



DEVICE GROUP
AUDIT COMPANY



www.inpactglobal.org

вулиця Михайла Бойчука, буд.3, офіс 18,

Київ, Україна, 01103

+38 044 299 44 99

+38 044 200 02 57

www.device-group.com.ua

**Річна фінансова звітність
за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року
АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
«ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ
КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ВІШЕР
УКРАЇНА», АКТИВИ ЯКОГО ПЕРЕБУВАЮТЬ В
УПРАВЛІННІ ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ
АКТИВАМИ «ІНСТИТУТ ПОРТФЕЛЬНИХ ІНВЕСТИЦІЙ»
зі звітом незалежного аудитора**

КИЇВ 2022

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

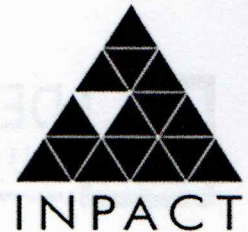
щодо фінансової звітності

**АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
«ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ
КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ВІШЕР
УКРАЇНА», АКТИВИ ЯКОГО ПЕРЕБУВАЮТЬ В
УПРАВЛІННІ ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ
АКТИВАМИ «ІНСТИТУТ ПОРТФЕЛЬНИХ ІНВЕСТИЦІЙ»
за 2021 рік**

Адресати: Єдиному учаснику
АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ
ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ВІШЕР УКРАЇНА»

Керівництву ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ІНСТИТУТ ПОРТФЕЛЬНИХ
ІНВЕСТИЦІЙ»

НАЦІОНАЛЬНІЙ КОМІСІЇ З ЦІННИХ ПАПЕРІВ
ТА ФОНДОВОГО РИНКУ



Звіт щодо аудиту фінансової звітності

ДУМКА

Ми провели аудит фінансової звітності АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ВІШЕР УКРАЇНА», АКТИВИ ЯКОГО ПЕРЕБУВАЮТЬ В УПРАВЛІННІ ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ІНСТИТУТ ПОРТФЕЛЬНИХ ІНВЕСТИЦІЙ» (далі – АТ «ЗНВКІФ «ВІШЕР УКРАЇНА» або Фонд), за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року, і складається із Балансу (Звіту про фінансовий стан) станом на 31.12.2021р., Звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2021р., Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2021р., Звіту про власний капітал за 2021р., Приміток до річної фінансової звітності за 2021р. зі стислим описом значущих облікових політик і оцінок.

На нашу думку, фінансова звітність, що додається, складена в усіх суттєвих аспектах фінансовий станом на 31 грудня 2021 року та її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою 31 грудня 2021 року відповідно до Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку та фінансової звітності (МСБО та МСФЗ), Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» №996 - XIV від 16.07.1999 р внутрішньої обліковою політикою АТ «ЗНВКІФ «ВІШЕР УКРАЇНА» та іншими нормативно-правовими актами, щодо ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності в Україні.

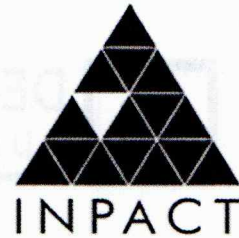
ОСНОВА ДЛЯ ДУМКИ

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі нашого звіту «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності». Ми є незалежними по відношенню до АТ «ЗНВКІФ «ВІШЕР УКРАЇНА» згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ), а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ також нами враховані вимоги Рішення НАЦІОНАЛЬНОЇ КОМІСІЯ З ЦІННИХ ПАПЕРІВ ТА ФОНДОВОГО РИНКУ 22.07.2021 №555 «Про затвердження Вимог до інформації, що стосується аудиту або огляду фінансової звітності учасників ринків капіталу та організованих товарних ринків, нагляд за якими здійснює Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку» (далі – Рішення 555).

Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.



DEVICE GROUP
AUDIT COMPANY



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

Управлінський персонал АТ «ЗНВКІФ «ВІШЕР УКРАЇНА» несе відповідальність за складання та достовірне подання фінансової звітності відповідно до Закону України №996 - XIV від 16.07.1999 р., «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» що надає правдиву та неупереджену інформацію відповідно до Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку, за внутрішній контроль, який керівництво АТ «ЗНВКІФ «ВІШЕР УКРАЇНА» визначає потрібним для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності АТ «ЗНВКІФ «ВІШЕР УКРАЇНА» продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовано, питання, що стосується безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати АТ «ЗНВКІФ «ВІШЕР УКРАЇНА» чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування АТ «ЗНВКІФ «ВІШЕР УКРАЇНА».

ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ АУДИТОРА

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність в цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, коли воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки, вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.

Виконуючи аудит відповідно до МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом всього завдання з аудиту. Окрім того, ми:

- ідентифікуємо та визначаємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо та виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, та 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, невірні 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 та 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, доходимо висновку, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів здатність АТ «ЗНВКІФ «ВІШЕР УКРАЇНА» продовжувати 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. Тим не менш, майбутні події або умови можуть примусити АТ «ЗНВКІФ «ВІШЕР УКРАЇНА» припинити свою діяльність на безперервній основі;
- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що лежать в основі її складання, так, щоб досягти достовірного відображення.

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

Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їм про всі стосунки й інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовно, щодо відповідних застережних заходів.

З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що мали найбільше значення під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту. Ми описуємо ці питання в своєму звіті аудитора крім випадків, якщо законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або якщо за край виняткових обставин ми визначаємо, що таке питання не слід висвітлювати в нашому звіті, оскільки негативні наслідки такого висвітлення можуть очікувано переважити його корисність для інтересів громадськості.

