

**АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК
(ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)**

щодо річної фінансової звітності
**АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
«ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ
КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «СТРІМ ІНВЕСТ»,
АКТИВИ ЯКОГО ПЕРЕБУВАЮТЬ В УПРАВЛІННІ
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ПРОФІНВЕСТ»
станом на 31.12.2019**

Київ, 2020

**АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК (ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА) ЩОДО РІЧНОЇ
ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ
НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ
ФОНД «СТРІМ 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 акціонерам АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «СТРІМ ІНВЕСТ», управлінському персоналу ТОВ «КУА «ПРОФІНВЕСТ».

Розділ 1. ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

ДУМКА ІЗ ЗАСТЕРЕЖЕННЯМ

Ми провели аудит фінансової звітності компанії **АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «СТРІМ 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, що закінчився зазначеною датою, і приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, за винятком впливу питання, описаного в розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан **АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «СТРІМ ІНВЕСТ»** на 31 грудня 2019 року, його фінансові результати і грошові потоки за період, 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 ІЗ ЗАСТЕРЕЖЕННЯМ

Станом на початок звітного періоду в активах АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «СТРІМ ІНВЕСТ» наявні довгострокові фінансові інвестиції у вигляді акцій в сумі 1 504 тис. грн., щодо справедливої вартості яких залишається суттєва невизначеність, враховуючи що власний капітал об'єкта інвестування має від'ємне значення. Дане зауваження було підставою для модифікації думки аудитора, щодо фінансової звітності попереднього року, та не було враховано у фінансовій звітності за 2019 рік щодо вище вказаного відповідного показника на початок звітного року. У звітному періоді товариством здійснена уцінка вищезазначених акцій до нуля гривень.

Станом на 31.12.2019 року в активах АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «СТРІМ ІНВЕСТ» наявні довгострокові фінансові інвестиції у вигляді корпоративних прав в сумі 1 695 тис. грн., щодо справедливої вартості яких існує суттєва невизначеність, враховуючи, що для визначення справедливої вартості використовувались фінансові показники об'єктів інвестування за 2016 – 2018 роки. Інформація щодо показників діяльності об'єктів інвестування за 2019 рік у товариства відсутня. Відповідно аудитор не мав можливості визначити вплив цього питання на фінансову звітність.

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 із застереженням.

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 «СТРІМ ІНВЕСТ» (надалі за текстом – АТ «СТРІМ ІНВЕСТ», або Товариство, або Фонд):

Повне найменування	АКЦІОНЕРНЕ «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ «СТРІМ ІНВЕСТ»	ТОВАРИСТВО ВЕНЧУРНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД
Скорочене найменування	АТ «СТРІМ ІНВЕСТ»	
Код ЄДРПОУ	42145260	
Види діяльності за КВЕД	трасти, фонди та подібні фінансові суб'єкти (КВЕД 64.30)	
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 №00635 від 03.07.2018.	
Реєстраційний код за ЄДРІСІ	13300635	
Строк діяльності інвестиційного фонду	До 03 липня 2048 року	
Місцезнаходження	04050, м. Київ, вул. Студентська, буд. 5-7 В	

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 «СТРІМ ІНВЕСТ» станом на 31.12.2019 складає **50 000 (П'ятдесят мільйонів) гривень**, що відповідає установчим документам Товариства.

ФОРМУВАННЯ ТА СПЛАТА СТАТУТНОГО КАПІТАЛУ

Відповідно до Рішення засновника АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «СТРІМ ІНВЕСТ» №1 від 15.03.2018 було прийнято рішення про створення Товариства.

Статут Товариства було затверджено Рішенням засновника АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «СТРІМ ІНВЕСТ» №2 від 18.05.2018. Товариство створено терміном на 30 (тридцять) років.

Статут зареєстровано 18.05.2018 в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань, номер запису 1 074 102 0000 075433.

Розмір початкового Статутного капіталу, сплаченого засновником Фонду, становить 4 660 000 (Чотири мільйони шістсот шістдесят тисяч) гривень.

Початковий Статутний капітал поділений на 4 660 000 (Чотири мільйони шістсот шістдесят 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 03.07.2018.

Свідоцтво НКЦПФР про реєстрацію випуску акцій: реєстраційний № 001559, дата реєстрації 03.07.2018.

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	4 660 000	4 660 000	100	Документ №1 від 16.05.2018 на суму 4 660 000,00 грн., виписка ПАТ «БАНК «КЛІРИНГОВИЙ ДІМ», МФО 380526, 16.05.2018.
Всього	4 660 000	4 660 000	100	4 660 000,00

Відповідно до Рішення учасника АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «СТРІМ ІНВЕСТ» №10 від 20.03.2019 було прийнято рішення про наступне:

- збільшити статутний капітал Товариства на суму 45 340 000 (Сорок п'ять мільйонів триста сорок тисяч) гривень 00 копійок до розміру 50 000 000 (П'ятдесят мільйонів) гривень 00 копійок;

- здійснити емісію акцій Товариства, що здійснюється з метою спільного інвестування та випустити 45 340 000 (Сорок п'ять мільйонів триста сорок тисяч) штук простих іменних акцій Товариства загальною номінальною вартістю 45 340 000 (Сорок п'ять мільйонів триста сорок тисяч) гривень 00 копійок.

Статут у новій редакції зареєстровано в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань 20.03.2019.

Випуск простих іменних акцій в кількості 50 000 000 (П'ятдесят мільйонів) штук номінальною вартістю одна гривня на загальну суму 50 000 000 (П'ятдесят мільйонів) гривень зареєстровано 03.06.2019.

Свідоцтво НКЦПФР про реєстрацію випуску акцій: реєстраційний № 001783, дата реєстрації 03.06.2019.

Станом на 31.12.2019 учасником Товариства є Турчинов Сергій Вікторович, який володіє 4 660 000 шт. акцій загальною номінальною вартістю 4 660 000 (Чотири мільйони шістьсот шістдесят тисяч) гривень, що складає 100% від початкового капіталу.

Таким чином, зареєстрований Статутний капітал АТ «СТРІМ ІНВЕСТ» станом на 31.12.2019 сформований у відповідності до законодавства України та установчим документам Товариства і складає **50 000 000 (П'ятдесят мільйонів) гривень**.

Формування та сплата статутного капіталу здійснені у встановлені законодавством терміни.

Фактично сплачений Статутний капітал складає **4 660 000 грн.** (кількість акцій, що знаходяться в обігу – 4 660 000 шт.). Неоплачений капітал станом на 31.12.2019 складає 45 340 тис. грн.

ІНФОРМАЦІЯ ПРО АКТИВИ, ЗОБОВ'ЯЗАННЯ ТА ЧИСТИЙ ПРИБУТОК

Загальна вартість активів АТ «СТРІМ ІНВЕСТ» станом на 31.12.2019 складає **48 335 тис. грн.**

НЕОБОРОТНІ АКТИВИ

Необоротні активи АТ «СТРІМ ІНВЕСТ» станом на 31.12.2019 складають **45 932 тис. грн.** та представлені активом на право користування об'єктом оренди, довгостроковими фінансовими інвестиціями, довгостроковою дебіторською заборгованістю.

АКТИВ НА ПРАВО КОРИСТУВАННЯ ОБ'ЄКТОМ ОРЕНДИ

Первісна вартість активу на право користування об'єктом оренди АТ «СТРІМ ІНВЕСТ» станом на 31.12.2019 складає **40 тис. грн.**, амортизація складає **18 тис. грн.**, залишкова вартість – **22 тис. грн.** Згідно з обліковою політикою Товариства амортизація активу на право користування об'єктом оренди нараховується прямолінійним методом протягом строку оренди.

ДОВГОСТРОКОВІ ФІНАНСОВІ ІНВЕСТИЦІЇ

Довгострокові фінансові інвестиції станом на 31.12.2019 представлені акціями та корпоративними правами, які обліковуються за справедливою вартістю з відображенням переоцінки у прибутку або збитку, та складають **1 695 тис. грн.** В порівнянні з попереднім періодом вартість фінансових інвестицій збільшилась на суму 157 тис. грн., головним чином, за рахунок їх придбання.

Існує суттєва невизначеність щодо справедливої вартості фінансових інвестицій у вигляді корпоративних прав у сумі 1 695 тис. грн., оскільки для визначення справедливої вартості використовувались фінансові показники об'єктів інвестування за 2016 – 2018 роки. Інформація щодо показників діяльності об'єктів інвестування за 2019 рік у Товариства відсутня.

