

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

**КОРИСТУВАЧАМ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ
НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ
ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ОЛЕРОН СТАНДАРТ»**

**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 ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ОЛЕРОН СТАНДАРТ» («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.

В складі активів Фонду обліковуються довгострокові фінансові інвестиції, які мають обліковуватись за справедливою вартістю. Однак слід зазначити, що переоцінка станом на **31 грудня 2017 року** не проводилася у зв'язку з недоступністю вхідної інформації. Балансова вартість цих довгострокових фінансових інвестицій станом на **31 грудня 2017 року** становить 62 229 тис. грн. Це є ключовим джерелом невизначеності оцінок зазначених фінансових інвестицій. Вплив зміни в оцінках може бути значним, проте не всеохоплюючим для цієї фінансової звітності Фонду.

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 №4 до Договору №05082014-А від 05.08.2014р.. у строк з 05.02.2018 до 12.03.2018.

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 невиявлення суттєвого

викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;

- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;

- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;

- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та на основі отриманих аудиторських доказів робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість компанії продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити компанію припинити свою діяльність на безперервній основі.

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 «ОЛЕРОН СТАНДАРТ» (надалі – Фонд)

№ з/п	Показник	Значення
1	Повне найменування	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ОЛЕРОН СТАНДАРТ»
2	Код за ЄДРПОУ	38980487
3	Основні види діяльності за КВЕД - 2010	64.30 Трасти, фонди та подібні фінансові суб`єкти 64.99 Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н.в.і.у. 66.19 Інша допоміжна діяльність у сфері фінансових послуг, крім страхування та пенсійного забезпечення
4	Тип, вид та клас Фонду	Закритий, недиверсифікований
5	Дата та номер свідоцтва про внесення інвестиційного фонду до ЄДРІСІ	31 грудня 2013 року, свідоцтво № 00268
6	Реєстраційний код за ЄДРІСІ	13300268
7	Термін, на який створено Фонд	До 31 грудня 2033 року

8	Місцезнаходження	01021, м. КИЇВ, КЛОВСЬКИЙ УЗВІЗ, БУДИНОК 5, НЕЖИЛІЕ ПРИМІЩЕННЯ № 2, ЛІТЕРА «А», КІМНАТА 3
---	------------------	---

Основні відомості про **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «БУДКЕПІТАЛ»** (надалі – Товариство)

№ з/п	Показник	Значення
1	Повне найменування Товариства	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «БУДКЕПІТАЛ»
2	Код за ЄДРПОУ	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 **1 319 583** тис. грн.

Структура власного капіталу	Сума
Зареєстрований (пайовий) капітал, в т.ч.	130 000
внески до незареєстрованого статутного капіталу	-
Капітал в дооцінках	1 590 943
Додатковий капітал, в т.ч.	113 923
емісійний дохід	113 923
Резервний капітал	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	483 687
Неоплачений капітал	(100 641)
Вилучений капітал	(898 329)
Разом власний капітал	1 319 583

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 00 коп.), поділений на **13 000 000** штук простих

іменних акцій номінальною вартістю 10,00 гривня за 1 акцію. Аудитор зазначає відповідність розміру статутного капіталу установчим документам.

Відповідно до Статуту для забезпечення діяльності Фонду створений початковий статутний капітал у розмірі 2 000 740,00 грн. (Два мільйона сімсот сорок грн.. 00 коп.), який поділено на 200 074 штук простих іменних акцій номінальною вартістю 10,00 грн. за 1 акцію. Форма існування акцій: бездокументарна. Внесок до Статутного капіталу Фонду здійснено акціями ПАТ «Фінансова компанія «АВАНГАРД» у кількості 461 000 шт. за ціною придбання 4,34 грн. за одну акцію. Загальна вартість акцій становить 2 000 740,00 грн. (Два мільйона сімсот сорок грн.. 00 коп.). Таким чином, на дату державної реєстрації Статуту початковий статутний капітал Фонду сформований в повному обсязі цінними паперами (акціями), що допущені до торгів на фондовій біржі.

Дані щодо Засновника Фонду наступні:

№ з/п	Засновник Фонду	Дані про засновника	Загальна сума внеску (грн.)	Кількість акцій (шт.)	Частка в статутному капіталі (%)
1	Товариство з обмеженою відповідальністю «МОРТАЙМ СЕРВІС»	Є юридичною особою за законодавством України; Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ 38578266	2 000 740,00	200 074	100
	ВСЬОГО:		2 000 740,00	200 074	100

Формування початкового Статутного капіталу Фонду підтверджено аудиторським висновком (звітом незалежного аудитора) від 18 березня 2014 року – Приватного підприємства «Аудиторська фірма «АУДИТ-ОПТИМ», Свідоцтва про внесення до Реєстру суб'єктів аудиторської діяльності № 0295, видано рішенням Аудиторської палати України від 26.01.2001 року № 98, подовжено рішенням Аудиторської палати України до 04.11.2015 року.

