

**ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА
ЩОДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
«ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНІЙ ВЕНЧУРНИЙ
КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ГЕНЕЗИС»
АКТИВИ ЯКОГО ПЕРЕБУВАЮТЬ В УПРАВЛІННІ
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ГАРАНТІЯ»,
СТАНОМ НА 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ**

**Користувачам фінансової звітності
АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНІЙ
ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ГЕНЕЗИС», активи
якого перебувають в управлінні ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ГАРАНТІЯ»
Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку
Українській асоціації інвестиційного бізнесу**

I. Звіт щодо аудиту фінансової звітності

Думка із застереженням

Ми провели аудит річної фінансової звітності АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНІЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ГЕНЕЗИС» (код ЄДРПОУ 40803297), активи якого перебувають в управлінні ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ГАРАНТІЯ» (надалі – Фонд, або Товариство), яка включає Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2020 року, Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід), Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом), Звіт про власний капітал за рік, що закінчився зазначеною датою, та Приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, за винятком можливого впливу питань, описаних в Розділі «Основа для думки із застереженням» нашого Звіту, фінансова звітність АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНІЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ГЕНЕЗИС», активи якого перебувають в управлінні ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ГАРАНТІЯ», що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Товариства станом на 31 грудня 2020 року, його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) та відповідає в усіх суттєвих аспектах вимогам законодавства України, що регулює питання бухгалтерського обліку та фінансової звітності.

Основа для думки із застереженням

На думку аудитора, до висловлення аудиторської думки із застереженням призвів вплив коригувань, що могли б бути потрібними, якщо б Товариство здійснювало подальшу оцінку довгострокових фінансових інвестицій, що обліковуються станом на 31.12.2020 року на балансі Товариства в сумі 11 688 тис. грн. за справедливою вартістю. В складі довгострокових фінансових інвестицій обліковуються корпоративні права ТОВ «ТЕЛЕРАДІОКОМПАНІЯ КЛУБ-ТВ» (код ЄДРПОУ 33659151) (100% статутного капіталу) в розмірі 4 496 тис. грн., корпоративні права ТОВ «ТЕЛЕРАДІОКОМПАНІЯ «КУПОЛ» (код ЄДРПОУ 13676532) (100% статутного капіталу) в розмірі 599 тис. грн., корпоративні права ТОВ «ТАУЕР ГРУПП» (код

ЄДРПОУ 42590677) (89% статутного капіталу) в розмірі 100 тис. грн., корпоративні права ТОВ «ПАРУС ХОЛДІНГ» (код ЄДРПОУ 44064310) (100% статутного капіталу) в розмірі 6 493 тис. грн.

Ринкові котикування по зазначенім фінансовим інвестиціям не доступні, що є ключовим джерелом невизначеності оцінок зазначених фінансових інструментів. На думку аудитора вплив зміни в оцінках може бути значним, проте не всеохоплюючим для фінансової звітності Товариства.

На думку аудитора, до висловлення аудиторської думки із застереженням призвів вплив коригувань, що могли б бути потрібними, якщо б Товариство здійснювало подальшу оцінку поточних фінансових інвестицій, що обліковуються станом на 31.12.2020 року на балансі Товариства в сумі 100 тис. грн. за справедливою вартістю. В складі поточних фінансових інвестицій обліковуються корпоративні права ТОВ «ГРОТТО» (50% статутного капіталу) балансовою вартістю 100 тис. грн. Вартість цих інвестицій протягом 2020 року не перераховувалася.

Ринкові котикування по зазначенім фінансовим інвестиціям не доступні, що є ключовим джерелом невизначеності оцінок зазначених фінансових інструментів. На думку аудитора вплив зміни в оцінках може бути значним, проте не всеохоплюючим для фінансової звітності Товариства.

За результатами аудиторської перевірки фінансової звітності Товариства за 2020 рік Аудитор зазначає про наступне:

Міжнародними стандартами фінансової звітності встановлені вимоги щодо інформації, яка розкривається у фінансовій звітності. Так, зокрема, розкриттю підлягають: розкриття інформації по кожному типу ризику, пов'язаному з фінансовими інструментами, обумовлено МСФЗ 7 «Фінансові інструменти: розкриття інформації», а саме:

- а) схильність до ризику та причини його виникнення;
- б) цілі організації, політику та процеси управління ризиками, а також методи, які використовувалися для оцінки ризику;
- в) будь які зміни в попередніх пунктах з минулого року;
- г) вартісні розрахунки відповідних ризиків.

Відповідна інформація Товариством не розкрита у Примітках до фінансової звітності Товариства, що, на думку аудитора, може бути важливим для користувачів фінансової звітності.

Не зазначено алгоритм визначення справедливої вартості за фінансовими активами, які оцінюються за справедливою вартістю.

Однак наявні зауваження не мають всеохоплюючого характеру для фінансової звітності Товариства.

Ми провели аудит відповідно до «Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг», видання 2016 - 2017 років, (МСА), прийнятих в якості Національних стандартів аудиту рішенням Аудиторської палати України № 361 від 08.06.2018 року, для застосування до завдань, виконання яких буде здійснюватися після 01 липня 2018 року та у відповідності до рішень Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку, 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 спільногоЯ 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 АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНІЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ГЕНЕЗИС» 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 і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки із застереженням.

Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту – це питання, які, наше професійне судження, були 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. Ми визначили, що ключові питання аудиту, про які необхідно повідомити в нашому Звіті, відсутні.

Інша інформація

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація є інформацією, яка міститься у Звітності до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку за 2020 рік, у Поясненнях управлінського персоналу, у Положеннях Товариства.

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 та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація виглядає такою, що містить суттєве викривлення.

Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт. Ми не виявили таких фактів, які потрібно було б включити до звіту.

Ми можемо зазначити про адекватність системи бухгалтерського обліку, процедур внутрішнього аудиту, внутрішнього контролю та систем управління ризиками в Товаристві.

