

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

Користувачам фінансової звітності
**АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ
ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «СТРІМ
ІНВЕСТМЕНТ» АКТИВИ ЯКОГО ПЕРЕБУВАЮТЬ В УПРАВЛІННІ ТОВАРИСТВА З
ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ПРОФІНВЕСТ»
Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку
Українській асоціації інвестиційного бізнесу**

Розділ «Звіт щодо фінансової звітності»

Думка

Ми провели аудит річної фінансової звітності **АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «СТРІМ ІНВЕСТМЕНТ»**, АКТИВИ ЯКОГО ПЕРЕБУВАЮТЬ В УПРАВЛІННІ ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ **«КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ПРОФІНВЕСТ»** (надалі – Фонд, або Товариство), що складається зі звіту про фінансовий стан на 31 грудня 2019 р., звіту про сукупний дохід, звіту про зміни у власному капіталі, звіту про рух грошових коштів за рік, що закінчився зазначеною датою, та приміток до фінансової звітності.

На нашу думку, перевірена фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Фонду на 31 грудня 2019 р., його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» № 996-XIV від 16.07.1999 року зі змінами та доповненнями та Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ).

Основа для думки

Ми провели аудит відповідно до вимог Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» №2258-VIII від 21.12.2017 року і Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (МСА) Міжнародної федерації бухгалтерів (видання 2016-2017 років), що застосовуються в якості національних стандартів аудиту згідно із рішенням Аудиторської палати України від № 361 від 08.06.2018 року та у відповідності до рішень Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку України в тому числі «Вимог до аудиторського висновку, що подається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку при розкритті інформації про результати діяльності інститутів спільного інвестування (пайових та корпоративних інвестиційних фондів) та компанії з управління активами», що затверджені Рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку України № 991 від 11.06.2013 року.

Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі **«Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності»** нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до компанії згідно з етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту – це питання, які, на наше професійне судження, були найбільш значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядалися у контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та

враховувались при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань.

Ми визначили, що відсутні ключові питання аудиту, про які необхідно повідомити в нашому висновку.

Інша інформація

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація є інформацією, яка міститься у Звітності до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку за 2019 рік, у Поясненнях управлінського персоналу, у Положеннях Товариства.

Наша думка щодо фінансової звітності не поспирюється на іншу інформацію та ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації.

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація виглядає такою, що містить суттєве викривлення.

Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт. Ми не виявили таких фактів, які потрібно було б включити до звіту.

Ми можемо зазначити про адекватність системи бухгалтерського обліку, процедур внутрішнього аудиту, внутрішнього контролю та систем управління ризиками в Товаристві.

Відповідальність управлінського персоналу та тих, кого наділено найвищими повноваженнями, за фінансову звітність

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до вимог 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 застосовано, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує 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

Аудит річної фінансової звітності Фонду станом на 31.12.2019 року проведено Аудитором, відповідно до умов Додаткового договору №1 від 10.02.2020 року на надання професійних аудиторських послуг до Договору №23-1/7 від 23 липня 2019 року, у строк з 10.02.2020 до 26.03.2020р.

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, який містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо таке 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 не виявлення 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.

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які значні недоліки системи внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

Розділ «Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів»

Основні відомості про АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «СТРИМ ІНВЕСТМЕНТ» активи якого перебувають в управлінні ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ПРОФІНВЕСТ» наведені в Таблиці 1.

Таблиця 1

№ п/п	Показник	Значення
1	Повне найменування Фонду	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД

		"СТРІМ ІНВЕСТМЕНТ "
2	Ідентифікаційний код юридичної особи	42517843
3	КВЕД-2010	64.30 Трасти, фонди та подібні фінансові суб'єкти (основний).
4	Тип, вид та клас Фонду	Закритий, недиверсифікований, венчурний
5	Дата та номер свідоцтва про внесення інвестиційного фонду до ЄДРІСІ	Свідоцтво №00673. Дата внесення відомостей про ІСІ до ЄДРІСІ 30.10.2018 року.
6	Код за ЄДРІСІ	13300673
7	Строк діяльності	30 років з дня внесення відомостей до ЄДРІСІ
8	Місцезнаходження юридичної особи	04050, м. Київ, вулиця Студентська, будинок 5-7 В

Основні відомості про **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ПРОФІНВЕСТ»** (надалі – Товариство) наведені в Таблиці 2.

Таблиця 2

№ п/п	Показник	Значення
1	Повне найменування Товариства	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ПРОФІНВЕСТ»
2	Ідентифікаційний код Товариства	42000385
3	Основні види діяльності за КВЕД-2010	66.30 Управління фондами;
4	Місцезнаходження Товариства	01014, м. Київ, вулиця Болсуновська, будинок 6, офіс 120

Статутний капітал

Для обліку статутного капіталу Товариство використовує рахунок бухгалтерського обліку 401 «Статутний капітал». У Товариства станом на 31 грудня 2019 року, зареєстрований статутний капітал становить 125 000 000,00 (сто двадцять п'ять мільйонів) гривень, поділений на 125 000 000,00 (сто двадцять п'ять мільйонів) штук акцій номінальною вартістю 1,00 гривня. Станом на 31.12.2019 року розміщено та повністю сплачено 4 660 000 акцій загальною номінальною вартістю 4 660 000,00 (чотири мільйонів шістьсот шістьдесят тисяч) грн. 00 коп. Розмір початкового статутного капіталу Товариства складає 4 660 000,00 (чотири мільйонів шістьсот шістьдесят тисяч) гривень, який поділено на 4 660 000 штук акцій номінальною вартістю 1 гривня за 1 акцію.

Установчими зборами **АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «СТРІМ ІНВЕСТМЕНТ»** (Рішення засновника № 1 від 13.08.2018 року) було затверджено рішення про створення **АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ**

ФОНД «СТРИМ ІНВЕСТМЕНТ» із початковим статутним капіталом в розмірі 4 660 000,00 (чотири мільйони шістсот шістдесят тисяч) гривень 00 копійок та затверджено Проект Статуту Товариства.

Відповідно до Проекту Статуту Товариства для забезпечення діяльності Товариства створюється початковий статутний капітал у розмірі 4 660 000,00 (чотири мільйони шістсот шістдесят тисяч) гривень 00 копійок. Початковий статутний капітал поділено на 4 660 000 простих іменних акцій номінальною вартістю 1,00 грн. за одну акцію.

Свідоцтво про реєстрацію випуску акцій видано **АКЦІОНЕРНОМУ ТОВАРИСТВУ «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «СТРИМ ІНВЕСТМЕНТ»** Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку, що засвідчує випуск акцій на загальну суму 4 660 000,00 (чотири мільйони шістсот шістдесят тисяч) гривень 00 копійок, номінальною вартістю 1,00 грн. за 1 акцію; простих іменних акцій 4 660 000 штук; форма існування акцій – бездокументарна. Реєстраційний № 001627; дата реєстрації 30.10.2018 року.

Засновник набуває акції шляхом закритого (приватного) розміщення.

Засновником Товариства є особа, інформація про яку наведена в Таблиці 3.

Таблиця 3

№ п/п	Засновник Товариства	Дані про Засновника	Загальна сума внеску (грн.)	Кількість акцій (шт.)	Частка в статутному капіталі (%)
1	Прокопенко Олексій Юрійович	Є фізичною особою за законодавством України; Ідентифікаційний код фізичної особи : 2823716774	4 660 000,00	4 660 000	100,00
	ВСЬОГО:		4 660 000,00	4 660 000	100,00

Інформація про сплату внесків грошовими коштами Засновником до статутного капіталу Товариства наведена в Таблиці 4.

Таблиця 4

Засновник Товариства	Дата банківської виписки; установа банку одержувача	Сума (грн.)
Прокопенко Олексій Юрійович	Платіжне доручення №105600 від 27.09.2018 на суму 4 660 000,00 грн., проведено ПАТ «ВЕРНУМ БАНК», МФО 380689, 01.10.2018.	4 660 000,00
	ВСЬОГО:	4 660 000,00

Згідно наведених даних, Засновник Товариства до дати державної реєстрації зробив внесок 100% від розміру свого вкладу у вигляді грошових коштів на рахунок, що був відкритий в ПАТ «ВЕРНУМ БАНК» у м. Києві.

Рішенням засновника **АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «СТРІМ ІНВЕСТМЕНТ»** (Рішення засновника №2 від 03.10.2018 року) було затверджено рішення про результати приватного розміщення акцій Товариства та Затверджено Статут. Державну реєстрацію Товариства проведено 04.10.2018 року, номер запису: 1 074 102 0000 079753.

Рішенням Учасника **АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «СТРІМ ІНВЕСТМЕНТ»** (Рішення учасника №19/07 від 19.07.2019 року) було затверджено рішення про збільшення на 120 340 000,00 грн. статутний капітал Товариства шляхом додаткового випуску з метою спільного інвестування 120 340 000 штук простих іменних акцій, номінальною вартістю 1,00 грн. за одну акцію, на загальну суму по номінальній 120 340 000,00 грн.

Були затверджені зміни до Статуту. Відповідно до нової редакції Статуту Товариства для забезпечення діяльності Товариства створюється Статутний капітал у розмірі 125 000 000,00 (Сто двадцять п'ять мільйонів) гривень, поділений на 125 000 000 акцій номінальною вартістю 1,00 гривня за 1 акцію. Розмір початкового статутного капіталу Товариства складає 4 660 000,00 (чотири мільйони шістсот шістдесят тисяч) гривень, який поділено на 4 660 000 штук акцій номінальною вартістю 1,00 гривня за 1 акцію. Початковий статутний капітал повністю сплачений грошовими коштами. Державну реєстрацію змін проведено 20.07.2019 року.

Свідоцтво про реєстрацію випуску акцій видано **АКЦІОНЕРНОМУ ТОВАРИСТВУ «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «СТРІМ ІНВЕСТМЕНТ»** Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку, що засвідчує випуск акцій на загальну суму 125 000 000,00 (сто двадцять п'ять мільйонів) гривень 00 копійок, номінальною вартістю 1,00 грн. за 1 акцію; простих іменних акцій 125 000 000 штук; форма існування акцій – бездокументарна. Реєстраційний № 001916; дата реєстрації 11.09.2019 року.

Свідоцтво №001627 від 30.10.2018 року, що видане Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку, втратило чинність.

Станом на 31 грудня 2019 року розміщення акцій додаткової емісії Фондом не проводилося.

Отже, станом на 31 грудня 2019 року, зареєстрований Статутний капітал Товариства складає 125 000 000,00 (Сто двадцять п'ять мільйонів) гривень, поділений на 125 000 000 штук акцій номінальною вартістю 1,00 гривня за 1 акцію. Неоплачений капітал Товариства становить 120 340 000,00 грн.

Розмір початкового статутного капіталу Товариства складає 4 660 000,00 (чотири мільйони шістсот шістдесят) гривень, який поділено на 4 660 000 штук акцій номінальною вартістю 1,00 гривня за 1 акцію. Початковий статутний капітал повністю сплачений грошовими коштами, що відповідає вимогам чинного законодавства.

Формування та сплата статутного капіталу Товариства в усіх суттєвих аспектах відповідає вимогам чинного законодавства.

Аудитори зазначають про відповідність розміру статутного капіталу Товариства установчим документам.

Інформація про активи, зобов'язання та чистий прибуток (збиток)

Нематеріальні активи

У результаті проведеної перевірки аудиторами встановлено, що станом на 31 грудня 2019 року на балансі Фонду нематеріальні активи не обліковуються.

Незавершені капітальні інвестиції

У результаті проведеної перевірки аудиторами встановлено, що станом на 31 грудня 2019 року на балансі Фонду обліковуються незавершені капітальні інвестиції в сумі 112 541 тис. грн. До їх складу віднесено майнові права на об'єкти нерухомості згідно договору інвестиційної участі в будівництві. Облік зазначених майнових прав здійснюється за справедливою вартістю, на підставі висновку незалежного оцінювача Приватного підприємства «АРІДНА» (сертифікат СОД №610/9 від 31.07.2019 року) «Про оцінку ймовірної вартості 1 кв.м. об'єктів незавершеного будівництва квартир в рамках виконання умов інвестиційного договору №3-ІД/Д від 12.12.2018 року » станом на 30.09.2019 року.

Основні засоби

За даними фінансової звітності Товариства станом на 31 грудня 2019 року на балансі основні засоби обліковуються первісною вартістю 47 тис. грн.

Сума нарахованої амортизації на 31 грудня 2019 року становить 18 тис. грн.

До складу основних засобів Товариством віднесено орендований актив (нежитлове офісне приміщення) за адресою: 04050, м. Київ, вулиця Студентська, будинок 5-7 В, поверх 6, у формі права користування, згідно вимог МСФЗ 16 «Оренда». Товариство обліковує орендований актив з правом використання, за величиною, що дорівнює орендному зобов'язанню, скоригованому на суму сплачених авансом або нарахованих орендних платежів, пов'язаних з орендою, визнаних у звіті про фінансовий стан перед датою першого застосування.

Товариство орендує нежитлове приміщення згідно Договору найму № 0410/2018 від 04.10.2018 р. Строк оренди – 34 місяців, до 30.09.2021р. Щомісячний фіксований платіж 2 100,00 грн.

Товариством було застосовано МСФЗ 16 до оренди по Договору найму № 0410/2018 від 04.10.2018 р., починаючи з дати початку оренди. Враховуючи термін дії договору до 30.09.2021 року, суму орендних зобов'язань було продисконтовано строком на 34 міс. із застосуванням ставки дисконтування в розмірі 18 %.

Відповідно до Наказу про облікову політику нарахування амортизації на основні засоби здійснюється прямолінійним методом. Аудитори зазначають про незмінність визначеного методу протягом звітного періоду.