Рішенням № 1 Засновника Фонду було затверджено рішення про створення **ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ОЛЕРОН СТАНДАРТ»** із початковим статутним капіталом в розмірі 2 000 740,00 грн. (Два мільйона сімсот сорок грн.. 00 коп.), з метою формування початкового Статутного капіталу затверджена інформація про випуск акцій та затверджено рішення про закриті (приватне) розміщення акцій Фонду: загальна номінальна вартість акцій 2 000 740,00 грн., номінальна вартість однієї акції: 10,00 грн., кількість акцій 200 074 штук, форма випуску та тип акцій: прості іменні; форма існування акцій: бездокументарна.

Рішенням № 2 Засновника Фонду від 11 листопада 2013 року було затверджено рішення про заснування **ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ОЛЕРОН СТАНДАРТ»** із початковим статутним капіталом в розмірі 2 000 740,00 грн. (Два мільйона сімсот сорок грн.. 00 коп.) та затверджено Статут Фонду. Державна реєстрація юридичної особи проведена 15 листопада 2013 року Відділом державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб – підприємців Оболонського району Реєстраційної служби Головного управління юстиції у місті Києві за № 1 069 102 0000 031135.

Свідоцтво про реєстрацію випуску акцій видано **ПУБЛІЧНОМУ АКЦІОНЕРНОМУ ТОВАРИСТВУ «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ОЛЕРОН СТАНДАРТ»** Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку, що засвідчує випуск акцій з метою

формування початкового статутного капіталу (фонду) на загальну суму розмірі 2 000 740,00 грн. (Два мільйона сімсот сорок грн.. 00 коп.), номінальною вартістю 10,00 грн.; простих іменних 200 074 штук; форма існування акцій – бездокументарна. Реєстраційний № 00587; дата реєстрації 31 грудня 2013 року.

Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку 31 грудня 2013 року видала Фонду Свідоцтво № 00268 про внесення інституту спільного інвестування до Єдиного державного реєстру інститутів спільного інвестування **ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ОЛЕРОН СТАНДАРТ»**. Реєстраційний код за ЄДРІСІ 13300268.

Згідно наведених даних, засновник Фонду до дати державної реєстрації зробив внесок 100% від розміру свого вкладу цінними паперами (акціями), що допущені до торгів на фондовій біржі, що відповідає вимогам чинного законодавства.

Рішенням Учасника **ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ОЛЕРОН СТАНДАРТ»** від 23 травня 2014 року (рішення № 6) було затверджено рішення про здійснення додаткового випуску простих акцій Фонду з метою спільного інвестування шляхом приватного (закритого) розміщення в кількості 1 299 926 штук номінальною вартістю 10,00 грн. на загальну суму 12 999 260,00 грн. (Дванадцять мільйонів двісті дев'яносто дев'ять тисяч дев'ясот двадцять шість гривень 00 копійок). Також було затверджено рішення, що в зв'язку із прийняттям рішення про випуск акцій Фонду з метою здійснення спільного інвестування, затвердити зміни до Статуту Фонду, виклавши його в новій редакції. Відповідно до нової редакції Статуту Фонду для здійснення діяльності зі спільного інвестування Статутний капітал становить 15 000 000,00 грн. (П'ятнадцять мільйонів грн.. 00 коп.), який поділено на 1 500 000 штук простих іменних акцій номінальною вартістю 10,00 грн. за 1 акцію. Державна реєстрація змін до установчих документів проведена 26 травня 2014 року Відділом державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб – підприємців Оболонського району Реєстраційної служби Головного управління юстиції у місті Києві за № 1 069 105 0003 031135.

Свідоцтво про реєстрацію випуску акцій видано **ПУБЛІЧНОМУ АКЦІОНЕРНОМУ ТОВАРИСТВУ «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ОЛЕРОН СТАНДАРТ»** Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку, що засвідчує випуск акцій з метою формування статутного капіталу (фонду) на загальну суму розмірі 15 000 000,00 грн. (П'ятнадцять мільйонів грн.. 00 коп.), номінальною вартістю 10 грн.; простих іменних 1 500 000 штук; форма існування акцій – бездокументарна. Реєстраційний № 00625; дата реєстрації 25 червня 2014 року.

Протягом 2014 року відбулось розміщення **1 299 926** простих іменних акцій на загальну суму **12 856** тис. грн., що підтверджено відповідними первинними документами. Номінальна вартість розміщених акцій становить **12 999** тис. грн.. У разі розміщення акцій за ціною нижче номінальної вартості, різниця між номінальною вартістю та ціною акцій відноситься на збільшення залишку субрахунку «Непокріті збитки» рахунку «Нерозподілені прибутки (непокріті збитки)». Сума, яка віднесена Фондом на збільшення залишку субрахунку «Непокріті збитки», у 2014 році склала **143** тис. грн.

Рішенням Учасника **ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ОЛЕРОН СТАНДАРТ»** від 12 листопада 2014 року (рішення № 12) було затверджено рішення про здійснення додаткового випуску простих акцій Фонду з метою спільного інвестування шляхом приватного (закритого) розміщення в кількості 11 500 000 штук номінальною вартістю 10,00 грн. на загальну суму 115 000 000,00 грн. (Сто п'ятнадцять мільйонів гривень 00 копійок). Також було затверджено рішення, що в зв'язку із прийняттям рішення про випуск акцій Фонду з метою здійснення спільного інвестування, затвердити зміни до Статуту Фонду, виклавши його в новій редакції. Відповідно до нової

редакції Статуту Фонду для здійснення діяльності зі спільного інвестування Статутний капітал становить 130 000 000,00 грн. (Сто тридцять мільйонів грн.. 00 коп.), який поділено на 13 000 000 штук простих іменних акцій номінальною вартістю 10,00 грн. за 1 акцію. Державна реєстрація змін до установчих документів проведена 20 листопада 2014 року Відділом державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб – підприємців Шевченківського району Реєстраційної служби Головного управління юстиції у місті Києві за № 1 074 105 0008 049773.