Суттєва невизначеність щодо безперервності діяльності

Не змінюючи нашої думки щодо фінансової звітності, звертаємо Вашу увагу на те, що Товариство здійснює свою діяльність в умовах фінансово-економічної кризи. В результаті нестабільної ситуації в Україні діяльність Товариства супроводжується ризиками. Передбачити масштаби впливу ризиків на майбутнє діяльності Товариства на даний момент з достатньою достовірністю неможливо. Тому фінансова звітність не містить коригувань, які могли би бути результатом таких ризиків. Вони будуть відображені у фінансовій звітності, як тільки будуть ідентифіковані і зможуть бути оцінені.

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

Управлінський персонал Товариства 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 Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, за необхідності, питання, пов'язані з безперервністю діяльності, та використовуючи принцип припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати Товариство чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом складання фінансової звітності Товариства.

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, який містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо таке існує.

Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.

Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та дотримуємось 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 невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- отримуємо розуміння системи внутрішнього контролю, що стосується 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, що може поставити під значний сумнів здатність Товариства продовжити свою діяльність на безперервній основі. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в нашому 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 Товариство припинити свою діяльність на безперервній основі;
- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттям інформації, а також те, чи розкриває фінансова звітність операції та подій, покладені в основу їх складання, так, щоб було забезпечено їхнє достовірне подання.

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, разом з іншими питаннями 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.

ІІ. Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів

Основні відомості про АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАННИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ГЕНЕЗИС», активи якого перебувають в управлінні ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ГАРАНТІЯ» наведені в Таблиці 1.

Таблиця 1

№ п/п	Показник	Значення
1	Повне найменування Товариства	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАННИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ГЕНЕЗИС»
2	Організаційно-правова форма Товариства	Акціонерне товариство

3	Код за ЄДРПОУ	40803297
4	Дані з Виписки з Єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців	Номер запису в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців 1 074 102 0000 061912; Дата проведення державної реєстрації 02.09.2016 року;
5	Місцезнаходження	Україна, 01601, м. Київ, вул. Мечнікова, будинок 2 літера А
6	Види діяльності за КВЕД-2010	64.30 Трасти, фонди та подібні фінансові суб'єкти
7	Свідоцтво про включення до державного реєстру фінансових установ, які надають фінансові послуги на ринку цінних паперів, видано Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку	Реєстраційний номер 2455, дата включення (номер запису в реєстрі) 10.11.2017 року
8	Дата та номер Свідоцтва про внесення до Єдиного державного реєстру інститутів спільногоЯ інвестування	Свідоцтво № 00423 від 16.09.2016 року; Реєстраційний код за Реєстром 13300423
9	Тип, вид Фонду	Закритий, недиверсифікований
10	Строк діяльності Фонду	Дата припинення діяльності Фонду 02.09.2066 року
11	Голова Наглядової Ради	Федосін Артем Вікторович

В 2019 році було змінено місцезнаходження Фонду з: 01021, місто Київ, Кловський узвіз, будинок 5, нежиле приміщення № 2, літера А, кімната 3 на нове місцезнаходження: 01133, м. Київ, вул. Генерала Алмазова, будинок 18/7, офіс 024.

Нова редакція Статуту Товариства затверджена Рішенням Єдиного Учасника АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНІЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ГЕНЕЗИС» № 22052019 від 22.05.2019 року.

Рішенням Учасника АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНІЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ГЕНЕЗИС» № 30102020 від 30 жовтня 2020 року було затверджено рішення про зміну місцезнаходження Товариства з: 01133, м. Київ, вул. Генерала Алмазова, будинок 18/7, офіс 024 на нове місцезнаходження: Україна, 01601, м. Київ, вул. Мечнікова, будинок 2 літера А.

Аудитори зазначають, що назва Товариства, його організаційно - правова форма господарювання та види діяльності відповідають Статуту Товариства.

Предметом діяльності Фонду є діяльність зі спільногоЙ інвестування, яка провадиться в інтересах і за рахунок Акціонерів Фонду шляхом емісії цінних паперів Фонду з метою отримання прибутку від вкладання коштів, залучених від їх розміщення у цінні папери інших емітентів, корпоративні права, нерухомість та інші активи, дозволені законодавством України та нормативно - правовими актами. Діяльність із спільногоЙ інвестування є виключною діяльністю Фонду.

Бухгалтерський облік здійснює Компанія з управління активами – ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ГАРАНТІЯ», код ЄДРПОУ 40519110, з якою підписаний договір на управління активами № 160818-КУА від 16 серпня 2018 року згідно Рішення Загальних зборів акціонерів АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНІЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ГЕНЕЗИС» (Протокол № 16/08 від 16 серпня 2018 року). Договір про внесення змін до Договору на управління активами 160818-КУА від

16 серпня 2018 року № 2 від 04 листопада 2020 року затверджений Рішенням Єдиного Учасника АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНІЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ГЕНЕЗИС» № 05112020 від 05 листопада 2020 року.

Основні відомості про ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ГАРАНТІЯ» наведені в Таблиці 2.

Таблиця 2

№ п/п	Показник	Значення
1	Повне найменування	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ГАРАНТІЯ»
2	Код за ЄДРПОУ	40519110
3	Місцезнаходження	Україна, 01133, м. Київ, вул. Кутузова, 18/7, приміщення № 424
4	Дата державної реєстрації	30.05.2016 року
5	Основні види діяльності за КВЕД-2010	66.30 Управління фондами; 66.19 Інша допоміжна діяльність у сфері фінансових послуг, крім страхування та пенсійного забезпечення
6	Дата реєстрації установчих документів	Загальними зборами Учасників ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ГАРАНТІЯ» (Протокол № 1 від 30.05.2016 року) було затверджено рішення про створення Товариства та затверджено Статут Товариства. Зміни до установчих документів не вносилися
7	Перелік учасників, які є власниками 5% і більше часток у статутному капіталі Товариства	Столар Вадим Михайлович (громадянин України, реєстраційний номер облікової картки платника податків 3017219175), володіє часткою в розмірі 100 % статутного капіталу Товариства, що становить 7 000 000,00 грн.
8	Керівник	Стійчук Олег Володимирович

Статутний капітал

Для обліку статутного капіталу Товариство використовує рахунок бухгалтерського обліку 401 «Статутний капітал».

