

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНИХ АУДИТОРІВ
ТОВ «АФ «Аудит-Стандарт»
ЩОДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ
НЕДІВЕРСИФІКОВАНІЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ
ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ГРЕЙСЕН»
АКТИВИ ЯКОГО ПЕРЕБУВАЮТЬ В УПРАВЛІННІ
ТОВАРИСТВА З ОБМеженою відповіальністю
«КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ
«СІТІ ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ»
СТАНОМ на 31.12.2020 р.

м. Київ 2021 рік



ТОВ “АФ“АУДИТ-СТАНДАРТ”

Дата державної реєстрації: 06.02.2004 року, Ідентифікаційний код 32852960

Свідоцтво АПУ №3345

Україна, м. Київ, вул. Юрківська/Фрунзе, 2-б/32 літера «А», тел.(044) 233-41-18

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

ЩОДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНІЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ГРЕЙСЕН»

АКТИВИ ЯКОГО ПЕРЕБУВАЮТЬ В УПРАВЛІННІ

ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ

«КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «СІТІ ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ»

СТАНОМ НА 31.12.2020 Р.

АДРЕСАТИ:

- Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку України (НКЦПФР);
- КЕРІВНИЦТВО ТА АКЦІОНЕРИ АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНІЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ГРЕЙСЕН»;
- КЕРІВНИЦТВО ТОВ «КУА «СІТІ ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ» .

Звіт щодо аудиту фінансової звітності

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНІЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ГРЕЙСЕН», (надалі по тексту АТ ЗНВКІФ «ГРЕЙСЕН» або «Фонд»), що складається зі звіту про фінансовий стан на 31.12.2020р., звіту про сукупний дохід, звіту про зміни у власному капіталі та звіту про рух грошових коштів за рік, що закінчився зазначеною датою, та приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан АТ ЗНВКІФ «ГРЕЙСЕН» на 31 грудня 2020 року, та його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності («МСФЗ») та відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 №996-XIV щодо складання фінансової звітності.

Основа для думки

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА).

Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту.

Ми є незалежними по відношенню до АТ ЗНВКІФ «ГРЕЙСЕН», згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з міжнародних стандартів етики для бухгалтерів («Кодекс РМСЕБ») та етичними вимогами, застосовними 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, що, наше професійне судження, були найбільш 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.

Інформація, що не є фінансовою звітністю та звітом аудитора щодо неї

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається з інформації, яка подається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку, але не є фінансовою звітністю та нашим звітом аудитора щодо неї.

Інша інформація складається з інформації Фонду щодо «Положення про порядок складання та розкриття інформації компаніями з управління активами та особами, що здійснюють управління активами недержавних пенсійних фондів, та подання відповідних документів до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку», затвердженого Рішенням від 02.10.2012 року N 1343, але не є фінансовою звітністю та нашим звітом аудитора щодо неї.

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та 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, зазначеною вище, 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 стосовно іншої інформації, отриманої до дати звіту аудитора, ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт. Ми не виявили таких фактів, які б необхідно було включити до звіту.

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 Міжнародних стандартів фінансової звітності, та за таку систему внутрішнього контролю, яку керівництво 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 не має інших реальних альтернатив цьому.

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

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Нашиими 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 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 вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та дотримуємося професійного скептицизму протягом усього завдання з аудиту.

Крім того, ми:

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик не виявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;

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

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

• доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість Фонду продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наши 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 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 застосовне, щодо відповідних застережних заходів.

Основні відомості про корпоративний інвестиційний фонд:

Повне найменування: АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНІЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ГРЕЙСЕН».

Код за ЄДРПОУ: 43886646 .

Тип Інвестиційного фонду: закритий.

Вид Інвестиційного фонду: недиверсифікований.

Належність: венчурний.

Дата державної реєстрації: 26.10.2020р. Номер запису 100074102000093587 Шевченківська районна у м. Києві державна адміністрація.

Дата та номер свідоцтва про внесення Інвестиційного фонду до Єдиного реєстру інститутів спільного інвестування: 09.11.2020 року, № 01033

Реєстраційний код за Єдиним реєстром інститутів спільного інвестування: 13301033 .

Строк діяльності інвестиційного фонду: з моменту внесення Фонду до ЄДРІСІ - 30 (тридцять) років , до 09.11.2050р.

Місцезнаходження: 03118, м. Київ, проспект Валерія Лобановського, буд. 117, офіс 3 .

Основні відомості про ТОВ «КУА «CITI ECCSET МЕНЕДЖМЕНТ»

Повне найменування: ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ « CITI ECCSET МЕНЕДЖМЕНТ»

Скорочене найменування: ТОВ «КУА «CITI ECCSET МЕНЕДЖМЕНТ».

Код за ЄДРПОУ: 36018501

Вид діяльності за КВЕД 2010:

66.30 – Управління фондами (основний);

64.30 Трасти, фонди та подібні фінансові суб'екти;

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

Місцезнаходження: 01133, м. Київ, бульвар Лесі Українки, буд. 7 Б, Літера А, офіс 157.

Дата державної реєстрації: 08.07.2008 р. № запису 107012000033657, Печерська районна у м. Києві державна адміністрація.

Ліцензія на провадження професійної діяльності на фондовому ринку: діяльність з управління активами інституційних інвесторів (діяльність з управління активами), ліцензія НКЦПФР АЕ № 294642 від «09» грудня 2014 р., строк дії ліцензії необмежений.

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНІЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ГРЕЙСЕН» створено як закритий недиверсифікований венчурний корпоративний інвестиційний фонд з метою отримання прибутку шляхом здійснення діяльності зі спільного інвестування. Виключною діяльністю Фонду є залучення коштів юридичних осіб з метою спільного інвестування та емісія цінних паперів у вигляді простих іменних акцій, що є підтвердженням інвестицій акціонерів Фонду, з метою отримання прибутку від вкладення коштів, залучених від їх розміщення. Діяльність із спільного інвестування є виключною діяльністю Фонду.

