається таким станом на звітну дату. У такому випадку Товариство з'ясовує, чи мало місце значне зростання кредитного ризику з моменту первісного визнання, а отже чи постала потреба у визнанні очікуваних кредитних збитків за весь строк дії.

Очікувані кредитні збитки відображають власні очікування Товариства щодо кредитних збитків.

6. Розкриття інформації щодо використання справедливої вартості

6.1. Методики оцінювання та вхідні дані, використані для складання оцінок за справедливою вартістю

Товариство здійснює виключно безперервні оцінки справедливої вартості активів та зобов'язань, тобто такі оцінки, які вимагаються МСФЗ 9 «Фінансові інструменти» та МСФЗ 13 «Оцінка справедливої вартості» у звіті про фінансовий стан на кінець кожного звітного

періоду. Товариство відбирає вхідні дані, які відповідають характеристикам активу чи зобов'язання, що їх брали б до уваги учасники ринку в операції з активом чи зобов'язанням.

Активи, що оцінюються за справедливою вартістю, Товариство поділяє на нижческазані класи активів, яким притаманні відповідні методики та методи оцінювання.

Класи активів та зобов'язань, оцінених за справедливою вартістю	Методики оцінювання	Метод оцінки (ринковий, дохідний, витратний)	Вхідні дані
Грошові кошти	Первісна та подальша оцінка грошових коштів здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює їх номінальній вартості	Ринковий	Офіційні курси НБУ
Інструменти капіталу	Первісна оцінка інструментів капіталу здійснюється за їх справедливою вартістю, яка зазвичай дорівнює ціні операції, в ході якої був отриманий актив. Подальша оцінка інструментів капіталу здійснюється за справедливою вартістю на дату оцінки.	Ринковий	Офіційні біржові курси організаторів торгів на дату оцінки, за відсутності визначеного біржового курсу на дату оцінки, використовуються ціни закриття біржового торгового дня. У разі відсутності біржових курсів використовується будь-яка відкрита та доступна інформація.

У складі активів, які обліковуються за справедливою вартістю на звітну дату, є грошові кошти на поточному рахунку. Первісна та подальша оцінка грошових коштів здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює їх номінальній вартості.

6.2. Рівень ієрархії справедливої вартості, до якого належать оцінки справедливої вартості

Товариство використовує ієрархію справедливої вартості згідно вимог МСФЗ 13 «Оцінка справедливої вартості». Цей МСФЗ встановлює ієрархію справедливої вартості, у якій передбачено три рівня вхідних даних для методів оцінки вартості, що використовуються для оцінки справедливої вартості. Ієрархія справедливої вартості встановлює найвищий пріоритет для цін котирування (нескоригованих) на активних ринках на ідентичні активи або зобов'язання (вхідні дані 1-го рівня) та найнижчий пріоритет для закритих вхідних даних (вхідні дані 3-го рівня).

В складі активів, що оцінюються за справедливою вартістю, Товариства обліковуються грошові кошти на поточному рахунку банку, які відносяться до 1-го рівня ієрархії.

Вхідні дані 1-го рівня - це ціни котирування (нескориговані) на активних ринках на ідентичні активи або зобов'язання, до яких суб'єкт господарювання може мати доступ на дату оцінки.

Вхідні дані 2-го рівня - це вхідні дані (окрім цін котирування, віднесених до 1-го рівня), які можна спостерігати для актива чи зобов'язання, прямо або опосередковано. До вхідних даних 2-го рівня належать:

- а) ціни котирування на подібні активи чи зобов'язання на активних ринках;

б) ціни котирування на ідентичні або подібні активи чи зобов'язання на ринках, які не є активними;

в) вхідні дані, окрім цін котирування, які можна спостерігати для актива чи зобов'язання, наприклад:

(і) ставки відсотка та криві дохідності, що спостерігаються на звичайних інтервалах котирування;

(ii) допустима змінність; та

(iii) кредитні спреди

Вхідні дані 3-го рівня - це вхідні дані для актива чи зобов'язання, яких немає у відкритому доступі. Закриті вхідні дані слід використовувати для оцінки справедливої вартості, якщо відповідних відкритих даних немає, що передбачається в ситуаціях, коли діяльність ринку для актива або зобов'язання на дату оцінки незначна, або її взагалі немає. Отже, закриті вхідні дані мають відображати припущення, які використовували б учасники ринку, встановлюючи ціну на актив або зобов'язання, в тому числі припущення про ризик.

6.3. *Переміщення між рівнями ієрархії справедливої вартості*

У звітному періоді переведень між рівнями ієрархії справедливої вартості не відбувалось.

6.4. *Розкриття, що вимагаються МСФЗ 13 «Оцінка справедливої вартості»*

Справедлива вартість грошових коштів на поточних рахунках станом на 31.12.19 в порівнянні з їх балансовою вартістю не відрізняється та складає 9 248 тис. грн.

	Балансова вартість	Справедлива вартість
	31.12.19	31.12.19
Грошові кошти	9 248	9 248

Керівництво Товариства вважає, що наведені розкриття щодо застосування справедливої вартості є достатніми, і не вважає, що за межами фінансової звітності залишилась будь-яка суттєва інформація щодо застосування справедливої вартості, яка може бути корисною для користувачів фінансової звітності.