ДОВГОСТРОКОВА ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Станом на 31.12.2019 довгострокова дебіторська заборгованість АТ «СТРІМ ІНВЕСТ» представлена дебіторською заборгованістю за розрахунками за виданими авансами по інвестиційним договорам на будівництво об'єктів нерухомості в сумі **44 215 тис. грн.** Строк здачі об'єктів нерухомості в експлуатацію – 1 квартал 2022 року.

ОБОРОТНІ АКТИВИ

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

ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Дебіторської заборгованості станом на 31.12.2019 в сумі **103 тис. грн.** складається з:

- дебіторської заборгованості за розрахунками за товари, роботи, послуги в сумі 100 тис. грн. яка представлена заборгованістю по договору купівлі-продажу корпоративних прав;
- дебіторської заборгованості за розрахунками за виданими авансами в сумі 1 тис. грн.;
- дебіторської заборгованості за розрахунками з бюджетом в сумі 2 тис. грн.

Грошові кошти

Грошові кошти в національній валюті України в АТ «СТРІМ ІНВЕСТ» станом на 31.12.2019 складають **2 300 тис. грн.** Залишки грошових коштів відповідають випискам банку та даним бухгалтерського обліку. В порівнянні з 31.12.2018 відбулось зменшення грошових коштів на звітну дату на 850 тис. грн.

Активи, за винятком зауважень наведених вище, 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 «СТРІМ ІНВЕСТ» станом на 31.12.2019 складаються з довгострокових та поточних зобов'язань на загальну суму **46 464 тис. грн.**, які включають:

Інші довгострокові зобов'язання у сумі **44 773 тис. грн.** представлені:

- кредиторською заборгованістю за одержаними авансами за попередніми договорами купівлі-продажу квартир зі строком поставки більше року в розмірі 44 770 тис. грн.;
- довгостроковими зобов'язаннями по оренді в розмірі 3 тис. грн.

Поточні зобов'язання у сумі **1 691 тис. грн.** включають:

- поточну кредиторську заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями в сумі 17 тис. грн., що складається, з поточних зобов'язань по оренді;
- поточну кредиторську заборгованість за товари, роботи, послуги у розмірі 16 тис. грн., що складаються, головним чином, з заборгованості за послуги з управління активами Фонду;
- інші поточні зобов'язання за договорами купівлі-продажу корпоративних прав в розмірі 1 658 тис. грн., які в порівнянні з 31.12.2018 збільшились на 1 624 тис. грн.

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 2019 рік АТ «СТРІМ ІНВЕСТ» отримало збиток у розмірі **2 711 тис. грн.**

Загальний розмір непокритого збитку станом на 31.12.2019 складає **2 789 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 «СТРІМ ІНВЕСТ» станом на 31.12.2019 складає **1 871 тис. грн.**
Вартість чистих активів у розрахунку на одну акцію – **0,40 грн.**

СКЛАД ТА СТРУКТУРА АКТИВІВ

Склад та структура активів, що перебувають в портфелі АТ «СТРІМ 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 «СТРІМ ІНВЕСТ». Збори учасників відбуваються у строки та в порядку, який відповідає статутним документам та законодавству.

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

**ДОПОМІЖНА ІНФОРМАЦІЯ
ІНФОРМАЦІЯ ПРО ПОВ'ЯЗАНИХ ОСІБ**

Ідентифікація пов'язаних осіб розкрита у примітках до фінансової звітності АТ «СТРІМ 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 «СТРІМ 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 Стижко Оленою Юрївною, який включений до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності за номером реєстрації 100859.

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 № 0103/19 від 01.03.2019 з 20.03.2020 по 24.03.2020

Партнер із завдання



Стижко О.Ю.

Генеральний директор

ТОВ «ААН «СЕЙЯ-КІРШ-АУДИТ»



Здоріченко І.І.

ДАТА СКЛАДАННЯ АУДИТОРСЬКОГО ЗВІТУ

24.03.2020

**ДОДАТОК 1
ІНФОРМАЦІЯ ПРО ПОВ'ЯЗАНИХ ОСІБ**

Інформація

про учасників та голову наглядової ради корпоративного інвестиційного фонду

№ з/п	Повне найменування юридичної особи – власника (акціонера, учасника) заявника чи прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи – власника (акціонера, учасника)	Код за ЄДРПОУ юр.особи- власника заявника або ідентифікаційний код фіз. особи	Місцезнаходження юр.особи чи паспортні дані фіз.особи, щодо якої подається інформація	Частка в статутному капіталі, %
	Учасники – фізичні особи			
1	Турчінов Сергій Вікторович	2720810692	паспорт ТТ №147526, виданий 02.03.2013 р., Печерським РВ ГУ ДМС України в м.Києві	100
	Голова наглядової ради			
1	Юркова Ганна Григорівна	2951109285	Паспорт серії ТТ № 014547, виданий Подольським РУ ГУ УМВС України в м. Києві., 01 жовтня 2010 року	0,00

Інформація

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

№ з/п	Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи - учасника корпоративного фонду, членів її сім'ї та інших пов'язаних осіб	Реєстраційний номер облікової картки платника податків фізичної особи - учасника 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.	Турчінов Сергій Вікторович	2720810692	42145260	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "СТРИМ ІНВЕСТ"	04050, місто Київ, вулиця Студентська, будинок 5-7 В	100,00

Члени родини Турчінова Сергія Вікторовича не мають пов'язаності з іншими юридичними особами.

Інформація

про юридичних осіб, у яких корпоративний інвестиційний фонд бере участь

№ з/п	Код за ЄДРПОУ корпоративного фонду	Код за ЄДРПОУ юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Повне найменування юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Місцезнаходження юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Частка в статутному капіталі юридичної особи, %
1.	42145260	39878641	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ІНВЕСТ-БУДСІСТЕМ»	01011, м. Київ, вул. Панаса Мирного, буд. 9, приміщення № 32 в літ. А	22,5

2.	42145260	21524641	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «КІЇВРИБГОСП»	01013, м. Київ, вул. Промислова, буд. 4	19,7648
3.	42145260	39375896	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «РІЕЛТ-БУД»	02660, місто Київ, вулиця Марини Раскової, будинок 4	22,5
4.	42145260	42590677	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ТАУЕР ГРУПП»	01011, м. Київ, вул. Панаса Мирного, буд. 11	100 (до 05.12.19р.)
5.	42145260	37245187	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ДАТОЛІТ»	01001, м. Київ, вул. Михайлівська, буд. 18, ЛІТЕРА "В", приміщення 104	22,5
6.	42145260	37245014	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОНКОРД-ДС ПЛЮС»	01001, м. Київ, вул. Михайлівська, буд. 18, ЛІТЕРА "В", приміщення 105	22,5
7.	42145260	37025544	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «СІТІБУДСЕРВІС»	01001, м. Київ, вул. Михайлівська, буд. 18, ЛІТЕРА "В", приміщення № 204	22,5
8.	42145260	41195855	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ПРОФПЕРЕРОБКА»	03026, м. Київ, вул. Пирогівський Шлях, буд. 94-А	33,00
9.	42145260	34600465	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КІЇВОБЛЖИТЛОБУД»	03150, місто Київ, вулиця Червоноармійська, будинок 66 Б	100,00
10.	42145260	33692293	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЛЄДА-ІМПЕКС»	03150, місто Київ, вулиця Горького, будинок 97	100,00

Інформація

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

№ з/п	Прізвище, ім'я, по батькові голови та членів наглядової ради корпоративного інвестиційного фонду та членів його (їх) сім'ї	Реєстраційний номер облікової картки платника податків або серія (за наявності) та номер паспорта фізичної особи (для фізичних осіб, які через свої релігійні переконання відмовляються від прийняття реєстраційного номера облікової картки платника податків та повідомили про це відповідний контролюючий орган	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, %