Звіт щодо вимог інших законодавчих та нормативних актів.

Вимоги щодо розкриття наведеної нижче інформації наведені в пункті 6 частини III «Вимог до аудиторського висновку, що подається до НКЦПФР при розкритті інформації про результати діяльності інститутів спільного інвестування (пайових та корпоративних інвестиційних фондів) та компанії з управління активами», затверджених рішенням НКЦПФР 11.06.2013р. № 991.

Опис питань і висновки, яких дійшов аудитор щодо:

-Відповідності розміру статутного капіталу установчим документам (при розкритті інформації про діяльність КІФ).

Розкриття інформації щодо обліку статутного капіталу в усіх суттєвих аспектах відповідає вимогам Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Зареєстрований (пайовий) капітал Фонду представлений статутним капіталом., який становить 130 000 000,00 (сто тридцять мільйонів) гривень, що відповідає установчим документам .

- Формування та сплати статутного капіталу (для КІФ) у встановлені законодавством терміни (сплачено повністю чи частково).

Статутний капітал АТ «ЗН ВКІФ «ГРЕЙСЕН» сплачено за рахунок грошових коштів в розмірі 6 300тис. грн., що становить 5,15 % зареєстрованого статутного капіталу, неоплачений капітал складає 123 700 тис. грн., що становить 94,85 % зареєстрованого статутного капіталу та відповідає чинному законодавству, а саме п. 2 ст.3 Закону України «Про інститути спільного інвестування»: «законодавство про акціонерні товариства не застосовується до регулювання діяльності корпоративних фондів». Початковий статутний капітал Фонду сплачено виключно грошовими коштами в сумі 6 300 000 (шість мільйонів триста тисяч) гривень 00 копійок (платіжне доручення №4223 від 03.11.2020 р.), що підтверджується даними реєстрів бухгалтерського обліку.

Згідно Свідоцтва про реєстрацію випуску акцій від 09 листопада 2020 року № 002619 Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку засвідчила випуск акцій, що здійснюється Фондом на загальну суму 6 300 000 (шість мільйонів триста тисяч) гривень 00 копійок.

Таким чином, станом на 31.12.2020 року сплачений статутний капітал Фонду становить 6 300 000,00 (шість мільйонів триста тисяч) гривень 00 копійок, який поділено на 6 300 000 штук акцій простих іменних бездокументарної форми існування, номінальною вартістю 1,00 грн. (одна грн. 00 коп.) кожна. Загальна сума випуску – 6 300 000,00 грн., розміщення акцій – приватне.

Згідно Реєстру власників іменних цінних паперів ПАТ НДУ від 05.01.2021 № 26193, власниками цінних паперів АТ «ЗН ВКІФ «ГРЕЙСЕН» є Довженко Богдан Олександрович, якому належить 3 150 000 штук акцій Фонду на суму 3 150 000 ,00(три мільйони сто п'ятдесят тисяч) гривень 00 копійок, що становить 50% сплаченого статутного капіталу та Тимошок Сергій Ігорович, якому належить 3 150 000 штук акцій Фонду на суму 3 150 000,00 (три мільйони сто п'ятдесят тисяч) гривень 00 копійок, що становить 50% сплаченого статутного капіталу .

Власний капітал Фонду станом на 31 грудня 2020 року складає 6 302 тис. грн. та має наступну структуру:

Таблиця 1

Розділ власного капіталу	Величина, тис .грн. на 31.12.2020	Величина, тис .грн. на 31.12.2019
Зареєстрований капітал	130000	-
Додатковий капітал	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	2	-
Неоплачений капітал	123700	-
Всього власного капіталу	6302	-

Нерозподілений прибуток станом на 31.12.2020 становить 2 тис. грн.

Фінансовий результат від звичайної діяльності у звітному періоді є отриманий прибуток у сумі 2 тис. грн. Інформацію щодо обсягу чистого прибутку відображену у формі №2 Звіту про сукупний дохід.

Інформації про активи, зобов'язання та чистий прибуток (збиток) інвестиційного фонду відповідно до застосованих стандартів фінансової звітності. Інформація про суми активів, зобов'язань, зміни, які відбулися порівняно з попереднім періодом, фактори, які вплинули на розмір чистого прибутку (збитку), підтвердження достовірність, повнота та відповідність законодавству даних щодо визнання, класифікації та оцінки активів та зобов'язань.

Розкриття інформації про активи Фонду

Інформація щодо оборотних активів, яка наведена у фінансових звітах, розкрита у всіх суттєвих аспектах, у цілому відповідає Міжнародним стандартам бухгалтерського обліку (МСБО) та Міжнародним стандартам фінансової звітності (МСФЗ).

Необоротні активи

Станом на 31.12.2020 року довгострокові фінансові інвестиції (Інші фінансові інвестиції) становлять 1000 тис. грн. та представлені часткою в статутному капіталі ТОВ «ФК «МАНІ РЕПАБЛІК», код за ЄДРПОУ 43469657.

Оборотні активи.

Дебіторська заборгованість

Визнання та оцінка дебіторської заборгованості, у періоді, що перевіряється, проводилась відповідно до МСФЗ 9 «Фінансові інструменти». Первісна оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за справедливою вартістю. Після первісного визнання подальша оцінка дебіторської заборгованості відбувається за амортизованою вартістю. Поточну дебіторську заборгованість без встановленої ставки відсотка Фонд оцінює за сумою первісного рахунку фактури, вплив дисконтування є несуттєвим.