Дані фінансової звітності Товариства стосовно основних засобів та інших необоротних матеріальних активів в цілому відповідають даним реєстрів аналітичного та синтетичного обліку Товариства та первинним документам, наданим на розгляд аудиторам; склад основних засобів та інших необоротних матеріальних активів, достовірність і повнота їх оцінки в цілому відповідають вимогам Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку 16 «Основні засоби», який виданий Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО) та застосовується з 01 січня 2005 року (зі змінами та доповненнями).

Інформація щодо основних засобів розкрита Товариством в Примітках до річної фінансової звітності.

Фінансові інвестиції

За наслідками проведеного аудиту на підставі даних первинних документів, реєстрів аналітичного та синтетичного обліку встановлено, що станом на 31 грудня 2019 року на балансі Товариства поточні фінансові інвестиції не обліковуються.

Довгострокові фінансові інвестиції станом на 31 грудня 2019 р. не обліковуються.

Облік запасів

За даними фінансової звітності Фонду станом на 31 грудня 2019 року виробничі запаси на балансі не обліковуються, що в цілому відповідає первинним документам та даним реєстрів аналітичного та синтетичного обліку.

Станом на 31 грудня 2019 року на балансі Фонду готова продукція не обліковується, що в цілому відповідає первинним документам та даним реєстрів аналітичного та синтетичного обліку.

Товари станом на 31 грудня 2019 року на балансі Фонду не обліковуються, що в цілому відповідає первинним документам та даним реєстрів аналітичного та синтетичного обліку.

Придбані (отримані) запаси зараховуються на баланс Фонду за первісною вартістю. Первісна вартість запасів визначається згідно з Міжнародним стандартом бухгалтерського обліку 2 «Запаси», який виданий Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО) та застосовується з 01 січня 2005 року (зі змінами та доповненнями).

При вибутті запасів оцінка їх здійснюється за собівартістю перших за часом надходження запасів (ФІФО).

Списання матеріалів проводиться на підставі актів на списання, які підписані уповноваженими особами Товариства та затверджені в установленому порядку.

Аналітичний облік запасів ведеться Фондом у відомостях по кожному виду запасів окремо у розрізі найменувань.

Облік запасів Фонду здійснюється в цілому у відповідності із вимогами Облікової політики та вимогами Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку 2 «Запаси», який виданий Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО) та застосовується з 01 січня 2005 року (зі змінами та доповненнями).

Дебіторська заборгованість

Станом на 31 грудня 2019 року на балансі Фонду довгострокова дебіторська заборгованість не обліковується.

Поточна дебіторська заборгованість Фонду за товари, роботи, послуги станом на 31 грудня 2019 року не обліковується, що відповідає первинним документам та даним реєстрів аналітичного та синтетичного обліку. Простроченої дебіторської заборгованості не виявлено.

Сума дебіторської заборгованості за розрахунками з бюджетом станом на 31 грудня 2019 року складає 2 тис. грн.

Поточна дебіторська заборгованість Фонду за розрахунками з нарахованих доходів станом на 31 грудня 2019 року не обліковується, що відповідає первинним документам та даним реєстрів аналітичного та синтетичного обліку.

Дебіторська заборгованість за виданими авансами не обліковується, що відповідає первинним документам та даним реєстрів аналітичного та синтетичного обліку.

Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків Фонду станом на 31 грудня 2019 року відсутня, що відповідає первинним документам та даним реєстрів аналітичного та синтетичного обліку.

Інша поточна дебіторська заборгованість Фонду станом на 31 грудня 2019 року не обліковується, що відповідає первинним документам та даним реєстрів аналітичного та синтетичного обліку.

На суми дебіторської заборгованості резерв сумнівних боргів в 2019 році не формувався.

На думку аудиторів бухгалтерський облік поточної дебіторської заборгованості здійснюється Фондом в усіх суттєвих аспектах відповідно до вимог Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку та фінансової звітності.

Інформація щодо дебіторської заборгованості розкрита Фондом в Примітках до річної фінансової звітності.

Грошові кошти

Залишок грошових коштів Фонду станом на 31.12.2019 року становить 10 082 тис. грн., що відповідає банківським випискам та даним, відображеним в фінансовій звітності Фонду.

Визнання, облік та оцінка зобов'язань Фонду

Аудиторами досліджено, що визнання, облік та оцінка зобов'язань Фонду в цілому відповідають вимогам Облікової політики АТ «СТРІМ ІНВЕСТМЕНТ» на 2019 рік, та вимогам Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку 37 «Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи», який виданий Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО) та застосовується з 01 липня 1999 року (зі змінами та доповненнями).

Довгострокові зобов'язання станом на 31 грудня 2019 року на балансі Фонду обліковуються в сумі 10 тис. грн, що в цілому відповідає первинним документам та даним реєстрів аналітичного та синтетичного обліку.

Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями станом на 31.12.2019 року складає 18 тис. грн., до її складу віднесено дисконтовану суму орендного зобов'язання за січень – грудень 2020 року, що в цілому відповідає первинним документам та даним реєстрів аналітичного та синтетичного обліку

Станом на 31 грудня 2019 року на балансі Фонду поточні зобов'язання з кредиторської заборгованості за товари, роботи та послуги обліковуються в сумі 16 тис. грн., що в цілому відповідає первинним документам та даним реєстрів аналітичного та синтетичного обліку.

Станом на 31 грудня 2019 року на бухгалтерських рахунках Фонду обліковуються:

поточні зобов'язання за розрахунками з одержаних авансів в сумі 99 517 тис. грн.;

поточні зобов'язання за розрахунками з бюджетом в сумі 0 тис. грн.;

поточні зобов'язання за розрахунками зі страхування в сумі 0 тис. грн.;

поточні зобов'язання за розрахунками з оплати праці в сумі 0 тис. грн.;

поточні зобов'язання за розрахунком з учасниками в сумі 0 тис. грн.;

поточні зобов'язання із внутрішніх розрахунків в сумі 0 тис. грн.;

інші поточні зобов'язання в сумі 0 тис. грн.,

що в цілому відповідає даним первинних документів та даним реєстрів аналітичного та синтетичного обліку.

Доходи

Відображення доходів в бухгалтерському обліку Фонду здійснюється на підставі наступних первинних документів: актів виконаних робіт (послуг), виписок банку, розрахункових відомостей та інших первинних документів, передбачених статтею 9 Закону № 996 «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 року.

За результатами аудиторської перевірки встановлено, що дані відображені в журналах – ордерах та оборотно – сальдових відомостях, наданих аудиторам стосовно доходів Фонду за 2019 рік в цілому відповідають первинним документам.

Структуру доходів Фонду за даними Звіту про фінансові результати за 2019 рік та даними облікових реєстрів та первинних документів наведено в Таблиці 3.

Структура доходів Фонду за 2019 рік

Таблиця 3

Доходи Фонду	Сума (тис. грн.)
Чистий доход (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	-
Інші операційні доходи	-

Доход від участі в капіталі	
Інші фінансові доходи	154
Інші доходи	
Разом	154
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	
Накопичені курсові різниці	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	-
Інший сукупний дохід	-
Інший сукупний дохід до оподаткування	-

Бухгалтерський облік сукупного доходу Фонду в усіх суттєвих аспектах ведеться у відповідності до норм Міжнародного стандарту фінансової звітності 15 «Дохід від договорів з клієнтами», який виданий Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО) та застосовується з 01 січня 2018 року, Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку 16 «Основні засоби», який виданий Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО) та застосовується з 01 січня 2005 року (зі змінами та доповненнями).

Витрати

На думку аудиторів, облік витрат Фонду ведеться в цілому відповідно до норм:

- Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку 2 «Запаси», який виданий Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО) та застосовується з 01 січня 2005 року (зі змінами та доповненнями),
- Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку 16 «Основні засоби», який виданий Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО) та застосовується з 01 січня 2005 року (зі змінами та доповненнями),
- Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку 36 «Зменшення корисності активів», який виданий Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО) та застосовується з 31 березня 2004 року (зі змінами та доповненнями),
- Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку 19 «Виплати працівникам», який виданий Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО) та застосовується з 01 січня 1999 року (зі змінами та доповненнями).

Відображення витрат Фонду за 2019 рік здійснювалось на відповідних рахунках обліку витрат згідно Плану рахунків бухгалтерського обліку та Інструкції про застосування Плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань та господарських операцій підприємств і організацій, затвердженою наказом Міністерства фінансів України від 30.11.1999 р. № 291 (зі змінами і доповненнями).

Бухгалтерський облік витрат Фонду за 2019 рік здійснюється на підставі наступних первинних документів: актів виконаних робіт (послуг), накладних, інших первинних та розрахункових документів.

За результатами аудиторської перевірки встановлено, що дані, які відображено в оборотно-сальдових відомостях, наданих аудиторам, в основному відповідають первинним документам та даним фінансової звітності Фонду за 2019 рік.

Структуру витрат Фонду за даними Звіту про фінансові результати за 2019 рік та даними облікових регістрів та первинних документів наведено Таблицях 4,5.

Структуру витрат Фонду за 2019 рік

Таблиця 4

Витрати діяльності Фонду	Сума (тис. грн.)
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	-
Адміністративні витрати	1 163
Витрати на збут	-
Інші операційні витрати	-
Фінансові витрати	7
Витрати від участі в капіталі	-
Інші витрати	-
Разом	1 170

Елементи операційних витрат за 2019 рік

Таблиця 5

Витрати діяльності Фонду	Сума (тис. грн.)
Матеріальні витрати	-
Витрати на оплату праці	-
Відрахування на соціальні заходи	-
Амортизація	18
Інші операційні витрати	1 145
Разом	1 163

За 2019 рік Товариство отримало збиток в розмірі 1 016 тис. грн., витрати з податку на прибуток в 2019 році склали 0 тис. грн. Інший сукупний дохід в 2019 році склав 19 690 тис. грн. Таким чином сукупний дохід Товариства за 2019 рік є прибуток у розмірі 18 674 тис. грн. з урахуванням суми непокритого збитку станом на 31.12.2018 року в розмірі 241 тис. грн., сума непокритого збитку станом на 31.12.2019 року становить 1 257 тис. грн.

Фінансові звіти Товариства відображають справедливо і достовірно в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Товариства станом на 31 грудня 2019 року, його фінансові результати у відповідності до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Розмір власного капіталу **АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «СТРІМ ІНВЕСТМЕНТ»** станом на 31 грудня 2019 року становить **23 093** тис. грн.

Власний капітал

За даними Балансу власний капітал Фонду станом на 31 грудня 2019 року складає суму 23 093 тис. грн.

Він складається із статутного капіталу в розмірі 125 000 тис. грн., капітал в дооцінках 19 690 тис. грн., суми непокритого збитку в розмірі 1 257 тис. грн. та неоплаченого капіталу в сумі 120 340 тис. грн. Додатково вкладеного капіталу, іншого додаткового капіталу, вилученого капіталу, емісійного доходу та резервного капіталу станом на 31 грудня 2019 року Товариство не має.

Протягом 2019 року виплата дивідендів не здійснювалася.

Статутний капітал Товариства обліковується на балансовому рахунку «401».

Станом на 31.12.2019 року розміщення акцій додаткової емісії не проводилося.

Станом на 31.12.2019 року викуп власних акцій Товариство не здійснювало.

Порядок формування корпоративного фонду відповідає вимогам чинного законодавства нормативам та регламенту Товариства. Учасниками Товариства є інвестори – юридичні особи.

Розмір та структура власного капіталу відображені у фінансовій звітності Товариства станом на 31.12.2019 року достовірно.

Нерозподілений прибуток (Непокритий збиток)

За даними фінансової звітності Фонду станом на 31 грудня 2019 року сума непокритого збитку складає 1 257 тис. грн.

Щодо вартості чистих активів

Вартість чистих активів Фонду станом на 31.12.2019 року становить 23 093 тис. грн., що відповідає підсумку розділу I пасиву Балансу Фонду на вказану дату.

Вартість чистих активів менша розміру статутного капіталу Фонду станом на 31.12.2019 року.

Активи Фонду становлять 122 654 тис. грн. в тому числі: необоротні активи 112 570 тис. грн., оборотні активи 10 084 тис. грн.

Зобов'язання Фонду становлять 99 551 тис. грн.

Власний капітал 23 093 тис. грн.

Склад та структура активів, що перебувають в портфелі Фонду

Інформацію про склад і структуру активів, що перебувають в портфелі Фонду наведено в таблиці 6

Таблиця 6

Активи ІСІ	Станом на 31.12.2018		Станом на 31.12.2019	
	Сума (тис. грн.)	Відсоток у загальній балансовій вартості активів (%)	Сума (тис. грн.)	Відсоток у загальній балансовій вартості активів (%)
Незавершені капітальні інвестиції (майнові права на нерухомість)			112 541	91,75
Основні засоби за залишковою вартістю (актив у формі права користування орендованим майном)			29	0,02
Дебіторська заборгованість за виданими авансами (аванс за інвестиційним договором)	1	0,02		
Дебіторська заборгованість з бюджетом (податковий кредит з ПДВ)			2	0,01

Інша поточна дебіторська заборгованість	1 441	31,39		
Гроші та їх еквіваленти	3 149	68,59	10 082	8,22
Усього	4 591	100	122 654	100

Склад та структура активів Фонду, відповідає вимогам чинного законодавства, та нормативно-правових актів Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку, в тому числі «Положення про склад і структуру активів інституту спільного інвестування», затвердженого Рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку № 1753 від 10.09.2013 р., що висуваються до даного виду ІСІ.

Слід зазначити, що порівняно з попереднім 2018 роком відбулися суттєві зміни у складі та структурі активів Фонду. Фондом проведено залучення коштів по попереднім договорам купівлі-продажу нерухомого майна, більшу частину яких направлено на придбання майнових прав по договору інвестиційної участі в будівництві. Собівартість придбаних майнових прав склала 92 851 тис. грн., які були відображені на балансі Фонду в складі незавершених капітальних інвестицій. В подальшому було проведено дооцінку зазначених майнових прав на підставі висновку незалежного оцінювача на загальну суму 19 690 тис. грн. Станом на 31.12.2019 року переоцінена вартість майнових прав склала 112 541 тис. грн. Приріст вартості чистих активів Фонду станом на 31.12.2019 року пов'язаний з визнанням дооцінки майнових прав.