		і мають відмітку у паспорті)				
1.	Юркова Ганна Григорівна (Голова наглядової ради)	2951109285	42145260	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «СТРІМ ІНВЕСТ»»	04050, місто Київ, вул. Студентська, буд. 5-7 В	0,00
2.	Юркова Ганна Григорівна (Керівник)	2951109285	41809533	АДВОКАТСЬКЕ ОБ'ЄДНАННЯ «ТУРЧІНОВ І ПАРТНЕРИ»	01133, м. Київ, вул. Мечникова, буд. 2, літ. «А»	25,00
3.	Турчінов Сергій Вікторович (Секретар наглядової ради)	2720810692	42145260	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «СТРІМ ІНВЕСТ»»	04050, місто Київ, вул. Студентська, буд. 5-7 В	100,00
4.	Турчінов Сергій Вікторович (Керівник)	2720810692	41809533	АДВОКАТСЬКЕ ОБ'ЄДНАННЯ "ТУРЧІНОВ І ПАРТНЕРИ"	01133, м. Київ, вул. Мечникова, буд. 2, літ. «А»	75,00
5.	Турчінов Сергій Вікторович (Учасник)	2720810692	33640879	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ТУР-ОТЕЛЬ СЕРВІС"	03148, м.Київ, вул.Гната Юри, буд. 9, кім. 414	100,00
6.	Турчінов Сергій Вікторович (Член Наглядової ради)	2720810692	04012780	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «КИЇВПРОЕКТ»	01030, м.Київ, вул.Б.Хмельницького, буд. 16-22	0,00
7.	Турчінов Сергій Вікторович (Учасник)	2720810692	41810329	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ФЕНІКС»	01021, м.Київ, Кловський Узвіз, бу.5, н.п. №2 в літ.А, кім.3	100
8.	Лазня Артем Васильович (Учасник)	2713107974	33528692	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АРСЕНАЛ ДЕВЕЛОПМЕНТ"	69005, Запорізька обл., м. Запоріжжя, Вознесенський район, вул. Леоніда Жаботинського, буд.53	9,8
9.	Лазня Артем Васильович (Член Наглядової ради)	2713107974	42145260	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "СТРІМ	04050, м. Київ, вул. Студентська, буд. 5-7 В	0,00

				ІНВЕСТ"		
10.	Лазня Артем Васильович (Учасник)	2713107974	41534040	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «СЕРВІСПОРТ"	01133, м.Київ, вул.,Генерала Алмазова, буд. 18/7	50,00
11.	Лазня Артем Васильович (Учасник)	2713107974	39969726	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «СКИФІЯ"	69035, Запорізька обл., м. Запоріжжя, Вознесенський район, вул. Правди, буд. 53	20,00
12.	Лазня Артем Васильович (Учасник)	2713107974	32923601	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «МАЯК-СНС"	69035, Запорізька обл., м. Запоріжжя, Вознесенський район, вул. Правди, буд. 53, оф.220	16,67
13.	Лазня Артем Васильович (Учасник)	2713107974	42692985	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КП-ІНВЕСТ"	01024, м. Київ, вул. Велика Васильківська, буд. 13	100,00
14.	Лазня Артем Васильович (Засновник)	2713107974	39780809	ГРОМАДСЬКА ОРГАНІЗАЦІЯ «МІСТО ПАРКІВ"	01021, м.Київ, вул. Грушевського, буд. 9, кв. 74	0,00

Члени родини Голови та членів Наглядової ради не мають пов'язаності з іншими юридичними особами.
А також пов'язаними сторонами є управлінський персонал ТОВ «КУА «ПРОФІНВЕСТ».

ДОДАТКИ

Додаток 1
до Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку

1 "Загальні вимоги до фінансової звітності"

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ		
2020	01	01
		42145260
		8039100000
		230
		64.30

Підприємство **АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "СТРІМ ІНВЕСТ"** за ЄДРПОУ _____

Територія **Шевченківський р-н. м.Кієва**

Організаційно-правова форма господарювання **Акціонерне товариство** за КОАТУУ _____

Вид економічної діяльності **Трасти, фонди та подібні фінансові суб'єкти** за КОПФГ _____

Середня кількість працівників¹ **0** за КВЕД _____

Адреса, телефон **04050, Україна, м. Київ, вул.Студентська, 5-7 В, 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)

Складено (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** 20 **19** 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			
первісна вартість	1000		
накопичена амортизація	1001		
Незавершені капітальні інвестиції	1002		
Основні засоби	1005		
первісна вартість	1010	46	22
знос	1011	46	40
Інвестиційна нерухомість	1012		18
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	1015		
Знос інвестиційної нерухомості	1016		
Довгострокові біологічні активи	1017		
Первісна вартість довгострокових біологічних активів	1020		
Накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1021		
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1022		
інші фінансові інвестиції	1030		
Довгострокова дебіторська заборгованість	1035	1538	1695
Відстрочені податкові активи	1040		44215
Гудвіл	1045		
Відстрочені аквізиційні витрати	1050		
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1060		
Інші необоротні активи	1065		
Усього за розділом I	1090		
II. Оборотні активи			
Запаси	1095	1584	45932
Виробничі запаси	1100		
Незавершене виробництво	1101		
Готова продукція	1102		
Товари	1103		
Поточні біологічні активи	1104		
Депозити перестрахування	1110		
Векселі одержані	1115		
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1120		
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1125		100
з бюджетом	1130		1
у тому числі з податку на прибуток	1135		2
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1136		
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1140		
Інша поточна дебіторська заборгованість	1145		
Поточні фінансові інвестиції	1155		
Гроші та їх еквіваленти	1160		
Готівка	1165	3150	2300
Рахунки в банках	1166		
Витрати майбутніх періодів	1167	3150	2300
Частка перестраховика у страхових резервах	1170		
Інші оборотні активи	1180		
Усього за розділом II	1190		
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття			
Баланс	1195	3150	2403
	1200		
	1300	4734	48335

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал			
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1400	4660	50000
Капітал у дооцінках	1401		
Додатковий капітал	1405		
Емісійний дохід	1410		
Накопичені курсові різниці	1411		
Резервний капітал	1412		
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1415		
Неоплачений капітал	1420	-78	-2789
Вилучений капітал	1425	()	(45340)
Інші резерви	1430	()	()
Усього за розділом I	1435		
	1495	4582	1871
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500		
Пенсійні зобов'язання	1505		
Довгострокові кредити банків	1510		
Інші довгострокові зобов'язання	1515	23	44773
Довгострокові забезпечення	1520		
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521		
Цільове фінансування	1522		
Благодійна допомога	1525		
Страхові резерви	1526		
Інвестиційні контракти	1530		
Призовий фонд	1535		
Резерв на виплату джек-поту	1540		
Усього за розділом II	1545		
	1595	23	44773
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600		
Векселі видані	1605		
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями			
товари, роботи, послуги	1610	23	17
розрахунками з бюджетом	1615	72	16
у тому числі з податку на прибуток	1620		
розрахунками зі страхування	1621		
розрахунками з оплати праці	1625		
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1630		
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1635		
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1640		
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1645		
Поточні забезпечення	1650		
Доходи майбутніх періодів	1660		
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1665		
Інші поточні зобов'язання	1670		
Усього за розділом III	1690	34	1658
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1695	129	1691
V. Чиста вартість активів педержавного пенсійного фонду	1700		
Баланс	1800		
	1900	4734	48335

Голова Наглядової Ради
 Директор ТОВ "КУА
 "ПРОФІНВЕСТ"
 Головний бухгалтер ТОВ
 "КУА "ПРОФІНВЕСТ"
 Дата затвердження

(Handwritten signatures)
 Юркова Г.Г.
 Терещенко Л.С.
 Заєвська С.А.



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

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

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ		
2020	01	21
42145260		

Підприємство **АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАННИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "СТРИМ ІНВЕСТ"** за ЄДРПОУ _____
(найменування)

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2019р.

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	3	
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121		
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122		
Адміністративні витрати	2130	(414)	(85)
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	(411)	(85)
Дохід від участі в капіталі	2200		
Інші фінансові доходи	2220		7
Інші доходи	2240	29	
Дохід від благодійної допомоги	2241		
Фінансові витрати	2250	(6)	()
Втрати від участі в капіталі	2255	()	()
Інші витрати	2270	(2323)	()
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275		
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290		
збиток	2295	(2711)	(78)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300		
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305		
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350		
збиток	2355	(2711)	(78)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1			
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2	3	4
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2400		
Накопичені курсові різниці	2405		
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2410		
Інший сукупний дохід	2415		
Інший сукупний дохід до оподаткування	2445		
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2450		
Інший сукупний дохід після оподаткування	2455		
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2460		
	2465	-2711	-78

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	18	
Інші операційні витрати	2520	396	85
Разом	2550	414	85

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	4660000	2910904
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	4660000	2910904
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	-0,5818	-0,0268
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	-0,5818	-0,0268
Дивіденди на одну просту акцію	2650		

Голова Наглядової Ради

Директор ТОВ "КУА "ПРОФІНВЕСТ"

Головний бухгалтер ТОВ "КУА "ПРОФІНВЕСТ"

(Handwritten signature)

Юркова Г.Г.

Терещенко Л.С.



Залевська С.А.