У Товариства станом на 31 грудня 2020 року, зареєстрований статутний капітал становить 130 000 000,00 (сто тридцять мільйонів) гривень, поділений на 130 000 000 штук простих іменних акцій, номінальною вартістю 1 (одна) гривня 00 копійок за 1 акцію.

Розмір початкового статутного капіталу Товариства становить 1 900 000,00 грн. (Один мільйон дев'ятсот тисяч грн. 00 коп.). Початковий статутний капітал поділений на 1 900 000 (Один мільйон дев'ятсот тисяч) простих іменних акцій, номінальною вартістю 1 (одна) гривня 00 копійок кожна. Акції випущено у бездокументарній формі.

01 вересня 2016 року рішенням № 1 було створено АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНІЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ГЕНЕЗИС». Для забезпечення діяльності Фонду створений початковий статутний капітал у розмірі 1 900 000,00 грн. (Один мільйон дев'ятсот тисяч гривень 00 коп.), який поділено на 1 900 000 штук простих іменних акцій номінальною вартістю 1,00 грн. кожна. Форма існування акцій: бездокументарна. Дані щодо Засновника Фонду наведено в Таблиці 3.

Таблиця 3

№ з/п	Засновник Фонду	Дані про засновника	Загальна сума внеску (грн.)	Кількість акцій (шт.)	Частка в статутно му капіталі (%)
1	ТОВАРИСТВОМ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТ Ю «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ІНВЕСТИЦІЙНІ ПАРТНЕРИ»	Є юридичною особою за законодавством України; ідентифікаційний код юридичної особи 36136431	1 900 000,00	1 900 000	100
	ВСЬОГО:		1 900 000,00	1 900 000	100

Державну реєстрацію АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ГЕНЕЗИС» було проведено 02 вересня 2016 року за № 1 074 102 0000 061912.

На дату державної реєстрації АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ГЕНЕЗИС» початковий статутний капітал становив 1 900 000,00 грн. (Один мільйон дев'ятсот тисяч грн.. 00 коп.), який поділено на 1 900 000 штук простих іменних акцій номінальною вартістю 1,00 грн. кожна, та був повністю оплачений грошовими коштами засновника Фонду.

Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку 16 вересня 2016 року видала Фонду Свідоцтво № 00423 про внесення інституту спільногоЯ інвестування до Єдиного державного реєстру інститутів спільногоЙ інвестування АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ГЕНЕЗИС». Реєстраційний код за ЕДРІСІ 13300423.

Свідоцтво про реєстрацію випуску акцій корпоративного інвестиційного фонду з метою здійснення спільногоЙ інвестування видано АКЦІОНЕРНОМУ ТОВАРИСТВУ «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ГЕНЕЗИС» Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку, що засвідчує випуск акцій з метою формування початкового статутного капіталу (фонду) на загальну суму розмірі 1 900 000,00 грн. (Один мільйон дев'ятсот тисяч грн.. 00 коп.), номінальною вартістю 1,00 грн.; простих іменних 1 900 000 штук; форма існування акцій – бездокументарна. Реєстраційний № 00423; дата реєстрації 16 вересня 2016 року.

Рішенням учасника АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ГЕНЕЗИС» від 29 листопада 2017 року (рішення № 5) було збільшено статутний капітал Фонду на 128 100 000,00 грн. (Сто двадцять вісім мільйонів сто тисяч грн.. 00 коп.) до 130 000 000,00 грн. (Сто тридцять мільйонів грн.. 00 коп.) шляхом емісії 128 100 000 штук простих іменних акцій номінальною вартістю 1,00 грн. кожна.

Свідоцтво про реєстрацію випуску акцій корпоративного інвестиційного фонду з метою здійснення спільногоЙ інвестування видано АКЦІОНЕРНОМУ ТОВАРИСТВУ «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ГЕНЕЗИС» Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку, що засвідчує випуск акцій з метою формування початкового статутного капіталу (фонду) на загальну суму розмірі 130 000 000,00 грн. (Сто тридцять мільйонів грн.. 00 коп.), номінальною вартістю 1,00 грн.; простих іменних 130 000 000 штук; форма існування акцій – бездокументарна. Реєстраційний № 001426; дата реєстрації 31 січня 2018 року.

Протягом 2017 року відбулось розміщення 100 000 простих іменних акцій на загальну суму 99 тис. грн., що підтверджено відповідними первинними документами. Номінальна вартість розміщених акцій становить 100 тис. грн. У разі розміщення акцій за ціною нижче

номінальної вартості, різниця між номінальною вартістю та ціною акцій відноситься на збільшення залишку субрахунку «Непокриті збитки» рахунку «Нерозподілені прибутки (непокриті збитки)».

Неоплачений капітал станом на 31 грудня 2017 року складався з 128 000 000 простих іменних акцій та становить 128 000 тис. грн., що в цілому відповідає даним первинних документів та даним реєстрів аналітичного та синтетичного обліку.

Протягом 2017 року та 2018 року Фонд не викупав власні прості іменні акції.

Протягом 2018 року здійснено приватне розміщення 39 007 270 штук акцій Товариства на суму 36 045 тис. грн.

Акції розміщено за ціною нижче номінальної вартості. Різниця між номінальною вартістю та ціною розміщення акцій Товариства відноситься на непокриті збитки Товариства, що становить 2 962 тис. грн.

Протягом 2019 року здійснено приватне розміщення 10 869 565 простих іменних акцій на суму 9 999 999,80 грн.

Акції розміщено за ціною нижче номінальної вартості. Різниця між номінальною вартістю та ціною розміщення акцій Товариства відноситься на непокриті збитки Товариства, в сумі 870 тис. грн.

Таким чином, за результатами аудиторської перевірки встановлено, що станом на 31 грудня 2020 року зареєстрований статутний капітал Фонду становить 130 000 тис. грн., поділений на 130 000 000 штук простих іменних акцій номінальною вартістю 1,00 грн. за 1 акцію, в тому числі розмір початкового статутного капіталу складає 1 900 тис. грн.

Неоплачений капітал станом на 31 грудня 2020 року становить 78 123 тис. грн.