Станом на 31.12.2020 року дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів становить 21 тис. грн. та складається з нарахованих відсотків, дебіторська заборгованість за виданими авансами становить 3 тис. грн. Інша поточна дебіторська заборгованість в сумі 5 250 тис. грн. складається з суми наданої позики, згідно договору позики з терміном повернення до 28.12.2021 року. Прострочена та знецінена дебіторська заборгованість відсутня.

Грошові кошти.

Станом на 31.12.2020 року залишок грошових коштів на рахунках Фонду становить 34 тис. грн. Безготівкові розрахунки здійснюються Товариством з дотриманням вимог діючого законодавства, а саме «Інструкції про безготівкові розрахунки в Україні в національній валюті» затвердженого постановою Правління Національного банку України від 21.01.2004 р. №22 із змінами та доповненнями. Фонд не має грошових коштів, які утримуються і є недоступними для використання станом на 31.12.2020 року.

Розкриття інформації про зобов'язання і забезпечення Фонду

Інформація про зобов'язання і забезпечення фонду, яка наведена у фінансових звітах, розкрита у всіх суттєвих аспектах, у цілому відповідає Міжнародним стандартам бухгалтерського обліку (МСБО) та Міжнародним стандартам фінансової звітності (МСФЗ).

Визнання, достовірність оцінки, а також аналітичний та синтетичний облік зобов'язань в цілому відповідають вимогам МСБО 37 «Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи».

Розкриття інформації про поточні зобов'язання і забезпечення

Поточні зобов'язання станом на 31.12.2020 р. складають 6 тис. грн., в т. ч. поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги на суму 6 тис. грн. Кредиторська заборгованість є короткостроковою, строк погашення 1 місяць.

Інформація про доходи, витрати та прибуток Фонду

Фонд дотримується вимог МСБО 18 «Дохід», а саме: дохід визнається за принципом нарахування, коли є впевненість, що в результаті операції відбудеться збільшення економічних вигід Фонду, а сума доходу може бути достовірно визначена.

Основною вимогою до фінансової звітності Фонду щодо доходів і витрат є відповідність отриманих (визнаних) доходів сплаченим (визнаним) витратам, які здійснюються з метою отримання таких доходів. Доходи ICI це збільшення економічних вигід у вигляді збільшення активів або зменшення зобов'язань, що призводить до зростання власного капіталу.

Загальні доходи Фонду у 2020 році склали 45 тис. грн., та представлені іншими фінансовими доходами. Загальні витрати Фонду в 2020 році склали 43 тис. грн., та складаються з адміністративних витрат на суму 43 тис. грн..

Фінансовим результатом від звичайної діяльності у звітному періоді є прибуток у сумі 2 тис. грн.

Розкриття інформації щодо визначення результатів діяльності відповідає вимогам чинного законодавства. Розкриття інформації щодо формування прибутку відображенено у формі №2 Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід).

Інформація відповідно до:

«Положення про склад та структуру активів інституту спільного інвестування», затвердженим Рішенням НКЦПФР від 10.09.2013р. №1753 зі змінами;

«Положення про порядок визначення вартості чистих активів інститутів спільного інвестування», затвердженим Рішенням НКЦПФР від 30.07.2013р. за №1336 зі змінами;

«Положення про склад і розмір витрат, що відшкодовуються за рахунок активів інституту спільного інвестування», затвердженим Рішенням НКЦПФР від 13.08.2013р. за №1468 зі змінами;

«Положення про порядок розміщення, обігу та викупу цінних паперів інституту спільного інвестування», затвердженим Рішенням НКЦПФР від 30.07.2013р. за №1338 зі змінами;

«Положення про припинення корпоративного інвестиційного фонду», затвердженим Рішенням НКЦПФР від 19.11.2013р. за №2606 зі змінами..

Дотримання вимог нормативно-правових актів Комісії, що регулюють порядок визначення вартості чистих активів інститутів спільного інвестування (ICI)

Для визначення вартості чистих активів Фонду ТОВ «КУА «CITI ECCET МЕНЕДЖМЕНТ» (яка здійснює управління активами Фонду) керується «Положенням про порядок визначення вартості чистих активів інститутів спільного інвестування», затвердженим Рішенням НКЦПФР від 30.07.2013р. за №1336. Чисті активи Фонду на дату балансу складають 6 302 тис. грн. При визначенні вартості чистих активів Фонду вимоги Положення №1336 витримано.

Під час здійснення аудиту фінансової звітності Фонду встановлено що Компанія з управління активами (яка управляє активами Фонду) визначала вартість чистих активів Фонду, а також звітувала до НКЦПФР у 2020 році у відповідності до «Положення про порядок визначення вартості чистих активів ICI», затвердженого рішенням НКЦПФР №1336 від 30.07.2013р зі змінами.

Вартість чистих активів Фонду відповідає вимогам законодавства України.

Відповідність складу та структури активів, що перебувають у портфелі ICI, вимогам законодавства, що висуваються до окремих видів ICI

Склад та структура активів, що перебувають у портфелі ICI, відповідають вимогам законодавства, що висуваються до окремих видів ICI. Зокрема, склад та структура активів Фонду відповідає «Положенню про склад та структуру активів інституту спільного інвестування», затвердженим Рішенням НКЦПФР від 10.09.2013р. №1753 зі змінами в частині, що стосується закритого недиверсифікованого венчурного корпоративного інвестиційного фонду.

Дотримання вимог законодавства щодо суми витрат, які відшкодовуються за рахунок активів ICI

Вимоги до складу та розміру витрат, що відшкодовуються за рахунок ICI викладені у «Положенні про склад та розмір витрат, що відшкодовуються за рахунок активів інституту спільного інвестування», яке затверджено рішенням НКЦПФР №1468 від 13.08.2013 року зі змінами. КУА відшкодувало витрати за рахунок активів Фонду у 2020 році у відповідності до вищезазначеного нормативного акту. Максимальний розмір винагороди компанії з управління активами Фонду не перевищував лімітів, який допускається вищезазначенним нормативним актом Комісії.