Підприємство

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

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2020 01 21

42145260

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 2019р.**

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	44770	
Надходження від повернення авансів	3020	1214	4648
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025		
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	3	7
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)			
Праці	3100	(416)	(10)
Відрахувань на соціальні заходи	3105	()	()
Зобов'язань з податків і зборів	3110	()	()
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3115	()	()
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3116	()	()
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3117	()	()
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	()	()
Витрачання на оплату авансів	3135	(45428)	(4648)
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	(52)	(3)
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	91	-6

необоротних активів	3205		
Надходження від отриманих: відсотків	3215		
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	(928)	(1504)
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	-928	-1504
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300		4660
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	(13)	
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-13	4660
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-850	3150
Залишок коштів на початок року	3405	3150	
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410		
Залишок коштів на кінець року	3415	2300	3150

Голова Наглядової Ради
Директор ТОВ "КУА "ПРОФІНВЕСТ"

Головний бухгалтер ТОВ
"КУА "ПРОФІНВЕСТ"



Сирова Г.Г.
Гербасенко Л.С.
Галесюк С.А.

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	45340					-45340		
Погашення заборгованості з капіталу	4245								
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	45340					-2711	-45340	-2711
Залишок на кінець періоду	4300	50000					-2789	-45340	1871

Голова Наглядової Ради
 Директор ТОВ "КУА "ПРОФІНВЕСТ"
 Головний бухгалтер ТОВ
 "КУА "ПРОФІНВЕСТ"

Юркова Г.Г.
 Терещенко Л.С.
 Залевська С.А.



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

ПРИМІТКИ ДО ПРОМІЖНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за період з 01.01.2019 року по 31.12.2019 року згідно вимогам МСФЗ

Акціонерне Товариство

**«ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ
КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД**

«СТРІМ 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 01.01.2019 року по 31.12.2019 року, звіту про рух грошових коштів за період з 01.01.2019 року по 31.12.2019 року, звіту про власний капітал за період з 01.01.2019 року по 31.12.2019 року, приміток до фінансової звітності за період з 01.01.2019 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 «СТРІМ ІНВЕСТ», скорочена назва АТ «СТРІМ 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 інституті спільного інвестування», «Про фінансові послуги та державне регулювання ринків фінансових послуг».

Повне найменування	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «СТРІМ ІНВЕСТ» (код ЄДРПОУ 42145260)
Зареєстровано в Єдиному державному реєстрі	18.05.2018 номер запису: 1 074 102 0000 075433
Відомості щодо внесення інституту спільного інвестування до ЄДРІСІ	Свідоцтво Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку №00635 Дата внесення інституту спільного інвестування до ЄДРІСІ 03.07.2018р.
Реєстраційний код за ЄДРІСІ	13300635
Тип Фонду	Закритий
Вид Фонду	Недиверсифікований
Реєстрація випуску акцій	Свідоцтво Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку № 001559 від 03.07.2018р.
Строк діяльності інвестиційного фонду	30 років з дати внесення до ЄДРІСІ
Поточний рахунок	№ UA37 3006 4700 0000 0026 5040 1149 8

	АБ "КЛІРИНГОВИЙ ДІМ" м. Київ МФО 300647
Місцезнаходження	04050, м. Київ, вул. Студентська, буд. 5-7 В
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	Юркова Г.Г.

Товариством було випущено 50 000 000 простих іменних акцій номіналом 1 гривня.

Станом на 31.12.2019 року було розміщено 4 660 000 акцій:

Учасники Фонду	кількість акцій	відсоток у СК, %
Турчінов Сергій Вікторович	4 660 000	100

Управління активами Акціонерного товариства «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «СТРІМ ІНВЕСТ», здійснює Товариство з обмеженою відповідальністю «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ПРОФІНВЕСТ» (надалі КУА), згідно Договору про управління активами корпоративного інвестиційного фонду № 06122018-КУА від 06.12.2018 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 рік, 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 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 такій 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 (надалі – фінансова звітність) 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 01.01.2019 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 протирічать вимогам МСФЗ.

Товариство являється інвестиційним суб'єктом господарювання. Оскільки згідно проспекту емісії та інвестиційної декларації він відповідає наступним критеріям:

а) отримує кошти від одного або кількох інвесторів з метою надання такому інвесторіві (інвесторам) послуг з управління інвестиціями;

б) зобов'язується перед своїм інвестором (інвесторами), що мета його бізнесу полягає у тому, щоб інвестувати виключно для отримання доходу від збільшення капіталу, інвестиційного доходу або обох видів доходу;

в) вимірює та оцінює результативність практично всіх його інвестицій на основі справедливої вартості.

Тому Товариство як інвестиційний суб'єкт господарювання на підставі п.31 МСФЗ 10 не консолідує свої дочірні підприємства. Натомість, Товариство оцінює інвестиції в дочірні підприємство за справедливою вартістю з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку відповідно до МСФЗ 9.

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.

В 2020 році Товариство планує купити пул форвардних контрактів на квартири в ЖК «Lucky Land», що знаходяться за адресою: житловий будинок з проектним № 3-у складі будівництва об'єктів громадського і комерційного використання, торговельно-розважальних комплексів, офісних центрів, об'єктів житлової забудови, паркінгів на вул. Берковецькій, 6 у Святошинському районі м. Києва. В подальшому дані форвардні контракти буду реалізовуватись фізичним особам. Виручені кошти планується реінвестувати в наступні проекти.

Товариство також планує взяти участь в аукціоні та придбати форвардні контракти на квартири в ЖК «Svitlo Park», що будується за адресою: Наддніпрянське шосе, 2-А у Голосіївському районі м. Києва V черга будівництва, житловий будинок № 11). В подальшому дані форвардні контракти планується продавати фізичним та/або юридичним особам.

Крім того, Товариством буде продовжена реалізація по попередніх договорах купівлі-продажу квартири ЖК «А 136», що знаходиться за адресою: вул. Антоновича (колишня вул. Горького) 136-138 у Голосіївському районі міста Києва, інвестиційну участь в будівництві якого бере Товариство.

3.4. Звітний період проміжної фінансової звітності

Звітним періодом, за який формується проміжна фінансова звітність, вважається період з 01.01.2019 року по 31.12.2019 року.

3.5. Рішення про затвердження фінансової звітності

Фінансова звітність Товариства затверджена до випуску (з метою оприлюднення) 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

27

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, наприклад, протягом 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

28

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

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 вартістю.

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.

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

29

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, відносяться 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'юнктурі 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 з 01.01.2019 року.

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. 141.6 ст. 141 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

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

Товариство визнає дохід від надання послуг, коли (або у міру того, як) воно задовольняє зобов'язання щодо виконання, передаючи обіцяну послугу (тобто актив) клієнтові. Актив передається, коли (або у міру того, як) клієнт отримує контроль над таким активом.

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;
- е) 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.

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:

- a) вимоги в МСФЗ, у яких ідеться про подібні та пов'язані з ними питання;
- b) 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% - середньорічна ставка відсотка за кредитами АБ "КЛІРИНГОВИЙ ДІМ", МФО 300647, 13,9% - 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 кожну 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'ясує, 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	Ринковий	Офіційні курси НБУ

	справедливою вартістю, яка дорівнює їх номінальній вартості		
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, акції та паї (частки) господарських товариств.

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 1го рівня ієрархії, акції та паї (частки) господарських товариств, які відносяться до 3го рівня ієрархії.

(тис. грн.)

Класи активів та зобов'язань, оцінених за справедливою вартістю	1 рівень (ті, що мають котирування, та спостережувані)		2 рівень (ті, що не мають котирувань, але спостережувані)		3 рівень (ті, що не мають котирувань і не є спостережуваними)		Усього	
	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018
Дата оцінки	31.12.19	31.12.18	31.12.19	31.12.18	31.12.19	31.12.18	31.12.19	31.12.18
Грошові кошти на поточних рахунках	2 300	3 150	—	—	-	-	2 300	3 150
Інструменти капіталу (частки, акції)		—	—	—	1 695	1 538	1 695	1 538

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 активу 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.

Класи активів, оцінених за справедливою вартістю з використанням 3-го рівня ієрархії	Залишки станом на 31.12.18 р.	Придбання (продажі)	Залишки станом на 31.12.19 р.	Стаття (статті) у прибутку або збитку, у якій прибутки або збитки визнані
Інструменти капіталу (частки, акції)	1 538	2 551 (71)	1 695	-2323 (Витрати від зміни справедливої вартості інструментів капіталу) -71 (продаж частки)

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

1	Справедлива вартість	
	31.12.2019	31.12.2018
	4	5
Інструменти капіталу (акції ПрАТ «Київрибгосп»)	0	1 504
Інструменти капіталу (частка ТОВ "КИЇВОБЛЖИТЛОБУД"), 100%	0	-

Інструменти капіталу (частка ТОВ "ЛЄДА-ІМПЕКС"), 100%	3	-
Інструменти капіталу (частка ТОВ "Датоліт"), 22,5%	0	-
Інструменти капіталу (частка ТОВ "Конкорд-ДС Плюс"), 22,5%	1 658	-
Інструменти капіталу (частка ТОВ "Сітібудсервіс"), 22,5%	0	-
Інструменти капіталу (частка ТОВ "Профпереробка"), 33%	0	-
Інструменти капіталу (частка ТОВ «Інвест-Будсістем»), 22,5%	34	34
Інструменти капіталу (частка ТОВ «Ріел-Буд»), 22,5%	0	0
Грошові кошти	2 300	3 150

Справедлива вартість грошових коштів станом на 31.12.19р. в порівнянні з їх балансовою вартістю не відрізняється та складає 2 300 тис. грн.