Про суми витрат, відшкодованих за рахунок активів Фонду

Інформацію про суму витрат, відшкодованих за рахунок активів Фонду наведено в Таблиці 7

Таблиця 7

№ п/п	Стаття витрат	Разом за рік грн.
Витрати на винагороду		
1	Винагорода КУА	655 818,67
2	Винагорода зберігачу	
3	Винагорода аудиторю	37 300,00
4	Винагорода оцінювачу майна	6 000,00
5	Винагорода торговцю цінними паперами	
Разом витрат на винагороду		699 118,67
Операційні витрати		
6	Реєстраційні послуги	
7	Розрахунково-касове обслуговування банком	5 550,00
8	Нотаріальні послуги	11 330,00
9	Послуги депозитарію	15 160,00
10	Оплата вартості публікації обов'язкової інформації	
11	Оплата послуг фондової біржі	
12	Інформаційні послуги	3 374,00
13	Орендна плата	17 635,60
14	Фонд оплати праці членам наглядової ради	
15	Рекламні послуги, пов'язані з виготовленням та розповсюдженням реклами щодо Фонду	

16	Витрати, пов'язані з обслуговуванням обігу ЦП та учасників (акціонерів) у тому числі витрати на сплату відсотків за позику та кредити залучені КУА для викупу ЦП	
17	Витрати пов'язані з придбанням, утриманням та реалізацією нерухомого майна, що входить до складу активів не диверсифікованих ІСІ	314 838,71
18	Судові витрати пов'язані з діяльністю Фонду	
19	Податки та збори, передбачені законодавством України	96 050,00
Разом операційних витрат		463 938,31
Всього витрат		1 163 056,98

Витрати, відшкодовані за рахунок активів Фонду, відповідають вимогам діючого законодавства, та нормативних документів Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку, в тому числі «Положенню про склад і розмір витрат, що відшкодовуються за рахунок активів інституту спільного інвестування», затвердженого Рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку № 1468 від 13.08.2013 р.

Система внутрішнього аудиту (контролю)

Товариством створена служба внутрішнього аудиту (контролю). Загальними зборами учасників ТОВАРИСТВА ЗОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ПРОФІНВЕСТ» (протокол №25/05 від 30.05.2018 року), затверджено положення «Про службу внутрішнього аудиту (контролю), з метою складання фінансової звітності, яка не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилок.

Стан корпоративного управління

На виконання вимог Закону України «Про інститути спільного інвестування» № 5080- IV від 05.07.2012 р. (зі змінами та доповненнями) Товариством з метою захисту законних прав і інтересів акціонерів товариства, відповідно до Рішення засновника Товариства №2 від 03.10.2018 року, було створено Наглядову раду Товариства.

Про пов'язаних осіб

В ході проведення аудиторської перевірки аудиторам була надана інформація про пов'язаних осіб Товариства:

Інформація про власників Товариства

№ 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, %
	Власники - фізичні особи			
1	Прокопенко Олексій Юрійович (до 21.05.2019 року включно)	2823716774	паспорт №001029081, виданий 02.10.2017 року, орган що видав паспорт 8036.	100
2	Кривецький Ігор Ігорович (з 21.05.19 року)	2651914578	паспорт серії КА № 306908, виданий Турківським РА УМВСУ у Львівській області 25 листопада 1996 року	100

Інформація про учасників та голову наглядової ради корпоративного інвестиційного фонду

Група	№ з/п	Повне найменування юридичної особи - засновника чи прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи - засновника, голови наглядової ради корпоративного фонду	Код за ЄДРПОУ юридичної особи - засновника або реєстраційний номер облікової картки платника податків фізичної особи - засновника, голови наглядової ради корпоративного фонду або серія (за наявності) та номер паспорта*	Місцезнаходження юридичної особи чи паспортні дані фізичної особи, щодо якої подається інформація	Частка в статутному капіталі корпоративного фонду, %	Належність фізичної особи - засновника до суб'єктів, визначених статтею 3 Закону України «Про запобігання корупції», та/або частка державної чи комунальної власності в юридичній особі - засновнику
1	2	3	4	5	6	7
А		Учасники - фізичні особи				
	1.	Прокопенко Олексій Юрійович (до 21.05.2019 року включно)	2823716774	паспорт громадянина України № 001029081, виданий 02 жовтня 2017 року, орган що видав паспорт 8036	100	Не належить
	2.	Кривецький Ігор Ігорович (з 21.05.19р.)	2651914578	паспорт серії КА № 306908, виданий Турківським РА УМВСУ у Львівській області 25 листопада 1996 року	100	Належить
Б		Учасники - юридичні особи	-			
В		Голова наглядової ради корпоративного фонду				
	1.	Прокопенко Олексій Юрійович (до 20.06.2019 року включно)	2823716774	паспорт громадянина України № 001029081, виданий 02 жовтня 2017 року, орган що видав паспорт 8036	100	Не належить
	2.	Болюбаш Андрій Романович (з 20.06.2019)	3199805177	паспорт серії КС № 296502, виданий Галицьким РВ ГУ ЛМУ України у Львівській області від 09 грудня 2003 року	0	Не належить
		Усього:			100	

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

№ з/п	Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи - засновника, членів її сім'ї та інших пов'язаних осіб	Реєстраційний номер облікової картки платника податків фізичної особи - засновника корпоративного фонду, членів її сім'ї та інших пов'язаних осіб*	Символ юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність**	Код за ЄДРПОУ юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Повне найменування юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Місцезнаходження юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Частка в статутному капіталі пов'язаної особи, %
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Прокопенко Олексій Юрійович (Голова Наглядової ради до 20.06.2019 року)	2823716774	I	42517843	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «СТРІМ ІНВЕСТМЕНТ»	04050, м. Київ, вул. Студентська, буд. 5-7 В	100 % (до 20.05.2019 року)
2.	Прокопенко Олексій Юрійович	2823716774	I	35830227	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЮРИДИЧНА ФІРМА «ПРОКОПЕНКО, ЧУЙКО ТА ПАРТНЕРИ»	01033, м. Київ, вулиця Саксаганського, будинок 40/85, поверх 2	50 %
3.	Прокопенко Олексій Юрійович	2823716774	I	40447696	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЮРИДИЧНА ФІРМА «ПРІОРИТЕТ ПРАВА»	01033, м. Київ, вулиця Саксаганського, будинок 40/85, поверх 2	100 %
4.	Прокопенко Олексій Юрійович	2823716774	I	41596945	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ГОЛДЕН-ПАРК»	03057, м. Київ, вулиця Олександра Довженка, будинок 8, квартира 9	99 %
5.	Прокопенко Олексій Юрійович	2823716774	I	42000385	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ПРОФІНВЕСТ»	01014, м. Київ, вулиця Болсуновська, будинок 6, офіс 120	99,99 %
6.	Прокопенко Марина Михайлівна (дружина Прокопенко Олексія Юрійовича) (член Наглядової ради до 20.06.2019 року)	2995125008	I	42517843	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «СТРІМ ІНВЕСТМЕНТ»	04050, м. Київ, вул. Студентська, буд. 5-7 В	0 %
7.	Прокопенко Тетяна Юріївна (рідна сестра Прокопенко Олексія Юрійовича) (член Наглядової ради до	2337809466	I	42517843	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «СТРІМ ІНВЕСТМЕНТ»	04050, м. Київ, вул. Студентська, буд. 5-7 В	0 %

	20.06.2019 року)						
8.	Кривецький Ігор Ігорович	2651914578	I	42517843	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «СТРІМ ІНВЕСТМЕНТ»	04050, м. Київ, вул. Студентська, буд. 5-7 В	100% (з 20.05.2019 року)
9.	Болюбаш Андрій Романович (Голова Наглядової ради з 20.06.2019 року)	3199805177	I	42517843	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «СТРІМ ІНВЕСТМЕНТ»	04050, м. Київ, вул. Студентська, буд. 5-7 В	0 %
10.	Якусевич Олександр Борисович (член Наглядової ради з 20.06.2019 року)	2911802895	I	42517843	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «СТРІМ ІНВЕСТМЕНТ»	04050, м. Київ, вул. Студентська, буд. 5-7 В	0 %
11.	Височанський Роман Володимирович (член Наглядової ради з 20.06.2019 року)	3493208259	I	42517843	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «СТРІМ ІНВЕСТМЕНТ»	04050, м. Київ, вул. Студентська, буд. 5-7 В	0 %
12.	Прокопенко Олексій Юрійович (Голова Наглядової ради з 28.05.2019 року)	2823716774	I	43024365	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «АРРЕН»	01014, м. Київ, вул. Болсуновська, буд. 6	100,00 (з 24.05.2019 року)
13.	Прокопенко Тетяна Юрїївна (рідна сестра Прокопенко Олексія Юрійовича) (з 28.05.2019 року член Наглядової ради)	2337809466	I	43024365	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «АРРЕН»	01014, м. Київ, вул. Болсуновська, буд. 6	0,00
14.	Кривецький Ігор Ігорович (Засновник)	2651914578	I	19370923	СПІЛЬНЕ УКРАЇНСЬКО-НІМЕЦЬКЕ ВИРОБНИЧО-КОМЕРЦІЙНЕ ПІДПРИЄМСТВО У ФОРМІ ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЕМКОРЕТ»	79011, Львівська обл., м. Львів, вул. Болгарська (ЦОКОЛЬНИЙ ПОВЕРХ БУДІВЛІ ЛІТ.Д-2), буд. 4	100,00
15.	Кривецький Ігор	2651914578	I	41405421	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ	01004, м. Київ, вул. Велика	70,00

	Ігорович (Засновник)				ВІДПОВІДАЛЬНІСТ Ю "ЛЕД-БАЗА"	Васильківська, буд. 9/2	
16.	Кривецький Ігор Ігорович (Засновник)	2651914578	I	41356956	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТ Ю "ТП ДЕВЕЛОПМЕНТ"	01015, м. Київ, вул. Редутна, буд. 67	100,00
17.	Кривецький Ігор Ігорович (Засновник)	2651914578	I	33540903	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТ Ю "АЛЬФА ГРУП КОНТИНЕНТ"	03035, м. Київ, вул. Механізаторів, буд. 2, офіс 111	36,57
18.	Кривецький Ігор Ігорович (Засновник)	2651914578	I	32568069	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТ Ю "УЗЛІССЯ"	81220, Львівська обл., Перемишлянськи й район, село Стрілки, ХУТР Ріпище, буд. 1	100,00
19.	Кривецький Ігор Ігорович (Засновник)	2651914578	I	35720856	ГРОМАДСЬКА ОРГАНІЗАЦІЯ "ЗДОРОВА ГАЛИЧИНА"	79012, Львівська обл., м. Львів, вул. Глінки, буд. 5, кв. 1	0,00
20.	Кривецький Ігор Ігорович (Засновник)	2651914578	I	38683409	БЛАГОДІЙНИЙ ФОНД "СВІТАНОК СВОБОДИ"	03022, м. Київ, вул. Ломоносова, буд. 60-А, кв. 63	0,00
21.	Кривецький Ігор Ігорович (Засновник)	2651914578	I	39564207	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТ Ю "РІАЛ РЕНТАЛ"	79026, Львівська обл., м. Львів, вул. А. Сахарова, буд. 43, кім. 501	100,00
22.	Кривецький Ігор Ігорович (Засновник)	2651914578	I	23268581	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТ Ю "ФІЄСТА- ФАНТАСТИКА"	79008, Львівська обл., м. Львів, пл. І. Підкови, буд. 1	50,00
23.	Кривецький Ігор Ігорович (Голова економічної ради)	2651914578	I	00013215	ВСЕУКРАЇНСЬКЕ ОБ'ЄДНАННЯ "СВОБОДА"	02140, м. Київ, вул. Вишняківська, буд. 6-А, кв. 70	0,00
24.	Філатова- Кривецька Ольга Миколаївна (дружина Кривецького Ігоря Ігоровича, засновник)	2780914440	I	39020333	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТ Ю "ПОРТФОЛІО МЕНЕДЖМЕНТ"	04050, м. Київ, вул. Артема, буд. 103	100,00
25.	Філатова- Кривецька Ольга Миколаївна (дружина Кривецького Ігоря Ігоровича,	2780914440	I	36152982	ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО "КСМ ФІНАНСОВИЙ КОНСУЛЬТАНТ"	79016, Львівська обл., м. Львів, вул. О. Степанівни, буд. 1, кв. 3	49,50

	засновник)						
26.	Філатова-Кривецька Ольга Миколаївна (дружина Кривецького Ігоря Ігоровича, засновник, керіник)	2780914440	I	40947606	ГРОМАДСЬКА ОРГАНІЗАЦІЯ "ВСЕУКРАЇНСЬКЕ ГРОМАДСЬКЕ ОБ'ЄДНАННЯ "ВІЛЬНІ"	01021, м.Київ, вул. Інститутська, буд.20/8, кв. 11	0,00
27.	Філатова-Кривецька Ольга Миколаївна (дружина Кривецького Ігоря Ігоровича, засновник)	2780914440	I	13829378	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ ГОТЕЛЬНИЙ КОМПЛЕКС "ЖОРЖ"	79000, Львівська обл., м. Львів, Площа Міцкевича, буд. 1	100,00
28.	Кривецька Ганна Томівна (мати Кривецького Ігоря Ігоровича, засновник)	1731012809	I	20811255	УКРАЇНСЬКО-ПОЛЬСЬКЕ СПІЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ДЖЕЛАТО ФАНТАСТИКА" У ФОРМІ ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ	79011, Львівська обл., м. Львів, вул. Кубійовича, буд. 33, кв.13	33,00
29.	Кривецька Ганна Томівна (мати Кривецького Ігоря Ігоровича, засновник)	1731012809	I	33540903	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АЛЬФА ГРУП КОНТИНЕНТ"	03035, м. Київ, вул. Механізаторів, буд. 2, офіс 111	26,96
30.	Кривецька Ганна Томівна (мати Кривецького Ігоря Ігоровича, засновник)	1731012809	I	36426151	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЦЕНТР "КАПІТАЛ-ІНВЕСТ"	01001, м.Київ, вул. Архітектора Городецького, буд. 10/1	65,00
31.	Кривецька Ганна Томівна (мати Кривецького Ігоря Ігоровича, засновник)	1731012809	I	38871580	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ОСЕЛЯ ЗАТИШКУ"	04050, м. Київ, вул. Артема, буд.103	100,00