Дотримання законодавства в разі ліквідації ICI

Фонд у звітному періоді не планував і не проводив процедуру ліквідації.

Відповідність розміру активів ICI мінімальному обсягу активів, встановленому законом

Розмір активів Фонду перевищує мінімальний обсяг активів ICI, встановлений законом у розмірі 1250 мінімальних заробітних плат у місячному розмірі на момент реєстрації. Вартість активів ICI розраховувалась згідно з «Положенням про порядок визначення вартості чистих активів інститутів спільного інвестування», затвердженим Рішенням НКЦПФР від 30.07.2013 р. за №1336 зі змінами.

Наявність та відповідність системи внутрішнього аудиту (контролю), необхідної для складання фінансової звітності, яка не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки

Під час виконання аудиторських процедур, ми провели ідентифікацію і оцінку ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки, для визначення їх впливу на повноту та відповідність фінансової звітності АТ ЗНВКІФ «ГРЕЙСЕН». Ми не помітили суттєвих проблем, пов'язаних з ідентифікацією та оцінкою ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності Фонду внаслідок шахрайства, які потребують розкриття в цьому звіті незалежного аудитора.

Аудитори підтверджують наявність та відповідність системи внутрішнього аудиту (контролю), необхідної для складання фінансової звітності АТ ЗНВКІФ «ГРЕЙСЕН», яка не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки. Загальними зборами учасників ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «CITI ECCSET МЕНЕДЖМЕНТ» (Протокол № 77 від 25.12.2012 року), затверджено положення «Про службу внутрішнього аудиту (контролю)», внутрішній аудитор виконує свої обов'язки згідно наказу № 11/04/19-1 від 11.04.2019 р. За підсумками року проводиться зовнішній аudit.

Стан корпоративного управління відповідно до законодавства України

Формування органів корпоративного управління АТ ЗНВКІФ «ГРЕЙСЕН» здійснюється згідно Статуту, затвердженого загальними зборами акціонерів. Органами управління Фонду є:

- Загальні збори, що є вищим органом Фонду,
- Наглядова рада, що здійснює захист прав учасників Фонду, нагляд за діяльністю Фонду та виконання умов Регламенту, Інвестиційної декларації та Договору про управління активами Фонду.

Утворення інших органів управління Фондом забороняється.

Система корпоративного управління Фонду відповідає вимогам Статуту, затвердженого Загальними зборами акціонерів.

В цілому, стан корпоративного управління АТ ЗНВКІФ «ГРЕЙСЕН» відповідає вимогам Закону України «Про інститути спільного інвестування», затвердженим ВРУ від 05.07.2012 р. за № 5080-VI зі змінами .

Інформація про зв'язані сторони

Відповідно до МСБО 24 «Розкриття інформації про зв'язані сторони» зв'язана сторона – це фізична або юридична особа, зв'язані з суб'єктом господарювання, що складає свою фінансову звітність. Зв'язаними сторонами зазвичай є: особи, частка яких становить понад 10% у капіталі Фонду; посадові особи та члени їхніх сімей; особи, що діють від імені Фонду за відповідним дорученням, або особи, від імені яких діє Фонд; особи, які відповідно до законодавства України контролюють діяльність Фонду; юридичні особи, що контролюються Фондом або разом з нею

перебувають під контролем третьої особи; КУА та депозитарна установа які обслуговують Фонд, їх керівники та посадові особи.

В процесі виконання процедур аудиту фінансової звітності аудитором було встановлено, що до пов'язаних сторін Фонду відноситься громадянин України Довженко Богдан Олександрович, якому належить 3 150 000 штук акцій Фонду на суму 3 150 000,00(три мільйони сто п'ятдесят тисяч) гривень 00 копійок та Тимошок Сергій Ігорович, якому належить 3 150 000 штук акцій Фонду на суму 3 150 000,00 (три мільйони сто п'ятдесят тисяч) гривень 00 копійок. .

Пов'язаними сторонами також є Голова та члени Наглядової ради Фонду, а саме:

Голова Наглядової ради - Довженко Богдан Олександрович;

Член Наглядової ради - Тимошок Сергій Ігорович;

Член Наглядової ради - Сироваткіна Ірині Юріївна .

Перелік пов'язаних сторін визначається враховуючи сутність відносин, а не лише юридичну форму. В процесі виконання процедур аудиту операцій з пов'язаними сторонами та іншими юридичними особами що виходять за межі нормальної діяльності Фонду у 2020 році не виявлено.

Таблиця 2

П.І.Б. фізичної особи або найменування юридичної особи	Характер відношень між зв'язаними сторонами	Інформація про операції та залишки заборгованості, в тому числі зобов'язання, яка необхідна для розуміння потенційного впливу цих відносин на фінансову звітність
Громадянин України Довженко Богдан Олександрович	Акціонер (учасник) Фонду, який володіє 50% голосуючих акцій Фонду, на підставі інформації з реєстру власників іменних цінних паперів станом на дату звітного періоду. (Має суттєвий вплив при прийнятті рішень щодо окремих питань діяльності Фонду протягом звітного періоду)	Операції відсутні
Громадянин України Тимошок Сергій Ігорович	Акціонер (учасник) Фонду, який володіє 50% голосуючих акцій Фонду, на підставі інформації з реєстру власників іменних цінних паперів станом на дату звітного періоду. (Має суттєвий вплив при прийнятті рішень щодо окремих питань діяльності Фонду протягом звітного періоду)	Операції відсутні
Довженко Богдан Олександрович	Голова Наглядової ради Фонду	Операції відсутні
ТОВАРИСТВА ЗОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «CITI ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ»	Компанія, яка управляє активами Фонду. (Компанія діє від імені в інтересах та за рахунок Фонду. Компанія має суттєвий вплив при веденні діяльності Фонду)	Протягом звітного року Фондом отримано послуги з управління активами на суму 5 тис. грн., заборгованість станом на 31.12.2020р. складає 5 тис. грн.

