

**ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА
щодо річної фінансової звітності
АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ
ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «АНЕСТ РІТЕЙЛ»
АКТИВИ ЯКОГО ПЕРЕБУВАЮТЬ В УПРАВЛІННІ
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «АРІВО ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ»
станом на 31 грудня 2020 року**

*Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку
Учасникам та керівництву ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «АРІВО ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ»
Акціонерам та Керівництву АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ
НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ
ФОНД «АНЕСТ РІТЕЙЛ»*

1. ЗВІТ ЩОДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Думка

Ми провели аудит річної фінансової звітності АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «АНЕСТ РІТЕЙЛ» (надалі - Фонд), активи якого перебувають в управлінні ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «АРІВО ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ» (надалі - Компанія або ТОВ КУА «АРІВО ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ»), що складається зі звіту про фінансовий стан на 31 грудня 2020 р., звіту про сукупний дохід, звіту про зміни у власному капіталі, звіту про рух грошових коштів за рік, що закінчився зазначеною датою, та приміток до фінансової звітності.

На нашу думку, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Фонду на 31 грудня 2020 р., його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ).

Основа для думки

Ми провели аудит відповідно до вимог Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» від 21.12.2017 року N 2258-VIII і Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг видання 2016-2017 років, які оприлюднені українською мовою на офіційному веб-сайті Міністерства фінансів України (надалі - МСА) та у відповідності до рішень Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку України в тому числі «Вимог до аудиторського висновку, що подається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку при розкритті інформації про результати діяльності інститутів спільного інвестування (пайових та корпоративних інвестиційних фондів) та компанії з управління активами», що затверджені Рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку України № 991 від 11.06.2013 року.

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА
щодо річної фінансової звітності
АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ
ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «АНЕСТ РІТЕЙЛ»
АКТИВИ ЯКОГО ПЕРЕБУВАЮТЬ В УПРАВЛІННІ
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «АРІВО ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ»
станом на 31 грудня 2020 року

Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку
Учасникам та керівництву ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «АРІВО ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ»
Акціонерам та Керівництву АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ
НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ
ФОНД «АНЕСТ РІТЕЙЛ»

1. ЗВІТ ЩОДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Думка

Ми провели аудит річної фінансової звітності АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «АНЕСТ РІТЕЙЛ» (надалі - Фонд), активи якого перебувають в управлінні ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «АРІВО ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ» (надалі - Компанія або ТОВ КУА «АРІВО ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ»), що складається зі звіту про фінансовий стан на 31 грудня 2020 р., звіту про сукупний дохід, звіту про зміни у власному капіталі, звіту про рух грошових коштів за рік, що закінчився зазначеною датою, та приміток до фінансової звітності.

На нашу думку, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Фонду на 31 грудня 2020 р., його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ).

Основа для думки

Ми провели аудит відповідно до вимог Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» від 21.12.2017 року N 2258-VIII і Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг видання 2016-2017 років, які оприлюднені українською мовою на офіційному веб-сайті Міністерства фінансів України (надалі - МСА) та у відповідності до рішень Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку України в тому числі «Вимог до аудиторського висновку, що подається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку при розкритті інформації про результати діяльності інститутів спільного інвестування (пайових та корпоративних інвестиційних фондів) та компанії з управління активами», що затверджені Рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку України № 991 від 11.06.2013 року.

Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Фонду згідно з *Кодексом етики професійних бухгалтерів* Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (*Кодекс РМСЕБ*) та етичними вимогами, застосованими в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

Ключові питання аудиту

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

Інвестиційна нерухомість

Частина активів Фонду (81,3%) становить інвестиційна нерухомість, що станом на 31.12.2020 року обліковуються на балансі в сумі 59 573 тис.грн.

Керівний персонал Компанії у відповідності до положень МСБО 40 «Інвестиційна нерухомість» утримує зазначену інвестиційну нерухомість з метою отримання орендних платежів.

Первісно, інвестиційну нерухомість оцінюють за собівартістю, для оцінки після визнання обрано модель на основі собівартості.

В рамках аудиторських процедур ми оцінили судження керівництва Компанії щодо визначення та оцінки інвестиційної нерухомість, проаналізували застосовні критерії визнання та методика оцінки на їх відповідність МСБО40 «Інвестиційна нерухомість». Ми виконали процедури тестування вибіркоким методом для перевірки облікової оцінки інвестиційної нерухомості. Перевірили достовірність і повноту розкриття інформації щодо інвестиційної нерухомості у фінансовій звітності.