Свідоцтво про реєстрацію випуску акцій видано **ПУБЛІЧНОМУ АКЦІОНЕРНОМУ ТОВАРИСТВУ «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ОЛЕРОН СТАНДАРТ»** Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку, що засвідчує випуск акцій з метою формування статутного капіталу (фонду) на загальну суму розмірі 130 000 000,00 грн. (Сто тридцять мільйонів грн.. 00 коп.), номінальною вартістю 10 грн.; простих іменних 13 000 000 штук; форма існування акцій – бездокументарна. Реєстраційний № 00700; дата реєстрації 18 грудня 2014 року.

Протягом 2015 року відбулось розміщення:

- **797 342** прості іменні акції на загальну суму **7 798** тис. грн., що підтверджено відповідними первинними документами. Номінальна вартість розміщених акцій становить **7 973** 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 2015 році склала **175** тис. грн.;
- **285 083** простих іменних акцій на загальну суму **18 170** тис. грн., що підтверджено відповідними первинними документами. Номінальна вартість розміщених акцій становить **2 851** тис. грн.. У разі розміщення акцій за ціною вище номінальної вартості, різниця між номінальною вартістю та ціною акцій відноситься на збільшення залишку субрахунку «Емісійний дохід» рахунку «Додатковий капітал». Сума, яка віднесена Фондом на збільшення залишку субрахунку «Емісійний дохід», у 2015 році склала **15 319** тис. грн..

Протягом 2016 року відбулось розміщення:

- **347 507** простих іменних акцій на загальну суму **87 758** тис. грн., що підтверджено відповідними первинними документами. Номінальна вартість розміщених акцій становить **3 475** тис. грн.. У разі розміщення акцій за ціною вище номінальної вартості, різниця між номінальною вартістю та ціною акцій відноситься на збільшення залишку субрахунку «Емісійний дохід» рахунку «Додатковий капітал». Сума, яка віднесена Фондом на збільшення залишку субрахунку «Емісійний дохід», у 2016 році склала **84 283** тис. грн..

Неоплачений капітал станом на **31 грудня 2016** року складається з **10 070 068** простих іменних акцій та становить **100 701** тис. грн., що в цілому відповідає даним первинних документів та даним реєстрів аналітичного та синтетичного обліку.

Протягом 2017 року відбулось розміщення:

- **5 977** простих іменних акцій на загальну суму **14 381** тис. грн., що підтверджено відповідними первинними документами. Номінальна вартість розміщених акцій становить **60** тис. грн. У разі розміщення акцій за ціною вище номінальної вартості, різниця між номінальною вартістю та ціною акцій відноситься на збільшення залишку субрахунку «Емісійний дохід» рахунку «Додатковий капітал». Сума, яка віднесена Фондом на збільшення залишку субрахунку «Емісійний дохід», у 2017 році склала **14 321** тис. грн..

Неоплачений капітал станом на **31 грудня 2017** року складається з **10 064 091** простих іменних акцій та становить **100 641** тис. грн., що в цілому відповідає даним первинних документів та даним реєстрів аналітичного та синтетичного обліку.

Протягом **2015** року Фонд викупив **2 261 547** простих іменних акцій на загальну суму **143 762** тис. грн.

Протягом **2016** року Фонд викупив **379 246** простих іменних акцій на загальну суму **265 327** тис. грн.

Протягом **2017** року Фонд викупив **128 269** простих іменних акцій на загальну суму **489 241** тис. грн.

Станом на **31 грудня 2017** року вилучений капітал Фонду складається з **2 769 062** простих іменних акцій та становить **898 329** тис. грн., 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 13 000 000 штук простих іменних акцій номінальною вартістю 10,00 грн. за 1 акцію, в тому числі розмір початкового статутного капіталу складає **2 001** тис. грн. Неоплачений капітал станом на **31 грудня 2017** року становить **100 641** тис. грн. Вилучений капітал станом на **31 грудня 2017** року становить **898 329** 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

Фонд 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.

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, аудитором 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 аудитором 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 нематеріальні активи, основні засоби, довгострокові біологічні активи та інші необоротні актив, що в цілому відповідає даним облікових реєстрів.

Станом на **31 грудня 2017** року на балансі Фонду обліковуються незавершені капітальні інвестиції в сумі **3 568 534** тис. грн. Вартість незавершених капітальних інвестицій протягом **2017** року була дооцінена на суму **851 368** тис. грн. Ця сума обліковується у складі капіталу у дооцінках. Станом на **31 грудня 2017** року дооцінка незавершених капітальних інвестицій складає **1 590 943** тис. грн..