Інші операції з зв'язаними сторонами у звітному періоді відсутні. Протягом звітного періоду операції з юридичними особами, що виходять за межі нормальної діяльності Фонду не проводились.

Інформація про наявність подій після дати балансу, які не знайшли відображення у фінансовій звітності, проте можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан Фонду

Щодо інформації про наявність подій після дати балансу, які не знайшли відображення у фінансовій звітності, проте можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан Фонду.

Ми ознайомилися з інформацією, що стосується значних подій, які сталися після дати складання звітності та до дати надання звіту аудитора. Оскільки існує можливий вплив таких подій

на фінансову звітність, такий, якщо він був розкритий належним чином, міг би вплинути на рішення користувачів фінансової звітності. Фактів таких подій не встановлено.

Суттєві події у період між датою фінансової звітності Фонду та датою нашого звіту, які потребували б коригувань, або додаткових розкриттів у фінансовій звітності відсутні

В той же час ми зауважуємо, що керуючись Міжнародним стандартом аудиту 560 «Подальші події» ми не несемо відповідальності за здійснення процедур або запитів стосовно фінансових звітів після дати аудиторського висновку. Протягом періоду, починаючи з дати надання нашого звіту до дати оприлюднення фінансових звітів, відповідальність за інформування аудитора про факти, які можуть вплинути на фінансові звіти, несе управлінський персонал Фонду.

Інформація про ступінь ризику ICI на основі аналізу результатів пруденційних показників діяльності таких ICI

Нормативним документом який встановлює порядок розрахунку обов'язкових до виконання пруденційних нормативів, визначення ризиків та порядок нагляду НКЦПФР за їх дотриманням є «Положення щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку та вимог до системи управління ризиками», затверджене рішенням НКЦПФР №1597 від 01.10.2015р. зі змінами

Дія цього Положення не поширюється на пайові та корпоративні інвестиційні фонди. Таким чином, дія цього нормативного акту не поширюється на АТ ЗНВКІФ «ГРЕЙСЕН»

На підставі даних фінансових звітів проведено розрахунок показників фінансового стану та чистих активів АТ ЗНВКІФ «ГРЕЙСЕН».

**Показники фінансового стану АТ ЗНВКІФ «ГРЕЙСЕН»
станом на 31 грудня 2020 року**

Таблиця 3

Показник	Формула розрахунку	Значення показника		Нормативні значення
		31.12.2020	31.12.2019	
1	2	3	4	5
Коефіцієнт ліквідності	$\Phi_1 (p1160+p1165) / \Phi_1 (p1695-p1665-p1660)$	5,67	-	не менше 1.0 – 2.0
Коефіцієнт абсолютної ліквідності	$\Phi_1 p1165 / \Phi_1 p1695$	5,67	-	не менше 0.2 – 0.25
Коефіцієнт покриття	$\Phi_1 (p1195-p1170) / \Phi_1 (p1695-p1665-p1660)$	884,67	-	не менше 0.7 – 0.8
Коефіцієнт загальної ліквідності	$\Phi_1 (p1195-p1170) / \Phi_1 (p1595-p1520-p1525 + p1695-p1665-p1660)$	884,67	-	не менше 1.0 – 2.0
Коефіцієнт фінансової стійкості (платоспроможності, автономії)	$\Phi_1 p1495 / \Phi_1 p1300$	1,0	-	не менше 0.5

Основні відомості про аудиторську фірму та умови договору на проведення аудиту

Основні відомості про аудиторську фірму:

Повне найменування юридичної особи відповідно до установчих документів:	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АУДИТОРСЬКА ФІРМА «АУДИТ-СТАНДАРТ»
Скорочене найменування юридичної особи відповідно до установчих документів:	ТОВ «АФ» АУДИТ-СТАНДАРТ»
Код за ЄДРПОУ:	32852960

Включено до розділів Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності під реєстраційним номером 3345:	Розділ: СУБ'ЄКТИ АУДИТОРСЬКОЇ ДІЯЛЬНОСТІ Розділ: СУБ'ЄКТИ АУДИТОРСЬКОЇ ДІЯЛЬНОСТІ, ЯКІ МАЮТЬ ПРАВО ПРОВОДИТИ ОБОВ'ЯЗКОВИЙ АУДИТ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ.
Прізвище, ім'я, по батькові аудиторів, що брали участь в аудиті; номер, серія, дата видачі сертифікатів аудитора, виданих Аудиторською палатою України:	Ключовий партнер з аудиту аудитор Титаренко В.М. (сертифікат аудитора № 006083, серія «А», виданий Аудиторською палатою України 13 квітня 2006 року). Номер реєстрації у реєстрі суб'єктів аудиторської діяльності 100406.
Місцезнаходження юридичної особи та її фактичне місце розташування:	04080, м. Київ, вул. Юрківська/Фрунзе, 2-6/32 літера «А»

Основні відомості про умови договору на проведення аудиту:

- дата та номер договору на проведення аудиту	17.12.2020р. № 01-17/12-2020
- дата початку	17.12.2020р.
- дата закінчення проведення аудиту	28.01.2021р.

Ключовий партнер з аудиту
ТОВ «АФ «АУДИТ-СТАНДАРТ»



Адреса аудитора: Україна, 04080, м. Київ, вул. Юрківська/Фрунзе , буд. 2-6/32. Літ. «А»
 Дата складання звіту: 28 січня 2021 року

1 "Загальні вимоги до фінансової звітності"

Підприємство АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНІЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ГРЕЙСЕН»

Територія Шевченківський р-н м. Київ

Організаційно-правова форма господарювання акціонерне товариство

Вид економічної діяльності трасти, фонди та подібні фінансові суб'єкти

Середня кількість працівників¹ 0

Адреса, телефон Україна, м. Київ, проспект Валерія Лобанського, буд. 117, оф. 3

Однинка виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма N 2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)

Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

КОДИ		
Дата (рік, місяць, число)	2021	01 01
		43886646
		8039100000
		230
		64.30

X

Баланс (Звіт про фінансовий стан)

на 31 грудня 20 20 р.