Вилучений капітал станом на 31 грудня 2020 року становить 0 тис. грн..

На думку Аудитора розмір статутного капіталу відображені у фінансовій звітності Фонду станом на 31 грудня 2020 року достовірно та формування статутного капіталу Фонду в усіх суттєвих аспектах відповідає вимогам чинного законодавства.

Аудитори зазначають про відповідність розміру статутного капіталу Товариства установчим документам.

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

Припущення про безперервність діяльності розглядається аудитором у відповідності до МСА 570 «Безперервність діяльності» (переглянутий) як таке, що Товариство продовжуємо свою діяльність у близькому майбутньому, не маючи ні наміру, ні потреби ліквідуватися або припинити її. Фінансова звітність Товариства підготовлена виходячи з припущення безперервності діяльності. Управлінський персонал Товариства планує вживання заходів для покращення показників діяльності та подальшого розвитку Товариства.

Зібрани докази та аналіз діяльності Товариства не дають аудиторам підстав сумніватись в здатності Товариства безперервно продовжувати свою діяльність.

Використовуючи звичайні процедури та згідно аналізу фінансового стану Товариства ми не знайшли доказів про порушення принципів функціонування Товариства.

Не вносячи додаткових застережень до цього висновку, звертаємо увагу на те, що в Україні існує невпевненість щодо можливого майбутнього напрямку внутрішньої економічної політики, нормативно-правової бази та розвитку політичної ситуації. Ми не маємо змоги передбачити можливі майбутні зміни у цих умовах та їх вплив на фінансовий стан, результати діяльності та економічні перспективи Товариства.

Щодо відповідності прийнятої управлінським персоналом Товариства облікової політики вимогам законодавства про бухгалтерський облік та фінансову звітність та МСФЗ.

Концептуальною основою фінансової звітності Товариства за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року, є Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ), включаючи Міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО) та Тлумачення (КТМФЗ, ПКТ), видані Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО).

Принципи побудови, методи і процедури застосування облікової політики Товариства, здійснюються згідно Наказу «Про організацію бухгалтерського обліку та облікову політику товариства».

Облікова політика Товариства в періоді, який перевіряється, визначає основні засади ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності з дотриманням основних принципів та забезпеченням методів оцінки та реєстрації господарських операцій, які передбачені Законом України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» № 996-XIV від 16.07.1999 року зі змінами та доповненнями та Міжнародними стандартами фінансової звітності, (надалі МСФЗ).

Облікова політика Товариства розкриває основи, стандарти, правила та процедури обліку, які Товариство використовує при ведені обліку та складання звітності відповідно до МСФЗ. Облікова політика встановлює принципи визнання та оцінки об'єктів обліку, визначення та деталізації окремих статей фінансової звітності Товариства.

Розкриття інформації у фінансовій звітності.

Розкриття інформації стосовно активів

Нематеріальні активи, основні засоби та інші необоротні активи

За даними фінансової звітності Товариства станом на 31 грудня 2020 року на балансі нематеріальні активи, основні засоби та інші необоротні матеріальні активи не обліковуються.

Станом на 31.12.2020 року на балансі Фонду обліковуються майнові права на нерухомість в розмірі 2 422 тис. грн. Більш коректно було б відобразити такі майнові права у складі нематеріальних активів.

Фінансові інвестиції

За наслідками проведеного аудиту на підставі даних первинних документів, регістрів аналітичного та синтетичного обліку встановлено, що на балансі Товариства станом на 31 грудня 2020 року поточні фінансові інвестиції обліковуються в розмірі 100 тис. грн.. В складі поточних фінансових інвестицій обліковуються корпоративні права ТОВ «ГРОТТО» (50% статутного капіталу). Вартість цих інвестицій протягом 2020 року не перерахувалася. Ринкові котирування по зазначенім фінансовим інвестиціям не доступні, що є ключовим джерелом невизначеності оцінок зазначених фінансових інструментів.

На думку аудитора, до висловлення аудиторської думки із застереженням призвів вплив коригувань, що могли б бути потрібними, якщо б Товариство здійснювало подальшу оцінку довгострокових фінансових інвестицій, що обліковуються станом на 31.12.2020 року на балансі Товариства в сумі 11 688 тис. грн. за справедливою вартістю. В складі довгострокових фінансових інвестицій обліковуються корпоративні права ТОВ «ТЕЛЕРАДІОКОМПАНІЯ КЛУБ-ТВ» (код ЄДРПОУ 33659151) (100% статутного капіталу) в розмірі 4 496 тис. грн., корпоративні права ТОВ «ТЕЛЕРАДІОКОМПАНІЯ «КУПОЛ» (код ЄДРПОУ 13676532) (100% статутного капіталу) в розмірі 599 тис. грн., корпоративні права ТОВ «ТАУЕР ГРУПП» (код ЄДРПОУ 42590677) (89% статутного капіталу) в розмірі 100 тис. грн., корпоративні права ТОВ «ПАРУС ХОЛДІНГ» (код ЄДРПОУ 44064310) (100% статутного капіталу) в розмірі 6 493 тис. грн.

Ринкові котирування по зазначенім фінансовим інвестиціям не доступні, що є ключовим джерелом невизначеності оцінок зазначених фінансових інструментів. На думку аудитора вплив зміни в оцінках може бути значним, проте не всеохоплюючим для фінансової звітності Товариства.

Запаси

За даними фінансової звітності Товариства станом на 31.12.2020 року на балансі обліковуються товари (нерухомість та майнові права на нерухомість) в сумі 18 141 тис. грн., що відповідає даним реєстрів аналітичного та синтетичного обліку.

Придбані (отримані) запаси зараховуються на баланс Товариства за первісною вартістю. Первісна вартість запасів визначається згідно з Міжнародним стандартом бухгалтерського обліку 2 «Запаси», який виданий Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО) та застосовується з 01 січня 2005 року (зі змінами та доповненнями).

Дебіторська заборгованість

Станом на 31 грудня 2020 року на балансі Товариства довгострокова дебіторська заборгованість не обліковується.

Поточна дебіторська заборгованість Товариства за виданими авансами станом на 31 грудня 2020 року відсутня, що відповідає первинним документам та даним реєстрів аналітичного та синтетичного обліку.

