

**ЗВІТ  
НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА ЩОДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ  
ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА  
«ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ  
ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «КОВЕРНОТ»,  
АКТИВИ ЯКОГО ПЕРЕБУВАЮТЬ В УПРАВЛІННІ  
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З  
УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «БУДЖЕШТАЛ»,  
СТАНОМ НА 31 ГРУДНЯ 2017 РОКУ**

Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку  
Користувачам фінансової звітності  
ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ  
НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ  
ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «КОВЕРНОТ»  
Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку  
Українській асоціації інвестиційного бізнесу

## Розділ «Звіт щодо фінансової звітності»

### **Думка із застереженням**

Ми провели аудит річної фінансової звітності ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «КОВЕРНОТ», АКТИВИ ЯКОГО ПЕРЕБУВАЮТЬ В УПРАВЛІННІ ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «БУДЖЕПІТАЛ» («Фонд»), що складається зі звіту про фінансовий стан на 31 грудня 2017 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, за винятком можливого впливу питань, описаних в розділі *«Основа для думки із застереженням»* нашого звіту, перевірена фінансова звітність, що додається, складена в усіх суттєвих аспектах відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» та Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ).

### **Основа для думки ІЗ застереженням**

На думку Аудитора, до модифікації аудиторської думки призвів вплив можливих коригувань, що могли б бути потрібними в разі прийняття участі Аудитором у спостереженні за інвентаризацією наявних активів та зобов'язань Фонду станом на **31 грудня 2017** року, оскільки ця дата передувала призначенню аудиторської перевірки, внаслідок чого виникає обмеження в обсязі роботи аудиторів. Однак за допомогою відповідних аудиторських процедур Аудитор отримав можливість підтвердити суму активів та зобов'язань, відображених в фінансових звітах Фонду станом на **31 грудня 2017** року, в межах рівня суттєвості, визначеного відповідно до листа Міністерства фінансів України від 29.07.2003 р. № 04230-04108.

Також Аудитор зазначає, що в примітках до річної фінансової звітності Фонду в окремих розділах інформація розкрита не в повному обсязі, що суперечить вимогам МСФЗ. Оскільки це не має всеохоплюючого характеру для фінансової звітності Фонду, Аудитор вважає за доцільне висловити умовно-позитивну думку щодо цієї фінансової звітності.

Ми провели аудит відповідно до вимог Закону України «Про аудиторську діяльність» і Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (МСА) Міжнародної федерації бухгалтерів (видання 2015 року), що з 01.06.2017 року застосовуються в якості національних стандартів аудиту згідно із рішенням Аудиторської палати України від 04.05.2017 року №344 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.

### **Інша інформація**

Управлінський персонал Фонд несе відповідальність за іншу інформацію. На дату звіту аудитора нам не було надано ніякої іншої інформації, крім фінансового звіту, у зв'язку з чим ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо іншої інформації.

### **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 Фонда станом на 31.12.2017 року проведено Аудитором, відповідно до умов Договору на виконання завдання з надання впевненості (Аудит) Додаток від 05.02.2018 року №2 до Договору №183 від 15.08.2016р. у строк з 05.02.2018 до 14.03.2018.

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 про інші правові та регуляторні вимоги»

Основні відомості про **ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «КОВЕРНОТ»**

№ з/п	Показник	Значення
1	Повне найменування	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «КОВЕРНОТ»
2	Ідентифікаційний код юридичної особи	38196948
3	Основні види діяльності за КВЕД - 2010	64.30 Трасти, фонди та подібні фінансові суб`єкти
4	Тип, вид та клас Фонду	Закритий, недиверсифікований
5	Дата та номер свідоцтва про внесення інвестиційного фонду до ЄДРІСІ	25 червня 2012 року, свідоцтво № 00058
6	Реєстраційний код за ЄДРІСІ	13300058
7	Термін, на який створено Фонд	До 25 червня 2112 року
8	Місцезнаходження	01021, М. КИЇВ, КЛОВСЬКИЙ УЗВІЗ, БУДИНОК 5, НЕЖИЛЕ ПРИМІЩЕННЯ № 2 В ЛІТ. «А», КІМНАТА 3

Рішенням учасника **ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «КОВЕРНОТ»** від 20 липня 2016 року (рішення № 2) було змінено місцезнаходження Фонду з «01025, м. Київ, вул. Велика Житомирська, буд. 6/11, кім. 307» на «01133, м. Київ, вул. Кутузова, буд. 18/7, оф. 424».

Рішенням учасника **ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «КОВЕРНОТ»** від 03 серпня 2016 року (рішення № 3) було змінено місцезнаходження Фонду з «01133, м. Київ, вул. Кутузова, буд. 18/7, оф. 424» на «01021, М. КИЇВ, КЛОВСЬКИЙ УЗВІЗ, БУДИНОК 5, НЕЖИЛЕ ПРИМІЩЕННЯ № 2 В ЛІТ. «А», КІМНАТА 3».

Рішенням засідання Наглядової ради **ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «КОВЕРНОТ»** від 03 серпня 2016 року (протокол № 9/2016) головою Наглядової ради Фонду було обрано Кузьменка Олексія

Петровича з 03 серпня 2016 року, секретарем Наглядової ради Фонду - Петренка Василя Васильовича з 03 серпня 2016 року.

Основні відомості про **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ІНВЕСТИЦІЙНІ ПАРТНЕРИ»** наведено в Таблиці 2.

Таблиця 2

№ з/п	Показник	Значення
1	Повне найменування Товариства	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ІНВЕСТИЦІЙНІ ПАРТНЕРИ»
2	Ідентифікаційний код юридичної особи	36136431
3	Види діяльності за КВЕД-2010	66.30 Управління фондами 66.19 Інша допоміжна діяльність у сфері фінансових послуг, крім страхування та пенсійного забезпечення 64.99 Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н.в.і.у
4	Місцезнаходження юридичної особи	01025, м. Київ, вул.. Велика Житомирська, буд. 6/11

Рішенням учасника **ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «КОВЕРНОТ»** від 12 серпня 2016 року (рішення № 4) було розірвано договір на управління активами корпоративного інвестиційного фонду, укладеного з **ТОВАРИСТВОМ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ІНВЕСТИЦІЙНІ ПАРТНЕРИ»**.

Рішенням учасника **ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «КОВЕРНОТ»** від 15 серпня 2016 року (рішення № 5) було укладено договір на управління активами корпоративного інвестиційного фонду, укладеного з **ТОВАРИСТВОМ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «БУДКЕПІТАЛ»**.

Основні відомості про **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «БУДКЕПІТАЛ»** (надалі – Товариство) наведено в Таблиці 3.

Таблиця 3

№ з/п	Показник	Значення
1	Повне найменування Товариства	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «БУДКЕПІТАЛ»
2	Ідентифікаційний код юридичної особи	35851116
3	Види діяльності за КВЕД-2010	66.30 Управління фондами 66.19 Інша допоміжна діяльність у сфері фінансових послуг, крім страхування та пенсійного забезпечення
4	Місцезнаходження юридичної особи	01021, м. Київ, Кловський узвіз, буд. 5, нежиле приміщення № 2 в літ. А

Назва Фонду, його організаційно-правова форма господарювання та види діяльності відповідають Статуту та відображені в Статуті достовірно.

### Власний капітал

За даними Балансу (Звіту про фінансовий стан) власний капітал Фонду станом на **31 грудня 2017** року складає суму **23 921** тис. грн.

Структура власного капіталу	Сума
Зареєстрований (пайовий) капітал, в т.ч.	130 000
внески до незареєстрованого статутного капіталу	-
Капітал в дооцінках	-
Додатковий капітал, в т.ч.	-
емісійний дохід	-
Резервний капітал	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1 692
Неоплачений капітал	(107 771)
Вилучений капітал	-
<b>Разом власний капітал</b>	<b>23 921</b>

На думку аудитора розмір та структура власного капіталу станом на **31 грудня 2017** року в усіх суттєвих аспектах відображені у фінансовій звітності Фонду достовірно. Розкриття інформації про зміни у складі власного капіталу Фонду протягом **2017** року наведено в Звіті про власний капітал відповідно до Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку 1 «Подання фінансової звітності», який виданий Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО) та застосовується з 01 січня 2009 року (зі змінами та доповненнями).

### Статутний капітал

Зареєстрований статутний капітал станом на **31 грудня 2017** року становить 130 000 000,00 грн. (Сто тридцять мільйонів грн.. 00 коп.), поділений на 130 000 000 штук простих іменних акцій номінальною вартістю 1,00 гривня за 1 акцію. Аудитор зазначає відповідність розміру статутного капіталу установчим документам.

Відповідно до Статуту Фонду, зареєстрованого 09 квітня 2014 року Реєстраційною службою Головного управління юстиції у місті Києві, розмір статутного капіталу Фонду становив 2 000 000,00 грн. (Два мільйони грн.. 00 коп.). Розмір початкового статутного капіталу Фонду становить 1 450 000,00 грн. (Один мільйон чотиреста п'ятдесят тисяч грн.. 00 коп.). На дату державної реєстрації Статут Фонду початковий статутний капітал сплачений в повному обсязі цінними паперами (акціями), що допущені до торгів на фондовій біржі. Статутний капітал поділяється на 2 000 000 штук простих іменних акцій номінальною вартістю 1,00 грн. кожна. Акції випущено у бездокументарній формі. Станом на 31 грудня 2015 року розмір сплаченого статутного капіталу Фонду становить 1 450 000,00 грн. (Один мільйон чотиреста п'ятдесят тисяч грн.. 00 коп.).

Аудиторським висновком від 16 січня 2016 року ТОВАРИСТВОМ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «РІАЛ АУДИТ» (ідентифікаційний номер юридичної особи 38013592, свідоцтво про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів № 4506, виданого рішенням Аудиторської палати України від 23.02.2012 року № 246/4, дійсне до 23.02.2017 р.) було підтверджено формування початкового капіталу Фонду, розмір статутного капіталу та розмір сплаченого статутного капіталу станом на 31 грудня 2015 року.

Рішенням учасника **ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «КОВЕРНОТ»** від 20 липня 2016 року (рішення № 2) було збільшено статутний капітал Фонду на 128 000 000,00 грн. (Сто двадцять вісім мільйонів грн.. 00 коп.) до 130 000 000,00 грн. (Сто тридцять мільйонів грн.. 00 коп.) шляхом емісії 128 000 000 штук простих іменних акцій номінальною вартістю 1,00 грн. кожна.

Свідоцтво про реєстрацію випуску акцій видано ПУБЛІЧНОМУ АКЦІОНЕРНОМУ ТОВАРИСТВУ «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «КОВЕРНОТ» Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку, що засвідчує випуск акцій на загальну суму 130 000 000 гривень 00 копійок, номінальною вартістю 1 грн.; простих іменних 130 000 000,00 штук; форма існування акцій – бездокументарна.

Реєстраційний № 001037, дата реєстрації 06 вересня 2016 року.

Протягом 2016 року відбулось розміщення **20 778 666** простих іменних акцій на загальну суму **18 713** тис. грн., що підтверджено відповідними первинними документами. Номінальна вартість розміщених акцій становить **20 779** тис. грн.. У разі розміщення акцій за ціною нижче номінальної вартості, різниця між номінальною вартістю та ціною акцій відноситься на збільшення залишку субрахунку «Непокриті збитки» рахунку «Нерозподілені прибутки (непокриті збитки)». Сума, яка віднесена Фондом на збільшення залишку субрахунку «Непокриті збитки», у 2016 році склала **2 066** тис. грн

Протягом 2017 року не відбувалось розміщення простих іменних акцій що підтверджено відповідними первинними документами.

У разі розміщення акцій за ціною нижче номінальної вартості, різниця між номінальною вартістю та ціною акцій відноситься на збільшення залишку рахунку «Нерозподілені прибутки (збитки)».

У разі розміщення акцій за ціною вище номінальної вартості, сума неоплаченого капіталу зменшується на суму коштів, отриманих і їх оплату у разі номінальної вартості акцій, а отриманий емісійний дохід відображається, як збільшення капіталу.