КЛЮЧОВІ ПИТАННЯ АУДИТУ

Ключові питання аудиту – це питання, які, на наше професійне судження, були значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядалися в контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань.

| Ключові питання аудиту | Як ключове питання було розглянуто під час аудиту |
|--|--|
| Оцінка і розкриття дебіторської заборгованості по наданим позикам, нарахованим доходам | |
| <p>АТ «ЗНВКІФ «ВІШЕР УКРАЇНА» є закритим венчурним недиверсифікованим корпоративним інвестиційним фондом компанії з управління активами.</p> <p>Метою діяльності АТ «ЗНВКІФ «ВІШЕР УКРАЇНА» є діяльність зі спільного інвестування, яка провадиться в інтересах учасників та за їх рахунок, шляхом вкладення коштів спільного інвестування в активи АТ «ЗНВКІФ «ВІШЕР УКРАЇНА».</p> <p>Дебіторська заборгованість щодо виданих позик і нарахованих доходів на 31.12.2021 р. становила 120 000 тис.грн. У Звіті про фінансовий стан зазначена дебіторська заборгованість у фінансовій звітності не була зменшена на розрахований резерв очікуваних кредитних збитків. Інформація про це розкрита у Примітці 6.1.</p> <p>Ми не модифікували свою думку з цього приводу у зв'язку із не суттєвим розміром розрахованого резерву очікуваних кредитних збитків.</p> | <p>Ми виконали такі процедури:</p> <p>Оцінка та тестування засобів контролю над визнанням, класифікацією, оцінкою та відображенням у фінансовій звітності.</p> <p>Оцінка методології використання управлінським персоналом облікових оцінок при визнанні та оцінці фінансових активів.</p> <p>Перевірили розрахунок кредитних збитків щодо дебіторської заборгованості.</p> <p>Ми перевірили повноту та точність відповідних розкриттів у примітках до фінансової звітності.</p> |

ІНШІ ПИТАННЯ

24 лютого 2022 року Російська Федерація почалась військова агресія Російської Федерації до України на території України.

Ми звертаємо увагу, що Товариством розкривається інформація щодо військової агресії Російської Федерації в Примітка 2.4, 4.1,10.

Як зазначено в Примітці 10, ці події або умови разом із іншими питаннями, викладеними у Примітці 10, вказують, що існує суттєва невизначеність, що може поставити під значний сумнів здатність АТ «ЗНВКІФ «ВІШЕР УКРАЇНА» продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Нашу думку щодо даного питання не було модифіковано.

Принцип безперервності діяльності АТ «ЗНВКІФ «ВІШЕР УКРАЇНА» полягає в тому, що АТ «ЗНВКІФ «ВІШЕР УКРАЇНА» буде продовжувати свою діяльність у найближчому

майбутньому (не менш 12 місяців, що впливають за звітним періодом), і в нього відсутні наміри чи необхідність ліквідації, істотного скорочення діяльності а, отже, активи й зобов'язання цього економічного суб'єкта обліковуються відповідним чином.

Це судження ґрунтується на тому, що Товариство зможе реалізувати свої активи й погасити свої зобов'язання, продовжуючи звичайну діяльність.

Проте, на дату складання фінансової звітності за 2021 рік керівництву АТ «ЗНВКІФ «ВІШЕР УКРАЇНА» було невідомо про будь-які суттєві невизначеності, що можуть викликати загрозу безперервній діяльності АТ «ЗНВКІФ «ВІШЕР УКРАЇНА».

Отже, складання фінансової звітності проводилося з урахуванням принципу безперервної діяльності. Оцінюючи доречність припущення про безперервність діяльності, управлінський персонал при складанні фінансової звітності брав до уваги всю наявну інформацію щодо майбутнього (але не обмежуючись ним) - принаймні 12 місяців з дати балансу. Припущення про безперервність діяльності АТ «ЗНВКІФ «ВІШЕР УКРАЇНА» є основним принципом підготовки фінансових звітів, що передбачає оцінку активів і АТ «ЗНВКІФ «ВІШЕР УКРАЇНА» виходячи з припущення, що його діяльність буде продовжуватись у подальшому.

Попереднім аудитором (за 2020 рік) АТ «ЗНВКІФ «ВІШЕР УКРАЇНА» -ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСЮ «АКГ «КИТАЄВА ТА ПАРТНЕРИ». Аудиторський звіт видано 12.02.2021 р. Думка аудитора без модифікації.

Звіт про дотримання інших законодавчих вимог

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ВЕНЧУРНИЙ ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ВІШЕР УКРАЇНА» на дотримання вимог Рішення 555 провів розкриття у п.1 Приміток на 31.12.2021 р. щодо:

- кінцевого бенефіціарного власника, що підтверджується затвердженою структурою власності відповідно до вимог, встановлених Положенням про форму та зміст структури власності, затвердженим наказом Міністерства фінансів України від 19 березня 2021 року №163;
- що не є контролером/учасником небанківської фінансової групи;
- що він не є підприємством, що становить суспільний інтерес;
- щодо відсутності материнських/дочірніх компаній;
- про те що, пруденційних нормативів професійної діяльності не розраховуються у зв'язку із відсутністю нормативів для ІСІ.

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію і ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації. У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією та

фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення. Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт.

НАЙМЕНУВАННЯ ОРГАНУ, ЩО ПРИЗНАЧИВ СУБ'ЄКТА АУДИТОРСЬКОЇ ДІЯЛЬНОСТІ НА ПРОВЕДЕННЯ ОБОВ'ЯЗКОВОГО АУДИТУ

ТОВ «АУДИТОРСЬКА КОМПАНІЯ «ДІВАЙС - ГРУП» призначена аудитором згідно рішення учасника (Рішення учасника №1 від 27.10.2021 р.). Це перший рік нашого призначення на виконання аудиторського завдання з обов'язкового аудиту фінансової звітності АТ «ЗНВКІФ «ВІШЕР УКРАЇНА». Загальна тривалість виконання завдання з обов'язкового аудиту фінансової звітності становить 1 рік.

АУДИТОРСЬКІ ОЦІНКИ

Аудиторські оцінки, які ми здійснювали у процесі виконання завдання з аудиту, описані у розділі «Відповідальність аудитора» нашого Звіту.