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

№ з/п	Повне найменування та ідентифікаційний код за ЄДРПОУ корпоративного фонду	Символ юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність*	Код за ЄДРПОУ юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Повне найменування юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Місцезнаходження юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Частка в статутному капіталі юридичної особи, %
1	2	3	4	5	6	7
1.	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «СТРІМ ІНВЕСТМЕНТ», 42517843	-	-	-	-	-

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

№ з/п	Прізвища, імена, по батькові голови та членів наглядової ради корпоративного інвестиційного фонду та членів його (їх) сім'ї	Реєстраційний номер облікової картки платника податків фізичної особи*	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, %	Посада у пов'язаній особі
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Прокопенко Олексій Юрійович (до 20.06.19р.)	282371677	I	42517843	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «СТРІМ ІНВЕСТМЕНТ»	04050, м. Київ, вул. Студентська, буд. 5-7 В	100 %	Голова Наглядової ради
2.	Прокопенко Марина Михайлівна (дружина Прокопенко Олексія Юрійовича), до 20.06.19р.	2995125008	I	42517843	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «СТРІМ ІНВЕСТМЕНТ»	04050, м. Київ, вул. Студентська, буд. 5-7 В	-	Член Наглядової ради
3.	Прокопенко Олексій Юрійович	282371677	I	35830227	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЮРИДИЧНА ФІРМА «ПРОКОПЕНКО, ЧУЙКО ТА ПАРТНЕРИ»	01033, м. Київ, вулиця Саксаганського, будинок 40/85, поверх 2	50 %	-
4.	Прокопенко Олексій Юрійович	282371677	I	40447696	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЮРИДИЧНА	01033, м. Київ, вулиця Саксаганського, будинок 40/85, поверх 2	100 %	Директор

					ФІРМА «ПРІОРИТЕТ ПРАВА»			
5.	Прокопенко Олексій Юрійович	282371677	I	41596945	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНИ СТЮ «ГОЛДЕН- ПАРК»	01033, м. Київ, вулиця Саксаганського, будинок 40/85, поверх 2	99 %	-
6.	Прокопенко Олексій Юрійович	282371677	K	42000385	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНИ СТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ПРОФІНВЕСТ»	01014, м. Київ, вулиця Болсуновська, будинок 6, офіс 120	99,99 %	-
7.	Прокопенко Тетяна Юрїївна (рідна сестра Прокопенко Олексія Юрійовича), до 20.06.19р.	2337809466	I	42517843	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІК ОВАНІЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВН ИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИ Й ФОНД «СТРІМ ІНВЕСТМЕНТ»	04050, м. Київ, вул. Студентська, буд. 5-7 В	-	Член Наглядов ої ради
8.	Болюбаш Андрій Романович (з 20.06.19р.)	3199805177	I	42517843	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІК ОВАНІЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВН ИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИ Й ФОНД "СТРІМ ІНВЕСТМЕНТ»	04050, м. Київ, вул. Студентська, буд. 5-7 В	0,00	Голова Наглядов ої ради
9.	Болюбаш Андрій Романович	3199805177	I	41290560	АДВОКАТСЬКЕ ОБ'ЄДНАННЯ "ПРАВДА І ЗАКОН"	79005, Львівська обл., м. Львів, проспект Шевченка, буд. 7, офіс 25	45,00	Керівник
10.	Болюбаш Андрій Романович	3199805177	I	40038218	ГРОМАДСЬКА ОРГАНІЗАЦІЯ "ПРАВДА І ЗАКОН"	79066, Львівська обл., м. Львів, вул. Сихівська, буд. 24, кв.19	0,00	Член громадсь кої організац ії
11.	Болюбаш Андрій Романович	3199805177	I	41809533	ГРОМАДСЬКЕ ФОРМУВАННЯ З ОХОРОНИ ГРОМАДСЬКОГ О ПОРЯДКУ "РОЗВИТОК ГРОМАДИ"	79005, Львівська обл., м. Львів, проспект Шевченка, буд. 7, оф. 27	0,00	Член громадсь кої організац ії
12.	Якусевич Олександр Борисович (з 20.06.19р.)	2911802895	I	42517843	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІК ОВАНІЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВН ИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИ Й ФОНД "СТРІМ ІНВЕСТМЕНТ»	04050, м. Київ, вул. Студентська, буд. 5-7 В	0,00	Секретар Наглядов ої ради
13.	Якусевич	2911802895	I	41723493	ТОВАРИСТВО З	01042, м. Київ,	60,00	Учасник

	Олександр Борисович				ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНИ СТУ "ОХОРОННА КОМПАНІЯ "ВЕЖА"	бульвар Марії Приймаченко, буд. 1/27		
14.	Височанський Роман Володимирович	3493208259	I	42517843	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "СТРИМ ІНВЕСТМЕНТ»	04050, м. Київ, вул. Студентська, буд. 5-7 В	0,00	Член Наглядової ради
15.	Височанський Роман Володимирович	3493208259	I	41926629	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНИ СТУ "БІОГАЗ ЕНЕРДЖІ-ТЕРНОПІЛЬ"	46024, Тернопільська обл., м. Тернопіль, проспект Злуки, буд. 41, оф. 1/2	50,00	Учасник
16.	Височанський Роман Володимирович	3493208259	I	40490909	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНИ СТУ "БІОГАЗ ЕНЕРДЖІ"	14000, Чернігівська обл., м. Чернігів, вул. Кирпаноса, буд. 29	100,00	Учасник
17.	Височанський Роман Володимирович	3493208259	I	39456985	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНИ СТУ "ЛИСТОПАД ІСТЕЙТ"	79000, Львівська обл., м. Львів, площа Міцкевича, буд. 8, кв.12	100,00	Учасник

Однак слід зазначити, що операцій з пов'язаними особами, які виходять за межі нормальної діяльності Товариства, аудитором не виявлено.

Події після дати балансу

По заяві управлінського персоналу після дати балансу інші події, що можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан Фонду, були відсутні.

Про ступінь ризику ІСІ

Відповідно до «Положення щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку та вимог до системи управління ризиками», затвердженого Рішення Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку 01.10.2015 № 1597 венчурні фонди такий розрахунок не здійснюють.

Щодо можливості (спроможності) Фонду безперервно здійснювати свою діяльність протягом найближчих 12 місяців

Аудитором отримані прийнятні аудиторські докази у достатньому обсязі щодо доречності використання управлінським персоналом Фонду припущення про безперервність діяльності при складанні фінансової звітності. Фонд продовжуватиме свою діяльність у близькому майбутньому, не маючи ні наміру, ні потреби ліквідуватися або припиняти її.

Основні відомості про аудиторську фірму наведені в Таблиці 8.

Таблиця 8

№ п/п	Показник	Значення
1	Повне найменування та ідентифікаційний код юридичної особи	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АУДИТОРСЬКО-КОНСАЛТИНГОВА ГРУПА «КИТАЄВА ТА ПАРТНЕРИ», 40131434
2	<p>Номер та дата Свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого АПУ</p> <p>Свідоцтво Аудиторської палати України про те, що суб'єкт аудиторської діяльності пройшов зовнішню перевірку системи контролю якості аудиторських послуг, створеної відповідно до стандартів аудиту, норм професійної етики та законодавчих і нормативних вимог, що регулюють аудиторську діяльність</p> <p>Номер реєстру Суб'єкту аудиторської діяльності для здійснення обов'язкового аудиту</p>	<p>Свідоцтво № 4657, видане згідно Рішення АПУ № 319/2 від 24.12.2015 року; дата, до якої свідоцтво чинне 24.12.2020 року;</p> <p>Номер бланку 1591 Рішенням АПУ № 363/5 від 12.07.2018 року,</p> <p>Третій</p>
3	Прізвище, ім'я, по батькові аудитора, який проводив аудиторську перевірку, та серія, номер, дата видачі Сертифіката аудитора, виданого АПУ	Якименко Микола Миколайович сертифікат аудитора серія А № 006997, виданий рішенням Аудиторської палати України № 261/2 від 29.11.2012 року, продовжений рішенням АПУ №349/2 від 28.09.2017 року до 29.11.2022 року
4	Прізвище, ім'я, по батькові директора, номер, дата видачі Сертифіката аудитора, виданого АПУ	Якименко Микола Миколайович сертифікат аудитора серія А № 006997, виданий рішенням Аудиторської палати України № 261/2 від 29.11.2012 року, продовжений рішенням АПУ №349/2 від 28.09.2017 року до 29.11.2022 року
5	Місцезнаходження (юридична адреса)	02099, м. Київ, вул. Ялтинська, будинок 5-Б, кімната 12
6	Телефон/ факс	098 473-97-70
7	e-mail	mail@acg.kiev.ua
8	веб-сайт	www.acg.kiev.ua

Основні відомості про умови договору на проведення аудиту річної фінансової звітності:

Згідно з Додатковим договором №1 від 10.02.2020 року до договору № 23-1/7 від 23 липня 2019 року про надання професійних аудиторських послуг ТОВ «АКГ «КИТАЄВА ТА ПАРТНЕРИ» (надалі – Аудитор), що діє на підставі свідоцтва про внесення до реєстру суб'єктів аудиторської діяльності № 4657, виданого рішенням Аудиторської палати України від 24.12.2015 року № 319/2, свідоцтво АПУ про відповідність системи контролю якості (номер бланку №01591, Рішення АПУ від 12.07.2018 року №363/5), провела аудит річної фінансової звітності у складі:

- Балансу (Звіту про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2019 року,
- Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) за 2019 рік,
- Звіту про рух грошових коштів за 2019 рік,
- Звіту про власний капітал за 2019 рік,
- Приміток до річної фінансової звітності за 2019 рік

АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «СТРІМ ІНВЕСТМЕНТ» на предмет повноти, достовірності та відповідності чинному законодавству і встановленим нормативам.

Термін проведення аудиту 10.02.2020р. – 26.03.2020 р.

Директор, аудитор

(сертифікат аудитора серія А № 006997, виданий рішенням Аудиторської палати України № 261/2 від 29.11.2012 року, продовжений рішенням АПУ №349/2 від 28.09.2017 року до 29.11.2022 року)



Якименко М.М.

Дата складання Звіту незалежного аудитора:

26 березня 2020 року

Додаток 1
до Національного положення (стандарту) бухгалтерського
обліку
1 "Загальні вимоги до фінансової звітності"

		Дата (рік, місяць, число)		КОДИ	
		2020	01	01	
Підприємство	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "СТРІМ ІНВЕСТМЕНТ"	за ЄДРПОУ	42517843		
Територія	Шевченківський р-н. м.Кієва	за КОАТУУ	8039100000		
Організаційно-правова форма господарювання	Акціонерне товариство	за КОПФГ	230		
Вид економічної діяльності	Трасти, фонди та подібні фінансові суб'єкти	за КВЕД	64.30		
Середня кількість працівників ¹	0				
Адреса, телефон	04050, Україна, м. Київ, вул.Студентська, будинок 5-7 В, 044 3310246				

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

X

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	1000		
первісна вартість	1001		
накопичена амортизація	1002		
Незавершені капітальні інвестиції	1005		112 541
Основні засоби	1010		29
первісна вартість	1011		47
знос	1012		18
Інвестиційна нерухомість	1015		
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016		
Знос інвестиційної нерухомості	1017		
Довгострокові біологічні активи	1020		
Первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021		
Накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022		
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030		
інші фінансові інвестиції	1035		
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040		
Відстрочені податкові активи	1045		
Гудвіл	1050		
Відстрочені аквізиційні витрати	1060		
Валишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065		
Інші необоротні активи	1090		
Усього за розділом I	1095		112570
II. Оборотні активи			
Запаси	1100		
Виробничі запаси	1101		
Незавершене виробництво	1102		
Готова продукція	1103		
Товари	1104		
Поточні біологічні активи	1110		
Депозити перестраховання	1115		
Векселі одержані	1120		
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125		
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	1	
з бюджетом	1135		2
у тому числі з податку на прибуток	1136		
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140		
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145		
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	1441	
Поточні фінансові інвестиції	1160		
Гроші та їх еквіваленти	1165	3149	10082
Котівка	1166		
Рахунки в банках	1167	3149	10082
Витрати майбутніх періодів	1170		
Частка перестраховика у страхових резервах	1180		
Інші оборотні активи	1190		
Усього за розділом II	1195	4591	10084
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття			
	1200		
Баланс	1300	4591	122654

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	4660	125000
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401		
Капітал у дооцінках	1405		19690
Додатковий капітал	1410		
Емісійний дохід	1411		
Накопичені курсові різниці	1412		
Резервний капітал	1415		
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	-241	-1257
Неоплачений капітал	1425	()	(120340)
Вилучений капітал	1430	()	()
Інші резерви	1435		
Усього за розділом I	1495	4419	23093
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500		
Пенсійні зобов'язання	1505		
Довгострокові кредити банків	1510		
Інші довгострокові зобов'язання	1515	31	10
Довгострокові забезпечення	1520		
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521		
Цільове фінансування	1525		
Благодійна допомога	1526		
Страхові резерви	1530		
Інвестиційні контракти	1535		
Призовий фонд	1540		
Резерв на виплату джек-поту	1545		
Усього за розділом II	1595	31	10
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600		
Векселі видані	1605		
Поточна кредиторська заборгованість за:	1610		18
довгостроковими зобов'язаннями	1615	172	16
товари, роботи, послуги	1620		
розрахунками з бюджетом	1621		
у тому числі з податку на прибуток	1625		
розрахунками зі страхування	1630		
розрахунками з оплати праці	1635		99517
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1640		
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1645		
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1650		
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1660		
Поточні забезпечення	1665		
Доходи майбутніх періодів	1670		
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1690	23	
Інші поточні зобов'язання	1695	195	99551
Усього за розділом III	1700		
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1800		
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1900	4645	122654
Баланс			

Голова Наглядової Ради

Директор ТОВ "КУА
"ПРОФІНВЕСТ"

Головний бухгалтер ТОВ
"КУА "ПРОФІНВЕСТ"

Терещенко Л.С.