Неоплачений капітал станом на **31 грудня 2017** року складається з **107 771 334** простих іменних акцій та становить **107 771** тис. грн., що в цілому відповідає даним первинних документів та даним реєстрів аналітичного та синтетичного обліку.

Протягом 2017 року Фонд не викупував власні прості іменні акції.

Вилучений капітал Фонду станом на **31 грудня 2017** року не обліковується, що в цілому відповідає даним первинних документів та даним реєстрів аналітичного та синтетичного обліку.

Таким чином, за результатами аудиторської перевірки встановлено, що станом на **31 грудня 2017** року зареєстрований статутний капітал Фонду становить **130 000** тис. грн., поділений на 130 000 000 штук простих іменних акцій номінальною вартістю 1,00 грн. за 1 акцію, в тому числі розмір початкового статутного капіталу складає **1 450** тис. грн. Неоплачений капітал станом на **31 грудня 2017** року становить **107 771** тис. грн. Вилучений капітал станом на **31 грудня 2017** року становить **0** тис. грн.. Аудитор зазначає про відповідність розміру статутного капіталу Фонду установчим документам.

На думку Аудитора розмір статутного капіталу відображені у фінансовій звітності Фонду станом на **31 грудня 2017** року достовірно та формування статутного капіталу Фонду в усіх суттєвих аспектах відповідає вимогам чинного законодавства.

## Стан бухгалтерського обліку Фонду

Товариство веде бухгалтерський облік господарських операцій щодо майна і результатів діяльності в натуральних одиницях і в узагальненому грошовому виразі шляхом безперервного документального і взаємопов'язаного їх відображення.

Облік повністю автоматизований.

Залишки на бухгалтерських рахунках станом на 31 грудня 2015 року було підтверджено аудиторським висновком від 16 січня 2016 року ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «РІАЛ АУДИТ» (ідентифікаційний номер юридичної особи 38013592, свідоцтво про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів № 4506, виданого рішенням Аудиторської палати України від 23.02.2012 року № 246/4, дійсне до 23.02.2017 р.).

Бухгалтерський облік господарських операцій здійснюється методом подвійного запису згідно з Планом рахунків бухгалтерського обліку у відповідних журналах-ордерах та аналітичних відомостях. Під час перевірки змісту наданих бухгалтерських звітних форм, аудиторами встановлено, що показники в них взаємопов'язані і тотожні між собою, в цілому відповідають даним реєстрів бухгалтерського обліку, у фінансовій звітності Фонду відображені усі показники, які мають суттєвий вплив на звітність.

Під час перевірки були розглянуті бухгалтерські принципи оцінки окремих статей балансу, використані керівництвом Товариства та Фонду, та зроблено оцінку відповідності застосованих принципів нормативним вимогам щодо організації бухгалтерського обліку та звітності в Україні, чинним протягом періоду перевірки.

При перевірці було встановлено, що фінансова звітність Фонду за 2017 рік складена на підставі облікових реєстрів, дані в яких відображені на підставі первинних документів.

Фінансова звітність Фонду складена відповідно до вимог:

- Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку 1 «Подання фінансової звітності», який виданий Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО) та застосовується з 01 січня 2009 року (зі змінами та доповненнями),
- Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку 7 «Звіт про рух грошових коштів», який виданий Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО) та застосовується з 01 січня 1994 року (зі змінами та доповненнями).

На основі проведених аудиторами тестів встановлено, що бухгалтерський облік ведеться Фондом у відповідності до вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 р. № 996 - XIV (зі змінами і доповненнями) (далі – Закон № 996), Міжнародних стандартів фінансової звітності та інших законодавчих та нормативно – правових документів з питань організації бухгалтерського обліку та звітності.

## Необоротні активи

У результаті проведеної перевірки Аудитором встановлено, що станом на **31 грудня 2017 року** на балансі Фонду не обліковуються основні засоби, нематеріальні активи, довгострокові біологічні активи та інші необоротні актив, що в цілому відповідає даним облікових реєстрів.

## Облік запасів

За даними фінансової звітності Фонду станом на **31 грудня 2017 року** на балансі обліковуються запаси в сумі **2 566 тис. грн.** (нерухомість, передбачена для продажу), 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 запасів проводиться на підставі первинних документів, які підписані уповноваженими особами підприємства та затверджені в установленому порядку. Аналітичний облік запасів ведеться Товариством у відомостях по кожному виду запасів окремо у розрізі найменувань.

Облік запасів Товариством здійснюється в цілому у відповідності із вимогами Наказу про облікову політику 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**

Довгострокова дебіторська заборгованість станом на **31 грудня 2017** року на балансі Фонду не обліковується, що в цілому відповідає первинним документам та даним реєстрів аналітичного та синтетичного обліку.

Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги станом на **31 грудня 2017** року на балансі Фонду не обліковується, що в цілому відповідає первинним документам та даним реєстрів аналітичного та синтетичного обліку. Резерв сумнівних боргів станом на **31 грудня 2017** року складає **0** тис. грн.

Станом на **31 грудня 2017** року дебіторська заборгованість Фонду за розрахунками:

- за виданими авансами **3 324** тис. грн.
- з бюджетом становить **1** тис. грн.;
- інша поточна дебіторська заборгованість становить **1** тис. грн.,

що в цілому відповідає первинним документам та даним реєстрів аналітичного та синтетичного обліку.

На думку Аудитора бухгалтерський облік поточної дебіторської заборгованості здійснюється Товариством в усіх суттєвих аспектах відповідно до вимог Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка», який виданий Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО) та застосовується з 01 січня 2005 року (зі змінами та доповненнями).

### **Фінансові інвестиції**

За наслідками проведеного аудиту на підставі даних первинних документів, реєстрів аналітичного та синтетичного обліку встановлено, що станом на **31 грудня 2017** року на балансі Фонду обліковуються поточні фінансові інвестиції в сумі **14 239** тис. грн. (корпоративні права, юридичних осіб), що в цілому відповідає первинним документам та даним реєстрів аналітичного та синтетичного обліку.

Станом на **31 грудня 2017** року довгострокові фінансові інвестиції на балансі Фонду не обліковуються, що в цілому відповідає первинним документам та даним реєстрів аналітичного та синтетичного обліку.

### **Грошові кошти**

Залишок грошових коштів Фонду в національній валюті станом на **31 грудня 2017** року склав **5 014** тис. грн., що відповідає банківським випискам та даним, відображеним в фінансовій звітності Фонду.

## Визнання, облік та оцінка зобов'язань та забезпечень Фонду

Аудиторами досліджено, що визнання, облік та оцінка зобов'язань Фонду в цілому відповідають вимогам Наказу про облікову політику 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) та Наказу про облікову політику.

Довгострокові зобов'язання та забезпечення не обліковуються на балансі Фонду станом на **31 грудня 2017** року, що в цілому відповідає первинним документам та даним реєстрів аналітичного та синтетичного обліку.

Короткострокові кредити банків та векселі видані не обліковуються на балансі Фонду станом на **31 грудня 2017** року, що в цілому відповідає первинним документам та даним реєстрів аналітичного та синтетичного обліку.

Станом на **31 грудня 2017** року на бухгалтерських рахунках Фонду обліковується поточна кредиторська заборгованість за:

- товари, роботи, послуги в сумі **0** тис. грн.;
- одержаними авансами в сумі **0** тис. грн.;
- інші поточні зобов'язання в сумі **1 224** 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. За результатами аудиторської перевірки встановлено, що дані відображені в журналах – ордерах та оборотно – сальдових відомостях, наданих аудиторам стосовно доходів Фонду за **2017** рік в цілому відповідають первинним документам. Бухгалтерський облік доходів здійснюється Фондом на відповідних субрахунках класу 7 «Доходи».

Структуру доходів Фонду за даними Звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за **2017** рік та даними облікових реєстрів та первинних документів.

### Структура доходів Фонду за 2017 рік

Доходи Фонду	Сума (тис. грн.)
Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	8 567
Інші операційні доходи	-
Інші фінансові доходи	-
Інші доходи	-
Інший сукупний дохід	-
<b>Сукупний дохід</b>	<b>8 567</b>

На думку аудиторів бухгалтерський облік сукупного доходу Фонду в усіх суттєвих аспектах ведеться у відповідності до норм Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку 18 «Дохід», який виданий Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО) та застосовується з 01 січня 1995 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 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка», 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).

Бухгалтерський облік витрат Фонду за **2017** 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 Аудитору, в основному відповідають первинним документам та даним фінансової звітності Фонду за **2017** рік.

#### Структуру витрат Фонду за 2017 рік

Витрати діяльності Фонду	Сума (тис. грн.)
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	4 520
Адміністративні витрати	98
Витрати на збут	9
Інші операційні витрати	-
Фінансові витрати	-
Втрати від участі в капіталі	-
Інші витрати	-
<b>Разом</b>	<b>4 627</b>

За 2017 рік Фонд отримав прибуток в розмірі **3 940** тис. грн.. З урахуванням суми непокритого збитку станом на 31 грудня 2016 року в сумі **2 248** тис. грн., сума нерозподіленого прибутку Фонду станом на 31 грудня 2017 року складає **1 692** тис. грн. Інший сукупний дохід, який отримав Фонд у 2017 році, склав **0** тис. грн..

На думку Аудитора, фінансові звіти Фонду відображають справедливо і достовірно в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Фонду станом на **31 грудня 2017** року, його фінансові результати та інші сукупні доходи у відповідності до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Довідка про фінансовий стан Фонду додається.

**Довідка про фінансовий стан  
ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ  
НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ  
ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «КОВЕРНОТ»  
станом на 31 грудня 2017 року**

Показник	Формула розрахунку	Значення показника	
		31.12.2017	31.12.2016
1	2	3	4
Коефіцієнт ліквідності	$\Phi 1 (p1160+p1165) / \Phi 1 (p1695-p1665-p1660)$	15,7167	62,77778
Коефіцієнт абсолютної ліквідності	$\Phi 1 p1165 / \Phi 1 p1695$	4,0931	14,58148
Коефіцієнт покриття	$\Phi 1 (p1195-p1170) / \Phi 1 (p1695-p1665-p1660)$	20,5265	75,0037
Коефіцієнт загальної ліквідності	$\Phi 1 (p1195-p1170) / \Phi 1 (p1595-p1520-p1525 + p1695-p1665-p1660)$	20,5265	75,0037
Коефіцієнт фінансової стійкості (платоспроможності, автономії)	$\Phi 1 p1495 / \Phi 1 p1300$	0,9513	0,98667
Коефіцієнт покриття зобов'язань власним капіталом	$\Phi 1 (p1595+p1695) / \Phi 1 p1495$	0,0512	0,01351
Чистий оборотний капітал (тис. грн.)	$\Phi 1 (p1195-p1170) - \Phi 1 (p1695-p1665-p1660)$	23 920	19 981
Коефіцієнт рентабельності активів	$\Phi 2 p2465 / \Phi 1 (p. 1300 (гр..3) + p. 1300 (гр.. 4))/2$	0,1736	-0,00999
Коефіцієнт фінансової стабільності	$\Phi 1 p1495 / \Phi 1 (p1595-p1520-p1525 + p1695-p1665-p1660)$	19,5273	74,0037
Коефіцієнт забезпеченості власними оборотними засобами	$\Phi 1 (p1495-p1095) / p1195$	0,9513	0,98667

Виходячи з вищевикладеного та узагальнюючи результати проведеного аналізу фінансового стану можемо зробити висновок, що станом на **31 грудня 2017** року фінансовий стан Фонду не задовільний та управлінському персоналу необхідно звернути увагу на покращення фінансових результатів діяльності Фонду. Аудитором не виявлено існування подій або умов та відповідних ділових ризиків, які можуть поставити під сумнів здатність суб'єкта господарювання продовжувати свою діяльність на безперервній основі (МСА 570 «Безперервність»).