Згідно Договору купівлі-продажу частки у СК від 15.08.2019р. Товариство придбало частку у статутному капіталі ТОВ «Київоблжитлобуд»; що становить 100% статутного капіталу. Справедлива вартість частки була визначена згідно «Методичних рекомендації щодо визначення справедливої вартості інструментів капіталу, що знаходяться у складі активів ІСІ, з урахуванням вимог МСФЗ», затверджених Рішенням Ради УАІБ 09 вересня 2019 року. Для розрахунку були використані дані з форм фінансової звітності ТОВ «Київжитлобуд» за три повних роки – 2016, 2017, 2018р. р. За остаточне значення справедливої вартості суб'єкта господарювання як 100-відсоткового інтересу Товариства вирішило прийняти значення, що отримане на базі витратного підходу. Таким чином, остаточне значення справедливої вартості інструменту капіталу дорівнює 0 грн.

Згідно Договору купівлі-продажу частки у СК від 15.08.2019р. Товариство придбало частку у статутному капіталі ТОВ «ЛЄДА-ІМПЕКС», що становить 100%. Справедлива вартість частки була визначена згідно «Методичних рекомендації щодо визначення справедливої вартості інструментів капіталу, що знаходяться у складі активів ІСІ, з урахуванням вимог МСФЗ», затверджених Рішенням Ради УАІБ 09 вересня 2019 року. Для розрахунку були використані дані з форм фінансової звітності ТОВ «ЛЄДА-ІМПЕКС» за три повних роки – 2017, 2018, 2019 р. р. За остаточне значення справедливої вартості суб'єкта господарювання як 100-відсоткового інтересу Товариства вирішило прийняти значення, що отримане на базі витратного підходу. Таким чином, остаточне значення справедливої вартості інструменту капіталу дорівнює 3 тис. грн.

Згідно Договору купівлі-продажу частки у СК від 25.03.2019р. Товариство придбало частку у статутному капіталі ТОВ «ДАТОЛІТ», що становить 22,5%. Справедлива вартість частки була визначена згідно «Методичних рекомендації щодо визначення справедливої

вартості інструментів капіталу, що знаходяться у складі активів ІСІ, з урахуванням вимог МСФЗ», затверджених Рішенням Ради УАІБ 09 вересня 2019 року. Для розрахунку були використані дані з форм фінансової звітності ТОВ «ДАТОЛІТ» за три повних роки – 2016, 2017, 2018 рр., власний капітал ТОВ має негативне значення. Враховуючі розрахунки, справедлива вартість довгострокових фінансових інвестицій – інструменту капіталу Товариства у формі частки в статутному капіталі ТОВ «ДАТОЛІТ» складає 0,0 тис.грн.

Для визначення справедливої вартості частки у ТОВ «Інвест-Будсістем» були використані дані з форм фінансової звітності ТОВ «Інвест-Будсістем» за три повних роки – 2016, 2017, 2018 р. р. За остаточне значення справедливої вартості суб'єкта господарювання, як 100-відсоткового інтересу КУА вирішила прийняти значення балансової вартості статутного капіталу ТОВ, тобто 150,000 тис. грн.

Рішення прийняте виходячи з того, що за останні три роки 2016-2018 р.р. ТОВ отримало прибуток від операційної діяльності в сумі 1 865,4 тис.грн., наростаючим підсумком фінансовий результат (нерозподілений прибуток) компанії станом на 31.12.2018р. складає

1 312,3 тис.грн. Тобто позитивне значення досягнуто компанією лише в останньому 2018 році. Такі показники свідчать про позитивну, але не стабільну динаміку фінансово-господарської діяльності компанії. Також, протягом 2018 року необоротні активи ТОВ зменшились у 5,4 рази і становлять 216,2 тис.грн. А поточна Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом збільшилась у 2,6 рази і становить 13549,2 тис.грн. Крім того, ТОВ має Інші поточні зобов'язання в сумі 1570,2 тис.грн., що суттєво впливає на цінність ТОВ у випадку погашення всіх поточних зобов'язань.

Враховуючі нестабільний стан ТОВ, а також принцип обачності при визначенні справедливої вартості частки у статутному капіталі ТОВ, КУА вирішила прийняти за остаточне значення справедливої вартості ТОВ - значення балансової вартості частки у статутному капіталі ТОВ.

Таким чином, остаточне значення справедливої вартості інструменту капіталу з урахуванням розміру частки в СК = 22,5%, складе: $150,0 * 22,5\% = 34$ тис. грн.

Враховуючі вищенаведені розрахунки, справедлива вартість довгострокових фінансових інвестицій – інструменту капіталу АТ СТРИМ ІНВЕСТ у формі частки в статутному капіталі ТОВ «ІНВЕСТ-БУДСІСТЕМ» складає 34 тис.грн.

Згідно Договору купівлі-продажу частки у СК від 25.03.2019р. Товариство придбало частку у статутному капіталі ТОВ «Конкорд-ДС-Плюс» (ТОВ), що становить 22,5%. Справедлива вартість частки була визначена згідно «Методичних рекомендації щодо визначення справедливої вартості інструментів капіталу, що знаходяться у складі активів ІСІ, з урахуванням вимог МСФЗ», затверджених Рішенням Ради УАІБ 09 вересня 2019 року. Для розрахунку були використані дані з форм фінансової звітності ТОВ «Конкорд-ДС-Плюс» за три повних роки – 2016, 2017, 2018 р. р. Рішення прийняте виходячи з того, що власний капітал ТОВ складає 8918,1 тис.грн., тобто частка Товариства 22,5% у власному капіталі ТОВ дорівнює 2006,6 тис.грн., що на 348,7 тис.грн. більше її балансової вартості. Але за останні три роки 2016-2018 р.р. ТОВ отримала збиток від операційної діяльності в сумі 5928,9 тис.грн., наростаючим підсумком фінансовий результат (непокритий збиток) компанії станом на 31.12.2018р. складає 6082,8 тис.грн. При цьому річні показники збитку мають різкі коливання, як в негативну так і в позитивну сторону. Такі показники свідчать про нестабільну негативну динаміку фінансово-господарської діяльності компанії. Тому цінність ТОВ визначається лише активами, якими ТОВ володіє.

40

Враховуючі нестабільний стан ТОВ, а також принцип обачності при визначенні справедливої вартості частки у статутному капіталі ТОВ, Товариство вирішило прийняти за остаточне значення справедливої вартості ТОВ - значення балансової вартості частки у статутному капіталі ТОВ, а саме – 1 658 тис. грн.

Згідно Договору купівлі-продажу частки у СК від 25.03.2019р. Товариство придбало частку у статутному капіталі ТОВ «СІТБУДСЕРВІС», що становить 22,5%. Справедлива вартість частки була визначена згідно «Методичних рекомендації щодо визначення справедливої вартості інструментів капіталу, що знаходяться у складі активів ІСІ, з урахуванням вимог МСФЗ», затверджених Рішенням Ради УАІБ 09 вересня 2019 року. Для розрахунку були використані дані з форм фінансової звітності ТОВ «СІТБУДСЕРВІС» за три повних роки – 2016, 2017, 2018 рр., власний капітал ТОВ має негативне значення.. Враховуючі розрахунки, справедлива вартість довгострокових фінансових інвестицій – інструменту капіталу Товариства у формі частки в статутному капіталі ТОВ «СІТБУДСЕРВІС» складає 0,0 тис.грн.

Згідно Договору купівлі-продажу частки у СК від 11.04.2019р. Товариство придбало частку у статутному капіталі ТОВ «ПРОФПЕРЕРОБКА», що становить 33%. Справедлива вартість частки була визначена згідно «Методичних рекомендації щодо визначення справедливої вартості інструментів капіталу, що знаходяться у складі активів ІСІ, з урахуванням вимог МСФЗ», затверджених Рішенням Ради УАІБ 09 вересня 2019 року. Для розрахунку були використані дані з форм фінансової звітності ТОВ «ПРОФПЕРЕРОБКА» за три повних роки – 2016, 2017, 2018 р. р., власний капітал ТОВ має негативне значення.. Враховуючі розрахунки, справедлива вартість довгострокових фінансових інвестицій – інструменту капіталу Товариства у формі частки в статутному капіталі ТОВ «ПРОФПЕРЕРОБКА» складає 0,0 тис.грн.