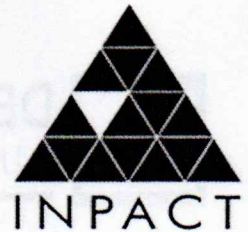
Крім цього ми також:

- виконали процедури з оцінки ризиків з метою забезпечення основи для ідентифікації й оцінки ризиків суттєвого викривлення на рівні фінансової звітності та на рівні тверджень управлінського персоналу за класами операцій, залишками на рахунках і на рівні розкриття інформації. Наші процедури оцінки ризиків включали, зокрема: отримання розуміння суб'єкта господарювання та його середовища, включаючи внутрішній контроль; надання запитів попередньому аудитору, управлінському персоналу та іншим працівникам, для ідентифікації ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, аналітичні процедури, спостереження та інспектування;
- на підставі отриманих нами доказів, внаслідок виконання відповідних процедур ідентифікації та оцінки ризиків суттєвого викривлення на рівні фінансової звітності та на рівні тверджень для класів операцій, залишків на рахунках і розкриття інформації, ми не ідентифікували будь-яких ризиків, які б за нашим професійним судженням були в значимими;
- з метою врегулювання можливих ризиків суттєвого викривлення інформації нами були вжиті наступні заходи – ми отримали розуміння суб'єкта господарювання, його середовища та заходів контролю, доречних для аудиту, які за нашими судженнями є необхідними з метою оцінки ризиків суттєвого викривлення на рівні тверджень і розробки подальших аудиторських процедур у відповідь на оцінені ризики; партнером із завдання та іншими членами групи із завдання було обговорення вразливості фінансової звітності АТ ЗНВКІФ «ВІШЕР УКРАЇНА» до суттєвого викривлення та застосування вимог МСФЗ до фактів і обставин.

Наша оцінка ризиків суттєвого викривлення на рівні тверджень не змінилась в ході виконання завдання з аудиту.



DEVICE GROUP
AUDIT COMPANY



ПОЯСНЕННЯ ЩОДО РЕЗУЛЬТАТИВНОСТІ АУДИТУ, В ЧАСТИНІ ВИЯВЛЕННЯ ПОРУШЕНЬ І ВИКРИВЛЕНЬ, ЗОКРЕМА ПОВ'ЯЗАНИХ ІЗ ШАХРАЙСТВОМ

Суттєвих порушень, зокрема, пов'язаних із шахрайством, при проведенні аудиту не встановлено.

ПІДТВЕРДЖЕННЯ ТОГО, ЩО ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА УЗГОДЖЕНИЙ З ДОДАТКОВИМ ЗВІТОМ АУДИТОРСЬКОМУ КОМІТЕТУ

Аудиторський звіт узгоджений з додатковим звітом для Аудиторського комітету АТ «ЗНВКІФ «ВІШЕР УКРАЇНА», функції якого покладено на Генерального директора Кобець Н.А.

ПОЯСНЕННЯ ЩОДО ОБСЯГУ АУДИТУ ТА ВЛАСТИВИХ ОБМЕЖЕНЬ

Аудитором приймалось рішення про види, кількість проведення аудиторських процедур, про витрати часу, кількість і склад спеціалістів, для здійснення аудиту і підготовки аудиторського звіту.

Щоб досягти достатньої впевненості аудитор дотримувався принципу професійного скептицизму в ході всього аудиту. Усвідомлюючи наявність властивого ризику, було вивчено і досліджено систему бухгалтерського обліку, облікові політики АТ ЗНВКІФ «ВІШЕР УКРАЇНА» та внутрішній контроль.

ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО АТ ЗНВКІФ «ВІШЕР УКРАЇНА»

| | |
|--|---|
| Найменування юридичної особи, у тому числі скорочене (за наявності) | АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ВЕНЧУРНИЙ ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ВІШЕР УКРАЇНА» |
| Ідентифікаційний код юридичної особи | 439511333 |
| Місцезнаходження юридичної особи | Україна, 03057, м. Київ, вул. Гетьмана Вадима, будинок 6 А,А' |
| Види діяльності | 64.30 – Трасти, фонди та подібні фінансові суб'єкти. |
| Код ЄДРПІ | 13301049 |
| Відомості про керівника юридичної особи, про інших осіб, які можуть вчиняти дії від імені юридичної особи, у тому числі підписувати договори, подавати документи для державної | ВИШНЯКОВ ОЛЕГ ВОЛОДИМИРОВИЧ - єдиний учасник, керівник |

| | |
|--|---|
| реєстрації тощо: прізвище, ім'я, по батькові (за наявності), дані про наявність обмежень щодо представництва юридичної особи | КОБЕЦЬ НАТАЛІЯ АНАТОЛІЇВНА – Генеральний директор ТОВ «КУА «Інститут портфельних інвестицій», що діє на підставі договору про управління активами корпоративного фонду від 28.10.2021 р. |
| Дата та номер свідоцтва про внесення АТ «ЗНВКІФ «ВІШЕР УКРАЇНА» до ЄДРІСІ | Свідоцтво № 01049-1, дата внесення відомостей про інститут спільного інвестування до Єдиного державного реєстру інститутів спільного інвестування 01.12.2020 року, дата видачі свідоцтва 30.11.2021 року. |
| Інформація для здійснення зв'язку | Телефон 1: +380442075970 |

ВІДОМОСТІ ПРО КОМПАНІЮ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ (КУА)

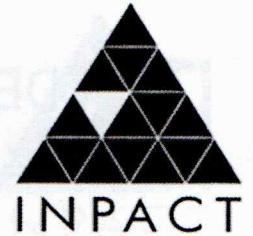
| | |
|--|---|
| Найменування юридичної особи, у тому числі скорочене (за наявності) | ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ "ІНСТИТУТ ПОРТФЕЛЬНИХ ІНВЕСТИЦІЙ" (ТОВ "КУА "ІНСТИТУТ ПОРТФЕЛЬНИХ ІНВЕСТИЦІЙ") |
| Організаційно-правова форма | ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ |
| Назва юридичної особи | "КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ "ІНСТИТУТ ПОРТФЕЛЬНИХ ІНВЕСТИЦІЙ" |
| Ідентифікаційний код юридичної особи | 36470876 |
| Місцезнаходження юридичної особи | Україна, 04050, місто Київ, ВУЛИЦЯ ЮРІЯ ІЛЛЄНКА, будинок 81, ЛІТЕРА А |
| Розмір статутного (складеного) капіталу (пайового фонду) | Розмір : 37 165000,00 грн. |
| Перелік засновників (учасників) юридичної особи, у тому числі частки кожного із засновників (учасників); прізвище, ім'я, по батькові за наявності, країна громадянства, місце проживання, якщо засновник – фізична особа; найменування, країна резидентства, місцезнаходження та ідентифікаційний код, якщо засновник – юридична особа | СУХАНОВСЬКА ОЛЬГА ВОЛОДИМИРІВНА, Країна громадянства: Україна, Місцезнаходження: Україна, 03057, місто Київ, ВУЛИЦЯ МАРІЇ КАПНІСТ, будинок 10-А, квартира 44, Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 37165000,00 |
| Види діяльності | 66.30 Управління фондами (основний); 64.30 Трасти, фонди та |