#### Щодо вартості чистих активів

Вартість чистих активів Фонду станом на **31 грудня 2017** року становить суму **23 921** тис. грн., що відповідає підсумку розділу I пасиву Балансу Фонду на зазначену дату. Розрахунок вартості чистих активів проведено на підставі «Положення про порядок визначення вартості чистих активів інститутів спільного інвестування», затвердженого Рішення Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку 30 липня 2013 року №

1336 та зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 21 серпня 2013 року за № 1444/23976.

Вартість чистих активів у розрахунку на один інвестиційний сертифікат **ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «КОВЕРНОТ»** який визначається діленням вартості чистих активів Фонду на кількість інвестиційних сертифікатів, що знаходяться в обігу станом на 31.12.2017 року становить **1,076 грн. (23 921 тис. грн./ 22 228 666 штук).**

#### Склад та структура активів, що перебувають в портфелі Фонду

Активи ІСІ	Сума (тис. грн.)	Частка в загальній балансовій вартості активів (%)
Інвестиції в цінні папери	-	-
Запаси	2 566	10,2
Грошові кошти на поточному та/або депозитному рахунках	5 014	19,9
Інвестиції в банківські метали	-	-
Інші інвестиції	14 239	56,6
Дебіторська заборгованість	3 326	13,3
<b>Усього</b>	<b>25 145</b>	<b>100</b>

На думку аудитора склад та структура активів Фонду відповідає вимогам діючого законодавства та нормативних документів Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку, в тому числі вимогам «Положення про склад і структуру активів інституту спільного інвестування», затвердженого Рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку 10 вересня 2013 року № 1753 та зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 01 жовтня 2013 року за № 1689/24221, що висуваються до даного виду ІСІ.

#### Про суми витрат відшкодованих за рахунок активів Фонду

На думку аудитора, 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 13 серпня 2013 року № 1468 та зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 03 вересня 2013 року за № 1516/24048.

#### Система внутрішнього контролю

Загальними зборами Учасників Товариства від 08 липня 2013 року (протокол № 08/07/13-2) було затверджено Положення про службу внутрішнього аудиту (контролю) (нова редакція) та призначено посадовою особою служби внутрішнього аудиту (контролю) Товариства Петренко Ірину Миколаївну. Аудитор зазначає, що в Товаристві існує система внутрішнього аудиту, необхідна для складання фінансової звітності, яка не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилок. Ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства (МСА 240 «Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності») аудитором не виявлено.

Стан корпоративного управління в цілому відповідає діючому законодавству.

## Розкриття інформації по пов'язаним особам

На вимогу МСБО 24 «Розкриття інформації про зв'язані сторони» надається наступна інформація.

Станом на 31.12.2017 року безнадійної або простроченої заборгованості за операціями з пов'язаними особами не має.

### Інформація про пов'язаних осіб корпоративного фонду Інформація про учасників та голову наглядової ради (представника єдиного учасника-юридичної особи) корпоративного інвестиційного фонду

Група	№ з/п	Повне найменування юридичної особи - учасника чи прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи - учасника, голови наглядової ради або представника єдиного учасника-юридичної особикорпоративного інвестиційного фонду	Код за ЄДРПОУ юридичної особи - учасника або реєстраційний номер облікової картки платника податків фізичної особи - учасника, голови наглядової ради корпоративного фонду або серія та номер паспорта*	Місцезнаходження юридичної особи чи паспортні дані фізичної особи, щодо якої подається інформація	Частка в статутному капіталі корпоративного фонду, %**
1	2	3	4	5	6
А		Учасники - фізичні особи	немає	немає	немає
Б		Учасники - юридичні особи			
	1.	Товариство з обмеженою відповідальністю «ВІНГС РІАЛ ІСТЕЙТ ІНВЕСТМЕНТ ФАНД ЛІМІТЕД»	HE 330333	Анніс Комнініс Стріт, буд.4 оф.203, Солеа Білдінг, 2 поверх, індекс 1060, м. Нікосія, Республіка Кіпр	34,97%
	2.	АСТОРА ФАЙНЕНС САЙПРУС ЛТД	HE 346576	вул. Анніс Комнініс Стріт, буд.4, Солеа Білдінг, 2 поверх, оф.202, індекс 1060, м. Нікосія, Республіка Кіпр	65,03%
В		Голова наглядової ради корпоративного інвестиційного фонду			
	1.	Кузьменко Олексій Петрович	2431812937	Паспорт серії СК № 666072 виданий К-Святошинським РВ ГУ МВС України в Київській області 03.10.1997 р.	0%
		<b>Усього:</b>			<b>100%</b>

\* Для фізичних осіб, які через свої релігійні переконання відмовляються від прийняття реєстраційного номера облікової картки платника податків та повідомили про це відповідний орган державної податкової служби і мають відмітку у паспорті.

\*\* Розрахунок відсотка здійснюється відносно акцій корпоративного фонду, що перебувають в обігу.

### 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 - учасника, членів її сім'ї та інших пов'язаних осіб	Реєстраційний номер облікової картки платника податків або серія та номер паспорта фізичної особи - учасника 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 пов'язаної особи, %
-------	---	--	---	---	--	--	--

1	2	3	4	5	6	7	8
відсутні	відсутні	відсутні	відсутні	відсутні	відсутні	відсутні	відсутні

\* Для фізичних осіб, які через свої релігійні переконання відмовляються від прийняття реєстраційного номера облікової картки платника податків та повідомили про це відповідний орган державної податкової служби і мають відмітку у паспорті.

\*\* Т - торговці цінними паперами, К - компанії з управління активами, Д - Центральний депозитарій, ДУ - депозитарні установи, З - зберігачі активів інститутів спільного інвестування, О - організатори торгівлі, Н - оцінювачі майна, А - аудиторів (аудиторські фірми), І - інше господарське товариство (якщо частка особи чи групи пов'язаних з нею осіб у ньому не менше 20 %).

**Інформація про пов'язаних юридичних осіб, у яких беруть участь учасники, які володіють часткою, що становить не менше 20 % статутного капіталу корпоративного інвестиційного фонду**

№ з/п	Повне найменування, код за ЄДРПОУ учасника корпоративного інвестиційного 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, %
1	2	3	4	5	6	7
1.	Товариство з обмеженою відповідальністю «ВІНГІС РІАЛ ІСТЕЙТ ІНВЕСТМЕНТ ФАНД ЛІМІТЕД»НЕ 330333	I	38013456	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «АВІСТО»	Україна, м. Київ, Кловський узвіз, буд.5, нежиле приміщення № 2, літ. А, кімната 3.	100%
	Товариство з обмеженою відповідальністю «ВІНГІС РІАЛ ІСТЕЙТ ІНВЕСТМЕНТ ФАНД ЛІМІТЕД»НЕ 330333	I	38901562	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ІСТЕЙТ»	Україна, м. Київ, Кловський узвіз, буд.5, нежиле приміщення № 2, літ. А, кімната 3.	44,25%
	Товариство з обмеженою відповідальністю «ВІНГІС РІАЛ ІСТЕЙТ ІНВЕСТМЕНТ ФАНД ЛІМІТЕД»НЕ 330333	I	38980487	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ОЛЕРОН СТАНДАРТ»	Україна, м. Київ, Кловський узвіз, буд.5, нежиле приміщення № 2, літ. А, кімната 3.	100%
	Товариство з обмеженою відповідальністю «ВІНГІС РІАЛ ІСТЕЙТ ІНВЕСТМЕНТ ФАНД ЛІМІТЕД»НЕ 330333	I	38196948	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «КОВЕРНОТ»	Україна, м. Київ, Кловський узвіз, буд.5, нежиле приміщення № 2, літ. А, кімната 3.	34,97%
	Товариство з обмеженою відповідальністю «ВІНГІС РІАЛ ІСТЕЙТ ІНВЕСТМЕНТ ФАНД ЛІМІТЕД»НЕ 330333	I	38901599	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ЛІНТЕР»	Україна, м. Київ, Кловський узвіз, буд.5, нежиле приміщення № 2, літ. А, кімната 3.	100%

	Товариство з обмеженою відповідальністю «ВІНГІС РІАЛ ІСТЕЙТ ІНВЕСТМЕНТ ФАНД ЛІМІТЕД»НЕ 330333	I	40406890	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ЛІБЕРТІ ІНВЕСТ»	Україна, м. Київ, Кловський узвіз, буд.5, нежиле приміщення № 2, літ. А, кімната 3.	50%
	Товариство з обмеженою відповідальністю «ВІНГІС РІАЛ ІСТЕЙТ ІНВЕСТМЕНТ ФАНД ЛІМІТЕД»НЕ 330333	I	40803297	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ГЕНЕЗИС»	Україна, м. Київ, Кловський узвіз, буд.5, нежиле приміщення № 2, літ. А, кімната 3.	100%
	Товариство з обмеженою відповідальністю «ВІНГІС РІАЛ ІСТЕЙТ ІНВЕСТМЕНТ ФАНД ЛІМІТЕД»НЕ 330333	I	35851116	ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ ПАЙОВИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ПРОГРЕС» ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «БУДКЕПІТАЛ»	Україна, м. Київ, Кловський узвіз, буд.5, нежиле приміщення № 2, літ. А.	100%
2	АСТОРА ФАЙНЕНС САЙПРУС ЛТД	I	38196948	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «КОВЕРНОТ»	Україна, м. Київ, Кловський узвіз, буд.5, нежиле приміщення № 2, літ. А, кімната 3.	65,03%

\* Т – торговці цінними паперами, К – компанії з управління активами, Д – Центральний депозитарій, ДУ – депозитарні установи, З – зберігачі активів інститутів спільного інвестування, О – організатори торгівлі, Н – оцінювачі майна, А – аудиторів (аудиторські фірми), І – інше господарське товариство (якщо частка особи чи групи пов'язаних з нею осіб у ньому не менше 20 %).

**Інформація про осіб, які володіють не менше 20% статутного капіталу юридичних осіб – учасників, які володіють часткою, що становить не менше 20% статутного капіталу корпоративного інвестиційного фонду**

№ з/п	Повне найменування, код за ЄДРПОУ юридичної особи – учасника корпоративного інвестиційного фонду	Код за ЄДРПОУ юридичної особи або реєстраційний номер облікової картки платника податків (або серія та номер паспорта)* фізичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Місцезнаходження юридичної особи або паспортні дані фізичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Частка в статутному капіталі учасника корпоративного фонду, %
1	2	3	4	5	6
1.	Товариство з обмеженою відповідальністю «ВІНГІС РІАЛ ІСТЕЙТ ІНВЕСТМЕНТ ФАНД ЛІМІТЕД»	НЕ319511	Товариство з обмеженою відповідальністю ГУАРДО ХОЛДІНГ ЛІМІТЕД	Анніс Комнініс Стріт, буд.4 оф.203, Солеа Білдінг, 2 поверх, індекс 1060, м. Нікосія, Республіка Кіпр	100%
2.	АСТОРА ФАЙНЕНС САЙПРУС ЛТД	2812509530	Петренко Василь Васильович	Паспорт: тип Р номер К00320690, виданий 13.02.2017 дійсний до 13.02.2027, орган що видав: С.Р.М.Д Республіка Кіпр, місце реєстрації: Левантас, 37,	100%

				ПАНТЕА ВАЙВ, 3й поверх, Месса Гітонія, 4007, місто Лімасол, Республіка Кіпр	
--	--	--	--	---	--

\* Для фізичних осіб, які через свої релігійні переконання відмовляються від прийняття реєстраційного номера облікової картки платника податків та повідомили про це відповідний орган державної податкової служби і мають відмітку у паспорті.