7. *Розкриття інформації, що підтверджує статті подані у фінансових звітах*

Товариство далі наводить додаткову інформацію, яка необхідна для кращого розуміння результатів діяльності Товариства.

7.1. *Звіт про фінансовий стан (Баланс)*

Порівняльна інформація станом на 31.12.2018 року відсутня, тому що Товариство є новоствореним, дата державної реєстрації 10.09.2019 року.

7.1.1. *Актив на право користування об'єктом оренди*

На дату укладання Договору оренди нежитлового приміщення 10.09.2019 Товариство створило актив у формі права користування об'єктом оренди за дисконтованою вартістю майбутніх орендних платежів до кінця строку дії договору оренди у сумі – 6 тис. грн. Амортизацію активу на права користування орендою Товариство нараховує із застосуванням прямолінійного методу, за яким місячна сума амортизації визначається діленням вартості, що амортизується, на строк оренди. Сума амортизації на 31.12.19 р. дорівнює 1 тис. грн.

Станом на 31.12.19 у складі необоротних активів обліковується актив на право користування об'єктом оренди балансовою вартістю в розмірі 5 тис. грн. (рядок 1010 в Балансу).

7.1.2. Дебіторська заборгованість

(тис. грн.)

Склад дебіторської заборгованості	31.12.2019
Довгострокова дебіторська заборгованість	162 000
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	65
Дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами (аванс ТОВ «КУА ПРОФІНВЕСТ», винагорода КУА)	11
Всього	162 076

Станом на 31.12.2019 на балансі Товариства немає безнадійної або простроченої заборгованості.

Станом на 31.12.2019 довгострокова дебіторська заборгованість представлена наступним чином:

100 817 тис. грн. – аванс, сплачений на ТОВ «ТАУН ЛЕНД КОМПАНІ» (код ЄДРПОУ 41050152) за Інвестиційним договором №2-ІД/Д/18/12/19 від 18.12.19р. Предметом цього Договору є отримання в майбутньому у власність приміщень після завершення будівництва та прийняття об'єкта (житлові квартири) в експлуатацію.

51 114 тис. грн. – аванс, сплачений на ТОВ «ФЛАЙ ДЕВЕЛОПМЕНТ» (код ЄДРПОУ 41406069) за Інвестиційним договором №3-ІД/Д/18/12/19 від 18.12.19р. Предметом цього Договору є отримання в майбутньому у власність приміщень після завершення будівництва та прийняття об'єкта (житлові квартири) в експлуатацію.

10 069 тис. грн. – аванс, сплачений на ТОВ «ЧЕСТНАТ ХОЛЛ» (код ЄДРПОУ 40998624) за Інвестиційним договором №1-ІД/ВП/18/12/19 від 18.12.19р. Предметом цього Договору є отримання в майбутньому у власність приміщень після завершення будівництва та прийняття об'єкта (житлові квартири) в експлуатацію.

Довгострокова дебіторська заборгованість та дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами не є фінансовим активом у розумінні МСФЗ. МСФЗ не вимагає дисконтування цієї заборгованості та обчислення кредитних ризиків.

Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів в сумі 65 тис. грн. – нараховані відсотки АТ «АСВІО БАНК» на суму вкладу за грудень місяць 2019 р., сплачені 03.01.20 р.

7.1.2. Грошові кошти та їх еквіваленти

(тис. грн.)

	31.12.2019
Грошові кошти на поточних рахунках в національній валюті	9 248
Еквіваленти грошових коштів (банківський депозит в національній валюті)	5 096
Всього	14 344

Станом на 31.12.2019 року в складі грошових коштів, обліковуються кошти на поточному рахунку в АТ "АСВІО БАНК" (МФО 353489) та на поточному рахунку в АТ «КРИСТАЛБАНК» (МФО 339050).

Еквіваленти грошових коштів розміщені на депозитному рахунку в АТ "АСВІО БАНК" (МФО 353489). Згідно Договору банківського вкладу (депозиту) «ГНУЧКИЙ+» №057-201/19Д від 11.10.19 р. Товариство розміщує тимчасово вільні кошти на відкритому в АТ «АСВІО БАНК», МФО 353489 вкладному (депозитному) рахунку. Вклад розміщується з правом поповнення та з правом дострокового повного або часткового повернення коштів протягом всього строку дії Договору, а саме до 13.01.2020р. На суму вкладу банком нараховуються проценти в розмірі 15% річних. Грошові кошти розміщені у банках, які є надійними. Розкриття інформації щодо надійності банків наведено у розділі 9 цих приміток.

Згідно умов договору, у випадку, якщо Вкладник не вимагатиме повернення вкладу протягом операційного часу банку на дату повернення вкладу, такий вклад вважатиметься вкладом, внесеним на строк такої ж тривалості, на який був внесений згідно з умовами договору.

7.1.3. Власний капітал

Рішенням засновника №1 АТ «ЕВО ІНВЕСТ» від 29.07.2019 року було прийнято рішення про створення Товариства та затвердження рішення про приватне розміщення акцій Товариства. Початковий статутний капітал Товариства становить 5 220 000 (п'ять мільйонів двісті двадцять тисяч) гривень 00 копійок, сплачений повністю грошовими коштами 09.09.2019 року.