Сума дебіторської заборгованості за розрахунками з бюджетом станом на 31 грудня 2020 року становить 2 993 тис. грн.

Поточна дебіторська заборгованість Товариства за розрахунками з нарахованих доходів станом на 31 грудня 2020 року відсутня, що відповідає первинним документам та даним реєстрів аналітичного та синтетичного обліку.

Інша поточна дебіторська заборгованість становить 12 054 тис. грн., що відповідає первинним документам та даним реєстрів аналітичного та синтетичного обліку.

Інформація щодо дебіторської заборгованості не розкрита Товариством в Примітках до річної фінансової звітності в повному обсязі.

Грошові кошти

Залишок грошових коштів Фонду станом на 31.12.2020 року становить 7 191 тис. грн., що відповідає банківським випискам та даним, відображенім в фінансовій звітності Товариства. Грошові кошти Фонду розміщені в АТ «КРИСТАЛБАНК» (МФО 339050). Відповідно до даних рейтингового агентства ТОВ «РА «IBI-Рейтинг» визначено кредитний рейтинг АТ «КРИСТАЛБАНК». ТОВ «РА «IBI-Рейтинг» оголосило про підтвердження довгострокового кредитного рейтингу АО «КРИСТАЛБАНК» на рівні іААА- з прогнозом «в розвитку». Також Рейтинговим агентством був підтверджений рейтинг надійності банківських вкладів АТ «КРИСТАЛБАНК» на рівні 5. Дата визначення рейтингу 23.09.2020 року.

Розкриття інформації щодо зобов'язань

Визнання, облік та оцінка зобов'язань Товариства

Аудиторами досліджено, що визнання, облік та оцінка зобов'язань Товариства в усіх суттєвих аспектах відповідають вимогам МСБО.

Довгострокові кредити банків та інші довгострокові зобов'язання на балансі Товариства станом на 31.12.2020 року не обліковуються.

Станом на 31.12.2020 року на бухгалтерських рахунках Товариства обліковується поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги в сумі 415 тис. грн., поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом складає 16 тис. грн., поточна кредиторська заборгованість за авансами одержаними відсутня, що відповідає даним реєстрів аналітичного та синтетичного обліку.

Інші поточні зобов'язання станом на 31.12.2020 року на балансі Товариства складають 1 044 тис. грн., що відповідає даним реєстрів аналітичного та синтетичного обліку.

Простроченої кредиторської заборгованості на балансі Товариства станом на 31.12.2020 року не обліковується.

На підставі проведеної перевірки аудитор робить висновок про не відповідність розкриття Товариством інформації про зобов'язання вимогам МСФЗ.

Розкриття інформації щодо фінансових результатів

Доходи

Відображення доходів в бухгалтерському обліку Товариства здійснюється на підставі наступних первинних документів: актив виконаних робіт (послуг), виписок банку, розрахункових відомостей та інших первинних документів, передбачених статтею 9 Закону № 996.

На думку аудиторів бухгалтерський облік доходів Товариства в усіх суттєвих аспектах ведеться у відповідності до норм Міжнародного стандарту фінансової звітності 15 «Дохід від договорів з клієнтами».

Згідно даних бухгалтерського обліку та звітності величина чистого доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) Товариства за 2020 рік склала 20 852 тис. грн., інші доходи склали 97 610 тис. грн. (доходи від реалізації фінансових інвестицій).

Витрати

На думку аудиторів, облік витрат Товариства ведеться в цілому відповідно до норм МСБО.

Бухгалтерський облік витрат Товариства здійснюється на підставі наступних первинних документів: актів виконаних робіт (послуг), накладних, інших первинних та розрахункових документів.

За результатами аудиторської перевірки встановлено, що дані, які відображені в журналах-ордерах та оборотно-сальдових відомостях, наданих аудиторам, в основному відповідають первинним документам та даним фінансової звітності Товариства за 2020 рік.

Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) за 2020 рік складає 10 833 тис. грн., адміністративні витрати Товариства за 2020 рік склали 991 тис. грн., витрати на збут склали 194 тис. грн., втрати від участі в капіталі склали 12 тис. грн., інші витрати (собівартість реалізованих фінансових інвестицій) в сумі 95 738 тис. грн.

Елементи операційних витрат за 2020 рік

Таблиця 4

Витрати діяльності Фонду	Сума (тис. грн.)
Матеріальні витрати	-
Витрати на оплату праці	-
Відрахування на соціальні заходи	-
Амортизація	-
Інші операційні витрати	1 185
Разом	1 185

Таким чином, з урахуванням доходів отриманих та витрат, понесених Товариством за 2020 рік, фінансовим результатом діяльності Товариства став прибуток у розмірі 10 644 тис. грн.

Аудитори вважають, що звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2020 рік в усіх суттєвих аспектах повно і достовірно відображає величину і структуру доходів та витрат Товариства.

Інформація до Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом).

Інформація про грошові потоки Товариства надає користувачам фінансових звітів змогу оцінити спроможність Товариства генерувати грошові кошти та їх еквіваленти, а також оцінити потреби суб'єкта господарювання у використанні цих грошових потоків.

Залишок грошових коштів станом на 31.12.2020 року на рахунках у банках складає 7 191 тис. грн.

Інформація до Звіту про власний капітал (zmіни у власному капіталі)

За даними Балансу власний капітал Товариства станом на 31 грудня 2020 року складає суму 53 122 тис. грн.

Він складається із статутного капіталу в розмірі 130 000 тис. грн., суми нерозподіленого прибутку в розмірі 1 245 тис. грн., неоплаченого капіталу в розмірі 78 123 тис. грн.

Капіталу у дооцінках, додаткового капіталу, неоплаченого капіталу станом на 31 грудня 2020 року Товариство не має.

Протягом 2020 року відповідно до рішень Учасника АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДІВЕРСИФІКОВАНІЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ГЕНЕЗИС» на виплату дивідендів було спрямовано за рахунок нерозподіленого прибутку 64 142 тис. грн.

На думку аудитора, розмір та структура власного капіталу відображені у фінансовій звітності Товариства станом на 31.12.2020 року достовірно.

