

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

щодо річної фінансової звітності

***АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
«ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ
ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ
ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «БРАНКО»***

станом на 31.12.2020

Київ, 2021

**ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА
ЩОДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ
НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ
ФОНД «БРАНКО»
СТАНОМ НА 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ**

Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку, Наглядовій раді та Єдиному учаснику АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «БРАНКО», управлінському персоналу ТОВ «КУА «УАЙТ».

РОЗДІЛ I «ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ»

ДУМКА

Ми провели аудит фінансової звітності компанії **ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «БРАНКО»**, що складається зі звіту про фінансовий стан на 31 грудня 2020 року, та звіту про сукупний дохід, звіту про зміни у власному капіталі та звіту про рух грошових коштів за період з 25.06.2020 по 31.12.2020, що закінчився зазначеною датою, і приміток до фінансової звітності за період з 25.06.2020 по 31.12.2020, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан **АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «БРАНКО»** на 31 грудня 2020 року, його фінансові результати і грошові потоки за період з 25.06.2020 по 31.12.2020, 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) та рішення НКЦПФР № 991 від 11.06.2013.

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

Ми є незалежними по відношенню до компанії згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосовними законодавством України 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.

КЛЮЧОВІ ПИТАННЯ

Ключові питання аудиту – питання, які, на професійне судження аудитора, були значущими під час аудиту фінансової звітності поточного періоду. Ці питання розглядалися в процесі проведення аудиту та враховувались при формуванні аудиторської думки щодо фінансової звітності Товариства.

Ми виконали обов'язки, що описані в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту, в тому числі щодо цих питань. Відповідно, наш аудит включав виконання процедур, розроблених у відповідь на нашу оцінку ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності. Результати наших аудиторських процедур, у тому числі процедур, що були

виконані під час розгляду ключових питань, служать основою для висловлення нашої аудиторської думки щодо фінансової звітності.

Проте ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань.

Суттєвою статтею фінансової звітності є фінансові інвестиції. Питання таких фінансових активів, класифікація, оцінка були ключовим питанням при проведенні аудиту фінансової звітності.

Для розгляду цих ключових питань ми виконали такі основні процедури: ознайомлення з обліковою політикою на предмет відповідності вимогам МСФЗ 9 «Фінансові інструменти» та визначення її адекватності в конкретних операціях, перевірка первинних документів та оцінок фінансових активів.

Ми вважаємо, що виконані нами аудиторські процедури були прийнятними та достатніми для отримання доказів стосовно класифікації та оцінки фінансових активів відповідно до МСФЗ 9.

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

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

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

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування компанії. Відповідальність за нагляд за діяльністю та процесом фінансового звітування несе Наглядова Рада Фонду.

ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо 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 професійний скептицизм протягом усього завдання з аудиту.

Крім того, ми:

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик 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 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 компанії 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. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити компанію 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 застосовно, щодо відповідних застережних заходів.

Розділ 2. ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ І НОРМАТИВНИХ АКТІВ

Даний звіт складено у відповідності до вимог рішення НКЦПФР № 991 від 11.06.2013 «Про затвердження Вимог до аудиторського висновку, що подається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку при розкритті інформації про результати діяльності інститутів спільного інвестування (пайових та корпоративних фондів) та компанії з управління активами».

ВСТУПНИЙ ПАРАГРАФ

ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «БРАНКО» (надалі за текстом – АТ «БРАНКО», або Товариство, або Фонд):

Повне найменування	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «БРАНКО»
Скорочене найменування	АТ «БРАНКО»
Код ЄДРПОУ	43681560
Види діяльності за КВЕД	64.30 Трасти, фонди та подібні фінансові суб'єкти (основний); 64.99 Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н. в. і. у.
Тип, вид та клас Фонду	Закритий недиверсифікований венчурний інвестиційний фонд
Дата та номер свідоцтва про внесення інвестиційного фонду до ЄДРІСІ	Свідоцтво Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку №00945 Дата внесення інституту спільного інвестування до ЄДРІСІ 23.07.2020 року
Реєстраційний код за	13300945