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

N з/п	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.	38196948	I	40632479	Товариство з обмеженою відповідальністю «А.М.АЛЬФА ГРУП»	Україна, м. Київ, вул. Болсуновська, буд.6	10,99%
2.	38196948	I	40802888	Товариство з обмеженою відповідальністю «ТРОПУС-Н»	Україна, м. Київ, вул. Б.Васильківська, буд.139	100%
3.	38196948	I	40098345	Товариство з обмеженою відповідальністю «ФІЛАТЕЛЬ»	Україна, м. Київ, вул. А.Філатова, буд.2/1, прим.285	100%

\* Т - торговці цінними паперами, К - компанії з управління активами, Д - Центральний депозитарій, ДУ - депозитарні установи, З - зберігачі активів інститутів спільного інвестування, О - організатори торгівлі, Н - оцінювачі майна, А - аудитори (аудиторські фірми), І - інше господарське товариство (якщо частка особи чи групи пов'язаних з нею осіб у ньому не менше 20 %).

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

N з/п	Прізвище, ім'я, по батькові голови та членів наглядової ради або представника єдиного учасника-юридичної особи корпоративного інвестиційного фонду та членів його (їх) сім'ї	Реєстраційний номер облікової картки платника податків або серія та номер паспорта фізичної особи (для фізичних осіб, які через свої релігійні переконання відмовляються від прийняття реєстраційного номера облікової картки платника податків та повідомили про це відповідний орган державної податкової служби і мають відмітку у паспорті)	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.	Кузьменко Олексій Петрович Голова Наглядової ради	2431812937	I	38901562	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ	Україна, м. Київ, Кловський узвіз, буд.5, нежиле приміщення № 2, літ. А, кімната 3.	0%

					ФОНД "ІСТЕЙТ"		
	Кузьменко Олексій Петрович Голова Наглядової ради	2431812937	I	38901599	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВА НИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "ЛІНТЕР"	Україна, м. Київ, Кловський узвіз, буд.5, нежило приміщення № 2, літ. А, кімната 3.	0%
	Кузьменко Олексій Петрович Голова Наглядової ради	2431812937	I	38196948	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВА НИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "КОВЕРНОТ"	Україна, м. Київ, Кловський узвіз, буд.5, нежило приміщення № 2, літ. А, кімната 3.	0%
2.	Кобзарев Євген Володимиров ич Член Наглядової ради	2856510378	I	38901562	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВА НИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "ІСТЕЙТ"	Україна, м. Київ, Кловський узвіз, буд.5, нежило приміщення № 2, літ. А, кімната 3.	0%
	Кобзарев Євген Володимиров ич Член Наглядової ради	2856510378	I	38196948	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВА НИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "КОВЕРНОТ"	Україна, м. Київ, Кловський узвіз, буд.5, нежило приміщення № 2, літ. А, кімната 3.	0%
3.	Петренко Василь Васильович Член Наглядової ради	2812509530	I	38196948	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВА НИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "КОВЕРНОТ"	Україна, м. Київ, Кловський узвіз, буд.5, нежило приміщення № 2, літ. А, кімната 3.	0%
	Петренко Василь Васильович Член Наглядової ради	2812509530	I	HE 346576	АСТОРА ФАЙНЕНС САЙПРУС ЛТД	вул. Анніс Комнініс Стріт, буд.4, Солеа Білдінг, 2 поверх, оф.202, індекс 1060, м. Нікосія, Республіка Кіпр	100%
Прямі родичі голови та членів Наглядової ради корпоративного інвестиційного фонду пов'язаності не мають.							

\* Т - торговці цінними паперами, К - компанії з управління активами, Д - Центральний депозитарій, ДУ - депозитарні установи, З - зберігачі активів інститутів спільного інвестування, О - організатори торгівлі, Н - оцінювачі майна, А - аудитори (аудиторські фірми), І - інше господарське товариство (якщо частка особи чи групи пов'язаних з нею осіб у ньому не менше 20 %).

та операції з такими особами, що виходять за межі нормальної діяльності, у 2017 році не встановлено.

## Події після дати балансу

Аудитор зазначає, що події, яка відбулася після дати балансу, не мали місця.

### Основні відомості про аудиторську фірму

№ з/п	Показник	Значення
1	Повне найменування	Товариство з обмеженою відповідальністю Аудиторська фірма «Імона-Аудит»
2	Код за ЄДРПОУ	23500277
3	Номер та дата Свідоцтва про внесення до Реєстру суб'єктів аудиторської діяльності, виданого АПУ	№ 0791, видано рішенням Аудиторської палати України від 26.01.2001 року № 98, продовжено рішенням Аудиторської палати України від 24.09.2015 року № 315/3 до 24.09.2020 року
4	Номер та дата Свідоцтва АПУ про відповідність системи контролю якості	Свідоцтво №0751, затверджене Рішенням АПУ від 25.01.2018 року №354/3 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
5	Номер та дата Свідоцтва про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів, видане Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку	№ 341 від 25.01.2016 року (Серія та номер Свідоцтва П 000341); свідоцтво дійсне до 24.09.2020 року
6	Прізвище, ім'я, по батькові аудитора Номер та дата видачі сертифіката аудитора, виданого АПУ	Іванська Таїсія Василівна сертифікат аудитора серія А № 006861, виданий рішенням Аудиторської палати України № 244/3 від 22.12.2011 року, продовжений рішенням Аудиторської палати України № 334/2 від 01.12.2016 року до 22.12.2021 року
7	Місцезнаходження (юридична адреса)	01030, м.Київ, вул. Пирогова, 2/37
8	Адреса здійснення діяльності	02140, м. Київ, проспект М. Бажана, 26, оф. 95
9	Телефон/ факс	044 565-77-22, 565-99-99

Згідно з Додатком № 2 до Договору 183 від 15 серпня 2016 року ТОВ «Аудиторська фірма «Імона – Аудит», яка внесена в Реєстр суб'єктів аудиторської діяльності згідно Свідоцтва № 0791, виданого рішенням Аудиторської палати України від 26.01.2001 року № 98, продовжено рішенням Аудиторської палати України №315/3 до 24.09.2020 року, (свідоцтво про внесення в реєстр аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів, видане Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку реєстраційний номер Свідоцтва: 341 від 25.01.2016 року (Серія та номер Свідоцтва П 000341), свідоцтво дійсне до 24.09.2020 року; свідоцтва дійсне до 24.09.2020 року; свідоцтво №0751, затверджене Рішенням АПУ від 25.01.2018 року №354/3 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, проведено незалежну аудиторську перевірку первинних та установчих документів, бухгалтерського обліку та річних фінансових звітів у складі:

- Балансу (Звіту про фінансовий стан) станом на **31 грудня 2017** року,
- Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) за **2017** рік,
- Звіту про рух грошових коштів за **2017** рік,
- Звіту про власний капітал за **2017** рік,
- Приміток до річної фінансової звітності за **2017** рік

**ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «КОВЕРНОТ»** на предмет повноти, достовірності та відповідності чинному законодавству і встановленим нормативам, а також провела незалежну аудиторську перевірку первинних та установчих документів, бухгалтерського обліку та річних фінансових звітів Фонду на предмет повноти, достовірності та відповідності чинному законодавству і встановленим нормативам.

**Період проведення перевірки: з 05 лютого по 14 березня 2018 року.**

**Генеральний директор**

(сертифікат аудитора серія А № 006129, виданий рішенням Аудиторської палати України № 165 від 30.06.2006 року, продовжений рішенням Аудиторської палати України № 32572 від 28.08.2016 року до 30.06.2021 року)



**Дерепечкіна І.М.**

**Дата аудиторського висновку:**

**14 березня 2018 року**

Додаток 1  
до Інформаційного положення (стандарту) бухгалтерського обліку  
1 "Звітність підприємств до фінансової звітності"

Дата (рік, місяць, число)

КОДН		
2018	01	01
КК190948		
801820000		
230		
64.30		

Підприємство ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ НЕДІВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "КОВЕРЧОТ" за ЄДРПОУ

Територія ПЕЧЕРСЬКИЙ РАЙОН М. КИЄВА за КОАТУУ

Організаційно-правові форми господарювання Акціонерне товариство за КОПФ

Вид економічної діяльності Трест, фонд та подібні фінансові суб'єкти за КВЕД

Середня кількість працівників 1

Адреса, телефон 01021, М. КИЇВ, ВОЛСЬКИЙ УЛИЦЬ, БУДИНОК 3, НЕГОДИМЕ ПРИМІЩЕННЯ № 2 В ЛІТ. «А», КІМНАТА 3

Одиниця виміру: тис. грн. без десятичного знаку (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма N 7), гривини показують його наводяться з гривнями з копійками)

Складено (зробити позначку "х" у відповідній колонці):  
за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку  
за міжнародними стандартами фінансової звітності

**Баланс (Звіт про фінансовий стан)**  
на 31 грудня 2017 р.

Форма N 1 Код за ДКУД 1801001

Актив	Код розділу	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
<b>I. Необоротні активи</b>			
Нематеріальні активи	1000		
первісна вартість	1001		
накопичена амортизація	1002		
Незавершені капітальні інвестиції	1005		
Осередні засоби	1010		
первісна вартість	1011		
знос	1012		
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 пов'язані витрати	1060		
Залишок коштів у неінтрастованих страхових резервних фондах	1065		
Інші необоротні активи	1090		
Усього за розділом I	1095		
<b>II. Оборотні активи</b>			
Залишки	1100	3 301	2 566
Виробничі запаси	1101		
Напівзавершене виробництво	1102		
Готова продукція	1103		
Товари	1104	3 301	2 566
Поточні біологічні активи	1110		
Депозити перестраховувачів	1115		
Векселі одержані	1120		
Дебіторська заборгованість за продукцією, товари, роботи, послуги	1125		
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130		3 324
з бюджетом	1135		1
у тому числі з податку на прибуток	1136		
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140		
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145		
Інші поточні дебіторська заборгованість	1155		1
Поточні фінансові інвестиції	1160	13 013	14 239
Гривні та їх еквіваленти	1165	3 937	5 014
Готівка	1166		
Рахунки в банках	1167	3 937	5 014
Витрати майбутніх періодів	1170		
Частка перестраховика у страхових резервах	1180		
Інші оборотні активи	1190		
Усього за розділом II	1195	20 251	25 145
<b>Баланс</b>	1200		
III. Необоротні активи, отримані для продажу та групи вибуття	1300	20 251	25 145

ПІДТВЕРДЖУЮ  
ГЕНЕРАЛЬНИЙ  
ТОВ "АФ" ІМОНА  
ПЕРЕПЕЧКІНА



Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
<b>I. Власний капітал</b>			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	130 000	130 000
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401		
Капітал у дооцінках	1405		
Додатковий капітал	1410		
Емісійний дохід	1411		
Накопичені курсові різниці	1412		
Резервний капітал	1415		
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	-2 248	1 692
Неоплачений капітал	1425	( 107 771 )	( 107 771 )
Вилучений капітал	1430	( )	( )
Інші резерви	1435		
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1495</b>	<b>19 981</b>	<b>23 921</b>
<b>II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення</b>			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500		
Пенсійні зобов'язання	1505		
Довгострокові кредити банків	1510		
Інші довгострокові зобов'язання	1515		
Довгострокові забезпечення	1520		
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521		
Цільове фінансування	1525		
Благодійна допомога	1526		
Страхові резерви	1530		
у тому числі:			
резерв довгострокових зобов'язань	1531		
резерв втрат або резерв надлежних виплат	1532		
резерв незароблених премій	1533		
інші страхові резерви	1534		
Інвестиційні контракти	1535		
Призовий фонд	1540		
Резерв на виплату джек-поту	1545		
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1595</b>		
<b>III. Поточні зобов'язання і забезпечення</b>			
Короткострокові кредити банків	1600		
Векселі видані	1605		
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610		
товари, роботи, послуги	1615		
розрахунками з бюджетом	1620		
у тому числі з податку на прибуток	1621		
розрахунками зі страхування	1625		
розрахунками з оплати праці	1630		
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	270	
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640		
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645		
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650		
Поточні забезпечення	1660		
Доходи майбутніх періодів	1665		
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670		
Інші поточні зобов'язання	1690		1 224
<b>Усього за розділом III</b>	<b>1695</b>	<b>270</b>	<b>1 224</b>
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та грядучі вибуття	1700		
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800		
<b>Баланс</b>	<b>1900</b>	<b>20 251</b>	<b>25 145</b>

Керівник

Головний бухгалтер

Криворучко В.А.