Форма N 1

Код за ДКУД

1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000		
первісна вартість	1001		
накопичена амортизація	1002		
Незавершені капітальні інвестиції	1005		
Основні засоби	1010		
первісна вартість	1011		
знос	1012		
Інвестиційна нерухомість	1015		
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016		
Знос інвестиційної нерухомості	1017		
Довгострокові біологічні активи	1020		
Первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021		
Накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022		
Довгострокові фінансові інвестиції:	1030		
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1035		1000
інші фінансові інвестиції	1040		
Довгострокова дебіторська заборгованість	1045		
Відсточені податкові активи	1050		
Гудвіл	1060		
Відсточені аквізиційні витрати	1065		
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1090		
Інші необоротні активи	1095		1000
Усього за розділом I			
II. Оборотні активи			
Запаси	1100		
Виробничі запаси	1101		
Незавершене виробництво	1102		
Готова продукція	1103		
Товари	1104		
Поточні біологічні активи	1110		
Депозити перестрахування	1115		
Векселі одержані	1120		
Дебіторська заборгованість за продукцією, товари, роботи, послуги	1125		
Дебіторська заборгованість за розрахунками:	1130		3
за виданими авансами	1135		
з бюджетом	1136		
у тому числі з податку на прибуток	1140		21
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1145		
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1155		5250
Інша поточна дебіторська заборгованість	1160		
Поточні фінансові інвестиції	1165		34
Гроші та їх еквіваленти	1166		
Готівка	1167		34
Рахунки в банках	1170		
Витрати майбутніх періодів	1180		
Частка перестраховика у страхових резервах	1190		
Інші оборотні активи	1195		5308
Усього за розділом II			
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття			
Баланс			6308

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400		130000
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401		
Капітал у дооцінках	1405		
Додатковий капітал	1410		
Емісійний дохід	1411		
Накопичені курсові різниці	1412		
Резервний капітал	1415		
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420		2
Неоплачений капітал	1425	()	(-123700)
Вилучений капітал	1430	()	()
Інші резерви	1435		
Усього за розділом I	1495		6 302
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500		
Пенсійні зобов'язання	1505		
Довгострокові кредити банків	1510		
Інші довгострокові зобов'язання	1515		
Довгострокові забезпечення	1520		
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521		
Щільове фінансування	1525		
Благодійна допомога	1526		
Страхові резерви	1530		
Інвестиційні контракти	1535		
Призовий фонд	1540		
Резерв на виплату джек-поту	1545		
Усього за розділом II	1595		
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600		
Векселі видані	1605		
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610		
товари, роботи, послуги	1615		6
розрахунками з бюджетом	1620		
у тому числі з податку на прибуток	1621		
розрахунками зі страхування	1625		
розрахунками з оплати праці	1630		
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635		
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640		
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645		
Поточна кредиторська заборгованість за страхововою діяльністю	1650		
Поточні забезпечення	1660		
Доходи майбутніх періодів	1665		
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670		
Інші поточні зобов'язання	1690		
Усього за розділом III	1695		6
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття			
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду			
Баланс	1900		6308

Голова наглядової ради

Довженко Б.О.

Директор ТОВ "КУА "CITI ECCSET МЕНЕДЖМЕНТ"

Берещенко І.В.

Головний бухгалтер ТОВ
"КУА "CITI ECCSET
МЕНЕДЖМЕНТ"

Попова Я.М.

* Визначається в порядку, встановленому центральним органом
міністерства влади, що реалізує державну політику у сфері статистики.



КОДИ	
Дата (рік, місяць, число)	2021 01 01
43886646	

Підприємство

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ
НЕДІВЕРСИФІКОВАНІЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ
ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ГРЕЙСЕН»

за ЄДРПОУ

(найменування)

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

за рік 20 20

Форма N 2

Код за ДКУД

1801003

І. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000		
Чисті зароблені страхові премії	2010		
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	()	()
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070		
Валовий:			
прибуток	2090		
збиток	2095	()	()
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105		
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110		
Інші операційні доходи	2120		
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121		
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122		
Адміністративні витрати	2130	(43)	()
Витрати на збут	2150	()	()
Інші операційні витрати	2180	()	()
Витрат від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181		
Витрат від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182		
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190		
збиток	2195	(43)	()
Дохід від участі в капіталі	2200		
Інші фінансові доходи	2220	45	
Інші доходи	2240		
Дохід від благодійної допомоги	2241		
Фінансові витрати	2250	()	()
Втрати від участі в капіталі	2255	()	()
Інші витрати	2270	()	()
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275		
Фінансовий результат до оподаткування:		2	
прибуток	2290		
збиток	2295	()	()
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300		
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305		
Чистий фінансовий результат:		2	
прибуток	2350		
збиток	2355	()	()

ІІ. СУКУПНИЙ ДОХІД

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

ІІІ. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500		
Витрати на оплату праці	2505		
Відрахування на соціальні заходи	2510		
Амортизація	2515		
Інші операційні витрати	2520	43	
Разом	2550	43	

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600		
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605		
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610		
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615		
Дивіденди на одну просту акцію	2650		

Голова ради

Довженко Б.О.