Розкриття інформації про зміни у складі власного капіталу Товариства протягом 2020 року наведено Товариством в Звіті про власний капітал.

«Звіт про інші правові та регуляторні вимоги»

Статутний капітал

Для обліку статутного капіталу Товариство використовує рахунок бухгалтерського обліку 401 «Статутний капітал». У Товариства станом на 31 грудня 2020 року, зареєстрований статутний капітал становить 130 000 000,00 (сто тридцять мільйонів) гривень, поділений на 130 000 000 штук простих іменних акцій, номінальною вартістю 1 (одна) гривня 00 копійок за 1 акцію.

Розмір початкового статутного капіталу Товариства становить 1 900 000,00 грн. (Один мільйон дев'ятсот тисяч грн. 00 коп.). Початковий статутний капітал поділений на 1 900 000 (Один мільйон дев'ятсот тисяч) простих іменних акцій, номінальною вартістю 1 (одна) гривня 00 копійок кожна. Акції випущено у бездокументарній формі.

Неоплачений капітал станом на 31 грудня 2020 року становить 78 123 тис. грн.

Вилучений капітал станом на 31 грудня 2020 року становить 0 тис. грн..

На думку Аудитора розмір статутного капіталу відображені у фінансовій звітності Фонду станом на 31 грудня 2020 року достовірно та формування статутного капіталу Фонду в усіх суттєвих аспектах відповідає вимогам чинного законодавства.

На думку аудиторів, формування та сплата статутного капіталу Товариства в усіх суттєвих аспектах відповідає вимогам чинного законодавства.

Аудитори зазначають про відповідність розміру статутного капіталу Товариства установчим документам.

Власний капітал

За даними Балансу власний капітал Товариства станом на 31 грудня 2020 року складає суму 53 122 тис. грн.

Він складається із статутного капіталу в розмірі 130 000 тис. грн., суми нерозподіленого прибутку в розмірі 1 245 тис. грн., неоплаченого капіталу в розмірі 78 123 тис. грн.

Капіталу у дооцінках, додаткового капіталу, неоплаченого капіталу станом на 31 грудня 2020 року Товариство не має.

На думку аудитора, розмір та структура власного капіталу відображені у фінансовій звітності Товариства станом на 31.12.2020 року достовірно.

Розкриття інформації про зміни у складі власного капіталу Товариства протягом 2020 року наведено Товариством в Звіті про власний капітал відповідно до Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку 1 «Подання фінансової звітності», який виданий Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО) та застосовується з 01 січня 2009 року (зі змінами та доповненнями).

Щодо вартості чистих активів

Вартість чистих активів Фонду станом на 31.12.2020 року становить 53 122 тис. грн., що відповідає підсумку розділу І пасиву Балансу Фонду на вказану дату.

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

Активи Фонду становлять 54 597 тис. грн. в тому числі: необоротні активи 14 110 тис. грн., оборотні активи 40 487 тис. грн.

Зобов'язання Фонду становлять 1 475 тис. грн.

Власний капітал становить 53 122 тис. грн.

Слід зазначити, що розмір активів Фонду відповідає мінімальному обсягу активів, встановленому законом. Вимоги нормативно-правових актів НКЦПФР, що регулюють порядок визначення вартості чистих активів Фонду дотримуються.

Склад та структура активів, що перебувають в портфелі Фонду

Інформацію про склад і структуру активів, що перебувають в портфелі Фонду наведено в Таблиці 5.

Таблиця 5

Активи ICI	Сума (тис. грн.)	Відсоток у загальній балансовій вартості активів (%)
Довгострокові фінансові інвестиції (корпоративні права)	11 688	21,41
Інші необоротні активи (майнові права на нерухомість)	2 422	4,44
Поточні фінансові інвестиції	100	0,18
Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	2 993	5,48
Інша поточна дебіторська заборгованість	12 054	22,08
Запаси (товари)	18 141	33,23
Грошові кошти	7 191	13,17
Витрати майбутніх періодів	2	0,00
Інші оборотні активи	6	0,01
Усього	54 597	100

На думку аудитора, склад та структура активів Фонду, в цілому відповідає вимогам діючого законодавства, та нормативних документів Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку, в тому числі «Положення про склад та структуру активів інституту спільногоЯ інвестування», затвердженого Рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку № 1753 від 10.09.2013 року, що висуваються до даного виду ICI.

Про суми витрат відшкодованих за рахунок активів Товариства

На думку аудитора витрати, відшкодовані за рахунок активів Фонду, в цілому відповідають вимогам діючого законодавства, та нормативних документів Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку, в тому числі «Положення про склад і розмір витрат, що відшкодовуються за рахунок активів інституту спільногоЙ інвестування», затвердженого Рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку № 1468 від 13.08.2013 року.

Система внутрішнього аудиту (контролю)

В Товаристві існує система внутрішнього аудиту.

З метою запобігання та мінімізації впливу ризиків, притаманних Фонду, керуючою компанією ТОВ «КУА «Гарантія» створено службу внутрішнього аудиту (контролю). Дана служба виконує свої функції відповідно до Положення про службу внутрішнього аудиту (контролю), яке затверджено Загальними зборами учасників Товариства (Протокол № 070716/1 від 07.07.2016 року). Рішенням Учасника ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ГАРАНТІЯ» (Рішення № 261218/1 від 26.12.2018 року) були затверджені зміни до Положення про службу внутрішнього аудиту (контролю).

Стан корпоративного управління

На виконання вимог Закону України «Про інститути спільногоЙ інвестування» № 5080- IV від 05.07.2012 року (зі змінами та доповненнями) Товариством з метою захисту законних прав інтересів акціонерів товариства, відповідно до рішення одноособового засновника Товариства №1 від 19.04.2018 року, було створено Наглядову раду Товариства.

Рішенням Учасника АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ГЕНЕЗИС» № 03082020 від 03 серпня 2020 року було затверджено рішення про припинення повноважень членів Наглядової ради Товариства: Федосіна Артема Вікторовича, Румпи Сергія Юрійовича, Постової Дарії Олегівни з 31 липня 2020 року та про обрання членів Наглядової

ради Товариства у складі: Федосіна Артема Вікторовича, Румпи Сергія Юрійовича, Сергійко Галини Миколаївни з 03 серпня 2020 року.