Посада не передбачена

Визначається в порядку, встановленому центральним органом виконавчої влади, що регулює діяльність у сфері статистичної



ДЖУ  
ДИРЕКТОР  
«АМОН-АУДИТ»  
І.М.

Підприємство

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ  
НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ  
ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "КОВЕРНОТ"

за СДРПОУ

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ		
2018	01	01
38196948		

## Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

за рік 20 17 р.

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	8 567	
Чисті зароблені страхові премії	2010		
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	( 4 520 )	( )
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070		
<b>Валовий:</b>			
прибуток	2090	4 047	
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	( 98 )	( 108 )
Витрати на збут	2150	( 9 )	( )
Інші операційні витрати	2180	( )	( )
Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181		
Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182		
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності:</b>			
прибуток	2190	3 940	
збиток	2195	( )	( 108 )
Дохід від участі в капіталі	2200		
Інші фінансові доходи	2220		
Інші доходи	2240		
Дохід від благодійної допомоги	2241		
Фінансові витрати	2250	( )	( )
Втрати від участі в капіталі	2255	( )	( )
Інші витрати	2270	( )	( )
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275		
<b>Фінансовий результат до оподаткування:</b>			
прибуток	2290	3 940	
збиток	2295	( )	( 108 )
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	( )	( )
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305		
<b>Чистий фінансовий результат:</b>			
прибуток	2350	3 940	
збиток	2355	( )	( 108 )

ПІДТВЕРДЖУЮ  
ГЕНЕРАЛЬНИЙ ДИРЕКТОР  
ТОВ "АФ" ІМОНА-АУДИТ  
ПЕРЕПЕЛИЧЕНКО



## II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400		
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405		
Накопичені курсові різниці	2410		
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415		
Інший сукупний дохід	2445		
<b>Інший сукупний дохід до оподаткування</b>	<b>2450</b>		
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455		
<b>Інший сукупний дохід після оподаткування</b>	<b>2460</b>		
<b>Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)</b>	<b>2465</b>	<b>3 940</b>	<b>-108</b>

## 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		
Інші операційні витрати	2520	107	108
<b>Разом</b>	<b>2550</b>	<b>107</b>	<b>108</b>

## 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	22 228 666	5 924 718
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	22 228 666	5 924 718
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	0,18	-0,02
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	0,18	-0,02
Дивіденди на одну просту акцію	2650	-	-

Керівник

Головний бухгалтер



Криворучко В.А.

Посада не передбачена



ВЕРЖУЮ  
Головний директор  
«Іксона-Аудит»  
ПЕЧКИНА І.М.

Підприємство

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ  
НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ  
ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "КОВЕРНОТ"

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ		
2018	01	01
38196948		

за СДРПОУ

## Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

за 20 17 р.

Форма № 3

Код за ДКУД

1801004

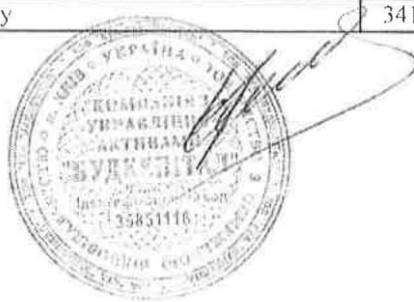
Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	8 297	
Повернення податків і зборів	3005		
у тому числі податку на додану вартість	3006		
Цільового фінансування	3010		
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011		
Надходження авансів від покупців і замовників	3015		2 081
Надходження від повернення авансів	3020		
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025		
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035		
Надходження від операційної оренди	3040		
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045		
Надходження від страхових премій	3050		
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055		
Інші надходження	3095		
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	( 3 798 )	( 3 806 )
Праці	3105	( )	( )
Відрахувань на соціальні заходи	3110	( 35 )	( 33 )
Зобов'язань з податків і зборів	3115	( 33 )	( 1 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	( )	( )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	( )	( )
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	( 33 )	( 1 )
Витрачання на оплату авансів	3135	( 3 324 )	( )
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	( )	( 4 )
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	( )	( )
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	( )	( )
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	( )	( )
Інші витрачання	3190	( 28 )	( )
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	<b>3195</b>	<b>1 079</b>	<b>-1 763</b>
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200		
необоротних активів	3205		

ГЕНЕРАЛЬНИЙ  
ТОВ "АФ" ІМОНА  
ПЕРЕПЕЧЕННЯ

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	( 2 )	( 13 013 )
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	( )	( )
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	<b>3295</b>	<b>-2</b>	<b>-13 013</b>
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300		18 713
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	( )	( )
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>	<b>3395</b>		<b>18 713</b>
<b>Чистий рух грошових коштів за звітний період</b>	<b>3400</b>	<b>1 077</b>	<b>3 937</b>
Залишок коштів на початок року	3405	3 937	
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410		
Залишок коштів на кінець року	3415	5 014	3 937

Керівник

Головний бухгалтер



Криворучко В.А.

Посада не передбачена



ПЕРЕПЕЧКИНА І.М.  
ДИРЕКТОР  
«ІМОНА-АУДИТ»

Підприємство

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ  
НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ  
ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "КОВЕРНОТ"

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ		
2018	01	01
38196948		

## Звіт про власний капітал

за рік 20 17 р.

Форма N 4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстро- ваний капітал	Капітал у доцінках	Додатко- вий капітал	Резерв- ний капітал	Нерозпо- ділений прибуток (незоври- тний збиток)	Неопла- чений капітал	Вилуч- чений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	130 000				-2 248	-107 771		19 981
<b>Коригування:</b>									
Зміна облікової політики	4005								
Виправлення помилки	4010								
Інші зміни	4090								
Скоригований залишок на початок року	4095	130 000				-2 248	-107 771		19 981
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100					3 940			3 940
Інший сукупний дохід за звітний період	4110								
Дооцінка (увінка) необоротних активів	4111								
Дооцінка (увінка) фінансових інструментів	4112								
Накопичені курсові різниці	4113								
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114								
Інший сукупний дохід	4116								
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200								
Спрямування прибутку до зарєстрованого капіталу	4205								

ПІДТВЕРДЖУЮ  
ГЕНЕРАЛЬНИЙ ВИКОНАВЧИЙ  
ТОВ "АКЦІОНЕРНИЙ  
ПЕРЕПЕЧКИНА І.М.



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								
Погашення заборгованості з капіталу	4245								
Вилучення капіталу: Викип акцій (часток)	4260								
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265								
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270								
Видлучення частки в капіталі	4275								
Зменшення номінальної вартості акцій	4280								
Інші зміни в капіталі	4290								
Інші зміни в капіталі	4291								
Разом змін у капіталі	4295					3 940			3 940
Залишок на кінець року	4300	130 000				1 692	-107 771		23 921

Керівник

Головний бухгалтер



Криворучко В.А.

Посада не передбачена



## **Примітки до фінансової звітності з розкриттям інформації, згідно вимогам МСБО/МСФЗ.**

### **ЗАГАЛЬНА ІНФОРМАЦІЯ**

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «КОВЕРНОТ» (далі – Фонд) зареєстровано Реєстраційною службою Головного управління юстиції у місті Києві 25.04.2012 р., номер запису 1 067 102 0000 017766

Місцезнаходження Фонду: 01021, місто Київ, Кловський узвіз, будинок 5, нежиле приміщення №2, літера А, кімната 3.

Ідентифікаційний код юридичної особи: 38196948

Скорочене найменування: ПАТ «КОВЕРНОТ»

Філій Фонд не має.

Предметом діяльності Фонду є діяльність зі спільного інвестування, яка провадиться в інтересах і за рахунок Акціонерів Фонду шляхом емісії цінних паперів Фонду з метою отримання прибутку від вкладання коштів, залучених від їх розміщення у цінні папери інших емітентів, корпоративні права, нерухомість та інші активи, дозволені законодавством України та нормативно - правовими актами. Діяльність із спільного інвестування є виключною діяльністю Фонду.

Бухгалтерський облік здійснює Компанія з управління активами, з якою підписаний договір на управління активами.

#### ***Основа підготовки складання звітності***

Ця фінансова звітність була складена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (далі – «МСФЗ»), законодавства України та чинних нормативних актів щодо подання річних звітів емітентами і професійними учасниками фондового ринку Національній комісії з цінних паперів і фондового ринку.

На вимогу статті 12 «Застосування міжнародних стандартів» Закону України «Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні», починаючи з 25 квітня 2012 року Фонд складає фінансову звітність (консолідовану фінансову звітність) у відповідності до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ), опублікованих Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (МСБО).

З 25 квітня 2012 року Фонд прийняв МСФЗ (IFRS) 1 «Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності», та була складена перша фінансова звітність у відповідності до МСФЗ, станом на 31 грудня 2012 року.

Порівняльна інформація була подана у фінансовій звітності станом на 31 грудня 2015 року та 31 грудня 2016 року.

У процесі складання фінансової звітності Фонду стандарти, поправки до стандартів та інтерпретацій, що не набрали чинності на 31 грудня 2016 року, не використовувались.

#### ***Валюта представлення звітності***

Функціональною валютою Фонду є Українська гривня (далі – гривня), яка є національною валютою України, найкращим чином відображає економічну сутність більшості операцій, що проводяться Фондом, і пов'язаних з ними обставинами, що мають вплив на його діяльність. Гривня є також валютою представлення фінансової звітності за МСФЗ.

Всі дані фінансової звітності округлені з точністю до тисячі гривень.

## *Звітний період*

Звітний період включає 12 місяців: з 01 січня 2017 року по 31 грудня 2017 року.

## *Умови здійснення діяльності, ризику.*

Стабільність економіки України значною мірою залежатиме від політики та дій Уряду щодо адміністративних, фіскальних, правових та економічних реформ. Кінцевий результат розвитку та наслідки політичної та економічної кризи важко спрогнозувати, однак вони можуть мати подальший серйозний негативний вплив на економіку України.

Хоча керівництво Фонду вважає, що воно вживає належні заходи на підтримку стабільності діяльності Фонду, необхідні за існуючих обставин, подальша нестабільність ситуації у діловому середовищі може спричинити негативний вплив на результати діяльності та фінансовий стан Фонду, характер та наслідки якого на даний момент визначити неможливо.

## **СУТТЄВІ ОБЛІКОВІ СУДЖЕННЯ, ОЦІНОЧНІ ЗНАЧЕННЯ ТА ДОПУЩЕННЯ**

При підготовці фінансової звітності Фонд 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 Фонду 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.

### *Судження щодо операцій, подій або умов за відсутності конкретних МСФЗ*

Якщо немає МСФЗ, який конкретно застосовується до операції, іншої події або умов, керівництво Фонду 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 Фонду;
- 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 Фонду посилається на прийнятність наведених далі джерел та враховує їх у низхідному порядку:

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

Під час здійснення судження керівництво Фонду 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.

### ***Судження щодо справедливої вартості активів Фонду***

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».

### ***Судження щодо змін справедливої вартості фінансових активів***

Керівництво Фонду 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.

Якби керівництво Фонду використовувало інші припущення щодо відсоткових ставок, волатильності, курсів обміну валют, кредитного рейтингу контрагента, дати офerti і коригувань під час оцінки інструментів, більша або менша зміна в оцінці вартості фінансових інструментів у разі відсутності ринкових котирувань мала б істотний вплив на відображений у фінансовій звітності чистий прибуток та збиток.

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

### ***Судження щодо очікуваних термінів утримання фінансових інструментів***

Керівництво Фонду 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 Фонду фактором і може суттєво вплинути на оцінку фінансових інструментів.

### ***Судження щодо виявлення ознак знецінення активів***

На кожну звітну дату Товариство проводить аналіз дебіторської заборгованості, іншої дебіторської заборгованості та інших фінансових активів на предмет наявності ознак їх знецінення. Збиток від знецінення визнається виходячи з власного професійного судження керівництва за наявності об'єктивних даних, що свідчать про зменшення передбачуваних майбутніх грошових потоків за даним активом у результаті однієї або кількох подій, що відбулися після визнання фінансового активу.