Пояснювальний параграф

Вплив COVID-19 на показники фінансової звітності за 2020 рік та на безперервність діяльності Фонду

Звертаємо увагу користувачів на Примітку 2.8 до фінансової звітності, в якій Фондом описано вплив карантинних та обмежувальних заходів, пов'язаних з пандемією COVID-19 на показники фінансової звітності Фонду за 2020 рік та на безперервність діяльності Фонду. Нашу думку не було модифіковано щодо цього питання.

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

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до МСФЗ, та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Фонду продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовано, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати Фонд чи припинити діяльність, або немає інших реальних альтернатив цьому.

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

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у 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, якщо таке існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.

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

- Ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик не виявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- Отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;
- Оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
- Доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та на основі отриманих аудиторських доказів робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій, які поставили б під значний сумнів можливість Фонду 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. Втім майбутні події або умови можуть примусити Фонд 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 покладені в основу 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 значні недоліки системи 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 застосовано, щодо відповідних застережних заходів.

З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавались 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 нашому звіті, оскільки негативні наслідки такого висвітлення можуть очікувано переважити його корисність для інтересів громадськості.

2. ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ І НОРМАТИВНИХ АКТІВ

Основні відомості про АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «АНЕСТ РІТЕЙЛ» активи якого перебувають в управлінні ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «АРІВО ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ»

Повне найменування	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «АНЕСТ РІТЕЙЛ »
Зареєстровано в Єдиному державному реєстрі	14.05.2019р., номер запису: 1 070 102 0000 082575
Відомості щодо внесення інституту спільного інвестування до ЄДРІСІ	Свідоцтво Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку № 00773. Дата внесення інституту спільного інвестування до ЄДРІСІ 13 серпня 2019р.
Реєстраційний код за ЄДРІСІ	13300773
Тип Фонду	Закритий
Вид Фонду	Недиверсифікований
Реєстрація випуску акцій	Свідоцтво Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку № 001886 від 13.08.2019р. та № 002186 від 04.03.2020р.
Місцезнаходження	01042 м. Київ бульвар Марії Приймаченко буд.1/27 кімната 26
Поточний рахунок	UA35 3534 8900 0002 6509 5817 4300 1 АТ «АСВІО Банк» м. Чернігів МФО 353489
Основний вид економічної діяльності	64.30 Трасти, фонди та подібні фінансові суб'єкти
Відомості про органи управління	Загальні збори учасників, Наглядова Рада
Голова Наглядової Ради	Литвин Олена Олегівна

Управління активами АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «АНЕСТ РІТЕЙЛ», здійснює Товариство з обмеженою відповідальністю «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «АРІВО ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ», згідно Договору про управління активами корпоративного інвестиційного фонду № 2-2019 від 01.07.2019 року.

Основні відомості про ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «АРІВО ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ»

№ п/п	Показник	Значення
1	Повне найменування Товариства	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «АРІВО ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ»
2	Код ЄДРПОУ	39173497

3	Основні види діяльності за КВЕД-2010	66.12 Посередництво за договорами по цінних паперах або товарах; 64.30 Трасти, фонди та подібні фінансові суб'єкти; 66.30 Управління фондами.
4	Місцезнаходження юридичної особи	01042, м. Київ, Печерський р-н., бульвар Марії Приймаченко, буд.1/27, каб. 221
5	Ліцензія Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку	Ліцензія на здійснення професійної діяльності на фондовому ринку - діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльності з управління активами) Серія АЕ № 286976, видана ТОВАРИСТВУ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «АРІВО ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ»; Дата прийняття рішення та номер рішення про видачу ліцензії: 16.09.2014 року № 1228; Строк дії ліцензії: 16.09.2014 р. - необмежений; Дата видачі Ліцензії: 16.09.2014 р.
6	Зареєстрований статутний капітал	17 500 000,00 гривень
7	Склад учасників	Яковлева Людмила Леонідівна – фізична особа, громадянка України, яка володіє 100,0% статутного капіталу (паспорт серії ТТ 137052, виданий Солом'янським РВГУДМС України в м. Києві 01.12.2012р))
8	Директор Головний бухгалтер	Тищенко Олег Миколайович Сіроклина Любов Анатоліївна

Статутний капітал

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «АНЕСТ РІТЕЙЛ» створено згідно з Рішенням одноосібного засновника від 25.02.2019 р. із початковим статутним капіталом в розмірі 6 000 000 (шість мільйонів) гривень 00 копійок, що поділений на 6 000 (шість тисяч) простих іменних акцій номінальною вартістю 1 000 (одна тисяча) гривень 00 копійок за одну акцію.