ЄДРІСІ	
Строк діяльності інвестиційного фонду	30 років. До 23 липня 2050 року
Місцезнаходження	04071, м. Київ, ВУЛИЦЯ ЩЕКАВИЦЬКА, будинок 9А

ВІДОМОСТІ ПРО КОМПАНІЮ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ (надалі – КУА)

Повне найменування КУА	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «УАЙТ»
Скорочене найменування КУА	ТОВ «КУА «УАЙТ»
Код ЄДРПОУ	43314855
Види діяльності за КВЕД	66.30 Управління фондами (основний); 66.19 Інша допоміжна діяльність у сфері фінансових послуг, крім страхування та пенсійного забезпечення; 64.99 Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н. в. і. у.; 64.30 Трасти, фонди та подібні фінансові суб'єкти
Дата видачі та термін чинності ліцензії на здійснення професійної діяльності на ринку цінних паперів - діяльності з управління активами інституційних інвесторів	Ліцензія на здійснення професійної діяльності на фондовому ринку – діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльність з управління активами), видана НКЦПФР (рішення № 28 від 28.01.2020). Строк дії ліцензії – необмежений.
Місцезнаходження	04071, м. Київ, ВУЛИЦЯ ЩЕКАВИЦЬКА, будинок 9А

ВІДПОВІДНІСТЬ РОЗМІРУ СТАТУТНОГО КАПІТАЛУ УСТАНОВЧИМ ДОКУМЕНТАМ

Розмір статутного капіталу АТ «БРАНКО» станом на 31.12.2020 складає 6 000 000 (Шість мільйонів) гривень, що відповідає установчим документам Товариства.

ФОРМУВАННЯ ТА СПЛАТА СТАТУТНОГО КАПІТАЛУ

Відповідно до Рішення засновника АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «БРАНКО» №1 від 14.05.2020 було прийнято рішення про заснування Товариства.

Статут Товариства було затверджено Рішенням засновника АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «БРАНКО» №2 від 25.06.2020. Товариство створено терміном на 30 (тридцять) років.

Статут зареєстровано 25.06.2020 в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань, номер запису 10711020000046087.

Розмір початкового Статутного капіталу, сплаченого засновником Фонду, становить 6 000 000,00 (Шість мільйонів) гривень.

Початковий Статутний капітал поділений на 60 000 (Шістдесят тисяч) штук простих іменних акцій, номінальною вартістю 100 (Сто) гривень.

Товариство має право емітувати виключно прості іменні акції. Перше розміщення акцій є виключно закритим (приватним) серед засновників. При проведенні додаткових емісій акції товариства розміщуються також виключно шляхом приватного розміщення.

Випуск акцій зареєстровано 23.07.2020.

Свідоцтво НКЦПФР про реєстрацію випуску акцій: реєстраційний № 002380, дата реєстрації 23.07.2020.

Інформація про розподіл акцій та сплату початкового капіталу Засновником Фонду наведена в табл. 1.

Таблиця 1

Засновник	Кількість акцій	Сума, грн.	Частка у Статутному капіталі	Сплата
Юшкова Олена Віталіївна	60 000	6 000 000	100	Документ №1 від 25.06.2020 на суму 6 000 000,00 грн. проведено АТ «УНІВЕРСАЛ БАНК», Код банку 322001, 25.06.2020.
Всього	60 000	6 000 000	100	6 000 000,00

Станом на 31.12.2020 учасником Товариства є КЕРЗНЕР ОФЕР, громадянин держави Ізраїль, який володіє 60 000 шт. акцій загальною номінальною вартістю 6 000 000 (Шість мільйонів) гривень, що складає 100% від початкового капіталу.

Таким чином, зареєстрований Статутний капітал АТ «БРАНКО» станом на 31.12.2020 сформований у відповідності до законодавства України та установчим документам Товариства і складає **6 000 000 (Шість мільйонів) гривень 00 копійок.**

Формування та сплата статутного капіталу здійснені у встановлені законодавством терміни. Фактично сплачений Статутний капітал складає **6 000 000,00 грн.** (кількість акцій, що знаходяться в обігу – 60 000 шт.).