Підготовка фінансової звітності вимагає від керівництва винесення суджень, визначення оціночних значень і припущень, які впливають на зазначені у звітності суми виручки, витрат, активів і зобов'язань, а також на розкриття інформації про умовні зобов'язання на звітну дату. Однак, невизначеність відносно цих припущень і оціночних значень може привести до результатів, які можуть вимагати істотних коригувань балансової вартості активу або зобов'язання, стосовно яких робляться подібні припущення та оцінки, у майбутньому.

## ***Податки***

Відносно інтерпретації складного податкового законодавства, а також сум і термінів отримання майбутнього оподаткованого доходу існує невизначеність. З урахуванням різноманіття операцій Фонду, а також характеру і складності наявних договірних відносин, різниця, яка виникає між фактичними результатами і прийнятими припущеннями, або майбутні зміни таких припущень можуть спричинити за собою майбутні коригування вже відображених у звітності сум витрат або доходів з податку на прибуток. Грунтуючись на обґрунтованих припущеннях, Фонд може створювати резерви під можливі наслідки інтерпретацій податкового законодавства.

## ***Дохід від послуг***

На кожен звітну дату керівництво оцінює стадію завершення послуг, для завершення потрібен якийсь час і завершення може залежати від настання певних подій. Виручка визнається в тій мірі, в якій існує ймовірність отримання Фондом економічних вигод, і вони можуть бути оцінені. Виручка визнається за фактом надання та прийняття послуг клієнтом.

## **ОСНОВНІ ПОЛОЖЕННЯ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ**

Далі наведено основні принципи облікової політики, що були застосовані під час підготовки цієї фінансової звітності. Ці принципи облікової політики застосовувалися послідовно до всіх періодів, починаючи з першого звітного періоду за 2017 рік.

Фінансова звітність складається у відповідності з принципом обліку по фактичним витратам, за виключенням фінансових інструментів, що оцінюються по справедливій вартості, зміни якої відображаються в складі прибутку або збитку за період, і активів, наявних для продажу, що відображаються по справедливій вартості.

Зміни до облікової політики Фонду вносяться лише за наявності наступних умов:

- вимагаються будь-яким МСФЗ;
- приведуть до того, що фінансова звітність буде надавати більш доцільну і надійну інформацію про вплив операцій, інших подій або умов на фінансове становище, фінансові результати або рух грошових коштів Фонду.

### ***Короткострокова/довгострокова класифікація***

Актив (зобов'язання) класифікується як поточний, якщо планується його реалізація (погашення), або якщо планується його продаж чи використання протягом 12 місяців після звітної дати.

Інші активи (зобов'язання) класифікують як довгострокові.

Фінансові інструменти класифікують, виходячи з очікуваного строку їхнього корисного використання.

Відстрочені податкові активи (зобов'язання) класифікуються як довгострокові.

### ***Нематеріальні активи***

Нематеріальні активи Фонду враховуються і відображаються в фінансовому звіті згідно МСБО 38 «Нематеріальні активи».

Нематеріальними активами визнаються контрольовані суспільством немонетарні активи, які не мають матеріальної форми та можуть бути ідентифіковані окремо від підприємства на протязі періоду більше 1 року (або операційного циклу) для виробництва, торгівлі, в адміністративних цілях або передачі в оренду іншим особам.

Об'єкти нематеріальних активів класифікуються за різними групами:

- Патенти
- Авторські права (в т.ч. на програмне забезпечення)
- Ліцензії
- Торгові марки, включаючи бренди і назви публікацій.

Програмне забезпечення, яке є невід'ємним і необхідним для забезпечення роботи основних засобів, враховується у складі цих основних засобів.

Нематеріальні активи оцінюються по первинній вартості (собівартості), яка включає в себе вартість придбання і витрати пов'язані з доведенням нематеріальних активів до експлуатації.

Наступні витрати на нематеріальні активи збільшують собівартість нематеріальних активів, якщо:

- існує вірогідність того, що ці витрати призведуть до генерування активом майбутніх економічних вигод, які перевищать його первинно оцінений рівень ефективності;
- ці витрати можна достовірно оцінити і віднести до відповідного активу.

Якщо наступні витрати на нематеріальний актив необхідні для підтримки первинної оціненої ефективності активу, вони визнаються витратами періоду.

Нематеріальні активи амортизуються прямолінійним методом на протязі очікуваного терміну їх використання, але не більше 20 років. Нарахування амортизації починається в місяці, наступному після введення нематеріального активу в експлуатацію. Очікуваний строк корисного використання нематеріального активу визначається при його постановці на облік виходячи з:

- очікуваного морального зносу, правових або інших обмежень відносно термінів використання або інших факторів;
- термінів використання подібних активів.

Нематеріальні активи з обмеженим строком корисного використання амортизуються протягом цього терміну і оцінюються на предмет знецінення, якщо є ознаки знецінення цього нематеріального активу. Дохід або витрати на списання з балансу нематеріального активу вимірюються як різниця між чистою виручкою від вибуття активу та балансовою вартістю активу, та визнаються у звіті про сукупний дохід в момент списання з балансу даного активу.

На звітну дату Фонд не придбав та не мав нематеріальних активів у власності.

#### **Фінансові інвестиції:**

##### **➤ Первісне визнання і оцінка**

В цілях складання фінансової звітності Фонд класифікує свої фінансові активи:

- Призначені для торгівлі;
- Утримувані до погашення;
- Існуючі в наявності для продажу;
- Інвестиції в асоційовані компанії;
- Інвестиції в дочірні компанії.

Фінансові активи, що перебувають у сфері дії МСФЗ (IAS) 39, класифікуються відповідно як фінансові активи, що переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток.

Інвестиції, призначені для торгівлі, враховуються по справедливій вартості з віднесенням її зміни на прибуток чи збиток.

Інвестиції, що мають фіксований термін погашення і утримуються до погашення, враховуються по амортизованій собівартості. Інвестиції, що не мають фіксованого терміну погашення, враховуються по собівартості.

Інвестиції, що є в наявності для продажу, враховуються по справедливій вартості з

віднесеними їй змінами на власний капітал.

Інвестиції в асоційовані компанії враховуються по пайовому методу.

### ➤ *Зменшення корисності фінансових активів*

Фонд визначає, чи існують об'єктивні ознаки зменшення корисності фінансових активів або групи фінансових активів на кожну звітну дату. Вважається, що відбувається зменшення корисності фінансового активу або групи фінансових активів тоді й тільки тоді, коли існують об'єктивні ознаки зменшення корисності в результаті однієї чи більше подій, що настали після первісного визнання активу («випадок виникнення збитків»), і такий випадок виникнення збитків має вплив на очікувані майбутні грошові потоки від фінансового активу чи групи фінансових активів, які можуть бути достовірно визначені. Про зменшення корисності можуть свідчити об'єктивні ознаки того, що позичальник чи група позичальників зазнають суттєвих фінансових труднощів, порушують зобов'язання зі сплати процентів чи основної суми боргу, ймовірність банкрутства чи фінансової реорганізації, а також, коли в результаті огляду ринку отримані дані свідчать про помірковане зменшення очікуваних майбутніх грошових потоків, наприклад, зміни у рівні прострочених платежів або в економічних умовах, що корелюють зі збитками.

Для активів, відображених за амортизованою собівартістю, Фонд спочатку проводить окрему оцінку існування об'єктивних ознак зменшення корисності індивідуально значимих фінансових активів, або сукупно фінансових активів, що не є індивідуально значимими. У випадках, коли Фонд визначає, що відсутні об'єктивні ознаки зменшення корисності суттєвого або несуттєвого фінансового активу, що розглядається відокремлено, цей актив включають до групи фінансових активів з аналогічними характеристиками кредитного ризику; такі активи оцінюють на предмет зменшення корисності у сукупності.

Активи, які оцінюють окремо на предмет зменшення корисності, і щодо яких визнається або продовжує визнаватися збиток від зменшення корисності, не оцінюють на предмет зменшення корисності у сукупності. За наявності об'єктивних ознак понесення збитків в результаті зменшення корисності фінансових активів суму збитку визначають як різницю між балансовою вартістю активів і поточною вартістю очікуваних майбутніх грошових потоків.

Переоцінка активів та відображення її результатів у бухгалтерському обліку здійснюється з врахуванням вимог, встановлених для розрахунку вартості чистих активів згідно зі статтею 49 Закону України «Про інститути спільного інвестування», нормативно-правовими актами та Положенням про порядок визначення вартості чистих активів ІСІ, затвердженим рішенням НКЦПФР № 1336 від 30.07.2013 р..

### *Дебіторська заборгованість*

Дебіторська заборгованість – це договірні вимоги, що пред'явлені покупцям і іншим особам на отримання грошових коштів, товарів або послуг. Для цілей фінансової звітності дебіторська заборгованість класифікується як поточна (отримання, якої очікується протягом поточного року або операційного циклу) або як довгострокова (дебіторська заборгованість, яка не може бути класифікована як поточна). Дебіторська заборгованість класифікується як торгівельна дебіторська заборгованість (що виникає за реалізовані, під час здійснення звичайної господарської діяльності, товари і послуги) і не торгівельна (інша) дебіторська заборгованість. Первинне визнання дебіторської заборгованості здійснюється за справедливою вартістю переданих активів. У фінансовій звітності короткострокова дебіторська заборгованість оцінюється і відображається за чистою вартістю реалізації

Довгострокова дебіторська заборгованість (окрім відстрочених податків на прибуток) враховується залежно від її вигляду по тій, що амортизується, або за дисконтуємою вартістю.

Позики являють собою непохідні фінансові активи з встановленим або обумовленими виплатами, які не котируються на активному ринку. Фінансові активи такого роду

обліковуюються за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної ставки, за вирахуванням збитків від знецінення.

Також спеціальним законодавством для ІСІ встановлено заборону створювати будь-які спеціальні або резервні фонди. Відповідно, зменшення балансової вартості фінансового активу відображається в обліку прямо, без застосування рахунку резервів. Збитки від знецінення визнаються, якщо існують об'єктивні докази того, що частина відсотків, дивідендів або основної суми фінансового активу не буде виплачена повністю. У разі наявності об'єктивного свідчення зменшення корисності фінансового активу по наведеним нижче ознакам знецінення фінансового активу, і, у разі їх виявлення, проводиться переоцінка або припинення визнання фінансового активу.

У разі скасування реєстрації випуску цінних паперів емітентів Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку або за рішенням суду, визнання їх активу припиняється і відображається у складі збитків звітного періоду.

Цінні папери, обіг яких на дату оцінки не зупинено та реєстрація випуску яких не скасована, але емітент/векселедавець таких цінних паперів ліквідований та /або був визнаний банкрутом та щодо нього відкрито ліквідаційну процедуру за рішенням суду, оцінюються за нульовою вартістю.

У разі оприлюднення інформації про порушення справи про банкрутство емітента цінних паперів, господарського товариства, боржника фонду, цінні папери, паї/частки такого господарського товариства, а також дебіторська заборгованість боржника оцінюються враховуючи очікування надходження майбутніх економічних вигід.

Акції українських емітентів, що не мають обігу на організованому ринку та річну фінансову звітність яких отримати неможливо, а також паї/частки господарських товариств, річну фінансову звітність яких отримати неможливо, оцінюються за нульовою вартістю.

Справедлива вартість цінних паперів емітентів, обіг яких призупинено, 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.

#### ***Необоротні активи.***

Станом на 31.12.2017 року на балансі Фонду не обліковуються необоротні активи.

#### ***Довгострокові фінансові інвестиції.***

Станом на 31.12.2017 року на балансі Фонду не обліковуються фінансові інвестиції.

Станом на 31 грудня 2017р. на балансі Фонду обліковуються товари на суму 2 566 тис.грн., які складаються із нерухомості, передбаченою для продажу.