Облік запасів

За даними фінансової звітності Фонду станом на **31 грудня 2017** року на балансі обліковуються запаси в сумі **33 930** тис. грн., що в цілому відповідає первинним документам та даним реєстрів аналітичного та синтетичного обліку.

Запаси	Залишок на 31 грудня 2017 року, тис. грн.
Виробничі запаси	-
Незавершене виробництво	-
Готова продукція	-
Товари	33 930 (нерухомість передбачена для продажу)
Всього:	33 930

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 обліковується в сумі **629** тис. грн., 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:

- з бюджетом становить **59** тис. грн.;
- інша поточна дебіторська заборгованість становить **3 989** 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 встановлено, що станом на **31 грудня 2017** року поточні фінансові інвестиції на балансі Фонду не обліковуються, що в цілому відповідає даним реєстрів аналітичного та синтетичного обліку.

Станом на **31 грудня 2017** року довгострокові фінансові інвестиції на балансі Фонду обліковуються в сумі **62 229 тис. грн.**, 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 **34 602 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 **7 158,0 тис. грн.**;
- за розрахунками з бюджетом **1,0 тис. грн.**;
- одержаними авансами в сумі **25 948,0 тис. грн.**;
- за розрахунками з учасниками **17 060,0 тис. грн.**
- інші поточні зобов'язання в сумі **2 334 222,0 тис. грн.**,

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

Доходи

Відображення доходів в бухгалтерському обліку Фонду здійснюється на підставі наступних первинних документів: актів виконаних робіт (послуг), виписок банку, розрахункових відомостей та інших первинних документів, передбачених статтею 9 Закону № 996. 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)	450 994
Інші операційні доходи	-
Інші фінансові доходи	-
Інші доходи	2 199
Інший сукупний дохід	851 368
Сукупний дохід	1 304 561

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 даними Звіту про фінансові результати за 2017 рік та даними облікових реєстрів та первинних документів.

Структуру витрат Фонду за 2017 рік

Витрати діяльності Фонду	Сума (тис. грн.)
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	174 898
Адміністративні витрати	4 935
Витрати на збут	13 133
Інші операційні витрати	-
Фінансові витрати	-

Інші витрати	2 199
Разом	195 165

Елементи операційних витрат за 2017 рік

Витрати діяльності Фонду	Сума (тис. грн.)
Матеріальні витрати	-
Витрати на оплату праці	-
Відрахування на соціальні заходи	-
Амортизація	-
Інші операційні витрати	18 069
Разом	18 069

За 2017 рік Фонд отримав прибуток в розмірі **258 028** тис. грн.. З урахуванням суми нерозподіленого прибутку станом на 31 грудня 2016 року в сумі **225 659** тис. грн., сума нерозподіленого прибутку Фонду станом на 31 грудня 2017 року складає **483 687** тис. грн. Інший сукупний дохід, який отримав Фонд у 2017 році, склав **851 368** 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 «ОЛЕРОН СТАНДАРТ»
станом на 31 грудня 2017 року**

Показник	Формула розрахунку	Значення показника	
		31.12.2017	31.12.2016
1	2	3	4
Коефіцієнт ліквідності	$\Phi 1 (p1160+p1165) / \Phi 1 (p1695-p1665-p1660)$	0,014	0,04236
Коефіцієнт абсолютної ліквідності	$\Phi 1 p1165 / \Phi 1 p1695$	0,014	0,04236
Коефіцієнт покриття	$\Phi 1 (p1195-p1170) / \Phi 1 (p1695-p1665-p1660)$	0,03	0,04543
Коефіцієнт загальної ліквідності	$\Phi 1 (p1195-p1170) / \Phi 1 (p1595-p1520-p1525 + p1695-p1665-p1660)$	0,03	0,04543
Коефіцієнт фінансової стійкості (платоспроможності, автономії)	$\Phi 1 p1495 / \Phi 1 p1300$	0,356	0,37522
Коефіцієнт покриття зобов'язань власним капіталом	$\Phi 1 (p1595+p1695) / \Phi 1 p1495$	1,806	1,66513

Чистий оборотний капітал (тис. грн.)	$\Phi 1 (p1195-p1170) - \Phi 1 (p1695-p1665-p1660)$	-2 311 181	-1088869
Коефіцієнт рентабельності активів	$\Phi 2 p2465 / \Phi 1 (p. 1300 (гр..3) + p. 1300 (гр.. 4))/2$	0,401	0,66332
Коефіцієнт фінансової стабільності	$\Phi 1 p1495 / \Phi 1 (p1595-p1520-p1525 + p1695-p1665-p1660)$	0,553	0,60055
Коефіцієнт забезпеченості власними оборотними засобами	$\Phi 1 (p1495-p1095) / p1195$	-31,570	-21,01009

Виходячи з вищевикладеного та узагальнюючи результати проведеного аналізу фінансового стану можемо зробити висновок, що станом на **31 грудня 2017** року фінансовий стан Фонду задовільний. 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 **1 319 583** 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.

Інформація про вартість чистих активів у розрахунку на один інвестиційний сертифікат.

