



[www.inpactglobal.org](http://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](http://www.device-group.com.ua)

**Річна фінансова звітність  
за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року  
АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА  
«ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНІЙ 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 2023



## ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА щодо фінансової звітності

АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА  
«ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНІЙ ВЕНЧУРНИЙ  
КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ВІШЕР  
УКРАЇНА», АКТИВИ ЯКОГО ПЕРЕБУВАЮТЬ В  
УПРАВЛІННІ ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ  
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ  
АКТИВАМИ «ІНСТИТУТ ПОРТФЕЛЬНИХ ІНВЕСТИЦІЙ»  
за 2022 рік

*Адресати:* Єдиному учаснику  
АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНІЙ  
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 ІЗ ЗАСТЕРЕЖЕННЯМ

Ми провели аудит фінансової звітності АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНІЙ 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 2022 року, і складається із Балансу (Звіту про фінансовий стан) станом на 31.12.2022р., Звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2022р., Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2022р., Звіту про власний капітал за 2022р., Приміток до річної фінансової звітності за 2022р. зі стислим описом значущих облікових політик і оцінок.

На нашу думку, фінансова звітність, що додається, за винятком впливу питання, описаного в розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту, складена в усіх суттєвих аспектах фінансовий станом на 31 грудня 2022 року та її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою 31 грудня 2022 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 ІЗ ЗАСТЕРЕЖЕННЯМ

#### Поточні інвестиції

Станом на 31.12.2022 р в активах АТ «ЗНВКІФ «ВІШЕР УКРАЇНА» наявні поточні фінансові інвестиції (рядок 1160 Звіту про фінансовий стан) у вигляді корпоративних прав, що утримуються для продажу, вартістю 4467 тис. грн. щодо справедливої вартості яких існує суттєва невизначеність, оскільки на звітну дату їх справедлива вартість не переглядалася. Аудитор не мав можливості визначити вплив цього питання на фінансову звітність, оскільки не надана інформація для визначення справедливої вартості фінансових інвестицій.

#### Зобов'язання

По рядку 1515 Звіту про фінансовий стан станом на 31.12.2022 р відображені зобов'язання на суму 19107 тис. грн., без належного знецінення через дисконтування.

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 із застереженням.

## КЛЮЧОВІ ПИТАННЯ АУДИТУ

Ключові питання аудиту – це питання, які, 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, облік інвестицій.	Ми виконали такі процедури: Оцінка та тестування засобів контролю над визнанням, класифікацією, оцінкою та відображенням у фінансовій звітності. Оцінка методології використання управлінським персоналом облікових оцінок при визнанні та оцінці фінансових активів. Перевірили розрахунок кредитних збитків щодо дебіторської заборгованості. Ми перевірили визначення справедливої вартості для оцінки після визнання поточних фінансових інвестицій. Також ми перевірили повноту та точність відповідних розкриттів у примітках до фінансової звітності.
АТ «ЗНВКІФ «ВІШЕР УКРАЇНА» є закритим венчурним недиверсифікованим корпоративним інвестиційним фондом компанії з управління активами.	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».
Загальний розмір фінансових активів у вигляді дебіторської заборгованості становив на 31.12.2022 р. становила 175618 тис. грн.	Поточні інвестиції у фінансових активах становили 19107 тис. грн на 31.12.2022 р.
Вплив на фінансову звітність не визначення справедливої вартості поточних фінансових інвестицій наведено у розділі «Основа для думки із застереженням».	

## ІНША ІНФОРМАЦІЯ

Управлінський персонал Товариства несе відповідальність за іншу інформацію, що подається разом з фінансовою звітністю та звітом незалежного аудитора.

Інша інформація складається з:

- Річних дані щодо ICI за 2022 рік

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

У зв'язку з аудитом цієї фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з такою 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 інша інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення.

Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, зобов'язані повідомити про цей факт.