#### ***Дебіторська заборгованість.***

Станом на 31.12.2017 року в фінансовій звітності Фонду дебіторська заборгованість за поточними фінансовими інвестиціями складає:

31 грудня 2017 року

Дебіторська заборгованість за  
продукцію, товари, роботи та послуги

Дебіторська заборгованість за  
розрахунки:

- за виданими авансами	3 324
-з бюджетом	1
Поточні фінансові інвестиції	14 239
Інша поточна дебіторська заборгованість	1
ВСЬОГО:	17 565

Керівництво вважає, що справедлива вартість дебіторської заборгованості суттєво не відрізняється від її балансової вартості. Резерв безнадійної заборгованості не створювався в зв'язку з відсутністю заборгованості період прострочення якої більше 60 днів. На 31 грудня 2017 року дебіторська заборгованість не передавалась в заставу в якості забезпечення.

### *Грошові кошти*

Грошові кошти та їхні еквіваленти включають кошти в банках і касі, а також короткострокові депозити з первісним строком погашення до трьох місяців. Облік грошових коштів ведеться в розмірі валют та в розрізі банків, в яких відкриті рахунки.

Для цілей звіту про рух грошових коштів, грошові кошти та їхні еквіваленти складаються з грошових коштів та їхніх еквівалентів згідно з визначенням вище, за винятком непогашених банківських овердрафтів.

Відображення грошових коштів здійснено відповідно до МСБО 7 «Звіт про рух грошових коштів».

*31 грудня 2017 року*

Рахунки в національній валюті	5 014
Рахунки в іноземній валюті	-
ВСЬОГО:	<u>5 014</u>

Грошові кошти та їх еквіваленти не мають забезпечення.

### *Зобов'язання*

Облік і визнання зобов'язань в Фонді здійснюється відповідно до МСБО 37 «Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи».

Зобов'язання Фонду класифікуються на довгострокові (термін погашення понад 12 місяців) і поточні (термін погашення до 12 місяців).

Довгострокові зобов'язання (крім відкладених податків на прибуток) відображаються залежно від вигляду або по вартості, що амортизується або за дисконтованою вартістю.

Поточні зобов'язання враховуються і відображаються в Балансі за персональною вартістю, яка дорівнює справедливій вартості отриманих активів або послуг.

Фонд здійснює переведення частини довгострокової кредиторської заборгованості до складу короткострокової, коли за станом на дату Балансу за умовами договору до повернення частини суми боргу залишається менше 365 днів.

Фонд визнає умовні зобов'язання, виходячи з їх критеріїв визнання, покладаючись на оцінку вірогідності їх виникнення і сум погашення, отриманою від експертів.

На кінець звітного періоду поточні зобов'язання Фонду складають:

<u>31 грудня 2017 року</u>	
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги, бюджетом	-
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	-
Інші поточні зобов'язання	1 224
<b>ВСЬОГО:</b>	<u>1 224</u>

#### ***Акціонерний капітал і дивіденди.***

Статутний капітал сформований звичайними акціями та відображається у складі власних коштів. Додаткові витрати, безпосередньо пов'язані з випуском звичайних акцій і опціонів на акції визнаються з урахуванням оподаткування як зменшення власних коштів. Дивіденди визнаються як розподіл власних коштів.

У разі викупу акцій, визнаних в якості власних коштів, сплачена сума, включаючи витрати, безпосередньо пов'язані з даним викупом, відображається за вирахуванням оподаткування як зменшення власних коштів.

Викуплені акції класифікуються як власні акції, викуплені в акціонерів, і відображаються як зменшення загальної величини власних засобів. Сума, виручена в результаті подальшого продажу або повторного розміщення власних викуплених акцій, визнається як збільшення власних коштів, а прибуток або збиток, що виникають в результаті даної операції, включаються до складу (виключаються зі складу) нерозподіленого прибутку. Сума перевищення справедливої вартості отриманих коштів над номінальною вартістю долі акціонера відображається як емісійний дохід.

Станом на 31.12.2017 року емісійного доходу не має..

Статутний капітал, включає:

<u>31 грудня 2017 року</u>	
Зареєстрований (пайовий) капітал	130 000
Капітал у дооцінках	-
Додатковий капітал (Емісійний дохід)	-
Нерозподілений прибуток (збиток)	1 692
Несплачений капітал	(107 771)
Вилучений капітал	-
<b>ВСЬОГО:</b>	<u>23 921</u>

Пайовий капітал Фонду станом на 31 грудня 2017 року становить 130 000 тис. грн., що в цілому відповідає даним первинних документів та даним реєстрів аналітичного та синтетичного обліку.

Протягом 2017 року не відбувалось розміщення простих іменних акцій що підтверджено відповідними первинними документами.

У разі розміщення акцій за ціною нижче номінальної вартості, різниця між номінальною вартістю та ціною акцій відноситься на збільшення залишку рахунку «Нерозподілені прибутки (збитки)».

У разі розміщення акцій за ціною вище номінальної вартості, сума неоплаченого капіталу зменшується на суму коштів, отриманих і їх оплату у разі номінальної вартості акцій, а отриманий емісійний дохід відображається, як збільшення капіталу.

Неоплачений капітал обліковується на балансовому рахунку «46» і станом на 31 грудня 2017 року становить 107 771 тис. грн., що в цілому відповідає даним первинних документів та даним реєстрів аналітичного та синтетичного обліку.

Розкриття інформації про зміни у складі власного капіталу Фонду протягом 2017 року наведено Фондом в Звіті про власний капітал відповідно до Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку 1 «Подання фінансової звітності», який виданий Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (МСБО) та застосовується з 01 січня 2009 року (зі змінами та доповненнями).

#### ***Податки та відстрочені податкові активи***

Податкові активи та зобов'язання з поточного податку на прибуток за поточні і попередні роки оцінюються в сумі, що передбачається до відшкодування податковими органами або що передбачається до сплати податковим органам. Податкові ставки та податкове законодавство, що застосовуються для розрахунку цієї суми - це ставки і законодавство, фактично прийняті на звітну дату.

Витрати з податку на прибуток відображаються у фінансовій звітності Фонду відповідно до МСБО 12 «Податки на прибуток». Поточний податок на прибуток визначається виходячи з оподаткованого прибутку на рік, розрахованого згідно норм податкового законодавства України. Враховуючи специфіку діяльності Фонду та законодавчі обмеження щодо діяльності Фонду (Фонд є інститутом спільного інвестування), протягом 2014 року здійснювались операції, які згідно податкового законодавства України, не є об'єктом оподаткування податком на прибуток. Тому, на кінець звітної дати заборгованість по податку на прибуток відсутня.

Відстрочені податкові активи визнають для всіх тимчасових різниць, що враховують при визначенні об'єкта оподаткування, якщо існує ймовірність наявності оподаткованого прибутку, за рахунок якого можуть бути утилізовані збитки. Суттєві оцінки керівництва необхідні для визначення суми відстрочених податкових активів, які можуть бути визнані, виходячи з ймовірних строків і розміру майбутнього оподаткованого прибутку і стратегії податкового планування в майбутньому.

За розрахунками Фонду, враховуючи специфіку діяльності та специфіку оподаткування Фонду, станом на 31.12.2017 р. сума податкового активу (зобов'язання) дорівнює нулю.

#### ***Фінансова звітність.***

Фонд представляє фінансову звітність у відповідності з МСБО 1 «Подання фінансової звітності»:

- Баланс складається методом поділу активів та зобов'язань на поточні і довгострокові.
- Звіт про фінансові результати складається методом поділу витрат за функціональним визначенням.

- Звіт про зміни у власному капіталі складається в розгорнутій формі і представляє інформацію про зміни у капіталі Фонду за рік, що закінчився 31 грудня 2016 року.
- Звіт про рух грошових коштів складається у відповідності МСБО 7 «Звіт про рух грошових коштів» прямим методом, в якому розкривається інформація про основні види валових грошових надходжень та витрат.
- Примітки до фінансової звітності складаються у відповідності з обов'язковими вимогами до розкриття інформації, викладених в усіх МСБО/МСФЗ. Фонд представляє повний комплект фінансової звітності щорічно.

### **Визнання доходів та витрат**

Всі статті доходів та витрат, визнані у звітних періодах, включено до Звіту про прибутки та збитки.

Доходи визнаються, якщо існує висока вірогідність того, що Фонд отримає економічні вигоди і суму таких доходів може бути достовірно визначено.

Доходи Фонду визнаються на основі принципу нарахування і визначаються як збільшення економічних вигод на протязі звітного періоду у формі надходжень або збільшення активів чи зменшення зобов'язань, що приводить до збільшення капіталу, не пов'язаного з внесками учасників капіталу. Дохід Фонду включає доходи від продажу цінних паперів та корпоративних прав, нараховані відсотки, роялті, тощо.

Дохід від реалізації фінансових інвестицій визнається тоді, коли фактично здійснюється перехід від продавця до покупця значних ризиків, переваги і контроль над активами (права власності передані), та дохід відповідає всім критеріям визнання у відповідності з МСБО 18 «Дохід».

Відсотковий дохід признається у тому періоді, до якого він відноситься виходячи з принципу нарахування.

Дохід по роялті визнається, з моменту нарахування.

Витрати, пов'язані з отриманням доходу, признаються одночасно з відповідним доходом.

Іншими витратами вважаються:

- собівартість реалізованих інвестицій втрати від уцінки фінансових інвестицій;
- акцизний збір від продажу цінних паперів.

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

31 грудня 2017 року

Чистий дохід від реалізації товарів,робіт,послуг	8 567
Собівартість реалізованих товарів,робіт,послуг	(4 520)
Інші доходи	-
Інші фінансові доходи	-
Адміністративні витрати	(98)
Витрати на збут	(9)
Інші операційні витрати	-

Інші витрати	-
Фінансовий результат	3 940

**Події, що виникли після звітної дати.**

Станом на дату даного підтвердження звітності, відповідно до МСБО 10 «Події після звітного періоду», після звітної дати події не відбувались.

**Інші примітки до річного фінансового звіту**

Фонд станом на 31.12.2017 року дочірніх підприємств не має, тому консолідована фінансова звітність не складається, застосування МСФЗ 10 «Консолідована фінансова звітність» не відбувалось. Протягом 2017 року не приймалось рішень про утворення філій, або представництв.

Згідно наказу про облікову політику Фонду не встановлені окремі господарські чи географічні сегменти, які регулюються нормами МСФЗ 8 «Операційні сегменти». На протязі 2017 року Фонд здійснює діяльність в одному географічному та бізнес сегменті, отже, Додаток до Приміток до річної фінансової звітності «Інформація за сегментами» не готувався.

Протягом звітного періоду операцій з інвестиційної нерухомості, які регулюються нормами МСБО 40 «Інвестиційна власність», Фондом не проводилось.

**Розкриття інформації по пов'язаним особам**

На вимогу МСБО 24 «Розкриття інформації про зв'язані сторони» надається наступна інформація.

Станом на 31.12.2017 року безнадійної або простроченої заборгованості за операціями з пов'язаними особами не має.