Рішенням учасника № 4 АТ «ЕВО ІНВЕСТ» від 01.11.2019 року було прийнято рішення про збільшення статутного капіталу Товариства на 494 780 000 (чотириста дев'яносто чотири мільйони сімсот вісімдесят тисяч) гривень 00 копійок. Розмір статутного капіталу Товариства становитиме 500 000 000 (п'ятсот мільйонів) гривень 00 копійок.

У зв'язку із збільшенням статутного капіталу Товариства 01 листопада 2019 року проведена Державна реєстрація нової редакції Статуту Товариства.

За даними Балансу власний капітал Товариства станом на 31 грудня 2019 року складає 5 226 тис. грн.

Власний капітал Товариства представлений статутним капіталом в розмірі 500 000 тис. грн., сумою нерозподіленого прибутку в розмірі 6 тис. грн., сумою неоплаченого капіталу в розмірі 494 780 тис. грн. Додатково вкладеного капіталу, іншого додаткового капіталу та резервного капіталу станом на 31 грудня 2019 року Товариство не має.

7.1.4. Зобов'язання

7.1.4.1. Зобов'язання по оренді

Між АТ «ЕВО ІНВЕСТ» (орендар) та ТОВ «А.М.АЛЬФА ГРУП» (орендодавець) (код ЄДРПОУ 40632479) укладено Договір оренди №10/0919 від 10 вересня 2019 року, строк дії Договору до 31 грудня 2020 року включно.

На дату первинного визнання 10.09.19 р. було визнане зобов'язання по оренді за дисконтованою вартістю майбутніх орендних платежів до кінця строку дії договору оренди у сумі – 6 тис. грн. Товариство у звітному періоді використовувало ставку дисконту на рівні 18% - вартість кредитів за даними статистичної звітності банків України (без урахування овердрафту).

Зобов'язання по оренді відображено у балансі як поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями.

(тис. грн)	
Найменування	31.12.2019

Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	7
Код рядка Балансу 1610	
Всього:	7

7.1.4.2. Довгострокові та поточні зобов'язання

(тис. грн.)

Найменування	31.12.2019
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги (нотаріальні, депозитарні послуги)	1
Інші довгострокові зобов'язання	9 191
Інші поточні зобов'язання	162 000
Всього:	171 192

Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги є фінансовими зобов'язаннями Товариства, які відповідно до вимог МСФЗ 9 «Фінансові інструменти» та облікової політики обліковуються за амортизованою вартістю з використанням ефективної ставки відсотка. Кредиторська заборгованість за депозитарні та нотаріальні послуги у розмірі 1 тис. грн. відповідно до умов договору повинна бути погашена не пізніше одного місяця.

Інші довгострокові зобов'язання – 9 191 тис. грн. – це аванси отримані від фізичних осіб згідно попередніх договорів купівлі-продажу квартир.

Інші поточні зобов'язання у сумі 162 000 тис. грн. – це аванс по Договору купівлі-продажу цінних паперів №ДД19-2012-1 від 20.12.19р. на придбання ЦП (розміщення власних акцій Товариства) ТОВ «ДЖИНВЕСТ» (40457641).

Інші довгострокові та поточні зобов'язання не є фінансовим зобов'язаннями у розумінні МСФЗ. МСФЗ не вимагає іншого її розкриття.

7.2. Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за період з 10.09.2019 р. по 31.12.2019 р.

Порівняльна інформація за аналогічний період 2018 року відсутня, тому що Товариство є новоствореним, дата державної реєстрації 10.09.2019 року.

Визнання доходів і витрат за звітний період відображено в Звіті про фінансові результати :

(тис. грн.)

	з 10.09.2019 по 31.12.2019
Інші фінансові доходи (відсотки за вкладом)	171
Адміністративні витрати:	(165)
Винагорода депозитарній установі ІСІ	7
Аудиторські послуги	18
Нотаріальні послуги	10
Держмито	96
Винагорода КУА	31

Амортизація об'єкта оренди	1
Плата за РКО	2
Фінансовий результат до оподаткування	6
Чистий фінансовий результат	6

Всі статті доходів і витрат, визнані у звітному періоді включено до складу Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід).

7.3. Звіт про рух грошових коштів за період з 10.09.2019 р. по 31.12.2019 р.

Порівняльна інформація за аналогічний період 2018 року відсутня, тому що Товариство є новоствореним, дата державної реєстрації 10.09.2019 року.

Звіт про рух грошових коштів за звітний період складено за вимогами МСБО 7 «Звіт про рух грошових коштів» за прямим методом, згідно з яким розкривається інформація про основні класи валових надходжень грошових коштів чи валових виплат грошових коштів на нетто-основі. У звіті відображений рух грошових коштів від операційної, інвестиційної та фінансової діяльності Товариства.

(тис. грн.)

	з 10.09.2019 по 31.12.2019
Надходження авансів від покупців і замовників (аванси отримані від фізичних осіб згідно попередніх договорів купівлі-продажу квартир)	9 191
Витрачання на оплату (товарів, робіт, послуг), а саме: 96 тис. грн. – держмити, 42 тис. грн. – винагорода КУА, 18 тис. грн. – аудит. посл, 6 тис. грн – депоз посл, 9 тис. грн. – нотар посл, 2 тис. грн. - РКО	(173)
Витрачання на оплату авансів (аванси за інвестиційними договорами)	(162 000)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	(152 982)
Надходження від отриманих відсотків по депозиту	106
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	106
Надходження від власного капіталу	167 220
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	167 220
Чистий рух грошових коштів за період з 10.09.19р. по 31.12.19р.	14 344
Залишок коштів на початок періоду	-

Залишок коштів на кінець періоду	14 344
----------------------------------	--------

7.4. Звіт про власний капітал за період з 10.09.2019 р. по 31.12.2019 р.