| | |
|---|--|
| | <p>подібні фінансові суб'єкти; 64.92 Інші види кредитування; 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; 70.22 Консультування з питань комерційної діяльності й керування</p> |
| Відомості про керівника юридичної особи, про інших осіб, які можуть вчиняти дії від імені юридичної особи, у тому числі підписувати договори, подавати документи для державної реєстрації тощо: прізвище, ім'я, по батькові (за наявності), дані про наявність обмежень щодо представництва юридичної особи | <p>КОБЕЦЬ НАТАЛІЯ АНАТОЛІЇВНА - керівник КОБЕЦЬ НАТАЛІЯ АНАТОЛІЇВНА - представник</p> |
| Дата та номер запису в Єдиному державному реєстрі про проведення державної реєстрації юридичної особи – у разі, коли державна реєстрація юридичної особи була проведена після набрання чинності Законом України "Про державну реєстрацію юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців" | <p>Дата запису: 30.04.2009 Номер запису: 10741020000033470</p> |
| Місцезнаходження реєстраційної справи | <p>Шевченківська районна в місті Києві державна адміністрація</p> |
| Серія, номер та дата видачі ліцензії НКЦПФР | <p>Серії АЕН№286908 видана до 04.07.2014 р. термін дії без обмежень.</p> |
| Перелік інституційних інвесторів, активи яких перебувають в управлінні КУА | <p>АТ «ЗНВКІФ «ВІШЕР УКРАЇНА» (код ЄДРІСІ 13301049); ВЗНПІФ «Дивіденд КЛ» (код ЄДРІСІ 23300938); ВЗНПІФ «Дивіденд Буд» (код ЄДРІСІ 23300939); ВЗНПІФ «Дивіденд А» ТОВ «КУА «Інститут портфельних інвестицій» (код ЄДРІСІ 2331705); ВЗНПІФ «Дивіденд плюс» ТОВ «КУА «Інститут портфельних інвестицій» (код ЄДРІСІ 2331687); ВЗНПІФ «Дивіденд» ТОВ «КУА «Інститут портфельних інвестицій» (код ЄДРІСІ 2331348)</p> |
| Відомості, отримані в порядку інформаційної взаємодії між Єдиним державним реєстром юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань та інформаційними системами державних органів | <p>05.05.2009, ГОЛОВНЕ УПРАВЛІННЯ РЕГІОНАЛЬНОЇ СТАТИСТИКИ, 21680000; 08.05.2009, 36310, ГОЛОВНЕ УПРАВЛІННЯ ДПС У М.КИЄВІ, ДПІ У ШЕВЧЕНКІВСЬКОМУ РАЙОНІ (ШЕВЧЕНКІВСЬКИЙ РАЙОН М.КИЄВА), 43141267,</p> |



DEVICE GROUP
AUDIT COMPANY



| | |
|-----------------------------------|---|
| | (дані про взяття на облік як платника податків); 05.05.2009, 03-52751*, ГОЛОВНЕ УПРАВЛІННЯ ДПС У М.КИЄВІ, ДПІ У ШЕВЧЕНКІВСЬКОМУ РАЙОНІ (ШЕВЧЕНКІВСЬКИЙ РАЙОН М.КИЄВА), 43141267, 5, (дані про взяття на облік як платника єдиного внеску) |
| Інформація для здійснення зв'язку | Телефон 1: +380442075970 |

Інформація про суттєву невизначеність, яка може ставити під сумнів здатність продовження діяльності юридичної особи, фінансова звітність якої перевіряється, на безперервній основі у разі наявності такої невизначеності:

Ми звертаємо увагу на п. 1 та п. 4.1 Приміток до фінансової звітності за 2021 рік, яка зазначає, що фінансова звітність АТ «ЗНВКІФ «ВІШЕР УКРАЇНА» підготовлена виходячи з припущення безперервності діяльності. Аудитор не виявив суттєвої невизначеності, пов'язаної з подіями або умовами, яка може поставити під значний сумнів здатність АТ «ЗНВКІФ «ВІШЕР УКРАЇНА» продовжувати діяльність на безперервній основі.

ПАЙОВИЙ КАПІТАЛ

Пайовий капітал АТ «ЗНВКІФ «ВІШЕР УКРАЇНА» на 31.12.2021 року становить 150 000 тис.грн.,

що складається із простих іменних акцій номінальною вартістю 100 грн, загальною кількістю 1500 000 штук.

Відповідність розміру пайового капіталу установчим документам підтверджується первинними документами, реєстрами бухгалтерського обліку, даними фінансової звітності, Проспектом емісії простих іменних акцій.

Оплачений капітал станом на 31.12.2021 р. у сумі 128 247 тис.грн, що відповідно 1 282 470 штук простих іменних акцій.

Неоплачений капітал становить на 31.12.2021 р. 217 528 штук простих іменних акцій на суму 21 753 тис. грн.

Станом на 31.12.2021 р. додатковий капітал відсутній.

ІНФОРМАЦІЯ ПРО АКТИВИ, ЗОБОВ'ЯЗАННЯ ТА ЧИСТИЙ ПРИБУТОК

А) АКТИВИ

За 2021 рік загальні активи збільшились на 118012 тис. грн., і становили 124188 тис. грн.

Поточні фінансові інвестиції

Станом на 31 грудня 2021 року в АТ «ЗНВКІФ «ВІШЕР УКРАЇНА» обліковуються поточні фінансові інвестиції – 3319 тис. грн., що складаються із часток корпоративних правах.

Грошові кошти та їх еквіваленти

Залишок грошових коштів на рахунках в банках в національній валюті на 31.12.2021 року складає 142 тис. грн., що відповідає даним банківських виписок та фінансової звітності.

Інша поточна дебіторська заборгованість

Станом на 31.12.2021 р. у складі іншої поточної дебіторської заборгованості рахується видана у 2021 році позика – 120 000 тис.грн.

Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів

Станом на 31.12.2021 р. дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів – 724 тис.грн.

Б) ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Зобов'язання станом на 31.12.2021 р. складаються із кредиторської заборгованості за товари (роботи, послуги) на суму 5 тис. грн. та інших поточних зобов'язань -3319 тис.грн.