Неоплачений капітал станом на 31.12.2020 відсутній.

ІНФОРМАЦІЯ ПРО АКТИВИ, ЗОБОВ'ЯЗАННЯ ТА ЧИСТИЙ ПРИБУТОК (ЗБИТОК)

Загальна вартість активів АТ «БРАНКО» станом на 31.12.2020 складає **11 695 тис. грн.**

НЕОБОРОТНІ АКТИВИ

Необоротні активи АТ «БРАНКО» станом на 31.12.2020 складають **26 тис. грн.** та представлені активом на право користування об'єктом оренди.

АКТИВ НА ПРАВО КОРИСТУВАННЯ ОБ'ЄКТОМ ОРЕНДИ

Первісна вартість активу на право користування об'єктом оренди АТ «БРАНКО» станом на 31.12.2020 складає **29 тис. грн.**, амортизація складає **3 тис. грн.**, залишкова вартість – **26 тис. грн.** Згідно з обліковою політикою Товариства амортизація активу на право користування об'єктом оренди нараховується прямолінійним методом протягом строку оренди.

ОБОРОТНІ АКТИВИ

Оборотні активи Товариства станом на 31.12.2020 складають **11 669 тис. грн.** та представлені поточними фінансовими інвестиціями та грошовими коштами.

ФІНАНСОВІ ІНВЕСТИЦІЇ, ГРОШОВІ КОШТИ ТА ЇХ ЕКВІВАЛЕНТИ

Станом на 31.12.2020 поточні фінансові інвестиції АТ «БРАНКО» в сумі **154 тис. грн.** представлені корпоративними правами на суму **149 тис. грн.**, які утримуються для продажу та строковими депозитами на суму **5 тис. грн.** Облік фінансових інвестицій здійснюється за амортизованою собівартістю. Грошові кошти та їх еквіваленти АТ «БРАНКО» станом на 31.12.2020 складають **11 515 тис. грн.**, які розміщено на поточних та депозитних рахунках.

Грошові кошти, розмішені на поточних рахунках становлять **515 тис. грн.** Еквіваленти грошових коштів в сумі **11 000 тис. грн.** представлені депозитами зі строком розміщення менше трьох місяців. Залишки грошових коштів відповідають даним виписок банків АТ «УНІВЕРСАЛ БАНК» та даним бухгалтерського обліку.

Активи відображені у фінансовій звітності, в цілому, достовірно та в повній мірі відповідно до МСФЗ, відносно їх визнання, класифікації та оцінки.

ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Зобов'язання АТ «БРАНКО» станом на 31.12.2020 представлені довгостроковими та поточними зобов'язаннями на загальну суму **324 тис. грн.**, які включають:

- інші довгострокові зобов'язання по оренді у розмірі **18 тис. грн.**;
- поточну кредиторську заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями у розмірі **9 тис. грн.**, що складаються, з поточних зобов'язань по оренді;
- поточну кредиторську заборгованість за товари, роботи, послуги у розмірі **50 тис. грн.** яка, в основному, є заборгованістю по винагороді КУА за управління активами Фонду;
- інші поточні зобов'язання у розмірі **247 тис. грн.**, яка є заборгованістю за придбані корпоративні права.

Всі зобов'язання відображені у проміжній фінансовій звітності в цілому достовірно та в повній мірі відповідно до МСФЗ, відносно їх визнання, класифікації та оцінки.

ЧИСТИЙ ПРИБУТОК

За результатами діяльності за період з 25.06.2020 по 31.12.2020 АТ «БРАНКО» отримало прибуток у розмірі **5 371 тис. грн.**

Загальний розмір нерозподіленого прибутку станом на 31.12.2020 складає **5 371 тис. грн.**

ВАРТІСТЬ ЧИСТИХ АКТИВІВ

Вартість чистих активів АТ «БРАНКО» станом на 31.12.2020 складає **11 371 тис. грн.** Станом на 31.12.2020 вартість чистих активів на одну акцію Товариства визначена як результат ділення загальної вартості чистих активів на кількість акцій, що перебувають в обігу та складає **189,52 грн.**

ВІДПОВІДНІСТЬ СКЛАДУ ТА СТРУКТУРИ АКТИВІВ

Склад та структура активів, що перебувають в портфелі АТ «БРАНКО» відповідають вимогам законодавства України.