Облік Статутного капіталу та прибутку (непокритого збитку) здійснюється відповідно до чинного законодавства. Вартість статей власного капіталу, яка відображена у звіті про власний капітал відповідає Балансу та статутним документам Товариства:

Розмір початкового Статутного капіталу Товариства становить 5 220 000 (п'ять мільйонів двісті двадцять тисяч) гривень 00 копійок, затверджений Рішенням засновника АТ «ЕВО ІНВЕСТ» №1 від 29.07.2019.

Початковий Статутний капітал поділений на 5 220 000 (п'ять мільйонів двісті двадцять тисяч) штук простих іменних акцій, номінальною вартістю 1 (одна) гривня.

Рішенням учасника № 4 АТ «ЕВО ІНВЕСТ» від 01.11.2019 року було прийнято рішення про збільшення статутного капіталу Товариства на 494 780 000 (чотириста дев'яносто чотири мільйони сімсот вісімдесят тисяч) гривень 00 копійок.

Статутний капітал станом на 31.12.2019 р. становить 500 000 тис. грн., сформований відповідно до вимог законодавства;

Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) за звітний період - 6 тис. грн.;

Неоплаченого капіталу станом на 31.12.2019р. – 494 780 тис. грн. ;

Розмір власного капіталу на 31.12.2019 року – 5 226 тис. грн.

8. Розкриття іншої інформації

8.1. Ступінь повернення дебіторської заборгованості та інших фінансових активів

Внаслідок ситуації, яка склалась в економіці України, а також як результат економічної нестабільності, що склалася на дату балансу, керівництво розглядає ймовірність того, що активи не зможуть бути реалізовані за їхньою балансовою вартістю в ході звичайної діяльності Товариства.

Ступінь повернення активів у значній мірі залежить від ефективності заходів, які знаходяться поза зоною контролю Товариства. Ступінь повернення дебіторської заборгованості Товариству визначається на підставі обставин та інформації, які наявні на дату балансу.

8.2. Умовні зобов'язання

8.2.1. Оподаткування

Товариство не має заборгованості зі сплати податків, тому фінансова звітність не містить резервів під податкові збитки. Податкові звіти можуть переглядатися відповідними податковими органами протягом трьох років.

8.2.2. Судові позови

Станом на 31 грудня 2019 року Товариство не виступає у судових процесах ні в якості позивача до третіх осіб, ні в якості відповідача.

8.3. Розкриття інформації про пов'язані сторони згідно МСБО 24

Інформація про учасників та голову наглядової ради корпоративного інвестиційного фонду

Група	№ з/п	Повне найменування юридичної особи - засновника чи батькові фізичної особи - засновника, голови наглядової ради корпоративного фонду	Код за ЄДРПОУ юридичної особи - засновника або реєстраційний номер облікової картки платника податків фізичної особи - засновника, голови наглядової ради корпоративного фонду або серія (за наявності) та номер паспорта*	Місцезнаходження юридичної особи чи паспортні дані фізичної особи, щодо якої подається інформація	Частка в статутному капіталі корпоративного фонду, %	Належність фізичної особи - засновника до суб'єктів, визначених статтею 3 Закону України «Про запобігання корупції», та/або частка державної чи комунальної власності в юридичній особі - засновнику
1	2	3	4	5	6	7
А		Учасники - фізичні особи				
	1.	Прокопенко Олексій Юрійович	2823716774	паспорт громадянина України № 001029081, виданий 02 жовтня 2017 року, орган що видав паспорт 8036	100	Не належить
Б		Учасники - юридичні особи	-			
В		Голова наглядової ради корпоративного фонду				
	1.	Добош Олександр Ярославович (з 01.11.2019 р.)	3149905659	паспорт серії КВ №869605, виданий Галицьким РВ ЛМУ УМВС України в Львівській обл. від 29.03.2002 року	0,00	Не належить
	2.	Прокопенко Олексій Юрійович (до 01.11.2019 року)	2823716774	паспорт громадянина України № 001029081, виданий 02 жовтня 2017 року, орган що видав паспорт 8036	100	Не належить
		Усього:			100	

Інформація про пов'язаних фізичних осіб - учасників, які володіють часткою, що становить не менше 20 % статутного капіталу корпоративного інвестиційного фонду

№ з/п	Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи - засновника, членів її сім'ї та інших пов'язаних осіб	Реєстраційний номер облікової картки платника податків фізичної особи - засновника корпоративного фонду, членів її сім'ї та інших пов'язаних осіб*	Символ юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність**	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 пов'язаної особи, %
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Прокопенко Олексій Юрійович (до 01.11.2019р.)	2823716774	I	43222969	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД	01014, м. Київ, вул. Болсуновська, буд. 6	100 %