В) ЧИСТИЙ ПРИБУТОК/ЗБИТОК

Основним узагальнюючим показником фінансових результатів господарської діяльності АТ «ЗНВКІФ «ВІШЕР УКРАЇНА» є прибуток. За 2021 рік сума чистого прибутку склала 523 тис. грн., за попередній рік збиток становив -208 тис.грн.

ВАРТІСТЬ ЧИСТИХ АКТИВІВ

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

За даними Фонду, вартість чистих активів АТ ЗНВКІФ «ВІШЕР УКРАЇНА» станом на 31.12.2021 р. складає 120864 тис. грн. Вартість чистих активів у розрахунку на одну просту акцію – 94,2431 грн.

СКЛАД ТА СТРУКТУРА АКТИВІВ

Склад та структура активів, що перебувають в портфелі АТ «ЗНВКІФ «ВІШЕР УКРАЇНА» в усіх суттєвих аспектах відповідають вимогам законодавства.

ВИТРАТИ

Суми витрат, що відшкодовуються за рахунок ІСІ відповідають вимогам законодавства.

МІНІМАЛЬНИЙ РОЗМІР АКТИВІВ

Розмір активів -124188 тис.грн, що більше від мінімального розміру активів (1250 м.з.п.) у місячному розмірі, встановленому законом на день реєстрації фонду як інституту спільного інвестування і відповідає вимогам законодавства.

ВІДПОВІДНІСТЬ СТАНУ КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛІННЯ

Станом на 31.12.2021 р. АТ «ЗНВКІФ «ВІШЕР УКРАЇНА» органами управління і контролю є:

- загальні збори;
- Наглядова рада.

Наглядова рада не створена, згідно п. 6 ст. 33 Закону України "Про інститути спільного інвестування".

Стан корпоративного управління відповідає положенням Статуту та вимогам законодавства.

СКЛАДАННЯ І РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ КУА ДОТРИМАННЯ ВИМОГ НОРМАТИВНО-ПРАВОВИХ АКТІВ НКЦПФР

АТ ЗНВКІФ «ВІШЕР УКРАЇНА» здійснює розкриття інформації в цілому з дотриманням вимог нормативного-правових актів НКЦПФР та вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності.

СИСТЕМА ВНУТРІШНЬОГО КОНТРОЛЮ

Служба внутрішнього аудиту (контролю) АТ ЗНВКІФ «ВІШЕР УКРАЇНА» представлена внутрішнім контролем ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ІНСТИТУТ ПОРТФЕЛЬНИХ ІНВЕСТИЦІЙ» як управителя.

Так за Статутом ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ІНСТИТУТ ПОРТФЕЛЬНИХ ІНВЕСТИЦІЙ» внутрішній аудит - це структурний підрозділ (або визначена окрема посадова особа), що проводить внутрішній аудит (контроль) Товариства, яка утворюється (призначається) за рішенням Загальних зборів Товариства, підпорядковується та звітує перед ними. Служба внутрішнього аудиту Товариства, в особі внутрішнього аудитора – Костенка Івана Васильовича, який призначений на посаду з 03.05.2017 року (Наказ №4-К від 28.04.2017 р.) створена та протягом 2020 року діяла на підставі Положення про службу внутрішнього аудиту (контролю), остання редакція якого затверджена рішенням Загальних зборів Учасників Товариства (Протокол №14 від 14/07/07-01).

Аудиторами не були ідентифіковані викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства. Ми не отримали інформацію про наявність фактів та обставин, які надали б нам привід вважати, що Товариство не має відповідної системи внутрішнього аудиту (контролю), необхідної для складання фінансової звітності, яка не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

ДОПОМІЖНА ІНФОРМАЦІЯ ІНФОРМАЦІЯ ПРО ПОВ'ЯЗАНИХ ОСІБ, ЯКІ БУЛИ ВСТАНОВЛЕНІ АУДИТОРОМ

Ідентифікація про пов'язаних осіб розкрита у п.9.1.4 Приміток. В процесі проведення аудиту фінансової звітності не було встановлено інших пов'язаних осіб, які б не були б розкриті Фондом відповідно до МСБО24.

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ІНСТИТУТ ПОРТФЕЛЬНИХ ІНВЕСТИЦІЙ» управляє активами АТ «ЗНВКІФ «ВІШЕР УКРАЇНА» на підставі Договору про управління активами корпоративного інвестиційного фонду від 28.10.2021 р. Станом на звітну дату пов'язаними особами є:

– Вишняков Олег Володимирович, єдиний учасник АТ «ЗНВКІФ «ВІШЕР УКРАЇНА», кінцевий бенефіціар із 100 відсотковою часткою.

Виплати керівнику чи кінцевому бенефіціару за 2021 р. не здійснювало.

В ході перевірки аудитори не виявили ознак існування відносин та операцій з пов'язаними сторонами, що виходять за межі звичайної діяльності Фонду, які управлінський персонал раніше не ідентифікував або не розкривав аудиторам.

НАЯВНІСТЬ ПОДІЙ ПІСЛЯ ДАТИ БАЛАНСУ

Інформація про наявність подій після дати балансу, які не були відображені у фінансовій звітності, проте можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан.

Після дати балансу, а саме 24 лютого 2022 року відбулася військова агресія Російської Федерації проти України із вторгнення на територію України. АТ «ЗНВКІФ «ВІШЕР УКРАЇНА» у Примітці 10 розкрив інформацію про дану подію, зазначивши при цьому, що визначити фінансовий вплив на фінансову звітність 2021 року цієї події неможливо.

ІНФОРМАЦІЯ ПРО СТУПІНЬ РИЗИКУ

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

Основні відомості про аудиторську фірму

1. Повне найменування: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АУДИТОРСЬКА КОМПАНІЯ «ДІВАЙС - ГРУП»-ЄДРПОУ 33498239.
2. Номер в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності, розділі «СУБ'ЄКТИ АУДИТОРСЬКОЇ ДІЯЛЬНОСТІ, ЯКІ МАЮТЬ ПРАВО ПРОВОДИТИ ОБОВ'ЯЗКОВИЙ АУДИТ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ» та в розділі СУБ'ЄКТИВ АУДИТОРСЬКОЇ ДІЯЛЬНОСТІ, ЯКІ МАЮТЬ ПРАВО ПРОВОДИТИ ОБОВ'ЯЗКОВИЙ АУДИТ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ПІДПРИЄМСТВ, ЩО СТАНОВЛЯТЬ СУСПІЛЬНИЙ ІНТЕРЕС 3616.
3. Місцезнаходження: вул. Михайла Бойчука 3, офіс 18, м. Київ, Україна, 01103.
4. www.device-group.com.ua
5. audit@device-group.com.ua



DEVICE GROUP
AUDIT COMPANY



Основні відомості про умови договору на проведення аудиту

Договір на надання аудиторських послуг б/н від 28.10.2021 р.