Залевська С.А.

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

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ		
2020	01	01
42517843		

Підприємство

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

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		
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121		
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122		
Адміністративні витрати	2130	(1163)	(176)
Витрати на збут	2150	()	()
Інші операційні витрати	2180	()	(65)
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	(1163)	(241)
Дохід від участі в капіталі	2200		
Інші фінансові доходи	2220	154	
Інші доходи	2240		
Дохід від благодійної допомоги	2241		
Фінансові витрати	2250	(7)	()
Витрати від участі в капіталі	2255	()	()
Інші витрати	2270	()	()
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275		
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290		
збиток	2295	(1016)	(241)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300		
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305		
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350		
збиток	2355	(1016)	(241)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	19690	
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405		
Накопичені курсові різниці	2410		
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415		
Інший сукупний дохід	2445		
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	19690	
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455		
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	19690	
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	18674	-241

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	1145	176
Разом	2550	1163	176

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	4 660 000	1 149 041
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	4 660 000	1 149 041
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	0,0500	0,0002
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	0,0500	0,0002
Дивіденди на одну просту акцію	2650		

Голова Наглядової

Директор ТОВ "КУА
"ПРОФІНВЕСТ"

Головний бухгалтер
ТОВ "КУА
"ПРОФІНВЕСТ"

Болубаш А.Р.

Терещенко Л.С.

Залевська С.А.



Дата (рік, місяць, число)

КОДИ		
2020	01	01
42517843		

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

за ЄДРПОУ

(найменування)

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

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			
Відображення від:			
виробничої продукції (товарів, робіт, послуг)	3000		
виробничих податків і зборів	3005		
виробничої частини податку на додану вартість	3006		
виробничого фінансування	3010		
виробничих від отримання субсидій, дотацій	3011		
виробничих авансів від покупців і замовників	3015	99547	
виробничих від повернення авансів	3020	1507	3148
виробничих від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025		
виробничих від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035		
виробничих від операційної оренди	3040		
виробничих від отримання роялті, авторських винагород	3045		
виробничих від страхових премій	3050		
виробничих фінансових установ від повернення позик	3055		
виробничих надходження	3095		
виробничих витрачання на оплату:			
виробничих (робіт, послуг)	3100	(1228)	(3)
виробничих на соціальні заходи	3105	()	()
виробничих з податків і зборів	3110	()	()
виробничих на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3115	(96)	()
виробничих на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3116	()	()
виробничих на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3117	()	()
виробничих на оплату авансів	3118	(96)	()
виробничих на оплату повернення авансів	3135	(92850)	(4655)
виробничих на оплату цільових внесків	3140	(30)	()
виробничих на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3145	()	()
виробничих фінансових установ на надання позик	3150	()	()
виробничих витрачання	3155	()	()
виробничих витрачання	3190	(5)	(1)
Всього рух коштів від операційної діяльності	3195	6845	-1511
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Відображення від:			
фінансових інвестицій	3200	88	

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	()	()
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	88	
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	()	()
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395		4660
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	6933	3149
Залишок коштів на початок року	3405	3149	
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410		
Залишок коштів на кінець року	3415	10082	3149

Голова Наглядової

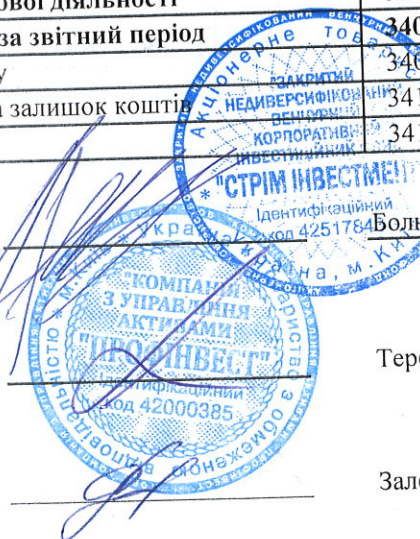
Директор ТОВ "КУА
"ПРОФІНВЕСТ"

Головний бухгалтер
ТОВ "КУА
"ПРОФІНВЕСТ"

Боллобаш А.Р.

Терещенко Л.С.

Залевська С.А.



ПРИСМСТВО
 АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ
 НЕДИВЕРСИФІКОВАННИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ
 ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "СТРІМ ІНВЕСТМЕНТ"
 (найменування)

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ		
2019	01	01
42517843		

Звіт про власний капітал
за період з 04.10.2018р. по 31.12.2018р.

Форма N 4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Відлік на початок періоду	4000								
Змінювання:									
впливової	4005								
внесень	4010								
внесень	4090								
внесений на початок	4095								
внесений прибуток (збиток) за звітний	4100					-241			-241
внесений сукупний за звітний	4110								
внесень (уцінка) наворотних	4111								
внесень (уцінка) на валютних інструментів	4112								
внесень курсові зміни	4113								
внесень іншого нетипового доходу отриманих і втрачених прибутків	4114								
внесений сукупний	4116								
внесений прибутку:									
внесений власникам (дивіденди)	4200								
внесений прибутку до зареєстрованого капіталу	4205								

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Відрахування до резервного капіталу	4210								
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215								
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220								
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225								
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	4660					-4660		
Погашення заборгованості з капіталу	4245						4660		4660
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	4660					-241		4419
Залишок на кінець періоду	4300	4660					-241		4419

Голова Наглядової Ради

Директор ТОВ "КУА
"ПРОФІНВЕСТ"

Головний бухгалтер
ТОВ "КУА
"ПРОФІНВЕСТ"

Болубаш А.Р.

Терещенко Л.С.

Залевська 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	120340					-120340		
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	120340	19690				-1016	-120340	18674
Залишок на кінець періоду	4300	125000	19690				1257	-120340	23093

Голова Наглядової Ради

Директор ТОВ "КУА
"ПРОФІНВЕСТ"

Головний бухгалтер
ТОВ "КУА
"ПРОФІНВЕСТ"



Бодобаш А.Р.

Терещенко Л.С.

Залевська С.А.

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 ІНВЕСТМЕНТ»

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 ІНВЕСТМЕНТ», скорочена назва АТ «СТРІМ ІНВЕСТМЕНТ» (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 ІНВЕСТМЕНТ»
Зареєстровано в Єдиному державному реєстрі	04.10.2018 номер запису: 1 074 102 0000 079753
Відомості щодо внесення інституту спільного інвестування до ЄДРІСІ	Свідоцтво Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку №00673 Дата внесення інституту спільного інвестування до ЄДРІСІ 30.10. 2018р.
Реєстраційний код за ЄДРІСІ	13300673
Тип Фонду	Закритий
Вид Фонду	Недиверсифікований
Реєстрація випуску акцій	Свідоцтво Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку № 001627 від 30.10.2018р.
Строк діяльності інвестиційного фонду	30 років з дати внесення до ЄДРІСІ
Поточний рахунок	№ 26501001077160 АТ "КРИСТАЛБАНК" м. Київ МФО 339050

Місцезнаходження	04050, м. Київ, вул. Студентська, буд. 5-7, корпус 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	Болюбаш А.Р.

Товариством було випущено 125 000 000 простих іменних акцій номіналом 1 гривня. Станом на 31.12.2019 року було розміщено 4 660 000 акцій.

Учасники Фонду	кількість акцій, що перебувають в обігу	відсоток у СК (від кількості акцій, що перебувають в обігу), % на 31.12.19р.	відсоток у СК (від кількості акцій, що перебувають в обігу), % на 31.12.18р
Прокопенко Олексій Юрійович	4 660 000	-	100
Кривецький Ігор Ігорович	4 660 000	100	-

Управління активами Акціонерного товариства «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «СТРІМ ІНВЕСТМЕН», здійснює Товариство з обмеженою відповідальністю «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ПРОФІНВЕСТ» (надалі КУА), згідно Договору про управління активами корпоративного інвестиційного фонду № 27112018-КУА від 27.11.2018 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 2018 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 такий ситуації керівництво вважає, що воно вживає та буде вживати усіх необхідних заходів для підтримки економічної стабільності Товариства в умовах, що склалися.

3. Загальна основа формування фінансової звітності

3.1. Достовірне подання та відповідність МСФЗ

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

Концептуальною основою для фінансової звітності за період з 01.01.2019 року по 20.07.2019 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.

3.2. МСФЗ, які прийняті, але ще не набули чинності

Наведені нижче стандарти, поправки та інтерпретації до стандартів були випущені, але не вступили в силу станом на 31.12.2019 року:

- Поправки до МСФЗ 10 та МСФЗ 28 «Продаж або внесок активів в угодах між інвестором та його асоційованою організацією або спільним підприємством» - Рада з МСФЗ перенесла дату набуття чинності даних поправок на невизначений термін;
- МСФЗ 17 «Договори страхування» - набуває чинності з 01 січня 2021 року;

Товариство не очікує, що застосування в майбутніх періодах цих стандартів, поправок та інтерпретацій до стандартів матиме суттєвий вплив на її фінансову звітність.

3.3. 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.

3.4. Припущення про безперервність діяльності

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

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

3.5. Звітний період фінансової звітності

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

3.6. Рішення про затвердження фінансової звітності

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

4. Суттєві положення облікової політики

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

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

4.2. Загальні положення щодо облікових політик

4.2.1. Основа формування облікових політик

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

Облікова політика Товариства розроблена та затверджена керівництвом Товариства (Наказ № 1-ОПП від 04.10.2018 року) відповідно до вимог МСБО 8 «Облікові політики,

зміни в облікових оцінках та помилки» та інших чинних МСФЗ, зокрема, МСФЗ 9 «Фінансові інструменти» та МСФЗ 15 «Дохід від договорів з клієнтами», та внесені зміни Наказом № 1-ОПП/1 від 31.12.18р. до неї в зв'язку із застосуванням Товариством МСФЗ 16 «Оренда» с 01.01.19р.

4.2.2. Інформація про зміни в облікових політиках

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

Міжнародний стандарт фінансової звітності 16 «Оренда» (далі - «МСФЗ 16») набрав чинності з 01 січня 2019 року та замінив Міжнародний стандарт бухгалтерського обліку 17 «Оренда». У відповідності до МСФЗ 16 активи, при використанні яких до Товариства не переходять практично всі ризики та вигоди, пов'язані з володінням вважаються орендованими.

Договори оренди відображаються у звіті про фінансовий стан шляхом визнання активів у формі права користування і зобов'язань з оренди, або якщо прийнято рішення про застосування необов'язкового звільнення щодо короткострокової оренди та необов'язкового звільнення щодо оренди об'єктів з низькою вартістю, платежі з оренди визнаються як витрати у звіті про прибутки і збитки рівними частками протягом строку оренди.

Товариством було застосовано МСФЗ 16 до оренди по Договору найму № 0410/1 від 04.10.2018 р., починаючи з дати початку оренди. Враховуючи термін дії договору до 30.09.2021 року, суму орендних зобов'язань було продисконтовано строком на 33 міс. із застосуванням ставки дисконтування в розмірі 18 %.

Відповідно до параграфу 14 МСБО 8 Товариство змінює облікову політику, тільки якщо така зміна:

- вимагається МЗФЗ;
- приводить до того, що фінансова звітність надає достовірну та доречнішу інформацію про вплив операцій, інших подій або умов на фінансовий стан, фінансові результати діяльності або грошові потоки Товариства.

Однакові політики застосовуються протягом кожного періоду та в проміжок часу від одного періоду до іншого, щоб користувачі фінансової звітності мали змогу порівняти фінансову звітність Товариства через якийсь час для визначення тенденцій у фінансову стані, фінансових результатах діяльності та грошових потоках.

4.2.3. Форма та назви фінансових звітів

Склад комплексу фінансових звітів та назви форм фінансової звітності Товариства відповідають вимогам, встановленим МСБО 1 «Подання фінансових звітів», НП(С)БО 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності». Форма і зміст проміжного фінансового звіту відповідає вимогам МСБО 34 «Проміжна фінансова звітність».

4.2.4. Методи подання інформації у фінансових звітах

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

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

4.3. Облікові політики щодо фінансових інструментів

4.3.1. Визнання та оцінка фінансових інструментів

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

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

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

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

Товариство визнає такі категорії фінансових активів:

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

Товариство визнає такі категорії фінансових зобов'язань:

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

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

При припиненні визнання фінансового активу повністю різниця між:

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

визнають у прибутку або збитку.

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

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

4.3.2. Грошові кошти та їх еквіваленти

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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. Згідно МСФЗ 9 при визначенні дефолту в цілях з'ясування ризику настання дефолту Товариство застосовує визначення дефолту, яке відповідає визначенню, використовуваному в цілях внутрішнього управління кредитним ризиком для відповідного фінансового інструмента, а також, якщо це є доцільним, розглядає якісні показники (наприклад, фінансові умови). Однак, при цьому застосовується спростовне припущення про те, що дефолт настає не пізніше, ніж фінансовий актив стане простроченим на 90 днів, якщо Товариство не має обґрунтовано необхідної та підтвердженої інформації, що доводить доцільність застосування критерію з більшою тривалістю прострочення. Визначення дефолту, що використовується в цих цілях, застосовується послідовно до всіх фінансових інструментів, якщо не стане доступною інформація, яка вказує на доцільність застосування іншого визначення дефолту за конкретним фінансовим інструментом.