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

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності 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 Фонду продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це може бути застосовано, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, окрім випадків, коли управлінський персонал або планує ліквідувати Товариство чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Товариства.

## **ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**

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 Товариства 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 Товариство 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 вкрай виняткових обставин ми визначаємо, що таке питання не слід висвітлювати в нашему звіті, оскільки негативні наслідки такого висвітлення можуть очікувано переважити його корисність для інтересів громадськості.

## ІНШІ ПИТАННЯ

Ми звертаємо увагу на Примітку 2 у фінансовій звітності АТ «ЗНВКІФ «ВІШЕР УКРАЇНА», в якій розкривається інформація щодо середовища в якому працює Фонд (воєнний стан) і впливу військової агресії на діяльність АТ «ЗНВКІФ «ВІШЕР УКРАЇНА». 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 випливають 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 ґрунтуються на тому, що Фонд зможе реалізувати свої активи й погасити свої зобов'язання, продовжуючи звичайну діяльність.

Проте, на дату складання фінансової звітності за 2022 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.

Попередня фінансова звітність за 2021 рік перевірялась ТОВАРИСТВОМ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ДІВАЙС-ГРУП» (номер в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 3616). Аудиторська думка видана без застеження.

Управлінський персонал Товариства має законодавчий обов'язок подавати фінансову звітність та звіт про управління в єдиному електронному форматі відкритих даних на порталі «Система фінансової звітності» (<https://portal.frs.gov.ua/PublicData/PublicDataSearch.aspx>). Фінансова звітність в електронному форматі iXBRL - це єдиний файл, що містить електронне представлення фінансової звітності та звіту про управління, що підлягали аудиту, та не замінює ці звіти. Нашим обов'язком є виконати процедури щодо перевірки правильності переносу сум з фінансової звітності до файлу XBRL та отримати достатні відповідні докази, що фінансова звітність в електронному форматі iXBRL не містить суттєвих відхилень від змісту фінансової звітності та звіту про управління Підприємства/Товариства/Компанії, що підлягали аудиту.

## ЗВІТ ПРО ДОТРИМАННЯ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ ВИМОГ

### ПОВНЕ НАЙМЕНУВАННЯ ЮРИДИЧНОЇ ОСОБИ

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ВЕНЧУРНИЙ ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ВІШЕР УКРАЇНА»

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

ТОВ «АУДИТОРСЬКА КОМПАНІЯ «ДІВАЙС - ГРУП» призначена аудитором згідно рішення участника (Рішення участника №29 від 22.12.2022 р.). Це другий 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 2 роки.

### ВИКОНАННЯ ФОНДОМ ВИМОГ ЩОДО НЕОБХІДНИХ РОЗКРИТІВ

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ВЕНЧУРНИЙ ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ВІШЕР УКРАЇНА» на дотримання вимог Рішення 555 провів розкриття у п.1 Приміток на 31.12.2022 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 ICI.

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.

## 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 значими;
- 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.

## ПОЯСНЕННЯ ЩОДО РЕЗУЛЬТАТИВНОСТІ АУДИТУ, В ЧАСТИНІ ВИЯВЛЕННЯ ПОРУШЕНЬ І ВИКРИВЛЕНИЙ, 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.

## НЕНАДАННЯ · ПОСЛУГ, ЗАБОРОНЕНИХ ЗАКОНОДАВСТВОМ, НЕЗАЛЕЖНІСТЬ ПАРТНЕРА ТА ФІРМИ

Ми підтверджуємо, що наскільки ми знаємо і переконані, ми не надавали Фонду заборонені законодавством неаудиторські послуги, зазначені у четвертій частині статті 6 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність». Крім того, ми не надавали Товариству інші послуги, крім послуг з обов'язкового аудиту.

ТОВ "АК" Дівайс-Груп", включаючи ключового партнера з аудиту, були незалежними по відношенню до Фонду при проведенні аудиту.