**Інформація про пов'язаних осіб корпоративного фонду**

**Інформація про учасників та голову наглядової ради (представника єдиного учасника-юридичної особи) корпоративного інвестиційного фонду**

Група	№ з/п	Повне найменування юридичної особи - учасника чи прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи - учасника, голови наглядової ради або представника єдиного учасника-юридичної особи корпоративного інвестиційного фонду	Код за СДРІПОУ юридичної особи - учасника або реєстраційний номер облікової картки платника податків фізичної особи - учасника, голови наглядової ради корпоративного фонду або серія та номер паспорта*	Місцезнаходження юридичної особи чи паспортні дані фізичної особи, щодо якої подається інформація	Частка в статутному капіталі корпоративного фонду, %**
1	2	3	4	5	6
А		Учасники - фізичні особи	немає	немає	немає
Б		Учасники - юридичні особи			
	1.	Товариство з обмеженою відповідальністю «ВІНГІС РІАЛ ІСТЕЙТ ІНВЕСТМЕНТ ФАНД ЛІМІТЕД»	HE 330333	Анніс Комнініс Стріт, буд.4 оф.203, Солеа Білдінг, 2 поверх, індекс 1060, м. Нікосія, Республіка Кіпр	34,97%
	2.	АСТОРА ФАЙНЕНС САЙПРУС ЛТД	HE 346576	вул. Анніс Комнініс Стріт, буд.4, Солеа Білдінг, 2 поверх, оф.202, індекс	65,03%

				1060, м. Нікосія, Республіка Кіпр	
<b>В</b>		Голова наглядової ради корпоративного інвестиційного фонду			
	<b>І.</b>	Кузьменко Олексій Петрович	2431812937	Паспорт серії СК № 666072 виданий К- Святошинським РВ ГУ МВС України в Київській області 03.10.1997 р.	0%
		<b>Усього:</b>			100%

\* Для фізичних осіб, які через свої релігійні переконання відмовляються від прийняття реєстраційного номера облікової картки платника податків та повідомили про це відповідний орган державної податкової служби і мають відмітку у паспорті.

\*\* Розрахунок відсотка здійснюється відносно акцій корпоративного фонду, що перебувають в обігу.

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

N з/п	Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи - учасника, членів її сім'ї та інших пов'язаних осіб	Реєстраційний номер облікової картки платника податків або серія та номер паспорта фізичної особи - учасника 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 пов'язаної особи, %
1	2	3	4	5	6	7	8
відсутні	відсутні	відсутні	відсутні	відсутні	відсутні	відсутні	відсутні

\* Для фізичних осіб, які через свої релігійні переконання відмовляються від прийняття реєстраційного номера облікової картки платника податків та повідомили про це відповідний орган державної податкової служби і мають відмітку у паспорті.

\*\* Т - торгові цінні папери, К - компанії з управління активами, Д - Центральний депозитарій, ДУ - депозитарні установи, З - зберігачі акцій інститутів спільного інвестування, О - організатори торгівлі, Н - оцінювачі майна, А - аудиторі (аудиторські фірми), І - інше господарське товариство (якщо частка особи чи групи пов'язаних з нею осіб у ньому не менше 20 %).

**Інформація про пов'язаних юридичних осіб, у яких беруть участь учасники, які володіють часткою, що становить не менше 20 % статутного капіталу корпоративного інвестиційного фонду**

N з/п	Повне найменування, код за ЄДРПОУ учасника корпоративного інвестиційного 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 у капіталі, %
1	2	3	4	5	6	7
1.	Товариство з обмеженою відповідальністю «ВІНГІС РІАЛ ІСТЕЙТ ІНВЕСТМЕНТ ФАНД ЛІМІТЕД»НЕ 330333	І	38013456	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «АВІСТО»	Україна, м. Київ, Кловський узвіз, буд.5, нежиле приміщення № 2, літ. А, кімната 3.	100%
	Товариство з обмеженою відповідальністю «ВІНГІС РІАЛ ІСТЕЙТ ІНВЕСТМЕНТ ФАНД ЛІМІТЕД»НЕ 330333	І	38901562	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ІСТЕЙТ»	Україна, м. Київ, Кловський узвіз, буд.5, нежиле приміщення № 2, літ. А, кімната 3.	44.25%

	Товариство з обмеженою відповідальністю «ВІНГІС РІАЛ ІСТЕЙТ ІНВЕСТМЕНТ ФАНД ЛІМІТЕД» НЕ 330333	I	38980487	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "ОЛЕРОН СТАНДАРТ"	Україна, м. Київ, Кловський узвіз, буд.5, нежиле приміщення № 2, літ. А, кімната 3.	100%
	Товариство з обмеженою відповідальністю «ВІНГІС РІАЛ ІСТЕЙТ ІНВЕСТМЕНТ ФАНД ЛІМІТЕД» НЕ 330333	I	38196948	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "КОВЕРНОТ"	Україна, м. Київ, Кловський узвіз, буд.5, нежиле приміщення № 2, літ. А, кімната 3.	34,97%
	Товариство з обмеженою відповідальністю «ВІНГІС РІАЛ ІСТЕЙТ ІНВЕСТМЕНТ ФАНД ЛІМІТЕД» НЕ 330333	I	38901599	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "ЛІНТЕР"	Україна, м. Київ, Кловський узвіз, буд.5, нежиле приміщення № 2, літ. А, кімната 3.	100%
	Товариство з обмеженою відповідальністю «ВІНГІС РІАЛ ІСТЕЙТ ІНВЕСТМЕНТ ФАНД ЛІМІТЕД» НЕ 330333	I	40406890	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "ЛІБЕРТІ ІНВЕСТ"	Україна, м. Київ, Кловський узвіз, буд.5, нежиле приміщення № 2, літ. А, кімната 3.	50%
	Товариство з обмеженою відповідальністю «ВІНГІС РІАЛ ІСТЕЙТ ІНВЕСТМЕНТ ФАНД ЛІМІТЕД» НЕ 330333	I	40803297	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "ГЕНЕЗИС"	Україна, м. Київ, Кловський узвіз, буд.5, нежиле приміщення № 2, літ. А, кімната 3.	100%
	Товариство з обмеженою відповідальністю «ВІНГІС РІАЛ ІСТЕЙТ ІНВЕСТМЕНТ ФАНД ЛІМІТЕД» НЕ 330333	I	35851116	ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ ПАЙОВИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ПРОГРЕС» ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ "БУДКЕПІТАЛ"	Україна, м. Київ, Кловський узвіз, буд.5, нежиле приміщення № 2, літ. А.	100%
2	АСТОРА ФАЙНЕНС СЛІПРУС ЛТД	I	38196948	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "КОВЕРНОТ"	Україна, м. Київ, Кловський узвіз, буд.5, нежиле приміщення № 2, літ. А, кімната 3.	65,03%

\* Т – торговці цінними паперами, К – компанії з управління активами, Д – Центральний депозитарій, ДУ – депозитарні установи, З – зберігач активів інститутів спільного інвестування, О – організатори торгівлі, Н – оцінювачі майна, А – аудитори (аудиторські фірми), І – інше господарське товариство (якщо частка особи чи групи пов'язаних з нею осіб у ньому не менше 20 %).

Інформація про осіб, які володіють не менше 20% статутного капіталу юридичних осіб – учасників, які володіють часткою, що становить не менше 20% статутного капіталу корпоративного інвестиційного фонду

N з/п	Повне найменування, код за ЄДРПОУ юридичної особи – учасника корпоративного інвестиційного фонду	Код за ЄДРПОУ юридичної особи або реєстраційний номер облікової картки платника податків (або серія та номер паспорта)* фізичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Місцезнаходження юридичної особи або паспортні дані фізичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Частка в статутному капіталі учасника корпоративного фонду, %
1	2	3	4	5	6
1.	Товариство з обмеженою відповідальністю «ВІНГС РІАЛ ІСТЕЙТ ІНВЕСТМЕНТ ФАНД ЛІМІТЕД»	HE319511	Товариство з обмеженою відповідальністю «ГУАРДО ХОЛДІНГ ЛІМІТЕД»	Анніс Комнініс Стріт, буд.4 оф.203, Солеа Білдінг, 2 поверх, індекс 1060, м. Нікосія, Республіка Кіпр	100%
2.	АСТОРА ФАЙНЕНС САЙПРУС ЛТД	2812509530	Петренко Василь Васильович	Паспорт: тип Р номер K00320690, виданий 13.02.2017 дійсний до 13.02.2027, орган що видав: С.Р.М.Д Республіка Кіпр, місце реєстрації: Левантас, 37, ПАНТЕА ВАЙВ, 3й поверх, Месса Г'тонія, 4007, місто Лімасол, Республіка Кіпр	100%

\* Для фізичних осіб, які через свої релігійні переконання відмовляються від прийняття реєстраційного номера облікової картки платника податків та повідомили про це відповідний орган державної податкової служби і мають відмітку у паспорті.

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

N з/п	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.	38196948	I	40632479	Товариство з обмеженою відповідальністю «А.М.АЛЬФА ГРУП»	Україна, м. Київ, вул. Боясуновська, буд.6	10,99%
2.	38196948	I	40802888	Товариство з обмеженою відповідальністю «ТРОПУС-Н»	Україна, м. Київ, вул. Б.Васильківська, буд.139	100%
3.	38196948	I	40098345	Товариство з обмеженою відповідальністю «ФІПАТЕЛЬ»	Україна, м. Київ, вул. А.Філатова, буд.2/1, прим.285	100%

\* Т - торговці цінними паперами, К - компанії з управління активами, Д - Центральний депозитарій, ДУ - депозитарні установи, З - зберігачі активів інститутів спільного інвестування, О - організатори торгівлі, Н - оцінювачі майна, А - аудиторі (аудиторські фірми), І - інші господарське товариство (якщо частка особи чи групи пов'язаних з нею осіб у ньому не менше 20 %).

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

N з/п	Прізвище, ім'я, по батькові голови та членів наглядової ради або представника	Реєстраційний номер облікової картки платника податків або серія та номер паспорта фізичної особи (для фізичних осіб, які через свої релігійні	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
-------	---	--	--	---	--	--	---

	єдиного учасника-юридичної особи корпоративного інвестиційного фонду та членів його (їх) сім'ї	переконання відмовляються від прийняття реєстраційного номера облікової картки платника податків та повідомили про це відповідний орган державної податкової служби і мають відмітку у паспорті)	сть*				особи, %
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Кузьменко Олексій Петрович Голова Наглядової ради	2431812937	I	38901562	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "ІСТЕЙТ"	Україна, м. Київ, Кловський узвіз, буд.5, нежиле приміщення № 2, літ. А, кімната 3.	0%
	Кузьменко Олексій Петрович Голова Наглядової ради	2431812937	I	38901599	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "ЛІНТЕР"	Україна, м. Київ, Кловський узвіз, буд.5, нежиле приміщення № 2, літ. А, кімната 3.	0%
	Кузьменко Олексій Петрович Голова Наглядової ради	2431812937	I	38196948	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "КОВЕРНОТ"	Україна, м. Київ, Кловський узвіз, буд.5, нежиле приміщення № 2, літ. А, кімната 3.	0%
2.	Кобзарев Євген Володимирович Член Наглядової ради	2856510378	I	38901562	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "ІСТЕЙТ"	Україна, м. Київ, Кловський узвіз, буд.5, нежиле приміщення № 2, літ. А, кімната 3.	0%
	Кобзарев Євген Володимирович Член Наглядової ради	2856510378	I	38196948	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "КОВЕРНОТ"	Україна, м. Київ, Кловський узвіз, буд.5, нежиле приміщення № 2, літ. А, кімната 3.	0%
3.	Петренко Василь Васильович Член Наглядової ради	2812509530	I	38196948	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "КОВЕРНОТ"	Україна, м. Київ, Кловський узвіз, буд.5, нежиле приміщення № 2, літ. А, кімната 3.	0%
	Петренко Василь Васильович	2812509530	I	НЕ 346576	АСТОРА ФАЙНЕНС САЙПРУС ЛТД	вул. Антіс Комніс	100%

Член Наглядової ради					Стріт, буд.4, Солес Блдінг, 2 поверх, оф.202, індекс 1060, м. Нікосія, Республіка Кіпр	
Прямі родичі голови та членів Наглядової ради корпоративного інвестиційного фонду пов'язаності не мають.						

\* Т - торгові цінними паперами, К - компанії з управління активами, Д - Центральний депозитарій, ДУ - депозитарні установи, З - зберігачі активів інститутів спільного інвестування, О - організатори торгівлі, Н - оцінювачі майна, А - аудитори (аудиторські фірми), І - інше господарське товариство (якщо частка особи чи групи пов'язаних з нею осіб у ньому не менше 20 %).

Директор ТОВ «КУА «БУДКЕПІТАЛ»



Криворучко В.А.