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

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

Товариство визнає банківські депозити зі строком погашення від чотирьох до дванадцяти місяців з дати фінансової звітності, в разі, якщо дострокове погашення таких депозитів ймовірно призведе до значних фінансових втрат, в складі поточних фінансових інвестицій.

Товариство відносно банківських депозитів має наступну модель розрахунку збитку від знецінення фінансового активу:

- при розміщенні депозиту в банку з високою надійністю (інвестиційний рівень рейтингу uaAAA, uaAA, uaA, uaBBB та банки, що мають прогноз "стабільний", що присвоюється рейтинговими агентствами, які внесені до Державного реєстру уповноважених рейтингових агентств НКЦПФР) на дату розміщення коштів резерв збитків розраховується в залежності від строку та умов розміщення (при розміщенні від 1 до 12-и місяців – розмір збитку складає 0%, від 13-и місяців до 2 років – 1% від суми розміщення, більше 2 років – 5%);

- при розміщенні депозиту в банку з більш низьким кредитним рейтингом (спекулятивний рівень рейтингу, що присвоюється рейтинговими агентствами, які внесені до Державного реєстру уповноважених рейтингових агентств НКЦПФР) на дату розміщення коштів резерв збитку розраховується у розмірі від 7% до 20% від суми вкладу в залежності в розміру ризиків.

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

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

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

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

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

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

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

4.3.5. Зобов'язання

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

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

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

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

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

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

4.3.6. Згортання фінансових активів та зобов'язань

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

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

Товариство (орендар) застосовує МСФЗ 16 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. 146.1 ст. 146 ПКУ звільняються від оподаткування кошти спільного інвестування, а саме: кошти, внесені засновниками корпоративного фонду, кошти та інші активи, залучені від учасників інституту спільного інвестування, доходи від здійснення операцій з активами інституту спільного інвестування, доходи, нараховані за активами інституту спільного інвестування, та інші доходи від діяльності інституту спільного інвестування (відсотки за позиками, орендні (лізингові) платежі, роялті тощо)

4.6. Облікові політики щодо інших активів та зобов'язань

4.6.1. Забезпечення

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

4.6.2. Виплати працівникам

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

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

4.7.1 Доходи та витрати

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

- а) Товариство передає договірні права на одержання грошових потоків від такого фінансового активу
- б) Товариство передало покупцеві ризики та переваги від володіння, пов'язані з фінансовим активом;

в) за Товариством не залишається ані подальша участь управлінського персоналу у формі, яка зазвичай пов'язана з володінням, ані ефективний контроль за проданими фінансовими інструментами, інвестиційною нерухомістю або іншими активами;

г) суму доходу можна достовірно оцінити;

д) ймовірно, що до Товариства надійдуть економічні вигоди, пов'язані з операцією;

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 відрізнитися від цих розрахунків. Області, де такі судження є особливо важливими, області, що характеризуються високим рівнем складності, та області, в яких припущення й розрахунки мають велике значення для підготовки фінансової звітності за МСФЗ, наведені нижче.

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

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

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

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

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

Під час здійснення судження керівництво Товариства враховує найостанніші положення інших органів, що розробляють та затверджують стандарти, які застосовують подібну концептуальну основу для розроблення стандартів, іншу професійну літературу з обліку та прийняті галузеві практики, тією мірою, якою вони не суперечать вищезазначеним джерелам.

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

5.2. Судження щодо справедливої вартості фінансових активів Товариства

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

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

- а) вони з високим ступенем ймовірності зазнають змін з плином часу, оскільки оцінки базуються на припущеннях керівництва щодо відсоткових ставок, волатильності, змін валютних курсів, показників кредитоспроможності контрагентів, коригувань під час оцінки інструментів, а також специфічних особливостей операцій; та

- б) вплив зміни в оцінках на активи, відображені в звіті про фінансовий стан, а також на доходи (витрати) може бути значним.

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

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

5.3. Судження щодо очікуваних термінів утримання фінансових інструментів

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

5.4. Використання ставок дисконтування

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

- а) вартості грошей у часі;
- б) вартості джерел, які залучаються для фінансування інвестиційного проекту, які вимагають різні рівні компенсації;
- в) фактору ризику або міри ймовірності отримання очікуваних у майбутньому доходів.

Станом на 31.12.2019 Національний Банк України встановив облікову ставку на рівні 13,5%. Облікова ставка НБУ це ключова процентна ставка, яка є основним індикатором змін у грошово-кредитній політиці та орієнтиром вартості залучених та розміщених грошових коштів в національній валюті України для банків та інших суб'єктів грошово-кредитного ринку. Інформація, що використана для визначення облікової ставки одержана з офіційного сайту НБУ за посиланням https://bank.gov.ua/control/uk/publish/article?art_id=53647 розділ "Фінансові ринки".

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

ризик/для кредитно-знецінених фінансових активів) або 12-місячними очікуваними кредитними збитками (у разі незначного зростання кредитного ризику).

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

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

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

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

Очікувані кредитні збитки відображають власні очікування Товариства щодо кредитних збитків.

6. Розкриття інформації щодо використання справедливої вартості

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

Товариство здійснює виключно безперервні оцінки справедливої вартості активів та зобов'язань, тобто такі оцінки, які вимагаються МСФЗ 9 «Фінансові інструменти» та МСФЗ 13 «Оцінка справедливої вартості» у звіті про фінансовий стан на кінець кожного звітного періоду. Товариство відбирає вхідні дані, які відповідають характеристикам активу чи зобов'язання, що їх брали б до уваги учасники ринку в операції з активом чи зобов'язанням.

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

Класи активів та зобов'язань, оцінених за справедливою вартістю	Методики оцінювання	Метод оцінки (ринковий, дохідний, витратний)	Вхідні дані
Грошові кошти	Первісна та подальша оцінка грошових коштів здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює їх номінальній вартості	Ринковий	Офіційні курси НБУ
Інструменти капіталу	Первісна оцінка інструментів капіталу здійснюється за їх справедливою вартістю, яка зазвичай дорівнює ціні операції, в ході якої був отриманий актив.	Ринковий	Офіційні біржові курси організаторів торгів на дату оцінки, за відсутності визначеного біржового курсу на дату

	Подальша оцінка інструментів капіталу здійснюється за справедливою вартістю на дату оцінки.	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. Первісна та подальша оцінка грошових коштів здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює їх номінальній вартості.

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

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

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

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

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

- а) ціни котирування на подібні активи чи зобов'язання на активних ринках;
- б) ціни котирування на ідентичні або подібні активи чи зобов'язання на ринках, які не є активними;
- в) вхідні дані, окрім цін котирування, які можна спостерігати для актива чи зобов'язання, наприклад:
 - (і) ставки відсотка та криві дохідності, що спостерігаються на звичайних інтервалах котирування;
 - (ii) допустима змінність; та
 - (iii) кредитні спреди

Вхідні дані 3-го рівня - це вхідні дані для 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.

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

	Справедлива вартість	
	31.12.2019	31.12.2018
Грошові кошти	10 082	3 149

Справедлива вартість грошових коштів станом на 31.12.19 в порівнянні з їх балансовою вартістю не відрізняється та складає 10 082 тис. грн.

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

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

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

7.1. Звіт про фінансовий стан (Баланс)

7.1.1. Актив на право користування об'єктом оренди

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 – 54 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 20 тис. грн.

НИЙ Фязку з реєстрацією Товариства з 01 травня 2019 року платником податку на додану вартість було перераховано вартість активу на право користування об'єктом оренди.

	31.12.2019	01.01.2019
Актив на право користування об'єктом оренди	29	47
Всього	29	47

Станом на 01.01.2019 та на 20.07.19 балансова вартість активу на право користування об'єктом оренди обліковується у складі необоротних активів в розмірі 47 тис. грн та 29 тис. грн. відповідно, яка відображена в рядку 1000 Балансу.

7.1.2 Незавершені капітальні інвестиції

Станом на 31.12.2018 р. на балансі Товариства утримуються наступні нематеріальні активи: інвестиційна участь у будівництві об'єкта нерухомості в житловому комплексі по вул. Десятиривська, 25-А у Шевченківському районі м. Києва.

Справедлива вартість активів визначена на підставі звіту незалежного оцінювача. Результат переоцінки відображено у власному капіталі Фонду у складі іншого сукупного доходу, а саме у додатковому капіталі від дооцінки необоротних активів. Ця операція по суті призводить до визнання нереалізованого прибутку від збільшення вартості даних активів

За оцінкою Незалежного оцінювача ПП «АРИАДНА» вартість 1 кв. м в об'єкті незавершеного будівництва квартирі була оцінена у 21 090 грн. Відповідно загальна справедлива вартість активу складала 112 541 тис. грн. (5336,21 кв. м)

7.1.3. Дебіторська заборгованість

Склад дебіторської заборгованості	(тис. грн.)	
	31.12.2019	31.12.2018
Дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами	0	1
Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом (податковий кредит)	2	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	0	1 441
Всього	2	1 442

Станом на 31.12.2018 та на 31.12.2019 року на балансі Товариства немає безнадійної або простроченої заборгованості.

Станом на 31.12.18 р. 1 441 тис. грн. – це інша поточна дебіторська заборгованість (згідно Додаткової угоди від 01.12.18р. Прокопенко О.Ю.) Грошові кошти повернуті у повному обсязі 12.03.2019 року. Станом на 31.12.19 р. інша поточна дебіторська заборгованість відсутня.

Ця дебіторська заборгованість не є фінансовим активом у розумінні МСФЗ. МСФЗ не вимагає дисконтування цієї заборгованості та обчислення кредитних ризиків.

7.1.4. Грошові кошти та їх еквіваленти

	(тис. грн.)	
	31.12.2019	31.12.2018
Грошові кошти на поточному рахунку в національній валюті	10071	3 149
Грошові кошти на депозитному рахунку в національній валюті	11	-
Всього	10082	3 149

Станом на 31.12.2019 року в складі грошових коштів, обліковуються кошти на поточних та депозитному рахунках в АТ "КРИСТАЛБАНК", МФО 339050, АТ «АСВІО БАНК», МФО 353489. Згідно Договору банківського вкладу (депозиту) «Гнучкий+» №032-201/19Д від 01.04.19 р. Товариство розміщує тимчасово вільні кошти на відкритому в АТ «АСВІО БАНК», МФО 353489 вкладному (депозитному) рахунку. Вклад розміщується з правом поповнення та з правом дострокового повного або часткового повернення коштів протягом всього строку дії Договору. На суму вкладу банком нараховуються проценти в розмірі 15,00% річних. Грошові кошти розміщені у банках, які є надійними. Розкриття інформації щодо надійності банків наведено у розділі 9 цих приміток.

Станом на 31.12.2018 року в складі грошових коштів, обліковуються кошти на поточному рахунку в АБ "КЛІРИНГОВИЙ ДІМ", МФО 300647.

7.1.5. Власний капітал

Рішенням учасника № 19/07 АТ «СТРІМ ІНВЕСТМЕНТ» від 19.07.2019 року було прийнято рішення про збільшення статутного капіталу Товариства на 120 340 000 (сто

двадцять мільйонів триста сорок тисяч) гривень 00 копійок. Розмір статутного капіталу Фонду становитиме 125 000 000 (сто двадцять п'ять мільйонів) гривень 00 копійок.

У зв'язку із збільшенням статутного капіталу Товариства 20 липня 2019 року проведена Державна реєстрація нової редакції Статуту Товариства.

	Сума (тис. грн.)	
	на 31.12.2019 р.	на 31.12.2018 р.
Зареєстрований капітал	125 000	4 660
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	(1 257)	(241)
Неоплачений капітал	(120 340)	
Власний капітал	23 093	4 419

За даними Балансу власний капітал Товариства станом на 31.12.2019 року складає 23 093 тис. грн., станом на 31 грудня 2018 року складає – 4 419 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. Поточні зобов'язання

Найменування	31.12.2019	31.12.2018
Поточна кредиторська заборгованість за довготривок. зобов'язаннями (зобов'язання на право оренди)	18	
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	16	172
Кредиторська заборгованість за одержаними авансами	99 517	0
Всього:	99 551	172

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.

Кредиторську заборгованість станом на 31.12.19р. Товариство оцінює за сумою первісного рахунка фактури, тому що вплив дисконтування є несуттєвим.

Кредиторська заборгованість за одержаними авансами – 99 517 тис. грн. – це аванси отримані від фізичних осіб згідно попередніх договорів купівлі-продажу квартир. Ця заборгованість не є фінансовим зобов'язаннями у розумінні МСФЗ. МСФЗ не вимагає іншого її розкриття.

7.1.6.2. Зобов'язання по оренді

Між АТ «СТРИМ ІНВЕСТМЕНТ» (орендар) та ТОВ «Укрбудгруп» (орендодавець) (код ЄДРПОУ 32154923) укладено Договір найму №0410/2018 від 04 жовтня 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 – 54 тис. грн. Ставка дисконтування застосовувалась на рівні 18%, яка визначена як середньорічна ставка відсотка за кредитами АТ "КРИСТАЛБАНК», МФО 339050, в якому відкрито рахунок. Зобов'язання по оренді відображено у балансі в двох частинах як короткострокове та довгострокове зобов'язання.

(тис. грн)

Найменування	20.07.2019	01.01.2019	31.12.2018
Інші довгострокові зобов'язання (зобов'язання по оренді), Код рядка Балансу 1515	10	31	-
Інші поточні зобов'язання (зобов'язання по оренді), Код рядка Балансу 1690		23	-
Всього:	10	54	-

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.)