### **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 НЕДИВЕРСИФІКОВАНІЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ВІШЕР УКРАЇНА»
Ідентифікаційний код юридичної особи	439511333
Місцезнаходження юридичної особи	Україна, 03057, м. Київ, вул. Гетьмана Вадима, будинок 6 А, А'
Розмір статутного (зареєстрованого) капіталу	Розмір : 450 000 000,00 грн.
Види діяльності	64.30 – Трасти, фонди та подібні фінансові суб'єкти.
Код ЄДРІСІ	13301049
Відомості про керівника юридичної особи, про інших осіб, які можуть вчинити 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	ВІШНЯКОВ ОЛЕГ ВОЛОДИМИРОВИЧ - единий учасник, керівник 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 спільногоЯ інвестування до Єдиного державного реєстру інститутів спільногоЙ

	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 ІЛЛІЧНА, будинок 81, ЛІТЕРА А
Розмір статутного (складеного) капіталу	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 КАПІСТ, 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 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

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	КОБЕЦЬ НАТАЛІЯ АНАТОЛІЙВНА - керівник КОБЕЦЬ НАТАЛІЯ АНАТОЛІЙВНА - представник
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"	Дата запису: 30.04.2009 Номер запису: 10741020000033470
Місцезнаходження реєстраційної справи	Шевченківська районна в місті Києві державна адміністрація
Серія, номер та дата видачі ліцензії НКЦПФР	Серії АЕ№286908 видана до 04.07.2014 р. термін дії без обмежень.
Перелік інституційних інвесторів, активи яких перебувають в управлінні КУА	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)
Відомості, отримані в порядку інформаційної взаємодії між Єдиним державним реєстром юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань та інформаційними системами державних органів	05.05.2009, ГОЛОВНЕ УПРАВЛІННЯ РЕГІОНАЛЬНОЇ СТАТИСТИКИ, 21680000; 08.05.2009, 36310, ГОЛОВНЕ УПРАВЛІННЯ ДПС У М.КИЄВІ, ДПС У ШЕВЧЕНКІВСЬКОМУ РАЙОНІ (ШЕВЧЕНКІВСЬКИЙ РАЙОН М.КИЄВА), 43141267, (дані про взяття на облік як платника податків); 05.05.2009, 03-52751*, ГОЛОВНЕ УПРАВЛІННЯ ДПС У М.КИЄВІ, ДПС 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. 2 (2.4) Приміток до фінансової звітності за 2022 рік, яка зазначає, що фінансова звітність АТ «ЗНВКІФ «ВІШЕР УКРАЇНА» підготовлена виходячи з припущення безперервності діяльності та зазначається, що діяльність Фонду проводиться в умовах війни та воєнного стану.

### **ПАЙОВИЙ КАПІТАЛ**

Пайовий капітал АТ «ЗНВКІФ «ВІШЕР УКРАЇНА» на 31.12.2022 року становить 450 000 тис. грн., що складається із простих іменних акцій номінальною вартістю 100 грн, загальною кількістю 4 500 000 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 1 282 472 штук простих іменних акцій.

Неоплачений капітал становить на 31.12.2022 р. 2 735 535 штук простих іменних акцій на суму 273 554 тис. грн.

Станом на 31.12.2022 р. додатковий капітал становить 2153 тис. грн.

### **ІНФОРМАЦІЯ ПРО АКТИВИ, ЗОБОВ'ЯЗАННЯ ТА ЧИСТИЙ ПРИБУТОК**

#### **A) АКТИВИ**

За 2022 рік загальні активи збільшилися на 70640 тис. грн., і становили 194828 тис. грн.

##### *Довгострокова дебіторська заборгованість*

Станом на 31.12.2022 р. довгострокова дебіторська заборгованість становить – 101 741 тис. грн.

##### *Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами*

Станом на 31.12.2022 р. дебіторська заборгованість за виданими авансами становить – 1 тис. грн.