Згідно Договору купівлі-продажу частки у статутному капіталі від 29.11.19р. було здійснено продаж частини частки ТОВ «ТАУЕР ГРУП» (42590677).

Станом на 31.12.19 р. в складі довгострокових фінансових інвестиції обліковуються акції ПрАТ «КИЇВРИБГОСП» (201524641). У зв'язку з відсутністю активного ринку щодо акцій компанії ПрАТ «КИЇВРИБГОСП» станом на 31.12.2019 р. оцінка цих інвестиції за справедливою вартістю була визначена згідно «Методичних рекомендації щодо визначення справедливої вартості інструментів капіталу, що знаходяться у складі активів ІСІ, з урахуванням вимог МСФЗ», затверджених Рішенням Ради УАІБ 09 вересня 2019 року. Для розрахунку були використані дані з форм фінансової звітності ПрАТ «КИЇВРИБГОСП» за три повних роки – 2016, 2017, 2018 р. р. Рішення прийняте виходячи з того, що за останні три роки 2016-2018 р.р. ПрАТ отримало збитки від операційної діяльності в сумі 22829,0 тис.грн., наростаючим підсумком фінансовий результат (непокритий збиток) компанії станом на 31.12.2018р. складає 98962,3 тис.грн. Такі показники свідчать про стійку негативну динаміку фінансово-господарської діяльності компанії. Враховуючі нестабільний стан ПрАТ при визначенні справедливої вартості частки у статутному капіталі ПрАТ, Товариство вирішило прийняти за остаточне значення справедливої вартості акцій ПрАТ – 0,0 тис.грн.

Станом на дату складання фінансової звітності для визначення справедливої вартості інструментів капіталу Товариство не мало повних вхідних даних за 2019 рік, а саме фінансової звітності за 2019 рік господарських товариств, частками яких володіє. Тому , станом на 31.03.20р. Товариство має намір відкорегувати справедливу вартість інструментів капіталу з урахуванням вхідних даних за 2019 р.

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)

Станом на 31.12.2019 року в складі активів обліковуються:

7.1.1. Актив на право користування об'єктом оренди

При переході на новий стандарт Товариство використовувало модифікований ретроспективний метод переходу з датою первинного застосування 1 січня 2019 р. Відповідно до цього методу стандарт застосовується ретроспективно з кумулятивним ефектом від першого застосування стандарту, визнаного на дату першого застосування, і без перерахунку порівняльної інформації. Актив в формі права користування та зобов'язання по оренді тотожні, тож перехід на новий МСФЗ16 «Оренда» не вплинув на власний капітал Товариства, але збільшив актив и пасив балансу на 46 тис. грн. на початок 2019 року. Станом на 01.01.2019 року Товариство створило актив у формі права користування об'єктом оренди за дисконтованою вартістю майбутніх орендних платежів до кінця строку дії договору оренди у сумі – 46 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. Амортизація на 31.12.19 року дорівнює 18 тис. грн.

Станом на 31.12.19 балансова вартість активу на право користування об'єктом оренди обліковується у складі необоротних активів в розмірі 22 тис. грн., яка відображена в рядку 1010 Балансу.

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

	(тис. грн.)	
	31.12.2019	31.12.2018
Інші фінансові інвестиції:		
- акції ПрАТ «Київрибгосп» (19,7648%)	0	1 504
- частка в СК ТОВ «Інвест-Будсістем»-22,5%	34	34
- частка в СК ТОВ «Ріел-Буд»-22,5%	0	-
- частка в СК (ТОВ "КИЇВОБЛЖИТЛОБУД"), 100%	0	
- частка в СК (ТОВ "ЛЄДА-ІМПЕКС"), 100%	3	-
- частка в СК (ТОВ "Датоліт"), 22,5%	0	-
- частка в СК (ТОВ "Конкорд-ДС Плюс"), 22,5%	1 658	-
- частка в СК (ТОВ "Сітібудсервіс"), 22,5%	0	-
- частка в СК (ТОВ "Профпереробка"), 33%	0	-
Всього	1 695	1 538

7.1.3. Дебіторська заборгованість

	(тис. грн.)	
Склад дебіторської заборгованості	31.12.2019	31.12.2018
Довгострокова дебіторська заборгованість	44 215	
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	100	
Дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами (аванс ДУ «АРІФРУ», аванс по винагороді	1	

КУА)		
з бюджетом	2	
Всього	44 318	-

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

Станом на 31.12.2019 довгострокова дебіторська заборгованість представлена наступним чином:

12 054 тис. грн. – аванс, сплачений на ТОВ «ВІОЛІЯ» (код ЄДРПОУ 41364946) за Інвестиційним договором №21/03/19-СІ від 21.03.19р. Предметом цього Договору є отримання в майбутньому у власність приміщень після завершення будівництва та прийняття об'єкта (житлові квартири) в експлуатацію.

33 161 тис. грн. - аванс, сплачений на ТОВ «ВІОЛІЯ» (код ЄДРПОУ 41364946) за Інвестиційним договором № 02/04/19-СІ від 02.04.19р. 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 продукцію, товари, роботи, послуги в розмірі 100 тис. грн. – дебіторська заборгованість АТ «Фенікс» (код ЄДРПОУ 41810329) за частку ТОВ «Тауер Груп» згідно Договору купівлі-продажу частки від 05.12.19р. Ця дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги є фінансовим активом Товариства, яка відповідно до вимог МСФЗ 9 «Фінансові інструменти» та облікової політики обліковуються за амортизованою вартістю з використанням ефективної ставки відсотка. На дату визнання, 05.12.19 р. амортизована собівартість дебіторської заборгованості дорівнює 96 тис. грн. вплив дисконтування є не суттєвим, у фінансовій звітності не відображаємо. Згідно з обраною моделлю кредитний ризик за цим фінансовим активом визначено як низький, розрахований резерв під очікувані кредитні збитки менше тисячі гривень, у фінансовій звітності не відображається.

7.1.4. Грошові кошти та їх еквіваленти

	(тис. грн.)	
	31.12.2019	31.12.2018
Грошові кошти на поточному рахунку в національній валюті	2 300	3 150
Всього	2 300	3 150

Станом на 31.12.2019 та на 31.12.2018 в складі грошових коштів, обліковуються кошти на поточних рахунках в АБ "КЛІРІНГОВИЙ ДІМ" (МФО 300647), в АТ «КРИСТАЛБАНК» (МФО 339050). Грошові кошти розміщені у банках, які є надійними. Розкриття інформації щодо надійності банків наведено у розділі 9 цих приміток.

7.1.5. Власний капітал

Рішенням засновника № 10 АТ «СТРІМ ІНВЕСТ» від 20.03.2019 року було прийнято рішення про збільшення статутного капіталу Товариства на 45 340 000 (сорок п'ять мільйонів триста сорок тисяч) гривень 00 копійок. Розмір статутного капіталу Фонду становитиме 50 000 000 (п'ятдесят мільйонів) гривень 00 копійок.

	Сума (тис. грн.)
--	-------------------------

	на 31.12.2019 р.	на 31.12.2018 р.
Зареєстрований капітал	50 000	4 660
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	(2 789)	(78)
Неоплачений капітал	(45 340)	
Власний капітал	1 871	4 582

За даними Балансу власний капітал Товариства станом на 31.12.2019 року складає 1 871 тис. грн.

Додатково вкладеного капіталу, іншого додаткового капіталу та резервного капіталу станом на 31.12.18 та на 31.12.2019 року Товариство не має.

7.1.6. Зобов'язання

7.1.6.1. Зобов'язання по оренді

18 травня 2018 року між АТ «СТРІМ ІНВЕСТ» (орендар) та ТОВ «Укрбудгруп» (орендодавець) (код ЄДРПОУ 32154923) укладено Договір найму №2018/1805-1 від 18 травня 2018 року, строк дії Договору два роки і одинадцять місяців.

На дату первинного визнання 01.01.19 р. було визнане зобов'язання по оренді за дисконтованою вартістю майбутніх орендних платежів до кінця строку дії договору оренди у сумі – 46 тис. грн. Ставка дисконтування застосовувалась на рівні 18%, яка визначена як середньорічна ставка відсотка за кредитами АБ "КЛІРИНГОВИЙ ДІМ", МФО 300647, в якому відкрито рахунок. Зобов'язання по оренді відображено у балансі в двох частинах як короткострокове та довгострокове зобов'язання.