	31.12.2019	31.12.2018
Дохід від реалізація продукції (товарів, робіт, послуг) – послуги управління активами	-	
Інші фінансові доходи:	154	
Проценти по депозиту	88	
Дохід від амортизації процентів по фінансовим активам, що обліковуються за амортизованою собівартістю	66	
Адміністративні витрати:	(1 163)	(176)
Винагорода депозитарній установі ІСІ	15	2
Винагорода КУА	655	165
Банківські послуги, оренда та ведення бух. обліку	6	9
Аудиторські послуги	37	
Укладання договорів (брокерські послуги)	315	
Амортизація об'єкта оренди	18	
Користування програмним забезпеченням (Медок, SMIDA)	3	
Нотаріальні послуги	11	
Держмито	97	

Оцінка майнових прав	6	
Інші операційні витрати (дисконт ДЗ, яка обліковується за амортизацією)		(65)
Фінансові витрати (проценти за орендними зобов'язаннями)	(7)	
Фінансовий результат до оподаткування	(1 016)	(241)
Чистий фінансовий результат	(1 016)	(241)

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 та фінансової діяльності Товариства.

(тис. грн.)

	31.12.2019	31.12.19
Надходження авансів від покупців і замовників	99 547	
Надходження від повернення авансів	1 407	3 148
Витрачання на оплату (товарів, робіт, послуг)	(1 228)	(3)
Витрачання на оплату авансів	(92 850)	(4655)
Інші витрачання	(101)	(1)
Повернення авансів	(30)	
Чистий рух коштів від операційної діяльності	6 845	(1 511)
Надходження від отриманих відсотків по депозиту	88	
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	88	
Надходження від власного капіталу		4 660
Чистий рух коштів від фінансової діяльності		4 660

Чистий рух грошових коштів за звітний період	6 933	3 149
Залишок коштів на початок року	3 149	
Залишок коштів на кінець року	10 082	3 149

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 20.07.2019 р.	на 31.12.2018 р.
Зареєстрований капітал	125 000	4 660
Капітал у дооцінках	19 690	
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	(1 257)	(241)
Неоплачений капітал	(120 340)	
Власний капітал	23 093	4 419

Рішенням засновника № 19/07 АТ «СТРІМ ІНВЕСТМЕНТ» від 19.07.2019 року було прийнято рішення про збільшення статутного капіталу Товариства на 120 340 000 (сто двадцять мільйонів триста сорок тисяч) гривень 00 копійок.

Статутний капітал станом на 31.12.2019 р. становить 125 000 тис. грн., сформований відповідно до вимог законодавства;

Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) за звітний період - (1 257) тис. грн.;

Неоплачений капітал станом на 31.12.2019р.- 120 340 тис. грн.;

Капітал у дооцінках станом на 31.12.2019р.-19 690

Розмір власного капіталу на 31.12.2019 р. – 23 093 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 20 липня 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 власників Товариства

№ 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, %
Власники – фізичні особи				
1	Прокопенко Олексій Юрійович (до 21.05.2019 року включно)	2823716774	паспорт №001029081, виданий 02.10.2017 року, орган що видав паспорт 8036.	100
2	Кривецький Ігор Ігорович (з 21.05.19 року)	2651914578	паспорт серії КА № 306908, виданий Турківським РА УМВСУ у Львівській області 25 листопада 1996 року	100

Інформація

про учасників та голову наглядової ради корпоративного інвестиційного фонду

Група	№ з/п	Повне найменування юридичної особи - засновника чи прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи - засновника, голови наглядової ради корпоративного фонду	Код за ЄДРПОУ юридичної особи - засновника або реєстраційний номер облікової картки платника податків фізичної особи - засновника, голови наглядової ради корпоративного фонду або серія (за наявності) та номер паспорта*	Місцезнаходження юридичної особи чи паспортні дані фізичної особи, щодо якої подається інформація	Частка в статутному капіталі корпоративного фонду, %	Належність фізичної особи - засновника до суб'єктів, визначених статтею 3 Закону України «Про запобігання корупції», та/або частка державної чи комунальної власності в юридичній особі - засновнику
1	2	3	4	5	6	7
A		Учасники - фізичні особи				
	1.	Прокопенко Олексій Юрійович (до 21.05.2019 року включно)	2823716774	паспорт громадянина України № 001029081, виданий 02 жовтня 2017 року, орган що видав паспорт 8036	100	Не належить
	2.	Кривецький Ігор Ігорович (з	2651914578	паспорт серії КА № 306908, виданий	100	Належить

		21.05.19р.)		Турківським РА УМВСУ у Львівській області 25 листопада 1996 року		
Б		Учасники - юридичні особи				
В		Голова наглядової ради корпоративного фонду				
	1.	Прокопенко Олексій Юрійович (до 20.06.2019 року включно)	2823716774	паспорт громадянина України № 001029081, виданий 02 жовтня 2017 року, орган що видав паспорт 8036	100	Не належить
	2.	Болюбаш Андрій Романович (з 20.06.2019)	3199805177	паспорт серії КС № 296502, виданий Галицьким РВ ГУ ЛМУ України у Львівській області від 09 грудня 2003 року	0	Не належить
		Усього:			100	

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

№ з/п	Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи - засновника, членів її сім'ї та інших пов'язаних осіб	Реєстраційний номер облікової картки платника податків фізичної особи - засновника корпоративного фонду, членів її сім'ї та інших пов'язаних осіб*	Символ юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність**	Код за ЄДРПОУ юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Повне найменування юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Місцезнаходження юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Частка в статутному капіталі пов'язаної особи, %
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Прокопенко Олексій Юрійович (Голова Наглядової ради до 20.06.2019 року)	2823716774	I	42517843	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «СТРИМ ІНВЕСТМЕНТ»	04050, м. Київ, вул. Студентська, буд. 5-7 В	100 % (до 20.05.2019 року)
2.	Прокопенко Олексій Юрійович	2823716774	I	35830227	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЮРИДИЧНА ФІРМА «ПРОКОПЕНКО, ЧУЙКО ТА ПАРТНЕРИ»	01033, м. Київ, вулиця Саксаганського, будинок 40/85, поверх 2	50 %
3.	Прокопенко Олексій Юрійович	2823716774	I	40447696	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЮРИДИЧНА ФІРМА «ПРІОРИТЕТ ПРАВА»	01033, м. Київ, вулиця Саксаганського, будинок 40/85, поверх 2	100 %
4.	Прокопенко Олексій Юрійович	2823716774	I	41596945	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ГОЛДЕН-ПАРК»	03057, м. Київ, вулиця Олександра Довженка, будинок 8, квартира 9	99 %
5.	Прокопенко Олексій Юрійович	2823716774	I	42000385	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ПРОФІНВЕСТ»	01014, м. Київ, вулиця Болсуновська, будинок 6, офіс 120	99,99 %
6.	Прокопенко	2995125008	I	42517843	АКЦІОНЕРНЕ	04050, м. Київ, вул.	0 %

	Марина Михайлівна (дружина Прокопенко Олексія Юрійовича) (член Наглядової ради до 20.06.2019 року)				ТОВАРИСТВО НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «СТРІМ ІНВЕСТМЕНТ»	Студентська, буд. 5-7 В	
7.	Прокопенко Тетяна Юріївна (рідна сестра Прокопенко Олексія Юрійовича) (член Наглядової ради до 20.06.2019 року)	2337809466	I	42517843	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «СТРІМ ІНВЕСТМЕНТ»	04050, м. Київ, вул. Студентська, буд. 5-7 В	0 %
8.	Кривецький Ігор Ігорович	2651914578	I	42517843	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «СТРІМ ІНВЕСТМЕНТ»	04050, м. Київ, вул. Студентська, буд. 5-7 В	100% (з 20.05.2019 року)
9.	Болюбаш Андрій Романович (Голова Наглядової ради з 20.06.2019 року)	3199805177	I	42517843	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «СТРІМ ІНВЕСТМЕНТ»	04050, м. Київ, вул. Студентська, буд. 5-7 В	0 %
10.	Якусевич Олександр Борисович (член Наглядової ради з 20.06.2019 року)	2911802895	I	42517843	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «СТРІМ ІНВЕСТМЕНТ»	04050, м. Київ, вул. Студентська, буд. 5-7 В	0 %
11.	Височанський Роман Володимирович (член Наглядової ради з 20.06.2019 року)	3493208259	I	42517843	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «СТРІМ ІНВЕСТМЕНТ»	04050, м. Київ, вул. Студентська, буд. 5-7 В	0 %
12.	Прокопенко Олексій Юрійович (Голова Наглядової ради з 28.05.2019 року)	2823716774	I	43024365	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «АРРЕН»	01014, м. Київ, вул. Болсуновська, буд. 6	100,00 (з 24.05.2019 року)
13.	Прокопенко Тетяна Юріївна (рідна сестра Прокопенко Олексія Юрійовича) (з 28.05.2019 року)	2337809466	I	43024365	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «АРРЕН»	01014, м. Київ, вул. Болсуновська, буд. 6	0,00

	член Наглядової ради)						
14.	Кривецький Ігор Ігорович (Засновник)	2651914578	I	19370923	СПІЛЬНЕ УКРАЇНСЬКО-НІМЕЦЬКЕ ВИРОБНИЧО-КОМЕРЦІЙНЕ ПІДПРИЄМСТВО У ФОРМІ ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЕМКОРЕТ»	79011, Львівська обл., м. Львів, вул. Болгарська (ЦОКОЛЬНИЙ ПОВЕРХ БУДІВЛІ ЛІТ.Д-2), буд. 4	100,00
15.	Кривецький Ігор Ігорович (Засновник)	2651914578	I	41405421	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЛЕД-БАЗА"	01004, м. Київ, вул. Велика Васильківська, буд. 9/2	70,00
16.	Кривецький Ігор Ігорович (Засновник)	2651914578	I	41356956	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ТП ДЕВЕЛОПМЕНТ"	01015, м. Київ, вул. Редутна, буд. 67	100,00
17.	Кривецький Ігор Ігорович (Засновник)	2651914578	I	33540903	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АЛЬФА ГРУП КОНТИНЕНТ"	03035, м. Київ, вул. Механізаторів, буд. 2, офіс 111	36,57
18.	Кривецький Ігор Ігорович (Засновник)	2651914578	I	32568069	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "УЗЛІСНЯ"	81220, Львівська обл., Перемишлянський район, село Стрілки, ХУТІР Ріпище, буд. 1	100,00
19.	Кривецький Ігор Ігорович (Засновник)	2651914578	I	35720856	ГРОМАДСЬКА ОРГАНІЗАЦІЯ "ЗДОРОВА ГАЛИЧИНА"	79012, Львівська обл., м. Львів, вул. Глінки, буд. 5, кв. 1	0,00
20.	Кривецький Ігор Ігорович (Засновник)	2651914578	I	38683409	БЛАГОДІЙНИЙ ФОНД "СВІТАНОК СВОБОДИ"	03022, м. Київ, вул. Ломоносова, буд.60-А, кв. 63	0,00
21.	Кривецький Ігор Ігорович (Засновник)	2651914578	I	39564207	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "РІАЛ РЕНТАЛ"	79026, Львівська обл., м. Львів, вул. А. Сахарова, буд. 43, кім. 501	100,00
22.	Кривецький Ігор Ігорович (Засновник)	2651914578	I	23268581	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФІЕСТА-ФАНТАСТИКА"	79008, Львівська обл., м. Львів, пл.І.Підкови, буд. 1	50,00
23.	Кривецький Ігор Ігорович	2651914578	I	00013215	ВСЕУКРАЇНСЬКЕ ОБ'ЄДНАННЯ "СВОБОДА"	02140, м. Київ, вул. Вишняківська, буд.	0,00

	(Голова економічної ради)					6-А, кв. 70	
24.	Філатова-Кривецька Ольга Миколаївна (дружина Кривецького Ігоря Ігоровича, засновник)	2780914440	I	39020333	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ПОРТФОЛІО МЕНЕДЖМЕНТ"	04050, м.Київ, вул. Артема, буд. 103	100,00
25.	Філатова-Кривецька Ольга Миколаївна (дружина Кривецького Ігоря Ігоровича, засновник)	2780914440	I	36152982	ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО "КСМ ФІНАНСОВИЙ КОНСУЛЬТАНТ"	79016, Львівська обл., м. Львів, вул. О.Степанівни, буд.1, кв. 3	49,50
26.	Філатова-Кривецька Ольга Миколаївна (дружина Кривецького Ігоря Ігоровича, засновник, керіник)	2780914440	I	40947606	ГРОМАДСЬКА ОРГАНІЗАЦІЯ "ВСЕУКРАЇНСЬКЕ ГРОМАДСЬКЕ ОБ'ЄДНАННЯ "ВІЛЬНІ"	01021, м.Київ, вул. Інститутська, буд.20/8, кв. 11	0,00
27.	Філатова-Кривецька Ольга Миколаївна (дружина Кривецького Ігоря Ігоровича, засновник)	2780914440	I	13829378	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ ГОТЕЛЬНИЙ КОМПЛЕКС "ЖОРЖ"	79000, Львівська обл., м. Львів, Площа Міцкевича, буд. 1	100,00
28.	Кривецька Ганна Томівна (мати Кривецького Ігоря Ігоровича, засновник)	1731012809	I	20811255	УКРАЇНСЬКО-ПОЛЬСЬКЕ СПІЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ДЖЕЛАТО ФАНТАСТИКА" У ФОРМІ ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ	79011, Львівська обл., м. Львів, вул. Кубійовича, буд. 33, кв.13	33,00

29.	Кривецька Ганна Томівна (мати Кривецького Ігоря Ігоровича, засновник)	1731012809	I	33540903	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АЛЬФА ГРУП КОНТИНЕНТ"	03035, м. Київ, вул. Механізаторів, буд. 2, офіс 111	26,96
30.	Кривецька Ганна Томівна (мати Кривецького Ігоря Ігоровича, засновник)	1731012809	I	36426151	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЦЕНТР "КАПІТАЛ-ІНВЕСТ"	01001, м. Київ, вул. Архітектора Городецького, буд. 10/1	65,00
31.	Кривецька Ганна Томівна (мати Кривецького Ігоря Ігоровича, засновник)	1731012809	I	38871580	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ОСЕЛЯ ЗАТИШКУ"	04050, м. Київ, вул. Артема, буд. 103	100,00

Члени родини Прокопенко Олексія Юрійовича та Кривецького Ігоря Ігоровича не мають пов'язаності з іншими юридичними особами.