На Засіданні Наглядової ради АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДІВЕРСИФІКОВАННИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ГЕНЕЗИС» (Протокол № 03/08/2020 від 03 серпня 2020 року) було прийнято рішення про обрання Головою Наглядової ради Товариства Федосіна Артема Вікторовича з 03 серпня 2020 року.

Про ступінь ризику ICI

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.

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

Подій після дати балансу, що можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан Товариства по заявлі управлінського персоналу, були відсутні.

Інформація про пов'язаних осіб

Відповідно до вимог МСБО 24 «Розкриття інформації про зв'язані сторони» та МСА 550 «Пов'язані сторони» ми зверталися до управлінського персоналу із запитом щодо надання списку пов'язаних осіб та, за наявності таких осіб, характеру операцій з ними.

Згідно МСФЗ, пов'язаними сторонами вважаються: підприємства, що знаходяться під контролем або значним впливом інших осіб; підприємства або фізичні особи, що прямо або опосередковано здійснюють контроль Товариством або суттєво впливають на його діяльність, а також близькі члени родини такої фізичної особи.

Інформація про перелік пов'язаних осіб

Інформація про пов'язаних осіб корпоративного фонду

Інформація про учасників та голову наглядової ради (представника єдиного учасника-юридичної особи) корпоративного інвестиційного фонду

Таблиця 6

№ з/п	Повне найменування юридичної особи - учасника чи прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи - учасника, голови наглядової ради або представника єдиного учасника-юридичної особи корпоративного інвестиційного фонду	Код за ЄДРПОУ юридичної особи - учасника або реєстраційний номер облікової картки платника податків фізичної особи - учасника, голови наглядової ради корпоративного фонду	Місцезнаходження юридичної особи чи паспортні дані фізичної особи, щодо якої подається інформація	Частка в статутному капіталі корпоративного фонду (серед розміщених акцій), %
	Учасники - фізичні особи			
1.	Столар Вадим Михайлович	3017219175	паспорт серія СО номер 025517, виданий Дніпровським РУ ГУ МВС України в м. Києві 31.12.1998 року.	100,00 %
	Учасники - юридичні особи	немає	немає	немає
	Голова наглядової ради корпоративного інвестиційного фонду			
1.	Федосін Артем Вікторович	3049804873	паспорт серії МА № 672601, виданий Шосткинським МВ УМВС України в	0%

сумській обл.,
19.07.1999 року

Усього:

100%

Інформація про юридичних осіб, у яких корпоративний фонд бере участь

Таблиця 7

№ з/п	Код за ЄДРПОУ корпоративного фонду	Код за ЄДРПОУ юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Повне найменування юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Місцезнаходження юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Частка в статутному капіталі юридичної особи, %
1	40803297	33659151	ТОВ «Телерадіокомпанія «Клуб-ТВ»	01013, м. Київ, вул. Промислова, буд.4	100%
2	40803297	13676532	ТОВ «Телерадіокомпанія «Купол»	01133, м. Київ, вул. Мечнікова буд.14/1	100%
3	40803297	42590677	ТОВ «Тайер групп»	01011, м. Київ, вул. Панаса Мирного буд. 11	89%
4	40803297	44064310	ТОВ «Парус Холдінг»	01601, м. Київ, вул. Мечнікова буд.2	100%

Інформація про пов'язаних осіб голови та членів наглядової ради корпоративного інвестиційного фонду

Таблиця 8

№ з/п	Прізвище, ім'я, по батькові голови та членів наглядової ради корпоративного інвестиційного фонду та членів його (їх) сім'ї	Реєстраційний номер облікової картки платника податків	Код за ЄДРПОУ юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Повне найменування юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Місцезнаходження юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Частка в статутному капіталі пов'язаної особи, %
1	Федосін Артем Вікторович (Голова Наглядової ради)	3049804873	40803297	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО“ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНІЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД “ГЕНЕЗИС”	01601, м. Київ, Мечнікова , будинок 2 літ. А	0
	Федосін Артем Вікторович (Директор)	3049804873	41923701	АДВОКАТСЬКЕ БЮРО «АРТЕМА ФЕДОСІНА»	02095, м. Київ, вул. Княжий Затон, б.9, офіс 73	
	Федосін Артем Вікторович (Засновник)	3049804873	42873992	АДВОКАТСЬКЕ ОБ'ЄДНАННЯ «ОДИН»	01011, м. Київ, вул. Рибальська, буд.2, офіс 307	
	Федосін Артем Вікторович (Директор)	3049804873	37615783	ТОВАРИСТВО З ОБМеженою ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АДВОКАТСЬКА ФІРМА "ІДЖІС"	01001, м. Київ, вул. Софіївська, б. 6	100
2	Румпа Сергій Юрійович (Секретар Наглядової ради)	2703001232	40803297	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО“ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНІЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД “ГЕНЕЗИС”	01601, м. Київ, Мечнікова , будинок 2 літ.	0
	Румпа Сергій Юрійович	2703001232	40084793	ГРОМАДСЬКА СПІЛКА "УКРАЇНСЬКІ ЕМІТЕНТИ"	03191, м. Київ, вул. Ломоносова, буд. 58-А	0

	(Голова спілки)					
	Румпа Сергій Юрійович (Член Наглядової ради)	270300123 2	5393085	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ДНІПРОВСЬКИЙ КОКСОХІМІЧНИЙ ЗАВОД"	51901, Дніпропетровська обл., м. Кам'янське, вул. Колеусівська, буд. 1	0
3	Постова Дарія Олегівна (Член Наглядової ради)	294330158 3	40803297	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО “ЗАКРИТИЙ НЕДІВЕРСИФІКОВАНІЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД “ГЕНЕЗИС”	01601, м. Київ, Мечнікова , будинок 2 літ.А	0

Операцій з пов'язаними сторонами за 2020 рік, що виходять за межі нормальної діяльності, не встановлено.