Свідоцтвом про реєстрацію випуску акцій №001886 від 13.08.2019р. яке видане Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку засвідчено випуск простих іменних акцій номінальною вартістю 1 000 (одна тисяча) гривень 00 копійок на загальну суму 6 000 000 (шість мільйонів) гривень 00 копійок, форма випуску – бездокументарна.

Інформація про Засновника АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «АНЕСТ РІТЕЙЛ»

№ п/п	Засновник	Дані про Засновника	Загальна сума внеску (грн.)	Кількість акцій (шт.)	Частка в статутному капіталі (%)
1	СУПРУНЕНКО ОЛЕКСАНДР	Є фізичною особою за законодавством України; Адреса:	6 000 000,00	6 000	100.00

	ІВАНОВИЧ	02099, м. Київ, Дарницький район, вулиця Заслонова, будинок 17/6, квартира 40			
	ВСЬОГО:		6 000 000,00	6 000	100,00

Інформація про сплату внесків Засновника АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «АНЕСТ РІТЕЙЛ»

Засновник	Дата банківської виписки; установа банку одержувача	Сума (грн.)
СУПРУНЕНКО ОЛЕКСАНДР ІВАНОВИЧ	Виписка по особовому рахунку №26509581743001 за 25.04.2019 року; АТ «АСВІО БАНК»; МФО 353489	6 000 000,00

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

Загальними зборами акціонерів АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «АНЕСТ РІТЕЙЛ» (Рішенням одноособового засновника №1 від 18.12.2019 р.) прийнято рішення щодо збільшення розміру статутного капіталу з 6 000 000 (шести мільйонів) гривень 00 копійок до 500 000 000 (п'ятсот мільйонів) гривень 00 копійок. Збільшення розміру статутного капіталу Фонду здійснити шляхом додаткової емісії простих іменних акцій з метою спільного інвестування в кількості 494 000 (чотириста дев'яносто чотири тисячі) штук, існуючої номінальної вартості 1 000 (одна тисяча) гривень 00 копійок на загальну суму 494 000 000 (чотириста дев'яносто чотири мільйони) гривень 00 копійок.

Були затверджені зміни до Статуту. Відповідно до нової редакції Статуту для забезпечення діяльності АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «АНЕСТ РІТЕЙЛ» створюється Статутний капітал у розмірі 500 000 000 (П'ятсот мільйонів) гривень, поділений на 500 000 акцій номінальною вартістю 1 000,00 гривня за 1 акцію.

Державну реєстрацію змін до установчих документів Фонду проведено 27 грудня 2019 року.

Свідоцтво про реєстрацію випуску акцій видано АКЦІОНЕРНОМУ ТОВАРИСТВУ «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «АНЕСТ РІТЕЙЛ» Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку, що засвідчує випуск акцій на загальну суму 500 000 000,00 (п'ятсот мільйонів) гривень 00 копійок, номінальною вартістю 1 000,00 грн.; простих іменних 500 000,00 штук; форма існування акцій — бездокументарна. Реєстраційний № 002186; дата реєстрації 04.03. 2020 року.

Станом на 31 грудня 2020 року, зареєстрований Статутний капітал Фонду складає 500 000 000 (п'ятсот мільйонів) гривень, поділений на 500 000 акцій номінальною вартістю 1 000 гривень за 1 акцію. Розміщено та повністю сплачено грошовими коштами 29 060 акцій загальною номінальною вартістю 29 060 000 (двадцять дев'ять мільйонів шістдесят тисяч) гривень 00 копійок, неоплачений капітал Фонду становить 470 940 000 (чотириста сімдесят мільйонів дев'ятсот сорок тисяч) гривень 00 копійок.

Станом на 31 грудня 2020 року в обігу знаходиться 29 060 штук простих акцій власної емісії.

Інформація про розподіл акцій АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ

НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «АНЕСТ РІТЕЙЛ» станом на 31 грудня 2020 року

Учасники Фонду	Кількість акцій (штук)	Номінальна вартість акцій грн.	Частка у статутному капіталі (відсоток)
Заєць Андрій Григорович	2 906	2 906 000,00	0,58
Супруненко В'ячеслав Іванович	20 342	20 342 000,00	4,07
Супруненко Олександр Іванович	5 812	5 812 000,00	1,16
<i>Розміщені акції корпоративного інвестиційного фонду</i>	<i>29 060</i>	<i>29 060 000,00</i>	<i>5,81</i>
<i>Нерозміщені акції корпоративного інвестиційного фонду</i>	<i>470 940</i>	<i>470 940 000,00</i>	<i>94,19</i>
Всього:	500 000	500 000 000,00	100,0

На думку аудитора, формування та сплата статутного капіталу **АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «АНЕСТ РІТЕЙЛ»** відповідає вимогам чинного законодавства та установчим документам.