Дата початку аудиту - 28.10.2021 р., дата закінчення - 31.03.2022 р.

Партнер із завдання
АУДИТОРСЬКА КОМПАНІЯ «ДІВАЙС - ГРУП»
Дата складання аудиторського звіту 31.03.2022 р.

Куліченко О.В.

31.03.2022 р. Україна, м. Київ



**ЗАЯВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ КЕРІВНИЦТВА
ЩОДО ПІДГОТОВКИ ТА ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2021 РОКУ**

Керівництво несе відповідальність за підготовку фінансової звітності, яка достовірно відображає фінансовий стан **АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ВІШЕР УКРАЇНА»** станом на 31 грудня 2021 року і результати його діяльності, рух грошових коштів та зміни у власному капіталі за рік, який закінчився цією датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності («МСФЗ»).

При підготовці фінансової звітності керівництво несе відповідальність за:

- належний вибір та застосування облікової політики;
- представлення інформації, у т.ч. даних про облікову політику, у формі, що забезпечує прийнятність, достовірність, співставність та зрозумілість такої інформації;
- розкриття додаткової інформації у випадках, коли виконання вимог МСФЗ є недостатнім для розуміння користувачами звітності того впливу конкретних операцій, інших подій та умов на фінансовий стан та фінансові показники діяльності Фонду; та
- здійснення оцінки здатності Фонд продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Керівництво також несе відповідальність за:

- розробку, впровадження та підтримання ефективної та надійної системи внутрішнього контролю в усіх підрозділах Фонд;
- ведення належної облікової документації, яка дозволяє у будь-який час продемонструвати та пояснити операції Фонд і розкрити інформацію з достатньою точністю щодо її фінансового стану і яка надає керівництву можливість забезпечити відповідність фінансової звітності Фонд вимогам МСФЗ;
- ведення бухгалтерських записів у відповідності до законодавства України, Положень (стандартів) бухгалтерського обліку України та МСФЗ;
- застосування обґрунтовано доступних заходів щодо збереження активів Фонду; та
- запобігання і виявлення випадків шахрайства та інших порушень.

Фінансова звітність Фонду за рік, який закінчився 31 грудня 2021 року, була затверджена керівництвом «28» лютого 2022 року. Рішення учасника № 18/1 від 28.02.2022 р..

Генеральний директор

Кобець Н.А.

Головний бухгалтер

Шамрай С.О.



Підприємство: АТ «ЗНВКІФ «ВІШЕР УКРАЇНА»
 Територія: Шевченківський район м. Києва
 Організаційно-правова форма господарювання: приватна
 Вид економічної діяльності:
 Середня кількість працівників: -
 Адреса, телефон: Юрія Ілленка, буд. 81, літера А, м.Київ 04050
 Одиниця виміру: **тис. грн., без десяткового знаку**
 Складено (зробити позначку «v» у відповідній клітинці):
 за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку
 за міжнародними стандартами фінансової звітності

| |
|---|
| |
| x |

БАЛАНС (ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН)
НА 31 ГРУДНЯ 2021 РОКУ

Форма № 1

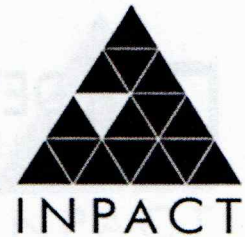
 Код за
 ДКУД

| |
|---------|
| 1801001 |
|---------|

| Актив | При м. | Код рядка | 31 грудня 2020 р. | 31 грудня 2021 р. |
|--|--------|-------------|-------------------|-------------------|
| I. Необоротні активи | | | | |
| Нематеріальні активи | | 1000 | - | - |
| первісна вартість | | 1001 | - | - |
| накопичена амортизація | | 1002 | - | - |
| Незавершені капітальні інвестиції | | 1005 | - | - |
| Основні засоби | | 1010 | - | - |
| первісна вартість | | 1011 | - | - |
| знос | | 1012 | - | - |
| Інвестиційна нерухомість | | 1015 | - | - |
| первісна вартість інвестиційної нерухомості | | 1016 | - | - |
| знос інвестиційної нерухомості | | 1017 | - | - |
| Довгострокові біологічні активи | | 1020 | - | - |
| Довгострокові фінансові інвестиції: | | | | |
| які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств | | 1030 | - | - |
| інші фінансові інвестиції | | 1035 | - | - |
| Довгострокова дебіторська заборгованість | | 1040 | - | - |
| Відстрочені податкові активи | | 1045 | - | - |
| Інші необоротні активи | | 1090 | - | - |
| Усього за розділом I | | 1095 | - | - |
| II. Оборотні активи | | | | |
| Запаси | | 1100 | - | - |
| виробничі запаси | | 1101 | - | - |
| незавершене виробництво | | 1102 | - | - |
| готова продукція | | 1103 | - | - |



| | | | | |
|---|--------|-------------|--------------|----------------|
| Товари | | 1104 | - | - |
| Поточні біологічні активи | | 1110 | - | - |
| Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги | | 1125 | - | - |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками: 6.1.1 за виданими авансами | | 1130 | - | 3 |
| з бюджетом | | 1135 | - | - |
| у тому числі з податку на прибуток | | 1136 | - | - |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками: 6.1.1 з нарахованих доходів | | 1140 | - | 724 |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків | | 1145 | - | - |
| Інша поточна дебіторська заборгованість | 6.1.1 | 1155 | - | 120 000 |
| Поточні фінансові інвестиції | 6.1.1 | 1160 | - | 3 319 |
| Гроші та їх еквіваленти | 6.1.1. | 1165 | 6 176 | 142 |
| <i>рахунки в банках</i> | | 1167 | 6 176 | 142 |
| Витрати майбутніх періодів | | 1170 | - | - |
| Інші оборотні активи | | 1190 | - | - |
| Усього за розділом II | | 1195 | 6 176 | 124 188 |
| III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття | | 1200 | - | - |
| Баланс | | 1300 | 6 176 | 124 188 |