##### *Інша поточна дебіторська заборгованість*

Станом на 31.12.2022 р. інша дебіторська заборгованість становить – 48609 тис. грн.

##### *Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів*

Станом на 31.12.2022 р. дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів – 25 267 тис. грн.

##### *Поточні фінансові інвестиції*

Станом на 31 грудня 2022 року в АТ «ЗНВКІФ «ВІШЕР УКРАЇНА» обліковуються поточні фінансові інвестиції – 19107 тис. грн., що складаються із часток корпоративних прав.

##### *Грошові кошти та їх еквіваленти*

Залишок грошових коштів на рахунках в банках в національній валюті на 31.12.2022 року складає 103 тис. грн., що відповідає даним банківських виписок та фінансової звітності.

## **Б) ЗОБОВ'ЯЗАННЯ**

### *Інші довгострокові зобов'язання*

Станом на 31.12.2022 р. інші довгострокові зобов'язання становлять – 19107 тис. грн.

### *Поточні зобов'язання*

Зобов'язання станом на 31.12.2022 р. складаються із кредиторської заборгованості за товари (роботи, послуги) на суму 1 тис. грн.

## **В) ЧИСТИЙ ПРИБУТОК/ЗБИТОК**

Основним узагальнюючим показником фінансових результатів господарської діяльності АТ «ЗНВКІФ «ВІШЕР УКРАЇНА» є прибуток. За 2022 рік сума чистого прибутку до оподаткування склала 5757 тис. грн., за попередній рік прибуток становив -523 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 31.12.2022 р. складає 175720 тис. грн. Вартість чистих активів у розрахунку на одну просту акцію – 99,5886 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 ICI відповідають вимогам законодавства.

## **МІНІМАЛЬНИЙ РОЗМІР АКТИВІВ**

Розмір активів -194828 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**

Відповідно до Статуту АТ «ЗНВКІФ «ВІШЕР УКРАЇНА» органами управління і контролю є:

- Загальні збори;
- Наглядова рада.

Наглядова рада станом на 31.12.2022 р. 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**

### **ДОТРИМАННЯ ВИМОГ НОРМАТИВНО-ПРАВОВИХ АКТИВІВ 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 в 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 2022 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.

#### **ІНФОРМАЦІЯ ПРО КІНЦЕВОГО БЕНЕФІЦІАРА ТА СТРУКТУРУ ВЛАСНОСТІ**

На дату проведення аудиту нами була отримана інформація про кінцевого бенефіціарного власника Фонду, яка на нашу думку, є повністю інформації, що розміщена у єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань Міністерства юстиції України.

Кінцевим бенефіціарним власником (контролером) в розумінні п.30 ст. 1 ЗУ «Про запобігання та протидію легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення», а також відповідно до п. 9 ч.2 ст. 9 ЗУ «Про державну реєстрацію юридичних осіб, фізичних осіб-підприємств та громадських формувань» є Вишняков Олег Володимирович.

На дату проведення аудиту нами було отримано структуру власності Фонду. На нашу думку, структура власності Фонду складена відповідно до вимог, встановлених «Положенням про форму та зміст структури власності», затвердженим наказом Міністерства фінансів України від 14.03.2021р.

#### **ІНФОРМАЦІЯ ПРО КОНТРОЛЕРА/УЧАСНИКА НЕБАНКІВСЬКИХ УСТАНОВ**

Фонд не є контролером/учасником фінансової небанківської групи.

#### **СТАТУС ПІДПРИЄМСТВА, ЩО СТАНОВИТЬ СУСПІЛЬНИЙ ІНТЕРЕС**

Фонд не є підприємством, що становить суспільний інтерес.

#### **ІНФОРМАЦІЯ ПРО МАТЕРИНСЬКІ ТА ДОЧІРНІ КОМПАНІЇ ТОВАРИСТВА**

Фонд не є материнським підприємством, не має дочірніх компаній.