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

Нематеріальні активи

Станом на початок та кінець звітного періоду на балансі Фонду нематеріальні активи не обліковуються, що відповідає даним первинних документів та даним реєстрів аналітичного та синтетичного обліку.

Основні засоби та інші необоротні матеріальні активи

Станом на початок та кінець звітного періоду на балансі Фонду основні засоби та інші необоротні матеріальні активи не обліковуються, що відповідає даним первинних документів та даним реєстрів аналітичного та синтетичного обліку.

Інвестиційна нерухомість

Станом на 31 грудня 2020 року на балансі Фонду обліковується інвестиційна нерухомість первісною вартістю 61 262 тис. грн., знос інвестиційної нерухомості становить 1 689 тис. грн., балансова (залишкова) вартість – 59 573 тис.грн.

Станом на початок року Фонд не мав на балансі інвестиційної нерухомості.

Протягом 2020 року Фондом були придбані і введені в експлуатацію об'єкти інвестиційної нерухомості – нежитлові приміщення за первісною вартістю 61 262 тис. грн.

Після первісного визнання об'єкта інвестиційної нерухомості подальшу його оцінку Фонд здійснює за первісною вартістю (собівартістю) з урахуванням накопиченої амортизації та втрат від зменшення корисності.

Подальші витрати, пов'язані з вже визнаною інвестиційною нерухомістю, капіталізуються за умови, якщо існує можливість отримання Фондом у майбутньому економічної вигоди, пов'язаної з цими витратами, і їх вартість можна достовірно оцінити.

Усі інші витрати (витрати на поточне обслуговування, ремонт та утримання об'єкта інвестиційної нерухомості) визнаються витратами під час їх здійснення.

Відповідно до Наказу про облікову політику Нарахування амортизації по об'єктам інвестиційної нерухомості проводиться прямолінійним методом згідно з нормою амортизації в

розмірі 5% в рік та строком корисного використання в розмірі 20 років.

Інформацію щодо інвестиційної нерухомості розкрито у пункті 6.1.1. Приміток до річної фінансової звітності.

Дані фінансової звітності Фонду стосовно інвестиційної нерухомості відповідають даним реєстрів аналітичного та синтетичного обліку та первинним документам; склад інвестиційної нерухомості, достовірність і повнота їх оцінки відповідають вимогам Наказу про облікову політику, Міжнародному стандарту бухгалтерського обліку 40 «Інвестиційна нерухомість».

Фінансові інвестиції

Станом на початок та кінець звітного періоду на балансі Фонду фінансові інвестиції не обліковуються, що відповідає даним первинних документів та даним реєстрів аналітичного та синтетичного обліку.

Запаси

Станом на початок та кінець звітного періоду на балансі Фонду запаси не обліковуються, що відповідає даним первинних документів та даним реєстрів аналітичного та синтетичного обліку.

Дебіторська заборгованість

Станом на 31 грудня 2020 року на балансі Фонду обліковується дебіторська заборгованість в сумі 12 891 тис.грн., в тому числі:

- дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги в сумі 3 336 тис. грн.;
- дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами в сумі 2 тис. грн.;
- дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом в сумі 9 551 тис. грн.;
- дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів в сумі 2 тис. грн.;

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

Порівняно з 2019 роком вартість дебіторської заборгованості Фонду зросла на 12 877 тис.грн.

Дебіторська заборгованість Фонду за продукцію, товари, роботи, послуги станом на 31 грудня 2020 року в сумі 3 336 тис.грн. складається з заборгованості орендарів за орендну плату. Станом на 31.12.2019р. дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги відсутня.

Дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами в сумі 2 тис. грн. складається із сум поточних авансів, що були сплачені постачальникам за роботи та послуги в межах операційної діяльності Фонду. Порівняно з 2019 роком дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами зросла на 1 тис. грн.

Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом станом на 31 грудня 2020 року в сумі 9 551 тис.грн. складається виключно з заборгованості за розрахунками з бюджетом з податку на додану вартість. Станом на 31.12.2019р. дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом відсутня.

Дебіторська заборгованість Фонду за розрахунками із нарахованих доходів в сумі 2 тис. грн., складається з заборгованості за нарахованими відсотками по депозитам. Порівняно з 2019 роком вартість дебіторської заборгованості за розрахунками із нарахованих доходів зменшилась на 11 тис. грн.