	(тис. грн.)	
Найменування	31.12.2019	01.01.2019
Інші довгострокові зобов'язання (зобов'язання по оренді), Код рядка Балансу 1515	3	23
Інші поточні зобов'язання (зобов'язання по оренді), Код рядка Балансу 1690	17	23
Всього:	20	46

7.1.6.2. Довгострокові та поточні зобов'язання

	(тис. грн.)	
Найменування	31.12.2019	31.12.2018
Інші довгострокові зобов'язання (це аванси отримані від фізичних осіб згідно попередніх договорів купівлі-продажу квартир)	44 770	-
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги (заборгованість по винагороді КУА)	16	72
Інші поточні зобов'язання (заборгованість за частку в іншому товаристві перед ТОВ «Спарентон Лімітед»)	1 658	34
Всього:	46 444	106

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.

Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги – це поточна кредиторська заборгованість, яку станом на 31.12.19р. Товариство оцінює за сумою первісного рахунка фактури, тому що вплив дисконтування є несуттєвим.

Інші поточні зобов'язання - 1 658 тис. грн. заборгованість ТОВ «Спарентон Лімітед» згідно Договору купівлі-продажу частки у СК ТОВ «Конкорд» від 25.03.19р. На дату балансу, а саме 31.12.19 р., Товариство оцінює заборгованість за сумою первісного рахунка фактури, тому що вплив дисконтування є несуттєвим. Заборгованість погашено повністю 31.01.2020р.

7.2. Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за період з 01.01.2019 р. по 31.12.2019 р.

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

	(тис. грн.)	
	2019	2018
Дохід від реалізація продукції (товарів, робіт, послуг) – послуги управління активами	-	
Інші операційні доходи (відсотки на залишок коштів на поточному рахунку)	3	7
Адміністративні витрати:		
Винагорода депозитарній установі ІСІ	(12)	(9)
Амортизація активу оренда	(18)	
Аудиторські послуги	(34)	
Винагорода КУА	(244)	(54)
Державне мито за реєстрацію випуску акцій	(45)	
Нотаріальні послуги	(23)	
Банківські послуги, винагорода оцінщику	(38)	(22)
Всього адміністративних витрат:	(414)	(85)
Інші доходи (продаж частки ТОВ «Тауер Груп» відображено згорнуто :100 тис. грн. – дохід, собівартість – 71 тис. грн.)	29	
Фінансові витрати (відсотки за орендним зобов'язанням)	(6)	
Інші витрати (витрати від зміни справедливої вартості інструментів капіталу (уцінка фінансових інвестицій))	(2 323)	
Фінансовий результат до оподаткування	(2 711)	(78)

Чистий фінансовий результат	(2 711)	(78)
------------------------------------	---------	------

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 01.01.2019 р. по 31.12.2019 р.

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, фінансової та інвестиційної діяльності Товариства.

	(тис. грн.)	
	2019	2018
Надходження авансів від покупців і замовників (аванси отримані від фізичних осіб згідно попередніх договорів купівлі-продажу квартир	44 770	
Надходження від повернення авансів: - повернення авансу за інвестиційним договором - повернення авансу згідно попереднього договору купівля частки від 09.07.18р. Прокопенко О.Ю.	1 214	4 648
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3	7
Витрачання на оплату (товарів, робіт, послуг) , а саме: (депозитарні послуги - 14 тис. грн., аудит – 34 тис. грн., оцінка – 27 тис. грн., нотаріальні послуги – 23 тис. грн., Медок – 3 тис. грн., винагорода КУА – 298 тис. грн., витрати , сплачені КУА – 17 тис. грн.) (депозитарні послуги – 7 тис. грн., повірений – 2 тис. грн, 1 тис. грн. – Медок)	(416)	(10)
Витрачання на оплату авансів: - аванси за інвестиційними договорами - аванс згідно попереднього договору купівлі частки від 09.07.18р. Прокопенко О.Ю.	(45 428)	(4 648)
Інші витрачання: - (45 тис. грн. – державне мито, 7 тис. грн. – РКО) - 3 тис. грн. (послуги РКО)	(52)	(3)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	91	(6)
Витрачання на придбання фінансових інвестицій (придбання часток інших товариств)	(928)	(1 504)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	(928)	(1 504)
Надходження від власного капіталу		4 660
Інші платежі (орендні платежі)	(13)	

Чистий рух коштів від фінансової діяльності	(13)	4 660
Залишок коштів на початок року	3150	
Чистий рух грошових коштів за звітний період	(850)	3 150
Залишок коштів на кінець року	2 300	3 150

7.4. Звіт про власний капітал за період з 01.01.2019 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:

	Сума (тис. грн.)	
	на 31.12.2019 р.	на 31.12.2018 р.
Зареєстрований капітал	50 000	4 660
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	(2 789)	(78)
Неоплачений капітал	(45 340)	
Власний капітал	1 871	4 582

Рішенням засновника № 10 АТ «СТРІМ ІНВЕСТ» від 20.03.2019 року було прийнято рішення про збільшення статутного капіталу Товариства на 45 340 000 (сорок п'ять мільйонів триста сорок тисяч) гривень 00 копійок.

Статутний капітал станом на 31.12.2019 р. становить 50 000 тис. грн., сформований відповідно до вимог законодавства;

Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) за звітний період - (2 789) тис. грн.;

Неоплачений капітал станом на 31.12.2019р.- (45 340) тис. грн.;

Розмір власного капіталу на 31.12.2019 р. – 1 871 тис. грн., станом на 31.12.2018 – 4 582 тис. грн.

8. Розкриття іншої інформації

8.2. 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.

8.3. Умовні зобов'язання

8.3.1. 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.

8.3.2. Судові позови

Станом на 31.12.2019 року Товариство не виступає у судових процесах ні в якості позивача до третіх осіб, ні в якості відповідача.

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

Інформація

про учасників та голову наглядової ради корпоративного інвестиційного фонду

№ з/п	Повне найменування юридичної особи – власника (акціонера, учасника) заявника чи прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи – власника (акціонера, учасника)	Код за ЄДРПОУ юр.особи- власника заявника або ідентифікаційний код фіз. особи	Місцезнаходження юр.особи чи паспортні дані фіз.особи, щодо якої подається інформація	Частка в статутному капіталі, %
	Учасники – фізичні особи			
1	Турчінов Сергій Вікторович	2720810692	паспорт ТТ №147526, виданий 02.03.2013 р., Печерським РВ ГУ ДМС України в м.Києві	100
	Голова наглядової ради			
1	Юркова Ганна Григорівна	2951109285	Паспорт серії ТТ № 014547, виданий Подольським РУГУ УМВС України в м. Києві., 01 жовтня 2010 року	0,00

Інформація

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

№ з/п	Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи - учасника корпоративного фонду, членів її сім'ї та інших пов'язаних осіб	Реєстраційний номер облікової картки платника податків фізичної особи - учасника 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.	Турчінов Сергій Вікторович	2720810692	1	42145260	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "СТРІМ ІНВЕСТ"	04050, місто Київ, вулиця Студентська, будинок 5-7 В	100,00

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

№	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.	42145260	I	39878641	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ІНВЕСТ-БУДСІСТЕМ»	01011, м. Київ, вул. Панаса Мирного, буд. 9, приміщення № 32 в літ. А	22,5
2.	42145260	I	21524641	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «КИЇВРИБГОСП»	01013, м. Київ, вул. Промислова, буд. 4	19,7648
3.	42145260	I	39375896	Товариство з обмеженою відповідальністю «РЕІЛТ-БУД»	02660, місто Київ, вулиця Марини Раскової, будинок 4	22,5
4.	42145260	I	42590677	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ТАУЕР ГРУПП»	01011, м. Київ, вул. Панаса Мирного, буд. 11	100 (до 05.12.19р.)
5.	42145260	I	37245187	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ДАТОЛІТ»	01001, м. Київ, вул. Михайлівська, буд. 18, ЛІТЕРА "В", приміщення 104	22,5
6.	42145260	I	37245014	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОНКОРД-ДС ПЛЮС»	01001, м. Київ, вул. Михайлівська, буд. 18, ЛІТЕРА "В", приміщення 105	22,5
7.	42145260	I	37025544	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «СІТІБУДСЕРВІС»	01001, м. Київ, вул. Михайлівська, буд. 18, ЛІТЕРА "В", приміщення № 204	22,5
8.	42145260	I	41195855	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ПРОФПЕРЕРОБКА»	03026, м. Київ, вул. Пирогівський Шлях, буд. 94-А	33,00
9.	42145260	I	34600465	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КИЇВОБЛЖИТЛОБУД»	03150, місто Київ, вулиця Червоноармійська, будинок 66 Б	100,00
10.	42145260	I	33692293	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЛЕДА-ІМПЕКС»	03150, місто Київ, вулиця Горького, будинок 97	100,00

Члени родини Турчінова Сергія Вікторовича не мають пов'язаності з іншими юридичними особами.