Вартість чистих активів у розрахунку на одну акцію або інвестиційний сертифікат, грн./один. станом на 31.12.2017 року становить 7 908,94 грн., яка визначається діленням вартості чистих активів фонду на кількість акцій або інвестиційних сертифікатів, що знаходяться в обігу, одиниць, а саме: 1 319 583 тис. грн./166 847 інвестиційних сертифікатів, що знаходяться в обігу.

Склад та структура активів, що перебувають в портфелі Фонду

Інформація про склад і структуру активів, що перебувають в портфелі Фонду наступна:

Активи ІСІ	Сума (тис. грн.)	Частка в загальній балансовій вартості активів (%)
Інвестиції в корпоративні права	62 229	1,68
Інвестиції в об'єкти нерухомого майна	-	-
Грошові кошти на поточному та/або депозитному рахунках	34 602	0,93
Інвестиції в банківські метали	-	-
Запаси	33 930	0,92
Інші інвестиції	3 568 534	96,34
Дебіторська заборгованість	4 677	0,13
Усього	3 703 972	100

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 «Положення 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

Аудитор зазначає, що під час перевірки було встановлено такі пов'язані особи з Фондом, а саме:

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, %**
І	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	100%

В		Голова наглядової ради корпоративного інвестиційного фонду			
	І.	Петренко Каріна Ігорівна	3039407945	Паспорт серії КО № 112499 виданий Автозаводським РВ КМУ УМВС України в Полтавській області, 19.05.2000 р.	0%
		Усього:			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 - 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 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 капіталі, %
1	2	3	4	5	6	7
І.	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 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	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%

* 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 - інші 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
I.	Товариство з обмеженою відповідальністю «ВІНГІС РІАЛ ІСТЕЙТ ІНВЕСТМЕНТ ФАНД ЛІМІТЕД»НЕ 330333	НЕ 319511	Компанія «ГУАРДО ХОЛДІНГ ЛІМІТЕД»	Алліс Комнініс Стріт, буд.4 оф.203, Солеа Білдінг, 2 поверх, індекс 1060, м. Нікосія,	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.	38980487	I	40844231	Товариство з обмеженою відповідальністю «ГРАДАН КАПІТАЛ»	Україна, м.Київ, проспект Відрадний, будинок 103, офіс 407	100%
2.	38980487	I	41170940	Товариство з обмеженою відповідальністю «Круглий метр»	Україна, м.Київ, вул. В. Васильківська, буд. 131	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 - аудиторні (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 у капіталі пов'язаної особи, %
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Петренко Каріна Ігорівна	2812509530	I	38980487	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ОЛЕРОН СТАНДАРТ»	Україна, м. Київ, Кловський узвіз, буд.5, нежилеприміщення № 2, літ. А, кімната 3.	0%

	Петренко Каріна Ігорівна	2812509530	I	39670741	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «БУДСТРЕФ-СІСТЕМЗ»	01042, м. Київ, вул. А.Філатова, буд.2/1, прим.283	0,0001%
2.	Мельник Іван Іванович	3125618795	I	38980487	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО “ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАН ИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД “ОЛЕРОН СТАНДАРТ”	Україна, м. Київ, Кловський уз віз, буд.5, нежилеприми щення № 2, літ. А, кімната 3.	0%
	Мельник Іван Іванович	3125618795	I	40406890	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО “ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАН ИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД “ЛІБЕРТІ ІНВЕСТ”	Україна, м. Київ, Кловський узвіз, буд.5, нежиле приміщення № 2, літ. А, кімната 3.	0%
	Мельник Іван Іванович	3125618795	I	38546323	ТОВ «АЛАМО ЮА»	01042, м. Київ, вул.. Академіка Філатова, буд. 22/8, оф. 108	0%
3.	Жабровець Олександр Сергійович	3177819555	I	38980487	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО “ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАН ИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД “ОЛЕРОН СТАНДАРТ”	Україна, м. Київ, Кловський уз віз, буд.5, нежилеприми щення № 2, літ. А, кімната 3.	0%
	Жабровець Олександр Сергійович	3177819555	I	40406890	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО “ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАН ИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД “ЛІБЕРТІ ІНВЕСТ”	Україна, м. Київ, Кловський узвіз, буд.5, нежиле приміщення № 2, літ. А, кімната 3.	0%
	Жабровець Олександр Сергійович	3177819555	I	39006188	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КИЇВ ІММОБІЛІСН"	01014, м. Київ, вул.. Бастіонна, 14 А, кімн. 42	0%
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 %).

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

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

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	Юдіна Марія Іванівна сертифікат аудитора серія А № 006688, виданий рішенням Аудиторської палати України № 214/3 від 29.04.2010 року, продовжений рішенням Аудиторської палати України від 26.03.2015 року за № 309/2, дійсний до 29.04.2020 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 № 4 від 05 лютого 2018 року до Договору № 05082014-А від 05 серпня 2014 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; 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 «ОЛЕРОН СТАНДАРТ» 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 12 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 № 325 від 06.06.2016 року до 30.06.2021 року)



Перепечкіна І.М.