Дебіторська заборгованість, яка є фінансовим активом, первісно визнається за справедливою вартістю. Після первісного визнання подальша оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за амортизованою вартістю.

Зазначена дебіторська заборгованість без встановлення ставки відсотка оцінюється за сумою первісного рахунку фактури, оскільки вплив дисконтування є несуттєвим.

Станом на 31 грудня 2020 року Фонд не має простроченої дебіторської заборгованості.

Строк виникнення заборгованості не перевищує 365 днів.

Кредитний ризик щодо дебіторської заборгованості Фонду, оцінено керівництвом Компанії з управління активами Фонду як низький, тому станом на 31.12.2020р. резерв очікуваних кредитних збитків на дебіторську заборгованість не нараховувався.

Інформацію щодо дебіторської заборгованості розкрито у пункті 6.1.2. Приміток до річної фінансової звітності.

Дані фінансової звітності Фонду стосовно дебіторської заборгованості відповідають даним реєстрів аналітичного та синтетичного обліку та первинним документам. Облік дебіторської заборгованості в усіх суттєвих аспектах здійснюється у відповідності із вимогами Наказу про облікову політику та вимогами МСФЗ (МСБО).

Грошові кошти

Залишок грошових коштів Фонду станом на 31 грудня 2020 року становить 814 тис. грн., що відповідає банківським випискам та даним, відображеним в фінансовій звітності Фонду.

Порівняно з 2019 роком залишок грошових коштів Фонду зменшився на 5 393 тис.грн.

Інформацію щодо грошових коштів розкрито в Звіті про рух грошових коштів та у пункті 6.1.4. Приміток до річної фінансової звітності.

Власний капітал

За даними Балансу власний капітал Фонду станом на 31 грудня 2020 року складає суму 39 931 тис. грн. та за структурою розподіляється на :

- Зареєстрований (пайовий) капітал у сумі 500 000 тис.грн.;
- Додатковий капітал (емісійний дохід) у сумі 1 482 тис. грн.;
- Нерозподілений прибуток у сумі 9 389 тис. грн.;
- Неоплачений капітал у сумі – 470 940 тис. грн.

Капіталу у дооцінках та резервного капіталу станом на 31 грудня 2020 року Фонд не має.

Порівняно з 2020 роком власний капітал збільшився на 33 712 тис.грн. При цьому:

- нерозподілений прибуток Фонду збільшився на суму отриманого в 2020 році чистого прибутку в розмірі 9 170 тис.грн.;

- за рахунок розміщення власних акцій: на суму номінальної вартості розміщених акцій - 23 060 тис.грн. зменшився неоплачений капітал Фонду; на суму отриманого емісійного доходу - 1 482 тис.грн. збільшився додатковий капітал (на початок року додатковий капітал відсутній).

Протягом 2020 року дивіденди не нараховувались та не виплачувались.

Порядок формування корпоративного фонду відповідає вимогам чинного законодавства нормативам та регламенту Фонда.

Розмір та структура власного капіталу відображені у фінансовій звітності Фонду станом на 31.12.2020 року достовірно.

Розкриття інформації про зміни у складі власного капіталу Фонду протягом 2020 року наведено Фондом в Звіті про власний капітал та у пункті 6.1.8. Приміток до річної фінансової звітності.

Визнання, облік та оцінка зобов'язань Фонду

Станом на 31 грудня 2020 року на балансі Фонду обліковується довгострокові зобов'язання в сумі 1 908 тис.грн., що складаються виключно з довгострокових зобов'язань перед орендаторами за сплаченими гарантійними платежами. На початок року довгострокові зобов'язання у Фонду відсутні.

Поточні зобов'язання Фонду станом на 31 грудня 2020 року становлять 31 439 тис.грн.

Поточні зобов'язання Фонду складається із:

- поточної кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги в сумі 31 434 тис. грн.;

- поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з бюджетом в сумі 4 тис. грн.;
- інших поточних зобов'язань в сумі 1 тис. грн.

Порівняно з 2019 роком поточні зобов'язання Фонду збільшилися на 31 437 тис.грн.

Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги складається із: заборгованості перед постачальниками за придбані об'єкти інвестиційної нерухомості та роботи по ремонту об'єктів інвестиційної нерухомості у сумі 31 427 тис.грн.; заборгованості перед ТОВ «КУА «АРІВО ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ» за послуги з управління активами у сумі 7 тис.грн.

Порівняно з 2019 роком поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги зросла на 31 432 тис. грн.

Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом в сумі 4 тис. грн. складається із заборгованості зі сплати податку на нерухомість. На початок року заборгованості за розрахунками з бюджетом Фонд не мав.

Інші поточні зобов'язання в сумі 1 тис. грн., складаються виключно з суми заборгованості за розрахунками з акціонерами при розміщенні акцій Фонду. На початок року інші поточні зобов'язання відсутні.

Кредиторська заборгованість має поточний характер та є реальною, заборгованості з простроченим строком позовної давності не має. Строк виникнення заборгованості не перевищував 365 днів.

Інформацію щодо зобов'язань Фонду розкрито у пунктах 6.1.5 і 6.1.6. Приміток до річної фінансової звітності.

Дані фінансової звітності Фонду стосовно зобов'язань відповідають даним реєстрів аналітичного та синтетичного обліку та первинним документам. Визнання, облік та оцінка зобов'язань Фонду в усіх суттєвих аспектах здійснюється у відповідності із вимогами Наказу про облікову політику та вимогами МСФЗ (МСБО).

Доходи

Доходи Фонду в 2020 році склали 11 090 тис.грн., що відповідає даним первинних документів та даним реєстрів аналітичного та синтетичного обліку.

Структура доходів АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «АНЕСТ РІТЕЙЛ» за 2020, 2019 роки

Доходи Фонду	Сума (тис. грн.)	
	2019р.	2020р.
Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	0	10 779
Інші операційні доходи	237	311
<i>в т.ч.:</i>		
- відсотки по депозитам	237	311
Сукупний дохід	237	11 090

Порівняно з 2019 роком доходи Фонду збільшилися на 10 853 тис.грн.

Визнання, облік та оцінка доходів Фонду в усіх суттєвих аспектах здійснюється у відповідності із вимогами Наказу про облікову політику та вимогами МСФЗ (МСБО).

Витрати

Витрати Фонду в 2020 році склали 1 920 тис. грн., що відповідає даним первинних документів та даним реєстрів аналітичного та синтетичного обліку.

Структура витрат АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «АНЕСТ РІТЕЙЛ» за 2020, 2019 роки

Витрати	Сума (тис. грн.)	
	2019 р.	2020 р.
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг), в т.ч.:	0	1 720
<i>Амортизація</i>	0	1 689
<i>Податок на нерухомість</i>	0	31
Адміністративні витрати, в т.ч.:	18	200
<i>Винагорода депозитарній установі ІСІ</i>	4	9
<i>Винагорода аудиторю ІСІ</i>	0	22
<i>Витрати пов'язані із забезпеченням діяльності ІСІ</i>	11	115
<i>Винагорода КУА</i>	3	54
Разом	18	1 920

Порівняно з 2019 роком витрати Фонду збільшилися на 1 902 тис.грн.

Визнання, облік та оцінка витрат Фонду в усіх суттєвих аспектах здійснюється у відповідності із вимогами Наказу про облікову політику та вимогами МСФЗ (МСБО).

Нерозподілений прибуток (Непокритий збиток)

За результатом всіх видів діяльності за 2020 рік Фондом отриманий чистий прибуток в сумі 9 170 тис. грн. З урахуванням суми нерозподіленого прибутку Фонду станом на 31 грудня 2019 року в розмірі 219 тис. грн., сума нерозподіленого прибутку Фонду станом на 31 грудня 2020 року складає 9 389 тис. грн..

Звіт про фінансові результати за 2020 рік в усіх суттєвих аспектах повно і достовірно відображає величину і структуру доходів та витрат Фонду.

Щодо вартості чистих активів

Вартість чистих активів Фонду станом на 31.12.2020 року становить 39 931 тис. грн., що відповідає даним фінансової звітності Фонду на вказану дату.

Вартість чистих активів менша розміру зареєстрованого капіталу Фонду станом на 31.12.2020 року.

Активи Фонду становлять 73 278 тис. грн. в тому числі: необоротні активи – 59 573 тис. грн., оборотні активи – 13 705 тис. грн.

Зобов'язання Фонду становлять 33 347 тис. грн.

Власний капітал 39 931 тис. грн.

Вартість чистих активів Фонду визначається у відповідності до вимог Положення про порядок визначення вартості чистих активів інститутів спільного інвестування, затвердженого рішенням НКЦПФР від 30.07.2013 №1336 (зі змінами та доповненнями). Загальний розмір активів Фонду відповідає вимогам щодо мінімальному розміру активів ІСІ встановленому Законом України «Про інститути спільного інвестування».