					«ЕВО ІНВЕСТ»		
2.	Прокопенко Олексій Юрійович	2823716774	I	42080680	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ВЕСТЕРОС»	01033, м. Київ, вул. Саксаганського, буд.40/85	0,00
3.	Прокопенко Олексій Юрійович	2823716774	I	38980529	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ЕРІДА МЕНЕДЖМЕНТ»	01033, м. Київ, вул. Саксаганського, буд.40/85	0,00
4.	Прокопенко Олексій Юрійович	2823716774	I	40447696	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЮРИДИЧНА ФІРМА «ПРІОРИТЕТ ПРАВА»	01033, м. Київ, вулиця Саксаганського, будинки 40/85, поверх 2	100 %
5.	Прокопенко Олексій Юрійович	2823716774	I	42000385	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ПРОФІНВЕСТ»	01014, м. Київ, вулиця Болсуновська, будинки 6, офіс 120	99,99 %
6.	Прокопенко Олексій Юрійович	2823716774	I	41596945	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ГОЛДЕН-ПАРК»	03057, м. Київ, вулиця Олександра Довженка, будинки 8, квартира 9	99,90 %
7.	Прокопенко Олексій Юрійович	2823716774	I	35830227	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЮРИДИЧНА ФІРМА «ПРОКОПЕНКО, ЧУЙКО ТА ПАРТНЕРИ»	01033, м. Київ, вулиця Саксаганського, будинки 40/85, поверх 2	50 %
8.	Прокопенко Олексій Юрійович	2823716774	I	36856560	АСОЦІАЦІЯ «УКРАЇНСЬКА БІЗНЕС-КОНСАЛТИНГОВА ГРУПА»	04118, м. Київ, вул. Старокиївська, будинки 10, ЛІТ. "И", корпус 7	0,00
9	Прокопенко Олексій Юрійович	2823716774	I	43428236	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ВУЛЬПЕР»	01014, м. Київ, вул. Болсуновська, буд. 6	100,00
10	Прокопенко Олексій Юрійович	2823716774	I	43356591	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «АРЕН»	01014, м. Київ, вул. Болсуновська, буд. 6	0,00
11	Прокопенко Олексій Юрійович	2823716774	I	43415871	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «БРАВОС»	01014, м. Київ, вул. Болсуновська, буд. 6	0,00
12	Прокопенко Олексій Юрійович	2823716774	I	43384283	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «БЛЕКБЕР»	01014, м. Київ, вул. Болсуновська, буд. 6	0,00
13	Прокопенко	2995125008	I	43356591	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО	01014, м. Київ, вул.	100,00

	Марина Михайлівна (дружина Прокопенка Олексія Юрійовича)				«ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «АРРЕН»	Болсуновська, буд. 6	
14	Прокопенко Марина Михайлівна (дружина Прокопенка Олексія Юрійовича)	2995125008	I	43384283	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «БЛЕКБЕР»	01014, м. Київ, вул. Болсуновська, буд. 6	100,00
15	Прокопенко Тетяна Юріївна (рідна сестра Прокопенка Олексія Юрійовича)	2337809466	I	43428236	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ВУЛЬПЕР»	01014, м. Київ, вул. Болсуновська, буд. 6	0,00
16	Прокопенко Тетяна Юріївна (рідна сестра Прокопенка Олексія Юрійовича)	2337809466	I	43356591	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «АРРЕН»	01014, м. Київ, вул. Болсуновська, буд. 6	0,00
17	Прокопенко Тетяна Юріївна (рідна сестра Прокопенка Олексія Юрійовича)	2337809466	I	43384283	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «БЛЕКБЕР»	01014, м. Київ, вул. Болсуновська, буд. 6	0,00
18	Прокопенко Тетяна Юріївна (рідна сестра Прокопенка Олексія Юрійовича)	2337809466	I	43415871	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «БРАВОС»	01014, м. Київ, вул. Болсуновська, буд. 6	0,00

Члени родини Прокопенко Олексія Юрійовича не мають пов'язаності з іншими юридичними особами.

Інформація про юридичних осіб, у яких корпоративний інвестиційний фонд бере участь

№ з/п	Повне найменування та ідентифікаційний код за ЄДРПОУ корпоративного фонду	Символ юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність*	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	2	3	4	5	6	7
1.	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ЕВО ІНВЕСТ» (код за ЄДРПОУ 43222969)	-	-	-	-	-

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

№	Прізвища, імена	Ресстраційни	Символ	Код за	Повне	Місцезнаходження	Частка в	Посада у
---	-----------------	--------------	--------	--------	-------	------------------	----------	----------