Дата складання Звіту незалежного аудитора:

12 березня 2018 року

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

Підприємство ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ
НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ
ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "ОЛЕРОН СТАНДАРТ"
Територія Шевченківський р-н. м.Кисва
Організаційно-правова форма господарювання Акціонерне товариство
Вид економічної діяльності Трасти, фонди та подібні фінансові суб'єкти
Середня кількість працівників 1
Адреса, телефон 01021, м. Київ, Кловський узвіз, буд.5, неж.прим.№2 в літ
А.кім.3, (044) 3608528

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

за КОАТУУ

за КОПФГ

за КВЕД

Коди		
2018	01	01
за ЄДРПОУ 38980487		
за КОАТУУ 8039100000		
за КОПФГ 230		
за КВЕД 64.30		

Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака
Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):
за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку
за міжнародними стандартами фінансової звітності

v

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

Форма №1 Код за ДКУД 1801001

АКТИВ	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	1 711 424	-
первісна вартість	1001	1 711 424	-
накопичена амортизація	1002	-	-
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	3 568 534
Основні засоби	1010	-	-
первісна вартість	1011	-	-
знос	1012	-	-
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших	1030	62 491	62 229
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	1 773 916	3 630 763
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	2 335	33 930
Товари	1104	2 335	33 930
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	629	629
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	-	-
з бюджетом	1135	84	59
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	462	3 989
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	48 316	34 602
Рахунки в банках	1167	48 316	34 602
Виграти майбутніх періодів	1170	-	-
Інші оборотні активи	1190	-	-
Усього за розділом II	1195	51 826	73 209
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи			
	1200	-	-
Баланс	1300	1 825 742	3 703 972

	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
	2	3	4



ПАСИВА
ПЕРЕПЕЧКІНА І.М.
ДИРЕКТОР
АФ "ІМОНА-АУДИТ"

I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	130 000	130 000
Капітал у дооцінках	1405	739 575	1 590 943
Додатковий капітал	1410	99 602	113 923
Емісійний дохід	1411	99 602	113 923
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	225 659	483 687
Неоплачений капітал	1425	(100 701)	(100 641)
Вилучений капітал	1430	(409 088)	(898 329)
Усього за розділом I	1495	685 047	1 319 583
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
Благодійна допомога	1526	-	-
Усього за розділом II	1595	-	-
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	1	7 158
розрахунками з бюджетом	1620	-	1
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	-	-
розрахунками з оплати праці	1630	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	17 085	25 948
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	17 060
Поточні забезпечення	1660	-	-
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	1 123 609	2 334 222
Усього за розділом III	1695	1 140 695	2 384 389
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
Баланс	1900	1 825 742	3 703 972

Керівник

Криворучко В.А.

Головний бухгалтер

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



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

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

Коди		
2018	01	01
38980487		

Підприємство ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ
НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ
ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "ОЛЕРОН СТАНДАРТ"
(найменування)

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2017 р.

Форма №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	450 994	406 105
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(174 898)	(178 233)
Валовий :			
прибуток	2090	276 096	227 872
збиток	2095	-	-
Інші операційні доходи	2120	-	53
Адміністративні витрати	2130	(4 935)	(1 267)
Витрати на збут	2150	(13 133)	-
Інші операційні витрати	2180	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	258 028	226 658
збиток	2195	-	-
Доход від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	145
Інші доходи	2240	2 199	-
Фінансові витрати	2250	-	-
Втрати від участі в капіталі	2255	-	-
Інші витрати	2270	(2 199)	-
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	258 028	226 803
збиток	2295	-	-
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-	-
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	258 028	226 803
збиток	2355	-	-

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Найменування показника	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	851 368	615 537
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	851 368	615 537
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	851 368	615 537
Сукупний дохід (сума рядків 2450, 2355 та 2460)	2465	1 109 396	842 340



III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Найменування показника	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	18 069	1 267
Разом	2550	18 069	1 267

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	231 552	310 430
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	231 552	310 430
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	1 114.34	730.61
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	1 114.34	730.61
Дивіденди на одну просту акцію	2650	-	-

Керівник

Криворучко В.А.

Головний бухгалтер



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

Дата (рік, місяць, число) 2017 12 31
за ЄДРПОУ 38980487

Підприємство ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ
НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ
ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "ОЛЕРОН СТАНДАРТ"
(найменування)

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 2017 р.**

Форма №3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	1 664 774	406 105
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	8 863	472 952
Надходження від повернення авансів	3020	8	17
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Інші надходження	3095	6	-
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(12 717)	(1 558)
Праці	3105	-	-
Відрахувань на соціальні заходи	3110	-	-
Зобов'язань із податків і зборів	3115	(612)	(155)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(612)	(155)
Витрачання на оплату авансів	3135	(1 195 014)	(573 304)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(7 499)	(25 938)
Інші витрачання	3190	(2 385)	(1 370)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	455 424	276 749
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	145
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Інші надходження	3250	-	-
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	(1 941)	(62 491)
необоротних активів	3260	-	-
Виплати за деривативами	3270	-	-
Інші платежі	3290	-	-
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	(1 941)	(62 346)
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	14 383	87 758
Отримання позик	3305	-	-
Інші надходження	3340	3 003	-
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(475 184)	(265 326)
Погашення позик	3350	-	-
Сплату дивідендів	3355	-	-
Інші платежі	3390	(9 399)	-
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	(467 197)	(177 568)
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	(13 714)	36 835
Залишок коштів на початок року	3405	48 316	11 481
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-



ПЕРЕПЕЧКА І.М.
СЕРІАЛЬНИЙ ДИРЕКТОР
ТОВ "АФ ІМОНА-АУДИТ"

Залишок коштів на кінець року	3415	34 602	48 316
-------------------------------	------	--------	--------

Керівник
Головний бухгалтер

Криворучко В.А.