БАЛАНС (ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН)
(продовження)

Форма № 1 Код за ДКУД 1801001

| Пасив | Прим. | Код рядка | 31 грудня 2020 р. | 31 грудня 2021 р. |
|---|-------|-------------|-------------------|-------------------|
| I. Власний капітал | | | | |
| Зареєстрований (пайовий) капітал | 6.2 | 1400 | 150 000 | 150 000 |
| Капітал у дооцінках | | 1405 | - | - |
| Додатковий капітал | | 1410 | - | - |
| Резервний капітал | | 1415 | - | - |
| Нерозподілений прибуток (Непокритий збиток) | | 1420 | (208) | (7 383) |
| Неоплачений капітал | | 1425 | (143 700) | (21 753) |
| Вилучений капітал | | 1430 | - | - |
| Усього за розділом I | | 1495 | 6 092 | 120 864 |
| II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення | | | | |
| Відстрочені податкові зобов'язання | | 1500 | - | - |
| Довгострокові кредити банків | | 1510 | - | - |
| Інші довгострокові зобов'язання | | 1515 | - | - |
| Довгострокові зобов'язання з оренди | | 1516 | - | - |
| Довгострокові забезпечення | | 1520 | - | - |
| Цільове фінансування | | 1525 | - | - |
| Усього за розділом II | | 1595 | - | - |
| III. Поточні зобов'язання і забезпечення | | | | |
| Короткострокові кредити банків | | 1600 | - | - |
| Поточна кредиторська заборгованість за: | | | | |
| довгостроковими зобов'язання | | 1610 | - | - |
| товари, роботи, послуги | 6.3 | 1615 | 60 | 5 |
| розрахунками з бюджетом | | 1620 | - | - |
| у тому числі з податку на прибуток | | 1621 | - | - |
| розрахунки зі страхування | | 1625 | - | - |
| розрахунками з оплати праці | | 1630 | - | - |
| Поточна кредиторська заборгованість з одержаних авансів | | 1635 | - | - |
| Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з акціонерами | | 1640 | - | - |
| Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків | | 1645 | 24 | - |
| Поточні забезпечення | | 1660 | - | - |
| Доходи майбутніх періодів | | 1665 | - | - |



DEVICE GROUP
AUDIT COMPANY



| | | | | |
|--|-----|-------------|--------------|----------------|
| Інші поточні зобов'язання | 6.3 | 1690 | | 3 319 |
| Усього за розділом III | | 1695 | 84 | 3 324 |
| IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття | | 1700 | - | - |
| Баланс | | 1900 | 6 176 | 124 188 |

28.02.2022

Генеральний директор

Кобець Наталія Анатоліївна

Головний бухгалтер

Шамрай Світлана Олексіївна





ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ (ЗВІТ ПРО СУКУПНИЙ ДОХІД)
за 2021 рік

| | | |
|-----------|-------------|---------|
| Форма № 2 | Код за ДКУД | 1801003 |
|-----------|-------------|---------|

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

| Стаття | Прим. | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|--|-------|-----------|-------------------|---|
| 1 | | 2 | 3 | 4 |
| Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) | | 2000 | - | - |
| Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) | | 2050 | - | - |
| Валовий: | | | | |
| Прибуток | | 2090 | - | - |
| Збиток | | 2095 | - | - |
| Інші операційні доходи | | 2120 | 724 | |
| Адміністративні витрати | | 2130 | (384) | (208) |
| Витрати на збут | | 2150 | - | - |
| Інші операційні витрати | | 2180 | - | - |
| Фінансовий результат від операційної діяльності: | | | | |
| Прибуток | | 2190 | 340 | |
| Збиток | | 2195 | - | (208) |
| Доход від участі в капіталі | | 2200 | - | - |
| Інші фінансові доходи | | 2220 | 183 | - |
| Інші доходи | | 2240 | - | - |
| Фінансові витрати | | 2250 | - | - |
| Інші витрати | | 2270 | - | - |
| Фінансовий результат до оподаткування: | | | | |
| Прибуток | | 2290 | 523 | - |
| Збиток | | 2295 | - | (208) |
| Витрати з податку на прибуток | | 2300 | | |
| Чистий фінансовий результат: | | | | |
| Прибуток | | 2350 | 523 | - |
| Збиток | | 2355 | - | (208) |

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

| Стаття | Прим. | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|---|-------|-------------|-------------------|---|
| 1 | | 2 | 3 | 4 |
| Інший сукупний дохід* | | 2445 | - | - |
| Інший сукупний дохід до оподаткування | | 2450 | - | - |
| Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом | | 2455 | - | - |
| Інший сукупний дохід після оподаткування | | 2460 | - | - |
| Сукупний дохід (збиток) (сума рядків 2350, 2355 та 2460) | | 2465 | 523 | (208) |

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

| Стаття | Прим. | 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 | 384 | 208 |
| Разом | | 2550 | 384 | 208 |

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

| Стаття | Прим. | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|---|-------|-----------|-------------------|---|
| 1 | | 2 | 3 | 4 |
| Середньорічна кількість простих акцій | | 2600 | 98622 | 8779 |
| Скоригована середньорічна кількість простих акцій | | 2605 | 98622 | 8779 |
| Чистий прибуток / (збиток) на одну просту акцію* | | 2610 | 5,30308 | (23,69290) |
| Скоригований чистий прибуток / (збиток) на одну просту акцію* | | 2615 | 5,30308 | (23,69290) |
| Дивіденди на одну просту акцію | | 2650 | - | - |

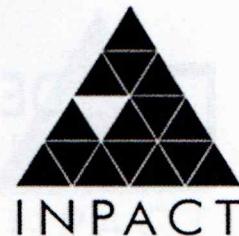
28.02.2022

Генеральний директор

Кобець Наталія Анатоліївна

Головний бухгалтер

Шамрай Світлана Олексіївна



ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ (за прямим методом)
за 2021 рік