В процесі перевірки фінансової звітності Товариства, в інформації щодо переліку пов'язаних осіб та операцій з такими особами невідповідностей не встановлено.

Про дотримання вимог нормативно – правових актів Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку

Під час перевірки фактів порушення вимог нормативно-правових актів Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку, інформація про жодні порушення не надана.

Інформацію про наявність та обсяг непередбачених активів та/або зобов'язань, ймовірність визнання яких на балансі є достатньо високою, під час перевірки не виявлено.

Ймовірність визнання на балансі Товариства непередбачених активів та/або зобов'язань дуже низька.

Інформація про наявність інших фактів та обставин, які можуть суттєво вплинути на діяльність АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДІВЕРСИФІКОВАНІЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ГЕНЕЗИС», активи якого перебувають в управлінні ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ГАРАНТІЯ» у майбутньому відсутня.

Щодо дотримання законодавства у разі ліквідації Фонду: під час проведення перевірки КУА не приймала жодних рішень щодо ліквідації Фонду та аудиторами не встановлено жодних підстав для прийняття рішення щодо ліквідації Фонду.

Ідентифікації та оцінки аудитором ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства

Під час виконання процедур оцінки ризиків і пов'язаної з ними діяльності для отримання розуміння суб'єкта господарювання та його середовища, включаючи його внутрішній контроль, як цього вимагає МСА 315 «Ідентифікація та оцінювання ризиків суттєвого викривлення через розуміння суб'єкта господарювання і його середовища», нами були виконані процедури необхідні для отримання інформації, яка використовувалася під час ідентифікації ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства у відповідності до МСА 240 «Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності». Нами були подані запити до управлінського персоналу та інших працівників Товариства, які на нашу думку, можуть мати інформацію, яка, ймовірно, може допомогти при ідентифікації ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки. Нами виконані аналітичні процедури, в тому числі по суті з використанням деталізованих даних, спостереження та інші. Ми отримали розуміння зовнішніх чинників, діяльності суб'єкта господарювання, структуру його власності та корпоративного управління, структуру та спосіб фінансування, облікову політику, цілі та стратегії і пов'язані з ними бізнес-ризики, оцінки та огляди фінансових результатів.

Ми не отримали доказів обставин, які можуть свідчити про можливість того, що фінансова звітність містить суттєве викривлення внаслідок шахрайства.

Інші питання**Основні відомості про аудиторську фірму та умови договору на проведення аудиту****Основні відомості про аудиторську фірму** наведені в Таблиці 9.

Таблиця 9

№ п/п	Показник	Значення
1	Повне найменування та ідентифікаційний код юридичної особи	Товариство з обмеженою відповідальністю «Аудиторська фірма «Імона-Аудит», 23500277
2	Включені до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності, дата включення відомостей до Реєстру, номер в Реєстрі	Розділ «Суб'єкти аудиторської діяльності» 24.10.2018, №0791; Розділ «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності» 13.12.2018, №0791; Розділ «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес» 13.12.2018, №0791
3	Свідоцтво Аудиторської палати України про те, що суб'єкт аудиторської діяльності пройшов зовнішню перевірку системи контролю якості аудиторських послуг, створеної відповідно до стандартів аудиту, норм професійної етики та законодавчих і нормативних вимог, що регулюють аудиторську діяльність	Номер бланку №0751, затверджене Рішенням АПУ від 25.01.2018 року №354/3
4	Прізвище, ім'я, по батькові генерального директора Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності (Розділ «Аудитори»)	Величко Ольга Володимирівна 100092
5	Прізвище, ім'я, по батькові аудитора, який проводив аудиторську перевірку Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності (Розділ «Аудитори»)	Голуб Жанна Григорівна 100083
6	Місцезнаходження:	01030, м. Київ, вул. Пирогова, 2/37
7	Фактичне місце розташування	02140, м. Київ, проспект М. Бажана, 26, оф. 95
8	Телефон/ факс	044 565-77-22, 565-99-99
9	E-mail	mail@imona-audit.ua
	Веб-сайт	www.imona-audit.ua

Згідно з Додатковим договором №3 від 21 січня 2021 року до Договору № 30-1/08 від 30 серпня 2018 року про надання аудиторських послуг Товариство з обмеженою відповідальністю «Аудиторська фірма «Імона – Аудит» (надалі – Аудитор), що включене до Розділів Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності, а саме:

Розділ: Суб'єкти аудиторської діяльності (номер реєстрації у Реєстрі та дата включення відомостей до розділу Реєстру №0791 від 24.10.18 року);

Розділ: Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності (номер реєстрації у Реєстрі та дата включення відомостей до розділу Реєстру №0791 від 13.12.18 року).

Розділ: Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес(номер реєстрації у Реєстрі та дата включення відомостей до розділу Реєстру №0791 від 13.12.18 року).

Свідоцтво АПУ про відповідність системи контролю якості (номер бланку №0751, Рішення АПУ від 25.01.2018 року №354/3), провело незалежну аудиторську перевірку первинних та установчих документів, бухгалтерського обліку та фінансових звітів АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНІЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ГЕНЕЗИС», активи якого перебувають в управлінні ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ГАРАНТІЯ» у складі: Балансу (Звіту про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2020 року, Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) за 2020 рік, Звіту про рух грошових коштів за 2020 рік, Звіту про власний капітал за 2020 рік і Приміток до фінансової звітності за 2020 рік на предмет повноти, достовірності та відповідності чинному законодавству і встановленим нормативам.

Фінансова звітність АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНІЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ГЕНЕЗИС», активи якого перебувають в управлінні ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ГАРАНТІЯ», затверджена до випуску (з метою оприлюднення) керівником Товариства 01 березня 2021 року. Ні учасники Товариства, ні інші особи не мають права вносити зміни до цієї фінансової звітності після її затвердження до випуску.

Період проведення перевірки: з 21 січня 2021 року по 26 березня 2021 року.

Аудитор

(Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності (Розділ «Аудитори») 100083)



Генеральний директор

(Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності (Розділ «Аудитори») 100092)

Дата складання Звіту незалежного аудитора

26 березня 2021 року