#### **ДОПОМОГНА 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» управлює 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 «ВШЕР УКРАЇНА», кінцевий бенефіціар із 100 відсотковою частиною.

Виплати керівнику чи кінцевому бенефіціару за 2022 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

Події після дати балансу, які не були відображені у фінансовій звітності, проте можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан відсутні.

### ІНШІ ЕЛЕМЕНТИ

#### Основні відомості про аудиторську фірму

1. Повне найменування: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АУДИТОРСЬКА КОМПАНІЯ «ДВАЙС - ГРУП».
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'ЄКТИ 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](http://www.device-group.com.ua)
5. audit@device-group.com.ua

#### Основні відомості про умови договору на проведення аудиту

Договір на надання аудиторських послуг б/н від 26.12.2022 р.

Дата початку аудиту – 26.12.2022 р., дата закінчення – 14.03.2023 р.

Перевірка проводилася в межах адміністративного офісу ТОВ «АК «ДВАЙС-ГРУП».

Ключовим партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є  
**Куліченко Оксана Вікторівна**  
(номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 102228)

Дата складання Звіту незалежного аудитора 14 березня 2023 року.  
вул. БОЙЧУКА МИХАЙЛА 3, офіс 18, місто КИЇВ, УКРАЇНА, 01103



**ЗАЯВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ КЕРІВНИЦТВА  
ЩОДО ПІДГОТОВКИ ТА ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ  
ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2022 РОКУ**

Керівництво несе відповідальність за підготовку фінансової звітності, яка достовірно відображає фінансовий стан АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДІВЕРСИФІКОВАНІЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ВІШЕР УКРАЇНА» станом на 31 грудня 2022 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
- здіслення 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 Фонду;
- 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 обґрутовано доступних заходів щодо збереження активів Фонду; та
- запобігання і виявлення випадків шахрайства та інших порушень.

Фінансова звітність Фонду за рік, який закінчився 31 грудня 2022 року, була затверджена Рішенням участника № 35 від 08.02.2023 р.

Генеральний директор

Кобець Н.А.

Головний бухгалтер

Шамрай С.О.



Підприємство: АТ «ЗНВКІФ «ВІШЕР УКРАЇНА»

Територія: Солом'янський район м. Києва

Організаційно-правова форма господарювання: Акціонерне товариство

Вид економічної діяльності: Трасти, фонди та подібні фінансові суб'єкти

Середня кількість працівників: -

Адреса, телефон: вулиця Вадима Гетьмана, будинок 6 літера А, м. Київ 03057

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 2022 РОКУ**

Форма № 1 Код за ДКУД 1801001

Актив	При м.	Код рядка	31 грудня 2021р.	31 грудня 2022р.
<b>I. Необоротні активи</b>				
Нематеріальні активи		1000		
первинна вартість		1001		
накопичена амортизація		1002		
Незавершені капітальні інвестиції		1005		
Основні засоби		1010		
первинна вартість		1011		
знос		1012		
Інвестиційна нерухомість		1015		
первинна 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	6.1	1040		101 741
Відстрочені податкові активи		1045		
Інші необоротні активи		1090		
<b>Усього за розділом I</b>		<b>1095</b>		<b>101 741</b>
<b>II. Оборотні активи</b>				
Запаси		1100		
виробничі запаси		1101		
незавершене виробництво		1102		
готова продукція		1103		
Товари		1104		
Поточні біологічні активи		1110		



**DEVICE GROUP**  
AUDIT COMPANY



Дебіторська заборгованість за продукцією, товари, роботи, послуги		1125		
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	6.1	1130	3	1
з бюджетом		1135		
у тому числі з податку на прибуток		1136		
Дебіторська заборгованість за розрахунками: з нарахованих доходів	6.1	1140	724	25267
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків		1145		
Інша поточна дебіторська заборгованість	6.1	1155	120 000	48 609
Поточні фінансові інвестиції	6.2	1160	3 319	19 107
Гроші та їх еквіваленти	6.3.	1165	142	103
рахунки в банках		1167	142	103
Витрати майбутніх періодів		1170		
Інші оборотні активи		1190		
<b>Усього за розділом II</b>		<b>1195</b>	<b>124 188</b>	<b>93 087</b>
<b>III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття</b>		<b>1200</b>		
<b>Баланс</b>		<b>1300</b>	<b>124 188</b>	<b>194 828</b>