Інформація

про юридичних осіб, у яких корпоративний інвестиційний фонд бере участь

№ з/п	Повне найменування та ідентифікаційний код за ЄДРПОУ корпоративного фонду	Символ юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність*	Код за ЄДРПОУ юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Повне найменування юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Місцезнаходження юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Частка в статутному капіталі юридичної особи, %
1	2	3	4	5	6	7
1.	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «СТРІМ ІНВЕСТМЕНТ», *42517843	-	-	-	-	-

Інформація

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

№ з/п	Прізвища, імена, по батькові голови та членів наглядової ради корпоративного інвестиційного фонду та членів його (їх) сім'ї	Регістраційний номер облікової картки платника податків фізичної особи*	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, %	Посада у пов'язаній особі
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Прокопенко Олексій	282371677	I	42517843	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО	04050, м. Київ, вул. Студентська,	100 %	Голова Наглядов

	Юрійович (до 20.06.19р.)				«ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «СТРІМ ІНВЕСТМЕНТ»	буд. 5-7 В		ої ради
2.	Прокопенко Марина Михайлівна (дружина Прокопенко Олексія Юрійовича), до 20.06.19р.	2995125008	I	42517843	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «СТРІМ ІНВЕСТМЕНТ»	04050, м. Київ, вул. Студентська, буд. 5-7 В	-	Член Наглядової ради
3.	Прокопенко Олексій Юрійович	282371677	I	35830227	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЮРИДИЧНА ФІРМА «ПРОКОПЕНКО, ЧУЙКО ТА ПАРТНЕРИ»	01033, м. Київ, вулиця Саксаганського, будинок 40/85, поверх 2	50 %	-
4.	Прокопенко Олексій Юрійович	282371677	I	40447696	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЮРИДИЧНА ФІРМА «ПРІОРИТЕТ ПРАВА»	01033, м. Київ, вулиця Саксаганського, будинок 40/85, поверх 2	100 %	Директор
5.	Прокопенко Олексій Юрійович	282371677	I	41596945	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ГОЛДЕН-ПАРК»	01033, м. Київ, вулиця Саксаганського, будинок 40/85, поверх 2	99 %	-
6.	Прокопенко Олексій - Юрійович	282371677	K	42000385	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ПРОФІНВЕСТ»	01014, м. Київ, вулиця Болсуновська, будинок 6, офіс 120	99,99 %	-
7.	Прокопенко Тетяна Юріївна (рідна сестра Прокопенко Олексія Юрійовича), до 20.06.19р.	2337809466	I	42517843	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «СТРІМ ІНВЕСТМЕНТ»	04050, м. Київ, вул. Студентська, буд. 5-7 В	-	Член Наглядової ради
8.	Болюбаш Андрій Романович (з 20.06.19р.)	3199805177	I	42517843	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ	04050, м. Київ, вул. Студентська, буд. 5-7 В	0,00	Голова Наглядової ради

					ФОНД "СТРІМ ІНВЕСТМЕНТ»			
9.	Болобаш Андрій Романович	3199805177	I	41290560	АДВОКАТСЬКЕ ОБ'ЄДНАННЯ "ПРАВДА І ЗАКОН"	79005, Львівська обл., м. Львів, проспект Шевченка, буд. 7, офіс 25	45,00	Керівник
10.	Болобаш Андрій Романович	3199805177	I	40038218	ГРОМАДСЬКА ОРГАНІЗАЦІЯ "ПРАВДА І ЗАКОН"	79066, Львівська обл., м. Львів, вул. Сихівська, буд. 24, кв.19	0,00	Член громадської організації
11.	Болобаш Андрій Романович	3199805177	I	41809533	*ГРОМАДСЬКЕ ФОРМУВАННЯ З ОХОРОНИ ГРОМАДСЬКОГО ПОРЯДКУ "РОЗВИТОК ГРОМАДИ"	79005, Львівська обл., м. Львів, проспект Шевченка, буд. 7, оф. 27	0,00	Член громадської організації
12.	Якусевич Олександр Борисович (з 20.06.19р.)	2911802895	I	42517843	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "СТРІМ ІНВЕСТМЕНТ»	04050, м. Київ, вул. Студентська, буд. 5-7 В	0,00	Секретар Наглядової ради
13.	Якусевич Олександр Борисович	2911802895	I	41723493	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ОХОРОННА КОМПАНІЯ "ВЕЖА"	01042, м. Київ, бульвар Марії Приймаченко, буд. 1/27	60,00	Учасник
14.	Височанський Роман Володимирович	3493208259	I	42517843	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "СТРІМ ІНВЕСТМЕНТ»	04050, м. Київ, вул. Студентська, буд. 5-7 В	0,00	Член Наглядової ради
15.	Височанський Роман Володимирович	3493208259	I	41926629	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "БІОГАЗ ЕНЕРДЖІ-ТЕРНОПІЛЬ"	46024, Тернопільська обл., м. Тернопіль, проспект Злуки, буд. 41, оф. 1/2	50,00	Учасник
16.	Височанський Роман Володимирович	3493208259	I	40490909	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "БІОГАЗ ЕНЕРДЖІ"	14000, Чернігівська обл., м. Чернігів, вул. Кирпаноса, буд. 29	100,00	Учасник
17.	Височанський Роман Володимирович	3493208259	I	39456985	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЛИСТОПАД ІСТЕЙТ"	79000, Львівська обл., м. Львів, площа Міцкевича, буд. 8, кв.12	100,00	Учасник

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

Протягом періоду з 01.01.19 по 31.07.19р. у Товариства виникали операції з пов'язаними сторонами, а саме з Прокопенко О.Ю.:

	Операції з пов'язаними сторонами	Всього
Повернення авансу	1 507	1 507

Станом на 31.12.2019 заборгованість по операціям з пов'язаними сторонами відсутня. Зазначені операції не виходять за межі нормальної діяльності Товариства. Оцінка можливої наявності проведення операцій з пов'язаними сторонами проводиться Фондом в кожному фінансовому році за допомогою аналізу балансу відповідної пов'язаної сторони та стану ринку, на якому така сторона веде діяльність.

9. Цілі та політики управління фінансовими ризиками

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

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

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

Для Товариства суттєвим є кредитний ризик:

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

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

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

Щодо надійності та стабільності банків, в яких розміщено грошові кошти в розмірі 10 081 тис. грн.

Відповідно до даних Національного рейтингового агентства «Кредит-Рейтинг» кредитний рейтинг АО «АСВІО БАНК» оновлено (уровня uaAA), прогноз «стабільний» https://www.asviobank.ua/tl_files/rating/rating2019.pdf (дата визначення рейтингу 27.06.2019).

Відповідно до даних рейтингового агентства ТОВ «КРЕДИТ-РЕЙТИНГ» кредитний рейтинг АТ «КРИСТАЛБАНК» оновлено (уровня uaA), прогноз «стабільний» https://crystalbank.com.ua/images/data/rating/2019.03.12_kredytniy-reyting.pdf (дата визначення рейтингу 12.03.2019).

Враховуючи проведений аналіз, керівництво Товариства дійшло висновку, що банки є достатньо надійними.

Щодо депозитів

При визначенні рівня кредитного ризику фінансового активу у вигляді еквівалентів грошових коштів, розміщених на депозитному рахунку в АО «АСВІО БАНК» були враховані, в першу чергу, дані НБУ. Відповідно до цих даних складаються рейтинги банків. За даними рейтингу надійності банків, що здійснюється рейтинговим агентством, яке внесене до Державного реєстру уповноважених рейтингових агентств НКЦПФР (<http://www.ssmc.gov.ua/fund/rateagencies>) АО «АСВІО БАНК» має кредитний рейтинг інвестиційного рівня uaAA.

27 червня 2019 года Национальным рейтинговым агентством «Кредит-Рейтинг» был подтвержден кредитный рейтинг АО «АСВІО БАНК» уровня uaAA, прогноз «стабільний» https://www.asviobank.ua/tl_files/rating/rating2019.pdf

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

9.2. Ринковий ризик

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

Інший ціновий ризик – це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструмента коливатимуться внаслідок змін ринкових цін (окрім тих, що виникають унаслідок відсоткового ризику чи валютного ризику), незалежно від того, чи спричинені вони чинниками, характерними для окремого фінансового інструмента або його емітента, чи чинниками, що впливають на всі подібні фінансові інструменти, з якими здійснюються операції на ринку.

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

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

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

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

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

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

Активи, які наражаються на відсоткові ризики

Тип активу	31.12.2019	31.12. 2018
Банківські депозити	11	-
Всього	11	-

Частка в активах Товариства, % 0,02% 0%

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

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

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

Відсоткові ризики

Тип активу	Вартість	Середньозважена ставка	Потенційний вплив на чисті активи Товариства в разі зміни відсоткової ставки	
На 31.12.2019 р.				
Можливі коливання ринкових ставок			+ 4,0% пункти	- 4,0% пункти
Банківські депозити	11	11%	-0,44	+0,44
Разом	11	-	-0,44	+0,44
На 31.12.2018 р.				

Можливі коливання ринкових ставок		+ 4,9% пункти	- 4,9% пункти
Банківські депозити	-	11%	
Разом	-		

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:

На 20.07.2019р.	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
1	2	3	4	5	6	7
Поточна заборгованість за товари, роботи послуги		15				
Всього		15				

10. Управління капіталом Товариства

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

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

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

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

Склад власного капіталу на дату фінансової звітності:

- Зареєстрований капітал	125 000 тис. грн.
- Капітал у дооцінках	19 691 тис. грн.
- Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	(1 257) тис. грн.
- Неоплачений капітал	(120 340) тис. грн.
Всього:	23 093 тис. грн.

11. Події після звітного періоду

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

Голова Наглядової Ради

Директор

ТОВ «КУА «ПРОФІНВЕСТ»

Головний бухгалтер

ТОВ «КУА «ПРОФІНВЕСТ»



Боллобаш А.Р.



Терещенко Л.С.

Залевська С.А.

ПІДСТАВА ЗАМІНИ СВІДОЦТВА:

Зміна місцезнаходження юридичної особи.

Дата заміни: Свідоцтва: 26.01.2018 р.



АУДИТОРСЬКА ПАЛАТА УКРАЇНИ

АУДИТОРСЬКА ПАЛАТА УКРАЇНИ

СВІДОЦТВО

про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів

№ 4657

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
"АУДИТОРСЬКО-КОНСАЛТИНГОВА
ГРУПА "КИТАСВА ТА ПАРТНЕРИ"
(ТОВ "АКГ "КИТАСВА ТА ПАРТНЕРИ")

Адреса: 02099, м. Київ,

вул. Ялтинська, буд. 5-Б, кімната 12

Ідентифікаційний код ЄДР: 40131434

Суб'єкт господарювання включений до Реєстру аудиторських
фірм та аудиторів рішенням Аудиторської палати України
від 24 грудня 2015 р. № 319/2

Свідоцтво чинне до 24 грудня 2020 р.

Голова АПУ *(П. Камєнська)*

Зав. Секретаріату АПУ *(Т. Куреза)*

М.П.

Рішенням Аудиторської палати України
від

термін чинності Свідоцтва продовжено

до

Голова АПУ

Зав. Секретаріату АПУ

М.П.

Рішенням Аудиторської палати України
від

термін чинності Свідоцтва продовжено

до

Голова АПУ

Зав. Секретаріату АПУ

М.П.

№02661

Свідоцтво про включення до
Реєстру аудиторських фірм
та аудиторів



№ 4657

АУДИТОРЬКА ПАЛАТА УКРАЇНИ

СВІДОЦТВО

про відповідність системи контролю якості
видане

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АУДИТОРСЬКО-
КОНСАЛТИНГОВА ГРУПА «КИТАЄВА ТА ПАРТНЕРИ»

КОД ЄДРПОУ 40131434

про те, що суб'єкт аудиторської діяльності пройшов зовнішню перевірку системи контролю якості аудиторських послуг, створеної відповідно до стандартів аудиту, норм професійної етики аудиторів та законодавчих і нормативних вимог, що регулюють аудиторську діяльність

Голова
Аудиторської палати України

Голова Комісії Аудиторської палати України
з контролю якості та професійної етики

Т.О. Каменська

К.Л. Рафальська

№ 1591
чинне до 31.12.2023



АУДИТОРСЬКА ПАЛАТА УКРАЇНИ
СЕРТИФІКАТ АУДИТОРА

№006997

Громадянина(ці) Якименку
Миколи Михайловичу
на підставі Закону України "Про аудиторську діяльність"
рішенням Аудиторської палати України
від "29" вересня 2012 року № 261/2
присвоєна кваліфікація аудитора.

Сертифікат чинним до "29" вересня 2014 року.

М. П. Голова ()
Завідувач Секретаріату ()

Рішенням Аудиторської палати України
від "28" вересня 2014 року № 349/2

термін чинності сертифіката продовжено до
"29" вересня 2022 року.



М. П. Голова ()
Завідувач Секретаріату ()
Тарас Григорук
М. П. Григорук

Рішенням Аудиторської палати України
від " " 20__ року №

термін чинності сертифіката продовжено до
" " 20__ року.

М. П. Голова ()
Завідувач Секретаріату ()

Нірошинуровано, пронумеровано, скріплено
печаткою 69 (шестдесят девять) аркушів

Директор ТОВ «АКГ «КИТАЄВА ТА ПАРТНЕРИ

Якименко М.М.