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

№	Прізвище, ім'я, по	Реєстраційний номер	Символ	Код за	Повне найменування	Місцезнаходження	Частка в
---	--------------------	---------------------	--------	--------	--------------------	------------------	----------

	батькові голови та членів наглядової ради корпоративного інвестиційного фонду та членів його (їх) сім'ї	облікової картки платника податків або серія (за наявності) та номер паспорта фізичної особи (для фізичних осіб, які через свої релігійні переконання відмовляються від прийняття реєстраційного номера облікової картки платника податків та повідомили про це відповідний контролюючий орган і мають відмітку у паспорті)	юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність*	ЄДРПОУ юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	я юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	статутно му капіталі пов'язано ї особи, %
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Юркова Ганна Григорівна (Голова наглядової ради)	2951109285	I	42145260	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "СТРІМ ІНВЕСТ"	04050, місто Київ, вул. Студентська, буд. 5-7 В	0,00
2.	Юркова Ганна Григорівна (Керівник)	2951109285	I	41809533	АДВОКАТСЬКЕ ОБ'ЄДНАННЯ «ТУРЧІНОВ І ПАРТНЕРИ»	01133, м. Київ, вул. Мечникова, буд. 2, літ. «А»	25,00
3.	Турчінов Сергій Вікторович (Секретар наглядової ради)	2720810692		42145260	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "СТРІМ ІНВЕСТ"	04050, місто Київ, вул. Студентська, буд. 5-7 В	100,00
4.	Турчінов Сергій Вікторович (Керівник)	2720810692	I	41809533	АДВОКАТСЬКЕ ОБ'ЄДНАННЯ "ТУРЧІНОВ І ПАРТНЕРИ"	01133, м. Київ, вул. Мечникова, буд. 2, літ. «А»	75,00
5.	Турчінов Сергій Вікторович (Учасник)	2720810692	I	33640879	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ТУР-ОТЕЛЬ СЕРВІС"	03148, м. Київ, вул. Гната Юри, буд. 9, кім. 414	100,00

6.	Турчінов Сергій Вікторович (Член Наглядової ради)	2720810692	I	04012780	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «КИЇВПРОЕКТ»	01030, м.Київ, вул.Б.Хмельниць кого, буд. 16-22	0,00
7.	Турчінов Сергій Вікторович (Учасник)	2720810692	I	41810329	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАК РИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКО ВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ФЕНІКС»	01021, м.Київ, Кловський Узвіз, бу.5, н.п. №2 в літ.А, кім.3	100
8.	Лазня Артем Васильович (Учасник)	2713107974	I	33528692	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТ Ю "АРСЕНАЛ ДЕВЕЛОПМЕНТ"	69005, Запорізька обл., м. Запоріжжя, Вознесенський район, вул. Леоніда Жаботинського, буд.53	9,8
9.	Лазня Артем Васильович (Член Наглядової ради)	2713107974	I	42145260	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО, "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКО ВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "СТРІМ ІНВЕСТ"	04050, м. Київ, вул. Студентська, буд. 5-7 В	0,00
10.	Лазня Артем Васильович (Учасник)	2713107974	I	41534040	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТ Ю "СЕРВІСПОРТ"	01133, м.Київ, вул.,Генерала Алмазова, буд. 18/7	50,00
11.	Лазня Артем Васильович (Учасник)	2713107974	I	39969726	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТ Ю "СКИФІЯ"	69035, Запорізька обл., м. Запоріжжя, Вознесенський район, вул. Правди, буд. 53	20,00
12.	Лазня Артем Васильович (Учасник)	2713107974	I	32923601	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТ Ю "МАЯК-СНС"	69035, Запорізька обл., м. Запоріжжя, Вознесенський район, вул. Правди, буд. 53, оф.220	16,67
13.	Лазня Артем Васильович	2713107974	I	42692985	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ	01024, м. Київ, вул. Велика	100,00

(Учасник)				ВІДПОВІДАЛЬНІСТ Ю "КП-ІНВЕСТ"	Васильківська,бу д.13	
Лазня Артем Васильович (Засновник)	2713107974	I	39780809	ГРОМАДСЬКА ОРГАНІЗАЦІЯ "МІСТО ПАРКІВ"	01021, м.Київ, вул. Грушевського, буд. 9, кв. 74	0,00

Члени родини Голови та членів Наглядової ради не мають пов'язаності з іншими юридичними особами.

Протягом періоду з 18.05.18 по 31.12.18р. у Товариства виникали операції з пов'язаними сторонами, а саме з Прокопенко О.Ю., у 2019 році з АТ «Фенікс», а саме:

(тис. грн.)

	Операції з пов'язаними сторонами (2019 р.)	Операції з пов'язаними сторонами (2018 р.)
Аванс на придбання частки	-	4 648
Повернення авансу	-	4 648
Внески до статутного капіталу Товариства	-	4 660
Придбання частин часток у СК інших Товариств	-	1 504
Продаж частки у СК інших Товариств	100	-

А також пов'язаними сторонами є управлінський персонал ТОВ «КУА «ПРОФІНВЕСТ».
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 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 надійності та стабільності банку, в якому розміщено грошові кошти в розмірі 2 300 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
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)

Враховуючи проведений аналіз, керівництво Товариства дійшло висновку, що банк є достатньо надійним.

Відповідно до даних національного рейтингового агентства ТОВ «РІОРИК» визначені наступні рейтинги АБ «КЛІРИНГОВИЙ ДІМ»:

- https://www.clhs.com.ua/user_file/%D1%80%D1%96%D1%88%D0%B5%D0%BD%D0%BD%D1%8F%D1%80%D0%B5%D0%B9%D1%82%D0%B8%D0%BD%D0%B3%D0%BE%D0%B2%D0%BE%D0%B3%D0%BE%D0%BA%D0%BE%D0%BC%D1%96%D1%82%D0%B5%D1%82%D1%83_290819.pdf (дата визначення рейтингу 29.08.2019)

Враховуючи проведений аналіз, керівництво Товариства дійшло висновку, що банк є достатньо надійним.

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.

Також в Товаристві для внутрішньої системи заходів із запобігання та мінімізації впливу ризиків створені: система управління ризиками, внутрішній аудит (контроль), корпоративне управління.

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 прогнозні потоки грошових коштів від операційної діяльності.

Інформація щодо недисконтованих платежів за фінансовими зобов'язаннями Товариства в розрізі строків погашення представлена наступним чином:

Рік, що закінчився 31 грудня 2018 року	До 1 місяця	Від 1 місяця до 6 місяців	Від 6 місяців до 1 року	Від 1 року до 5 років	Більше 5 років	Всього
Поточна заборгованість за товари, роботи послуги		72				72
Інші поточні зобов'язання		34				34
Всього		106				106

Рік, що закінчився 31 грудня 2019 року	До 1 місяця	Від 1 місяця до 6 місяців	Від 6 місяців до 1 року	Від 1 року до 5 років	Більше 5 років	Всього
Поточна заборгованість за товари, роботи послуги		16				16
Інші поточні зобов'язання		1 658				1 658
Всього	-	1 674	-	-	-	1 674

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:

- Статутний капітал 50 000 тис. грн.:
- Неоплачений капітал (45 340) тис. грн.
- Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) (2 789) тис. грн.
- Всього: **1 871 тис. грн.**

11. Події після звітного періоду

Між датою складання 31 грудня 2019р. та датою затвердження фінансової звітності 10 лютого 2020р. 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 _____

Юркова Т.Т.



Директор

ТОВ «КУА «ПРОФІНВЕСТ» _____

Терещенко Л.С.

Головний бухгалтер

ТОВ «КУА «ПРОФІНВЕСТ» _____

Залевська С.А.



ГЕНЕРАЛЬНИЙ ДИРЕКТОР

ТОВ "ААН" СЕЙЯ-КІРШ-АУДИТ"

Задоріченко І.І.





ТОВАРИСТВО
З ОДНОЮ ОСОБОЮ
З ОБМЕЖЕНОЮ
ВІДПОВІДАЛЬністю

Пронумеровано, прошнуровано та
скріплено печаткою
55 (П'ятдесят п'ять) арк.

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

Зорі

Здоріченко І.І.