45

з/п	по батькові голови та членів наглядової ради корпоративного інвестиційного фонду та членів його (їх) сім'ї	й номер облікової картки платника податків фізичної особи*	юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність**	ЄДРПОУ юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	найменування юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	статутному капіталі пов'язаної особи, %	пов'язаній особі
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Прокопенко Олексій Юрійович (Голова Наглядової ради Фонду до 01.11.2019 року)	2823716774	I	42080680	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО “ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІК ОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД “ВЕСТЕРОС”	01033, м. Київ, вул. Саксаганського, буд.40/85	0,00	Секретар Наглядової ради
2.	Прокопенко Олексій Юрійович (Голова Наглядової ради Фонду до 01.11.2019 року)	2823716774	I	38980529	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО“З АКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІК ОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД “ЕРІДА МЕНЕДЖМЕНТ”	01033, м. Київ, вул. Саксаганського, буд.40/85	0,00	Секретар Наглядової ради
3.	Прокопенко Олексій Юрійович (Голова Наглядової ради Фонду до 01.11.2019 року)	282371677	I -	40447696	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІ СТЮ «ЮРИДИЧНА ФІРМА «ПРІОРИТЕТ ПРАВА»	01033, м. Київ, вулиця Саксаганського, будинки 40/85, поверх 2	100 %	Директор
4.	Прокопенко Олексій Юрійович (Голова Наглядової ради Фонду до 01.11.2019 року)	282371677	K	42000385	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІ СТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ПРОФІНВЕСТ»	01014, м. Київ, вулиця Болсуновська, будинки 6, офіс 120	99,99 %	-
5.	Прокопенко Олексій Юрійович (Голова Наглядової ради Фонду до 01.11.2019 року)	282371677	I	41596945	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІ СТЮ «ГОЛДЕН- ПАРК»	01033, м. Київ, вулиця Саксаганського, будинки 40/85, поверх 2	99,90 %	-
6.	Прокопенко Олексій Юрійович (Голова Наглядової ради Фонду до 01.11.2019 року)	282371677	I	35830227	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІ СТЮ «ЮРИДИЧНА ФІРМА «ПРОКОПЕНКО, ЧУЙКО ТА ПАРТНЕРИ»	01033, м. Київ, вулиця Саксаганського, будинки 40/85, поверх 2	50 %	-
7.	Прокопенко Олексій Юрійович (Голова Наглядової ради Фонду до	282371677	I	43222969	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІК ОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ	01014, м. Київ, вул. Болсуновська, буд. 6	-	Голова Наглядової ради (до 01.11.19)

	01.11.2019 року)				КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ЕВО ІНВЕСТ»			
8.	Прокопенко Тетяна Юріївна (рідна сестра Прокопенко Олексія Юрійовича) (член Наглядової ради до 01.11.2019 року)	2337809466	I	43222969	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІК ОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ЕВО ІНВЕСТ»	01014, м. Київ, вул. Болсуновська, буд. 6	-	Член Наглядової ради (до 01.11.19р.)
9.	Білічак Христина Володимирівна	3275304489	I	39845513	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІ СТЮ «ФАКТОР- КОМФОРТ»	04080, м. Київ, вул. Олексія Терехіна, буд. 8	9,8%	Виконую чий обов'язки директора
10.	Білічак Христина Володимирівна	3275304489	I	43222969	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «З АКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІК ОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ЕВО ІНВЕСТ»	01014, м. Київ, вул. Болсуновська, буд. 6	0,00	Член Наглядової ради
11.	Добош Олександр Ярославович (Голова Наглядової ради з 01.11.2019 року)	3149905659	I	43222969	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІК ОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ЕВО ІНВЕСТ»	01014, м. Київ, вул. Болсуновська, буд. 6	0,00	Голова Наглядової ради (з 01.11.19р.)
12.	Добош Олександр Ярославович (Голова Наглядової ради з 01.11.2019 року)	3149905659	I	40764887	ЛЬВІВСЬКА ОБЛАСНА ОРГАНІЗАЦІЯ ПОЛІТИЧНОЇ ПАРТІЇ "НЕЗАЛЕЖНІСТЬ "	79005, Львівська обл., м. Львів, вул. Шота Руставелі, буд. 18	0,00	Засновни к
13.	Добош Олександр Ярославович (Голова Наглядової ради з 01.11.2019 року)	3149905659	I	40236759	АДВОКАТСЬКЕ ОБ'ЄДНАННЯ "ДОБОШ, КІХ ТА ПАРТНЕРИ"	79020, Львівська обл., м. Львів, пр-т В. Чорновола, буд. 101	50,00	Засновни к
14.	Добош Олександр Ярославович (Голова	3149905659	I	34367990	ЛЬВІВСЬКА МІСЬКА МОЛОДІЖНА ГРОМАДСЬКА	79020, Львівська обл., м. Львів, пр-т В.	0,00	Засновни к, керивник

	Наглядової ради з 01.11.2019 року)				ОРГАНІЗАЦІЯ "НОВА ДОБА"	Чорновола, буд. 101		
15.	Удод Сергій Михайлович (Секретар Наглядової ради з 01.11.2019 року)	2543900712	I	43222969	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІК ОВАНІЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИ Й ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ЕВО ІНВЕСТ»	01014, м. Київ, вул. Болсуновська, буд. 6	0,00	Секретар наглядової ради (з 01.11.19)
16.	Удод Сергій Михайлович (Секретар Наглядової ради з 01.11.2019 року)	2543900712	I	43218397	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІ СТЮ "УКРКАПІТАЛ ІНВЕСТ"	01010, м.Київ, вул. Московська, буд.32/2	100,00	Засновни к

Члени родини Голови та членів Наглядової ради АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНІЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ЕВО ІНВЕСТ» не мають пов'язаності з іншими юридичними особами.

Протягом періоду з 10.09.19 по 31.12.19р. у Товариства виникали операції з пов'язаними сторонами, а саме з Прокопенко О.Ю., ТОВ «КУА «ПРОФІНВЕСТ»:

тис. грн.

	Операції з пов'язаними сторонами	Всього
Внески до статутного капіталу Товариства	5 220	5 220
Винагорода КУА (нарахована)	31	31
Винагорода КУА (сплачена)	42	42

Зазначені операції не виходять за межі нормальної діяльності Товариства. Оцінка можливої наявності проведення операцій з пов'язаними сторонами проводиться Товариством в кожному фінансовому році за допомогою аналізу балансу відповідної пов'язаної сторони та стану ринку, на якому така сторона веде діяльність.