Склад та структура активів, що перебувають в портфелі Фонду

Склад і структура активів, що перебувають в портфелі АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «АНЕСТ РІТЕЙЛ» станом на 31.12.2020 року

Активи ІСІ	Сума (тис. грн.)	Відсоток у загальній балансовій вартості активів (%)
Інвестиційна нерухомість	59 573	81,3%
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	3 336	4,6%
Дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами	2	0,0%
Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	9 551	13,0%
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	2	0,0%
Грошові кошти	814	1,1%
Усього	73 278	100,0%

Проведені аудиторські процедури засвідчили, що Фонд не має в своїх активах цінних паперів, які випущені компанією з управління активами, зберігачем активів Фонду, депозитарієм, оцінювачем майна Фонду та аудиторською фірмою Фонду та пов'язаними з ними особами тощо.

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

Про суми витрат відшкодованих за рахунок активів Фонду

Інформація про суму витрат, відшкодованих за рахунок активів АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «АНЕСТ РІТЕЙЛ» в 2020 році

№ п/п	Стаття витрат	Разом за рік
Витрати на винагороду		
1	Винагорода КУА	54 198,74
2	Винагорода зберігачу	-
3	Винагорода аудитору	22 000,00
4	Винагорода оцінювачу майна	-
5	Винагорода торгівцю цінними паперами	-
Разом витрат на винагороду		76 198,74
Операційні витрати		
6	Реєстраційні послуги	-

7	Розрахунково-касове обслуговування банком	3 759,00
8	Нотаріальні послуги	300,00
9	Послуги депозитарію	9 420,00
10	Оплата вартості публікації обов'язкової інформації	-
11	Оплата послуг фондової біржі	-
12	Інформаційні послуги	-
13	Орендна плата	3 106,49
14	Фонд оплати праці членам наглядової ради	-
15	Рекламні послуги, пов'язані з виготовленням та розповсюдженням реклами щодо Фонду	-
16	Витрати, пов'язані з обслуговуванням обігу ЦП та учасників (акціонерів) у тому числі витрати на сплату відсотків за позику та кредити залучені КУА для викупу ЦП	106 697,00
17	Витрати пов'язані з придбанням, утриманням та реалізацією нерухомого майна, що входить до складу активів не диверсифікованих ІСІ	-
18	Судові витрати пов'язані з діяльністю Фонду	-
19	Амортизація нерухомого майна	-
20	Податки та збори, передбачені законодавством України	-
Разом операційних витрат		123 282,49
Всього витрат		199 481,23

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

Система внутрішнього аудиту (контролю)

ТОВ КУА «АРИВО ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ», що здійснює управління активами АТ ЗНВКІФ «АНЕСТ РІТЕЙЛ» створена служба внутрішнього аудиту (контролю). Загальними зборами учасників ТОВ КУА «АРИВО ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ» (протокол №2 від 29.04.2014 року) призначено внутрішнього аудитора. Система внутрішнього аудиту (контролю) спрямована на упередження, виявлення і виправлення суттєвих помилок, забезпечення захисту і збереження активів, повноти і точності облікової документації та включає адміністративний та бухгалтерський контроль, з метою складання фінансової звітності, яка не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилок.

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 Компанія не має відповідної системи внутрішнього аудиту (контролю), необхідної для складання фінансової звітності Фонду, яка не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки.

На думку Аудитора, система внутрішнього аудиту (контролю) ТОВ КУА «АРИВО ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ», що здійснює управління активами АТ ЗНВКІФ «АНЕСТ РІТЕЙЛ» відповідає вимогам Положення про особливості організації та проведення внутрішнього аудиту (контролю) в професійних учасниках фондового ринку, затвердженого

Рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 19.07.2012р. № 996, Положенню про службу внутрішнього аудиту (контролю) Компанії та забезпечує виконання заходів необхідних для складання фінансової звітності, яка не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

Стан корпоративного управління

Формування та функціонування органів корпоративного управління АТ ЗНВКІФ «АНЕСТ РІТЕЙЛ», здійснюється відповідно до Статуту Фонду та згідно вимог Закону України «Про інститути спільного інвестування» № 5080-IV від 05.07.2012 р. (зі змінами та доповненнями). Органами управління Фонду є:

- Загальні збори учасників,
- Наглядова рада.

Посадовими особами Фонду є Голова Наглядової ради та члени Наглядової ради. Кількісний склад сформованих органів управління та їх функціонування відповідає вимогам Статуту. Щорічні загальні збори учасників Фонду проводились в термін, визначений діючим законодавством. Фонд, як інститут спільного інвестування, проводить діяльність з урахуванням особливостей, визначених його Регламентом та Проспектом емісії акцій.