Директор ТОВ "КУА
"CITI ECCSET
МЕНЕДЖМЕНТ"

ШИНАЯ
МАНИ

**Головний бухгалтер
ТОВ "КУА "CITI
ЕССЕТ
МЕНЕДЖМЕНТ"**

Попова ЯМ

КОДИ		
Дата (рік, місяць, число)		
2021	01	01

Змінення від реалізації:			
Фінансових інвестицій	3200		
найбіротних активів	3205		
Змінення від отриманих:			
відсотків	3215	24	
дивідендів	3220		
Змінення від деривативів	3225		
Змінення від погашення позик	3230		
Змінення від викупуття дочірнього підприємства та іншої фінансової одиниці	3235		
Змінення на надходження	3250		
Витрачання на придбання:			
Фінансових інвестицій	3255	())
найбіротних активів	3260	())
Змінення за деривативами	3270	())
Витрачання на надання позик	3275	(5250))
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої фінансової одиниці	3280	())
Змінення на платежі	3290	())
Вистав рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-5226	
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Змінення від:			
нового капіталу	3300	6300	
Одержання позик	3305		
Змінення від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310		
Змінення на надходження	3340		
Витрачання на:			
збиток власних акцій	3345	())
Змінення позик	3350	())
Збитку дивідендів	3355	())
Витрачання на сплату відсотків	3360	())
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	())
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(1000))
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	())
Змінення на платежі	3390	())
Вистав рух коштів від фінансової діяльності	3395	5300	

1	2	3	4
Вистав рух грошових коштів за звітний період	3400	34	
Залишок коштів на початок року	3405		
Зміни в межах валютних курсів на залишок коштів	3410		
Залишок коштів на кінець року	3415	34	

Попова

наглядової

Довженко Б.О.

Директор ТОВ "КУА
СІТІ ЕССЕТ
МЕНЕДЖМЕНТ"

Головний бухгалтер
ТОВ "КУА "СІТІ
ЕССЕТ
МЕНЕДЖМЕНТ"

Берещенко І.В.

Попова Я.М.



Підприємство

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ
НЕДИВЕРСИФІКОВАНІЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ
ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ГРЕЙСЕН»
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

2021 01 01

за ЄДРПОУ

43886646

КОДИ

Звіт про власний капітал

за рік 20 20

Форма N 4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000								
Коригування: Зміна облікової політики	4005								
Відправлення коштів	4010								
Інші зміни	4090								
Скоригований залишок на початок року	4095								
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100					2			2
Інший сукупний збиток за звітний період	4110								
Доцінка (уцінка) неборотних активів	4111								
Доцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112								
Накопичені курсові різниці	4113								
Чистка іншого сукупного доходу залікованих і спільних підприємств	4114								
Інший сукупний збиток	4116								
Розподіл прибутку:									
Власникам (співділянкам)	4200								
Спорудження прибутку до працюваного капітулу	4205								

	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Внесення до капіталу	4210								
Сума чистого прибутку, належна до капіту відповідно до законодавства	4215								
Сума чистого прибутку за період	4220								
Сума чистого прибутку за період	4225								
Зменши учасників: Зменши до капіталу	4240	130000					-130000		
Зменшення акційності з капіту	4245						6300		6300
Викуплення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260								
Погашення засвоєних акцій (часток)	4265								
Нарахування засвоєних акцій (часток)	4270								
Викуплення частки в капіталі	4275								
Зменшення номінальної вартості акцій	4280								
Інші зміни в капіталі	4290								
Інші зміни в капіталі	4291								
Рахунок змін у капіталі	4295	130000				2	-123700		6302
Залишок на кінець року	4300	130000	*	*		2	-123700		6302

Голова наглядової ради

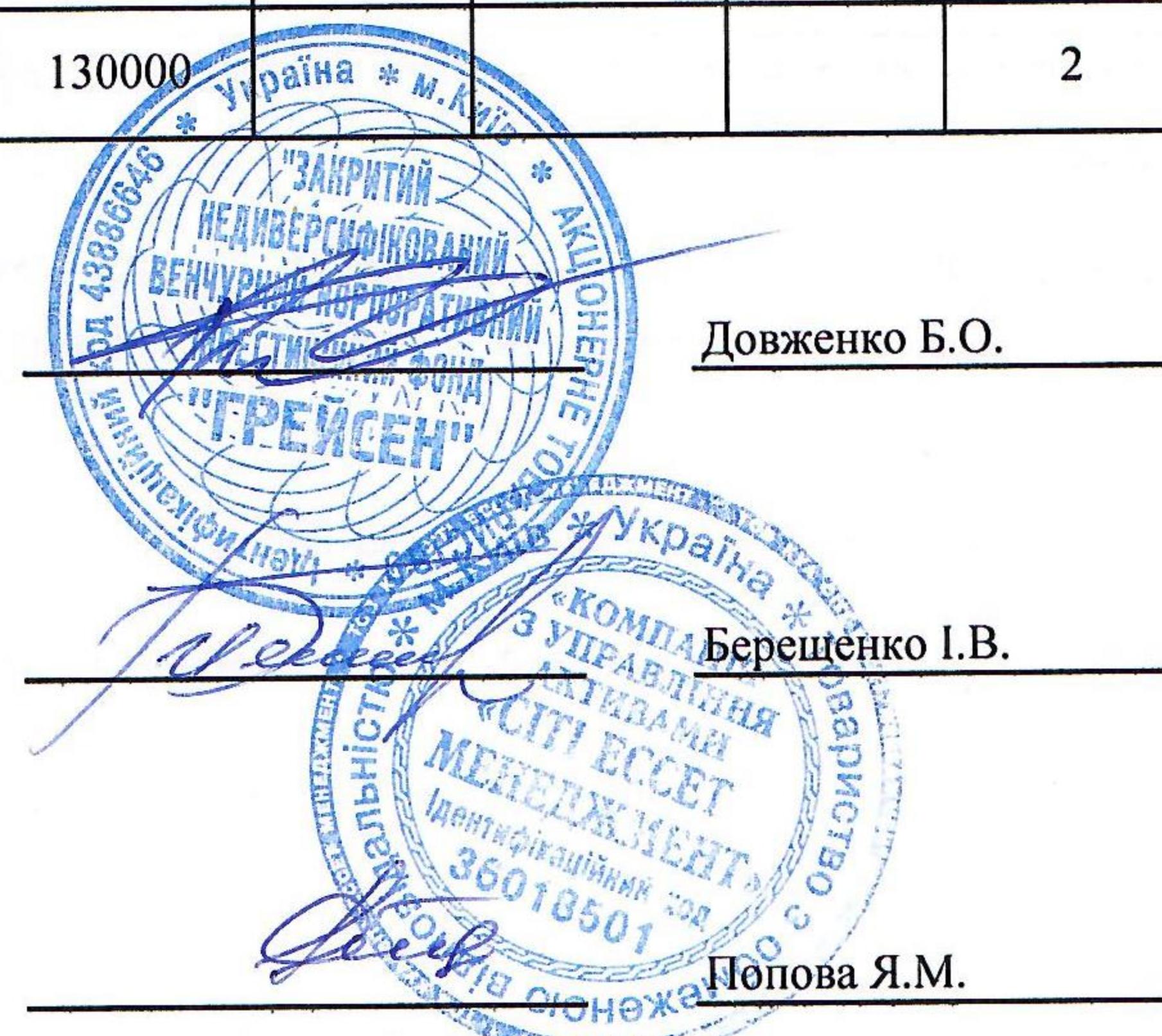
Довженко Б.О.