**БАЛАНС (ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН)**  
 (продовження)

Форма № 1 Код за ДКУД 1801001

Пасив	Прим.	Код рядка	31 грудня 2021р.	31 грудня 2022р.
<b>I. Власний капітал</b>				
Зареєстрований (пайовий) капітал	6.4	1400	150 000	450 000
Капітал у дооцінках		1405		
Додатковий капітал		1410		2 153
Резервний капітал		1415		
Нерозподілений прибуток (Непокритий збиток )		1420	(7 383)	(2 879)
Неоплачений капітал		1425	(21 753)	(273 554)
Вилучений капітал		1430		
<b>Усього за розділом I</b>		<b>1495</b>	<b>120 864</b>	<b>175 720</b>
<b>II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення</b>				
Відстрочені податкові зобов'язання		1500		
Довгострокові кредити банків		1510		
Інші довгострокові зобов'язання	6.5	1515		19 107
Довгострокові зобов'язання з оренди		1516		
Довгострокові забезпечення		1520		
Цільове фінансування		1525		
<b>Усього за розділом II</b>		<b>1595</b>		<b>19 107</b>
<b>III. Поточні зобов'язання і забезпечення</b>				
Короткострокові кредити банків		1600		
Поточна кредиторська заборгованість за:				
довгостроковими зобов'язання		1610		
товари, роботи, послуги	6.6	1615	5	1
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		
Поточні забезпечення		1660		
Доходи майбутніх періодів		1665		
Інші поточні зобов'язання	6.6	1690	3 319	
<b>Усього за розділом III</b>		<b>1695</b>	<b>3 324</b>	<b>1</b>

IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття		1700		
Баланс		1900	124 188	194 828

08.02.2023р.

Генеральний директор



Кобець Наталія Анатоліївна

Головний бухгалтер

Шамрай Світлана Олексіївна



**DEVICE GROUP**  
AUDIT COMPANY



**ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ (ЗВІТ ПРО СУКУПНИЙ ДОХІД)**  
**за 2022 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		
<b>Валовий:</b>				
Прибуток		2090		
Збиток		2095		
Інші операційні доходи	6.7.1	2120	25 500	724
Адміністративні витрати	6.7.2	2130	(689)	(384)
Витрати на збут		2150		
Інші операційні витрати	6.7.3	2180	(19 054)	
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності:</b>				
Прибуток		2190	5 757	340
Збиток		2195		
Дохід від участі в капіталі		2200		
Інші фінансові доходи	6.7.4	2220		183
Інші доходи		2240		
Фінансові витрати		2250		
Інші витрати		2270		
<b>Фінансовий результат до оподаткування:</b>				
Прибуток	6.7.5	2290	5 757	523
Збиток		2295		
Витрати з податку на прибуток		2300		
<b>Чистий фінансовий результат:</b>				
Прибуток		2350	5 757	523
Збиток		2355		

**ІІ. СУКУПНИЙ ДОХІД**

Стаття	Прим.	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4	
Інший сукупний дохід*		2445		
<b>Інший сукупний дохід до оподаткування</b>		<b>2450</b>		
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом		2455		
<b>Інший сукупний дохід після оподаткування</b>		<b>2460</b>		
<b>Сукупний дохід (збиток) (сума рядків 2350, 2355 та 2460)</b>		<b>2465</b>	5 757	523

**ІІІ. 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	19 743	384
<b>Разом</b>		<b>2550</b>	19 743	384

**ІV. 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	1508030	98622
Скоригована середньорічна кількість простих акцій		2605	1508030	98622
Чистий прибуток / (збиток) на одну просту акцію*		2610	3,81756	5,30308
Скоригований чистий прибуток / (збиток) на одну просту акцію*		2615	3,81756	5,30308
Дивіденди на одну просту акцію		2650		

08.02.2023р.