На думку аудиторів, прийнята та функціонуюча система корпоративного управління Фонду відповідає вимогам чинного законодавства.

Про пов'язаних осіб

Пов'язаними особами Фонду є: акціонери АТ ЗНВКІФ «АНЕСТ РІТЕЙЛ», учасник та керівництво ТОВ КУА «АРІВО ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ», АТ «АСВІО БАНК».

Інформація про пов'язаних осіб Фонду станом на 31.12.2020 року

Пов'язані сторони Фонду	
Акціонер АТ ЗНВКІФ «АНЕСТ РІТЕЙЛ»	Супруненко Олександр Іванович
Акціонер АТ ЗНВКІФ «АНЕСТ РІТЕЙЛ»	Заєць Андрій Григорович
Акціонер АТ ЗНВКІФ «АНЕСТ РІТЕЙЛ»	Супруненко В'ячеслав Іванович
Голова наглядової Ради	Литвин Олена Олегівна
	АТ «АСВІО БАНК»
Учасник ТОВ КУА «АРІВО ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ»	Яковлева Людмила Леонідівна
Директор ТОВ КУА «АРІВО ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ»	Тищенко Олег Миколайович

Аудитори зазначають про відсутність інформації щодо операцій з пов'язаними особами, що виходять за межі нормальної діяльності Фонду.

Події після дати балансу

Події після дати балансу які б суттєво вплинули на фінансовий стан Фонду, та підлягали б додатковому розкриттю в складі фінансової звітності не відбувались.

Про ступінь ризику ІСІ

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

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

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

Основні відомості про аудиторську фірму

Повне найменування та ідентифікаційний код юридичної особи	Товариство з обмеженою відповідальністю «Українська аудиторська компанія «Кредо», 32158755
Номер та дата свідоцтва про включення до реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого АПУ	Свідоцтво №3018, видане згідно з рішенням Аудиторської палати України № 113 від 26.09.2002р.
Свідоцтво Аудиторської палати України про відповідність системи контролю якості	Свідоцтво №0726, видане згідно з рішенням Аудиторської палати України № 352/4 від 30.11.2017 р.
Номер реєстрації в Розділі "Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності" Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	№ 3018
Прізвище, ім'я, по-батькові аудитора, який проводив аудиторську перевірку, та серія, номер, дата видачі Сертифіката аудитора, виданого АПУ	Думчев Олександр Михайлович сертифікат аудитора серії А №004660 виданий рішенням Аудиторської палати України № 101 від 18.05.2001 р. Номер реєстрації в Розділі «Аудитори» Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності – 101520
Місцезнаходження (юридична адреса)	01133, м. Київ, б-р Лесі Українки, 28А, кв. 312
Адреса здійснення діяльності	03150, м. Київ, вул. Є. Гедройця (Тверська), 6, оф. 304
Телефон	(044)5016191

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

а) дата та номер договору на проведення аудиту:

Додаткова угода про проведення аудиту №3 від 15.01.2021 р. до Договору про комплексне аудиторське обслуговування від 18.12.2019 року № 17/12/19;

б) дата початку та дата закінчення проведення аудиту:

дата початку аудиту – 20.01.2021 року;

дата закінчення аудиту – 20.03.2021 року.

Партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є Думчев Олександр Михайлович сертифікат аудитора серії А №004660 виданий рішенням Аудиторської палати України № 101 від 18.05.2001 р., номер реєстрації в Розділі «Аудитори» Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності – 101520.

Від імені аудиторської фірми:

Партнер із завдання

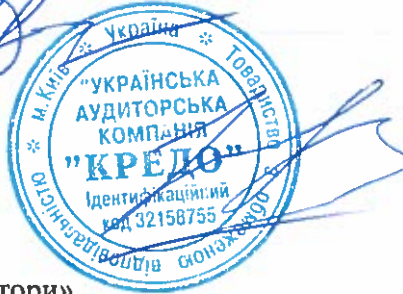
Думчев О.М.

Директор ТОВ «УАК «Кредо»
сертифікат серії А № 004653,
виданий рішенням АПУ

№101 від 18.05.2001 року,

Номер реєстрації в Розділі «Аудитори»

Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності – 101522.



Махмудов Г.І.

Адреса аудитора:

адреса здійснення діяльності: 03150, м. Київ, вул. Є. Гедройця
(Тверська), 6, оф. 304

Дата складання Звіту незалежного аудитора: 20.03.2021 р.