9. Цілі та політики управління фінансовими ризиками

Управління ризиками має першочергове значення для ведення бізнесу Товариства і є важливим елементом її діяльності. Політика управління ризиками сконцентрована на непередбачуваності фінансових ринків і націлена на мінімізацію потенційного негативного впливу на фінансові показники Товариства. Оперативний і юридичний контроль має на меті забезпечувати належне функціонування внутрішньої політики та процедур з метою мінімізації операційних і юридичних ризиків. Діяльність Товариства пов'язана з різними фінансовими ризиками: операційним ризиком, ринковим ризиком, кредитний ризиком і ризиком ліквідності.

Політика з управління ризиками орієнтована на визначення, аналіз і управління ризиками, з якими стикається Товариство, на встановлення контролю за ризиками, а також постійний моніторинг за рівнем ризиків, дотриманням встановлених обмежень та політики управління ризиками.

Управління ризиками Товариства здійснюється Компанією з управління активами (КУА) на основі розуміння причин виникнення ризику, кількісної оцінки його можливого впливу на вартість чистих активів та застосування інструментарію щодо його пом'якшення.

Для Товариства суттєвим є кредитний ризик:

9.1. Кредитний ризик – являє собою ризик того, що одна сторона контракту про фінансовий інструмент не може виконати зобов'язання і це буде причиною виникнення фінансового збитку іншої сторони.

Основним методом оцінки кредитних ризиків керівництвом Товариства є оцінка кредитоспроможності клієнтів, для чого використовується будь-яка доступна інформація щодо їх спроможності виконувати боргові зобов'язання.

До заходів з мінімізації впливу кредитного ризику Товариство відносить:
встановлення внутрішнього обмеження обсягу дебіторської заборгованості в активах установи;
диверсифікацію структури дебіторської заборгованості установи;
аналіз платоспроможності контрагентів;
здійснення заходів щодо недопущення наявності в активах Товариства простроченої дебіторської заборгованості.

Щодо депозитів та надійності банків, в яких розміщено грошові кошти та їх еквіваленти в розмірі 14 344 тис. грн.

Відповідно до даних рейтингового агентства ТОВ «РА «ІВІ-Рейтинг» визначено кредитний рейтинг АТ «КРИСТАЛБАНК»:

- https://crystalbank.com.ua/images/data/rating/2019.09.27_kredytniy-reyting.pdf (дата визначення рейтингу 27.09.2019)

РА «Кредит-Рейтинг» оновлено рейтинг надійності банківських вкладів АТ «КРИСТАЛБАНК»:

- https://crystalbank.com.ua/images/data/rating/2019.03.12_depozytniy-reyting.pdf - 4 (дата визначення рейтингу 12.03.2019)

20 грудня 2019 року рейтинговий комітет РА «Кредит-Рейтинг» прийняв рішення про оновлення кредитного рейтингу АТ «АСВІО БАНК» (код ЄДРПОУ 09809192) за національною шкалою на рівні **uaAA** (https://www.asviobank.ua/tl_files/rating/rating2019a.pdf). Враховуючи проведений аналіз, керівництво Товариства дійшло висновку, що банки є достатньо надійними.

Кредитний ризик за депозитним вкладом визначений Товариством як дуже низький, сума збитку від знецінення визначена на рівні 0%.

9.2. Ринковий ризик

Ринковий ризик – це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструмента коливатимуться внаслідок змін ринкових цін. Ринковий ризик охоплює три типи ризику: інший ціновий ризик, валютний ризик та відсотковий ризик. Ринковий ризик виникає у зв'язку з ризиками збитків, зумовлених коливаннями цін на акції, відсоткових ставок та валютних курсів. Товариство наражатиметься на ринкові ризики у зв'язку з інвестиціями в акції, облігації та інші фінансові інструменти.

Інший ціновий ризик – це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструмента коливатимуться внаслідок змін ринкових цін (окрім тих, що виникають унаслідок відсоткового ризику чи валютного ризику), незалежно від того, чи

спричинені вони чинниками, характерними для окремого фінансового інструмента або його емітента, чи чинниками, що впливають на всі подібні фінансові інструменти, з якими здійснюються операції на ринку.

Основним методом оцінки цінового ризику є аналіз чутливості. Серед методів пом'якшення цінового ризику Товариство використовує диверсифікацію активів та дотримання лімітів на вкладення в акції та інші фінансові інструменти з нефіксованим прибутком.

Валютний ризик – це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструменту коливатимуться внаслідок змін валютних курсів.

Для мінімізації та контролю за валютними ризиками Товариство контролює частку активів, номінованих в іноземній валюті, у загальному обсягу активів. Оцінка валютних ризиків здійснюється на основі аналізу чутливості.

Валютні ризики Товариства виникають у зв'язку з володінням фінансовими інструментами, номінованими в іноземній валюті.