Директор ТОВ "КУА
"СІТІ ЕССЕТ
МЕНЕДЖМЕНТ"

Головний бухгалтер
ТОВ "КУА "СІТІ
ЕССЕТ
МЕНЕДЖМЕНТ"

Берещенко І.В.

Попова Я.М.



ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

За 2020 рік, станом на 31.12.2020 року.

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ГРЕЙСЕН»

Фінансова звітність складається з балансу (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2020 року, звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2020 рік, звіту про рух грошових коштів за 2020 рік, звіту про власний капітал за 2020 рік, приміток до річної фінансової звітності за 2020 рік. Одиниця виміру фінансової звітності – тис. грн.

1. Відомості про Товариство.

Показник	Значення
1 Повне найменування Фонду	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ГРЕЙСЕН»
2 Ідентифікаційний код юридичної особи	43886646
3 КВЕД-2010	64.30 Трасти, фонди та подібні фінансові суб'єкти (основний);
4 Тип, вид та клас Фонду	Закритий, недиверсифікований, венчурний
5 Дата та номер свідоцтва про внесення інвестиційного фонду до ЄДРІСІ	Свідоцтво № 01033 від 09.11.2020 року
6 Код за ЄДРІСІ	13301033
7 Срок діяльності	30 (тридцять) років з дати реєстрації в ЄДРІСІ
8 Місцезнаходження юридичної особи	03118, м. Київ, проспект Валерія Лобановського, буд. 117, офіс 3

Мета діяльності Фонду: Отримання прибутку від проведення діяльності зі спільногом інвестування, забезпечення прибутковості вкладених коштів учасників Фонду.

1.1. Основні напрями інвестиційної діяльності.

Основними напрямами інвестування Фонду є наступні галузі (сфери) економіки:

- фінансова та страхова діяльність;
- будівництво;
- сільськогосподарська діяльність;
- переробна промисловість;

- операції з нерухомим майном.

Станом на 31 грудня 2020 року. власниками цінних паперів Товариства були:

Власник цінних паперів	31.12.2020
	%
Фізичні особи - резиденти	
Довженко Богдан Олександрович	50,0
Глошок Сергій Ігорович	50,0
Всього:	100,00

1.2. Відомості про компанію з управління активами.

№	Показник	Значення
1	Повне найменування Товариства	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «CITI ECCSET МЕНЕДЖМЕНТ»
2	Ідентифікаційний код Товариства	36018501
3	Основні види діяльності за КВЕД-2010	66.30 Управління фондами; 64.30 Трасти, фонди та подібні фінансові суб'єкти; 64.99 Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення) н. в .і. у. ; 66.19 Інша допоміжна діяльність у сфері фінансових послуг, крім страхування та пенсійного забезпечення
4	Місцезнаходження Товариства	01133, м. Київ, бульвар Лесі Українки, буд. 7 Б, Літера А, офіс 157

Ліцензія НКЦПФР на здійснення професійної діяльності на фондовому ринку - діяльність з управління активами інституційних інвесторів (діяльність з управління активами) АЕ № 294642 від «09» грудня 2014 р., строк дії ліцензії необмежений.

2. Основи підготовки, затвердження і подання фінансової звітності

2.1. Достовірне подання та відповідність МСФЗ

Фінансова звітність Товариства є фінансовою звітністю загального призначення, структурованим відображенням фінансового стану, фінансових результатів діяльності та руху грошових потоків Товариства для задоволення інформаційних потреб широкого кола користувачів при прийнятті ними економічних рішень.

Фінансова звітність Товариства відображає вплив операцій, інших подій та умов відповідно до визначень та критеріїв визнання для активів, зобов'язань, доходу та витрат.

Концептуальною основою річної фінансової звітності Товариства за 2020 рік є Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ), включаючи Міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО) та Тлумачення (КТМФЗ, ПКТ), видані Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО), в редакції чинній на 01 січня 2020 року, що офіційно оприлюдненні на веб-сайті Міністерства фінансів України.

Підготовлена Товариством фінансова звітність чітко та без будь-яких застережень відповідає всім вимогам чинних МСФЗ з врахуванням змін, внесених РМСБО, дотримання яких забезпечує достовірне подання інформації в фінансовій звітності, а саме, доречної, достовірної, зіставної та зрозумілої інформації.