Форма № 3 Код за ДКУД 1801006

| Стаття | Примітка | 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 | - | - |
| Надходження авансів від покупців і замовників | | 3015 | - | - |
| Цільового фінансування | | 3010 | - | - |
| Надходження субсидій, дотацій | | 3011 | - | - |
| Надходження від повернення авансів | | 3020 | - | - |
| Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках | | 3025 | 183 | - |
| Надходження від боржників (штрафів, пені) | | 3035 | - | - |
| Надходження від операційної оренди | | 3040 | - | - |
| Надходження фінансових установ від повернення позик | | 3055 | - | - |
| Інші надходження | | 3095 | - | - |
| Витрачання на оплату: Товарів (робіт, послуг) | | 3100 | (438) | - |
| Праці | | 3105 | - | - |
| Відрахувань на соціальні заходи | | 3110 | - | - |
| Зобов'язань з податків і зборів | | 3115 | - | (105) |
| Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток | | 3116 | - | - |
| Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість | | 3117 | - | - |
| Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів | | 3118 | - | (105) |
| Витрачання на оплату авансів | | 3135 | - | (2) |
| Витрачання на оплату повернення авансів | | 3140 | - | - |
| Витрачання фінансових установ на надання позик | | 3155 | (120 000) | - |
| Витрачання на сплату орендних платежів | | 3165 | - | - |
| Інші витрачання | | 3190 | (29) | (17) |
| Чистий рух коштів від операційної діяльності | | 3195 | -120 284 | -124 |
| II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності | | | | |
| Надходження від реалізації: фінансових інвестицій | | 3200 | - | - |



| | | | |
|---|-------------|----------------|--------------|
| Надходження від реалізації: Необоротних активів | 3205 | - | - |
| Дивідендів | 3220 | - | - |
| Надходження від погашення позик | 3230 | - | - |
| Витрачання на придбання: Фінансових інвестицій | 3255 | - | - |
| Витрачання на придбання: Необоротних активів | 3260 | - | - |
| Інші платежі | 3290 | - | - |
| Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності | 3295 | - | - |
| III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності | 3300 | 114 250 | 6 300 |
| Отримання позик | 3305 | - | - |
| Погашення позик | 3350 | - | - |
| Сплату дивідендів | 3355 | - | - |
| Витрачання на сплату відсотків | 3360 | - | - |
| Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди | 3365 | - | - |
| Інші платежі | 3390 | - | - |
| Чистий рух коштів від фінансової діяльності | 3395 | 114 250 | 6 300 |
| Чистий рух коштів за звітний період | 3400 | -6 034 | 6 176 |
| Гроші та їх еквіваленти на початок року | 3405 | 6 176 | - |
| Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів | 3410 | - | - |
| Гроші та їх еквіваленти на кінець року | 3415 | 142 | 6 176 |

28.02.2022

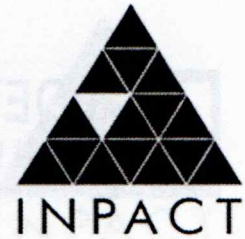
Генеральний директор

Кобець Наталія Анатоліївна

Головний бухгалтер

Шамрай Світлана Олексіївна





ЗВІТ ПРО ЗМІНИ В КАПІТАЛІ
за 2020 рік

Форма № 4

Код за ДКУД 1801005

| Стаття | Пр. | Код рядка | Зареєстрований (пайовий) капітал | Резервний капітал | Додатковий капітал | Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) | Неоплачений капітал | Вилучений капітал | Разом |
|--|-----|-------------|----------------------------------|-------------------|--------------------|---|---------------------|-------------------|--------------|
| 1 | | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| Залишок на початок року | | 4000 | | | | | | | |
| Інші зміни | | 4090 | | | | | | | |
| Скоригований залишок на початок року | | 4095 | | | | | | | |
| Чистий прибуток за звітний період | | 4100 | | | | (208) | | | (208) |
| Розподіл прибутку: виплата дивідендів | | 4200 | | | | | | | |
| Відрахування до резервного капіталу | | 4210 | | | | | | | |
| Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів | | 4220 | | | | | | | |
| Внески учасників: Внески до капіталу | | 4240 | 150 000 | | | | (150 000) | | |
| Погашення заборгованості з капіталу | | 4245 | | | | | 6 300 | | 6 300 |
| Інші зміни в капіталі | | 4290 | | | | | | | |
| Разом змін у капіталі | | 4295 | 150 000 | | | (208) | (143 700) | | 6 092 |
| Залишок на кінець року | | 4300 | 150 000 | | | (208) | (143 700) | | 6 092 |

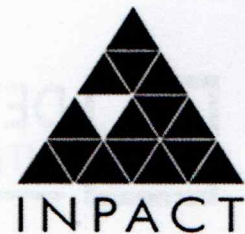
Генеральний директор

Кобець Наталія Анатоліївна

Головний бухгалтер

Шамрай Світлана Олексіївна





ЗВІТ ПРО ЗМІНИ В КАПІТАЛІ

за 2021 рік

Форма № 4

Код за ДКУД 1801005

| Стаття | Пр. | Код рядка | Зареєстрований (пайовий) капітал | Резервний капітал | Додатковий капітал | Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) | Неоплачений капітал | Вилучений капітал | Разом |
|--|----------|-------------|----------------------------------|-------------------|--------------------|---|---------------------|-------------------|----------------|
| 1 | | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| Залишок на початок року | | 4000 | 150 000 | | | (208) | (143 700) | | 6 092 |
| Інші зміни | | 4090 | | | | | | | |
| Скоригований залишок на початок року | | 4095 | 150 000 | | | (208) | (143 700) | | 6 092 |
| Чистий прибуток за звітний період | | 4100 | | | | 523 | | | 523 |
| Розподіл прибутку: виплата дивідендів | | 4200 | | | | | | | |
| Відрахування до резервного капіталу | | 4210 | | | | | | | |
| Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів | | 4220 | | | | | | | |
| Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення | | 4240 | | | | | | | |
| Погашення заборгованості капіталу | з | 4245 | | | | (7 698) | 121 947 | | 114 249 |
| Інші зміни в капіталі | | 4290 | | | | | | | |
| Разом змін у капіталі | у | 4295 | | | | (7 175) | 121 947 | | 114 772 |
| Залишок на кінець року | | 4300 | 150 000 | | | (7 383) | (21 753) | | 120864 |

28.02.2022

Генеральний директор

Кобець Наталія Анатоліївна

Головний бухгалтер

Шамрай Світлана Олексіївна