Підтверджу
Генеральний
ТОВ "АФ" ІМОН
Перепейна



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

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

Коди		
2018	01	01
38980487		

Підприємство

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ
НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ
ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "ОЛЕРОН СТАНДАРТ"
(найменування)

Звіт про власний капітал за 2017 р.

Форма №4

Код за ДКУД 1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	130 000	739 575	99 602	-	225 659	(100 701)	(409 088)	685 047
Коригування :									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	130 000	739 575	99 602	-	225 659	(100 701)	(409 088)	685 047
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	258 028	-	-	258 028
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	851 368	14 321	-	-	-	-	865 689
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	851 368	-	-	-	-	-	851 368
Інший сукупний дохід	4116	-	-	14 321	-	-	-	-	14 321
Розподіл прибутку :									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників:									
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	60	-	60
Вилучення капіталу:									
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	(489 241)	(489 241)
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін в капіталі	4295	-	851 368	14 321	-	258 028	60	(489 241)	634 536
Залишок на кінець року	4300	130 000	1 590 943	113 923	-	483 687	(100 641)	(898 329)	1 319 583

Керівник

Криворучко В.А.

Головний бухгалтер



ВЕРДЖУЮ
Головний директор
"ІМОНА-АУДИТ"
І.М.

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

ЗАГАЛЬНА ІНФОРМАЦІЯ

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ОЛЕРОН СТАНДАРТ» (далі – Фонд) зареєстровано Ресстраційною службою Головного управління юстиції у місті Києві 15.11.2013 р., номер запису 1 069 102 0000 031135.

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

Ідентифікаційний код юридичної особи: 38980487.

Скорочене найменування: ПАТ «ЗНВКІФ «ОЛЕРОН СТАНДАРТ»

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 2013 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 2013 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 2014 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 інтерпретації, 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, ризики.

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 кожну 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 2014 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 придбавав 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.

Станом на 31.12.2017г. на балансі Фонду обліковуються за методом участі в капіталі довгострокові фінансові інвестиції в розмірі **62 229** тис.грн.

➤ *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 Положенням про порядок визначення вартості чистих активів ІСІ, затвердженим рішенням НКЦПФР № 1336 від 30.07.2013 рр.

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 обліковуються 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 грудня 2017 року на балансі Фонду обліковуються незавершені капітальні інвестиції в сумі 3 568 534 тис. грн. Вартість незавершених капітальних інвестицій протягом 2017 року була дооцінена на суму 851 368 тис. грн. Ця сума обліковується у складі капіталу у дооцінках. Станом на 31 грудня 2017 року дооцінка незавершених капітальних інвестицій складає 1 590 943 тис. грн..

Дебіторська заборгованість.

Станом на 31.12.2017 року в фінансовій звітності Фонду дебіторська заборгованість за виданими авансами відсутня.

31 грудня 2017 року

Дебіторська заборгованість за розрахунками за продукцію, товари, послуги	629
Інша поточна дебіторська заборгованість	3 989
Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	59
ВСЬОГО:	<u>4 677</u>

Дебіторська заборгованість розрахунків з бюджетом виникла в результаті переплати податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки.

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.

Станом на 31 грудня 2017р. на балансі Фонду обліковуються товари на суму **33 930** тис.грн. які складаються із нерухомості, передбаченою для продажу.

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	34 602
Рахунки в іноземній валюті	-
ВСЬОГО:	<u>34 602</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 звітнього періоду поточні зобов'язання Фонду складають:

<u>31 грудня 2017 року</u>	
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	7 158
Розрахунки з бюджетом	1
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	25 948
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	17 060
Інші поточні зобов'язання	2 334 222
ВСЬОГО:	2 384 389

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 емісійний дохід складає 113 923 тис.грн.,

Статутний капітал, включає:

<u>31 грудня 2017 року</u>	
Зареєстрований (пайовий) капітал	130 000
Капітал у дооцінках	1 590 943
Додатковий капітал (Емісійний дохід)	113 923
Нерозподілений прибуток (збиток)	483 687

Несплачений капітал	(100 641)
Вилучений капітал	(898 329)
ВСЬОГО:	1 319 583

Пайовий капітал Фонду станом на 31 грудня 2017 року становить 130 000 тис. грн.

Протягом 2017 року відбулось розміщення 5 977 простих іменних акцій на загальну суму 14 381 тис. грн., що підтверджено відповідними первинними документами. Номінальна вартість розміщених акцій становить 60 тис. грн..

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 оплати у разі номінальної вартості акцій, а отриманий емісійний дохід відображається, як збільшення капіталу.

Сума, яка віднесена Фондом на збільшення залишку рахунку «Емісійний дохід», у 2017 році склала 14 321 тис. грн.