Відсотковий ризик – це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструмента коливатимуться внаслідок змін ринкових відсоткових ставок. Керівництво Товариства усвідомлює, що відсоткові ставки можуть змінюватись і це впливатиме як на доходи Товариства, так і на справедливу вартість чистих активів

Усвідомлюючи значні ризики, пов'язані з коливаннями відсоткових ставок у високоінфляційному середовищі, яке є властивим для фінансової системи України, керівництво Товариства контролює частку активів, розміщених у боргових зобов'язаннях у національній валюті з фіксованою відсотковою ставкою. Керівництво Товариства здійснює моніторинг відсоткових ризиків та контролює їх максимально припустимий розмір. У разі зростання відсоткових ризиків Товариство має намір позбуватися боргових фінансових інструментів з фіксованою відсотковою ставкою. Моніторинг відсоткових ризиків здійснюється шляхом оцінки впливу можливих змін відсоткових ставок на вартість відсоткових фінансових інструментів.

Активи, які наражаються на відсоткові ризики

Тип активу	31.12.2019
Банківські депозити	5 096
Всього	5 096

Частка в активах Товариства, % 2,89%

Для оцінки можливих коливань відсоткових ставок Товариство використовувало історичну волатильність відсоткових ставок за строковими депозитами (до 1 року) за останні 5 років за оприлюдненою інформацією НБУ.

Товариство визнає, що обґрунтовано можливим є коливання ринкових ставок на ± 4 процентних пункти. Проведений аналіз чутливості заснований на припущенні, що всі інші параметри, зокрема валютний курс, залишатимуться незмінними, і показує можливий вплив зміни відсоткових ставок на 4 процентних пункти на вартість чистих активів Товариства.

Можлива зміна справедливої вартості боргових фінансових інструментів з фіксованою відсотковою ставкою розрахована як різниця між дисконтованими грошовими потоками за діючою ставкою та дисконтованими грошовими потоками у разі зміни відсоткової ставки за кожним фінансовим інструментом.

Відсоткові ризики

Тип активу	Вартість	Середньозважена ставка	Потенційний вплив на чисті активи Товариства в разі зміни відсоткової ставки	
На 31.12.2019 р.				
Можливі коливання ринкових ставок			+ 4,0% пункти	- 4,0% пункти
Банківські депозити	5 096	11%	-204	+204
Разом	5 096		-204	+204

9.3. Ризик ліквідності

Ризик ліквідності – ризик того, що Товариство матиме труднощі при виконанні зобов'язань, пов'язаних із фінансовими зобов'язаннями, що погашаються шляхом поставки грошових коштів або іншого фінансового активу.

Товариство здійснює контроль ліквідності шляхом планування поточної ліквідності. Товариство аналізує терміни платежів, які пов'язані з дебіторською заборгованістю та іншими фінансовими активами, зобов'язаннями, а також прогнози потоки грошових коштів від операційної діяльності.

Недисконтовані платежі за фінансовими зобов'язаннями у Товариства на 31.12.19 відсутні.

10. Управління капіталом Товариства

Товариство розглядає управління капіталом як систему принципів та методів розробки і реалізації управлінських рішень, пов'язаних з оптимальним формуванням капіталу з різноманітних джерел, а також забезпеченням ефективного його використання у діяльності Товариства. Ключові питання та поточні рішення, що впливають на обсяг і структуру капіталу, а також джерела його формування, розглядаються управлінським персоналом Компанії з управління активами (КУА). Механізм управління капіталом передбачає чітку постановку цілей і завдань управління капіталом, а також контроль за їх дотриманням у звітному періоді; удосконалення методики визначення й аналізу використання усіх видів капіталу; розроблення загальної стратегії управління капіталом.

Управлінський персонал КУА здійснює огляд структури капіталу на кінець кожного звітного періоду. При цьому проводиться аналіз вартості капіталу, його структура та можливі ризики. Товариство може здійснювати регулювання капіталу шляхом залучення додаткового капіталу та зміни структури капіталу. Система управління капіталом може коригуватись з урахуванням змін в операційному середовищі, тенденціях ринку або стратегії розвитку.

Управління капіталом Товариства спрямовано на досягнення наступних цілей: дотримання вимог до капіталу, встановлених регулятором, і забезпечення здатності Товариства функціонувати в якості безперервного діючого підприємства.

Керівництво КУА вважає, що загальна сума капіталу, управління яким здійснюється, дорівнює сумі капіталу, відображеного в балансі.

Склад власного капіталу на дату фінансової звітності:

- Зареєстрований капітал	500 000 тис. грн.
- Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	6 тис. грн.
- Неоплачений капітал	(494 780) тис. грн.
Всього:	5 226 тис. грн.

11. Події після звітного періоду

Між датою складання 31 грудня 2019 року та датою затвердження фінансової звітності 10.02.20 не відбулося жодних подій, які справили б істотний вплив на показники фінансової звітності Фонду та вимагають розкриття інформації в примітках до цієї фінансової звітності.

Голова Наглядової Ради _____ Лобош О.Я.
 Директор _____
 ТОВ «КУА «ПРОФІНВЕСТ» _____ Терещенко Л.С.
 Головний бухгалтер _____
 ТОВ «КУА «ПРОФІНВЕСТ» _____ Залевська С.А.



ГЕНЕРАЛЬНИЙ ДИРЕКТОР
 ТОВ «ААН «СЕЙЯ-КІРШ-АУДИТ»
 ЗОРА ІЧЕНКО І.І.





Пронумеровано, прошнуровано та
скріплено печаткою

51 (М'ягкий одит) арк.

Генеральний директор
ТОВ «ААН «СЕЙЯ-КІРШ-АУДИТ»



Зорі
Здоріченко І.І.