Генеральний директор

Кобець Наталія Анатоліївна

Головний бухгалтер

Шамрай Світлана Олексіївна

**ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ (за прямим методом)**  
**за 2022 рік**

Форма № 3 Код за ДКУД 1801006

Стаття	Прим.	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1		2	3	4
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>	7			
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	<b>652</b>	
Витрачання на оплату: Товарів (робіт, послуг)		3100	(567)	(438)
Праці		3105		
Відрахувань на соціальні заходи		3110		
Зобов'язань з податків і зборів		3115	(124)	
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	(124)	
Витрачання на оплату авансів		3135		
Витрачання на оплату повернення авансів		3140		
Витрачання фінансових установ на надання позик		3155	(49100)	(120 000)
Витрачання на сплату орендних платежів		3165		
Інші витрачання		3190		29
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>		<b>3195</b>	<b>-49 139</b>	<b>-120 284</b>
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>				
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій		3200		

Надходження від реалізації:		3205		
Необоротних активів				
дивідендів		3220		
Надходження від погашення позик		3230		
Витрачання на придбання:		3255		
фінансових інвестицій				
Витрачання на придбання:		3260		
Необоротних активів				
Інші платежі		3290		
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>		<b>3295</b>		
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>		3300	49 100	114 250
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		
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>		<b>3395</b>	<b>49 100</b>	<b>114 250</b>
Чистий рух коштів за звітний період		3400	-39	-6 034
Гроші та їх еквіваленти на початок року		3405	142	6 176
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів		3410		
<b>Гроші та їх еквіваленти на кінець року</b>		<b>3415</b>	<b>103</b>	<b>142</b>

08.02.2023р.

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	
<b>Залишок на початок року</b>	8	4000	<b>150 000</b>			(208)	(143 700)		<b>6 092</b>
Інші зміни		4090							
<b>Скоригований залишок на початок року</b>		<b>4095</b>	<b>150 000</b>			(208)	(143 700)		<b>6 092</b>
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							
Внески учасників: Внески до капіталу		4240							
Погашення заборгованості з капіталу	3	4245				(7 698)	121 947		114 249
Інші зміни в капіталі		4290							
<b>Разом змін у капіталі</b>		<b>4295</b>				(7 175)	121 947		<b>114 772</b>
<b>Залишок на кінець року</b>		<b>4300</b>	<b>150 000</b>			(7 383)	(21 753)		<b>120 864</b>

Генеральний директор

Кобець Наталія Анатоліївна

Головний бухгалтер

Шамрай Світлана Олексіївна





**DEVICE GROUP**  
AUDIT COMPANY



**ЗВІТ ПРО ЗМІНИ В КАПІТАЛІ  
за 2022 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			(7 383)	(21 753)		120 864
Інші зміни		4090							
Скоригований залишок на початок року		4095	150 000			(7 383)	(21 753)		120 864
Чистий прибуток за звітний період		4100				5 757			5757
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	300 000				300 000)		
Погашення заборгованості 3		4245			2 153	(1 253)	48 199		49 099
Інші зміни в капіталі		4290							
<b>Разом змін у капіталі</b>		<b>4295</b>	<b>300 000</b>		<b>2 153</b>	<b>4 504</b>	<b>(251 801)</b>		<b>54 856</b>
Залишок на кінець року		4300	450 000		2 153	(2 879)	(273 554)		175 720

08.02.2023р.



Генеральний директор

Головний бухгалтер

Кобець Наталія Анатоліївна

Шамрай Світлана Олексіївна