Неоплачений капітал обліковується на балансовому рахунку «46» і станом на 31 грудня 2017 року становить 100 641 тис. грн.

Протягом 2017 року Фонд викупив 128 269 простих іменних акцій на загальну суму 489 241 тис. грн.

Таким чином, станом на 31 грудня 2017 року вилучений капітал Фонду становить 898 329 тис. грн.

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 2017 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 2017 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

Реалізація продукції
(товарів, послуг)

450 994

Інші доходи	2 199
Витрати від реалізації продукції (товарів, послуг)	(174 898)
Адміністративні витрати	(4 935)
Витрати на збут	(13 133)
Інші витрати	(2 199)
Фінансовий результат	258 028

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.

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			

	I.	Товариство з обмеженою відповідальністю «ВІНГІС РІАЛ ІСТЕЙТ ІНВЕСТМЕНТ ФАНД ЛІМІТЕДЪ»	HE 330333	Анніс Козмітс Стріт, буд.4 оф.203, Солеа Білдінг, 2 поверх, індекс 1060, м. Нікосія, Республіка Кіпр	100%
B		Голова наглядової ради корпоративного інвестиційного фонду			
	I.	Петренко Каріна Ігорівна	3039407945	Паспорт серії КО № П2499 видалий Автозаводським РВ КМУ УМВС України в Полтавській області, 19.05.2000 р.	0%
		Усього:			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 - аудиторні (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 капіталі, %
1	2	3	4	5	6	7
I.	Товариство з обмеженою відповідальністю «ВІНГІС РІАЛ ІСТЕЙТ ІНВЕСТМЕНТ ФАНД ЛІМІТЕДЪ» HE 330333	I	38013456	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ ПЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ 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 "ІНІТЕР"	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%

* 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 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 СДРПОУ юридичної особи - учасника корпоративного інвестиційного фонду	Код за СДРПОУ 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 ЛІМІТЕДЬ» HE 330333	HE 319511	Компанія «ГУАРДО ХОЛДІНГ ЛІМІТЕДЬ»	Анніс Комнініс Стріт, буд.4 оф.203, Солеа Білдінг, 2 поверх, індекс 1060, м. Нікосія, 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 СДРПОУ корпоративного фонду	Символ юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність*	Код за СДРПОУ 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.	38980487	I	40844231	Товариство з обмеженою відповідальністю «ГРАДАН КАПІТАЛ»	Україна, м.Київ, проспект Відродження, будинок 103, офіс 407	100%
2.	38980487	I	41170940	Товариство з обмеженою відповідальністю «Круглий метр»	Україна, м.Київ, вул. В. Васильківська, буд. 131	100%

* Т - торгові цінніми паперами, К - компанії з управління активами, Д - Центральний депозитарій, ДУ - депозитарій установи, З - зберігач 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 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 СДРПОУ 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.	Петренко Каріна Ігорівна	2812509530	1	38980487	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО “ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАН ИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД “ОЛЕРОН СТАНДАРТ”	Україна, м. Київ, Кловський уз віз, буд.5, нежителпрім іщення № 2, літ. А, кімната 3.	0%
	Петренко Каріна Ігорівна	2812509530	1	39670741	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «БУДСТРЕФ-СІСТЕМЗ»	01042, м. Київ, вул. А.Філатова, буд.2/1, прим.283	0.0001%
2.	Мельник Іван Іванович	3125618795	1	38980487	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО “ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАН ИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД “ОЛЕРОН СТАНДАРТ”	Україна, м. Київ, Кловський уз віз, буд.5, нежителпрім іщення № 2, літ. А, кімната 3.	0%
	Мельник Іван Іванович	3125618795	1	40406890	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО “ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАН ИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД “ЛІБЕРТІ ІНВЕСТ”	Україна, м. Київ, Кловський узвіз, буд.5, нежител приміщення № 2, літ. А, кімната 3.	0%
	Мельник Іван Іванович	3125618795	1	38546323	ТОВ «АЛАМО ІОА»	01042, м. Київ, вул. Академіка Філатова, буд. 22/8, оф. 108	0%
3.	Жабровець Олександр Сергійович	3177819555	1	38980487	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО “ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАН ИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД “ОЛЕРОН СТАНДАРТ”	Україна, м. Київ, Кловський уз віз, буд.5, нежителпрім іщення № 2, літ. А, кімната 3.	0%
	Жабровець Олександр Сергійович	3177819555	1	40406890	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО “ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАН ИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ	Україна, м. Київ, Кловський узвіз, буд.5, нежител приміщення	0%

					ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "ЛІБЕРТІ ІНВЕСТ"	№ 2, літ. А, кімната 3.	
	Жабровець Олександр Сергійович	3177819555	Г	39006188	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КИЇВ ІММОБІЛІСН"	01014, м. Київ, вул. Бастіонна, 14 А, кімн. 42	0%
Прямі родичі голови та членів Наглядової ради корпоративного інвестиційного фонду пов'язаності не мають.							

* Г - 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 (аудиторська фірма), І - інше господарське товариство (якщо частка особи чи групи пов'язаних з нею осіб у ньому не менше 20 %).

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

Директор ТОВ «КУА»БУДКЕШТАЛ»



Криворучко В.А.