ВИТРАТИ

Сума витрат, що відшкодовується за рахунок ІСІ, відповідає вимогам законодавства.

МІНІМАЛЬНИЙ РОЗМІР АКТИВІВ

Для корпоративних інвестиційних фондів вимоги щодо мінімального розміру активів не встановлені законодавством України.

СИСТЕМА ВНУТРІШНЬОГО КОНТРОЛЮ

В ТОВ «КУА «УАЙТ» створена система внутрішнього контролю, яка дозволяє складати фінансову звітність Фонду, яка не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилок.

Аудиторами не були ідентифіковані викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства.

В КУА є внутрішній аудитор, який підпорядковується Загальним зборам учасників та є незалежним від управлінського персоналу. Діяльність внутрішнього аудитора відповідає Положенню про службу внутрішнього аудиту (контролю) ТОВ «КУА «УАЙТ», затвердженого

Рішенням Загальних зборів учасників від 22 листопада 2019 року (Протокол № 2211-2/19), є систематичною та відповідає вимогам законодавства.

СТАН КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛІННЯ

До органів управління Фонду відносяться наступні органи:

- Загальні збори учасників;
- Наглядова рада.

Розподіл повноважень органів управління визначений статутом та внутрішніми документами АТ «БРАНКО». Збори учасників відбуваються у строки та в порядку, який відповідає статутним документам та законодавству.

Стан корпоративного управління АТ «БРАНКО» в цілому відповідає законодавству України.

ДОПОМІЖНА ІНФОРМАЦІЯ ІНФОРМАЦІЯ ПРО ПОВ'ЯЗАНИХ ОСІБ

Ідентифікація пов'язаних осіб розкрита у примітках до фінансової звітності АТ «БРАНКО». В процесі проведення аудиту фінансової звітності не було встановлено інших пов'язаних осіб, які не були б розкриті Товариством.

Перелік пов'язаних осіб наведено у Додатку 1 до аудиторського звіту.

Операції з пов'язаними сторонами, що виходять за межі нормальної діяльності, які управлінський персонал раніше не ідентифікував, або не розкривав аудитору, не встановлені.

ПОДІЇ ПІСЛЯ ЗВІТНОЇ ДАТИ

В АТ «БРАНКО» були відсутні події після дати балансу, які могли б вплинути на показники фінансової звітності станом на 31.12.2020.

ІНФОРМАЦІЯ ПРО СТУПІНЬ РИЗИКУ

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

ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО АУДИТОРСЬКУ ФІРМУ

Аудиторська перевірка виконана **ТОВАРИСТВОМ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ААН «СЕЙЯ-КІРШ-АУДИТ»**, яке включене до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності за номером реєстрації 1525. Відомості про ТОВ «ААН «СЕЙЯ-КІРШ-АУДИТ» внесені до наступних розділів Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності:

- «Суб'єкти аудиторської діяльності»;
- «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності»;
- «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес».

Код ЄДРПОУ 24263164.

Наказ про проходження перевірки з контролю якості № 50-кя від 18.11.2020, виданий Державною установою «Орган суспільного нагляду за аудиторською діяльністю».

ТОВ «ААН «СЕЙЯ-КІРШ-АУДИТ» зареєстроване 29.03.1996 Московською районною державною адміністрацією м. Києва.

Місцезнаходження ТОВ «ААН «СЕЙЯ-КІРШ-АУДИТ»: 01033, м. Київ, вул. Сім'ї Прахових, 27, оф. 5, тел./факс 289-53-80, 289-55-64.

ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО УМОВИ ДОГОВОРУ НА ПРОВЕДЕННЯ АУДИТУ

Аудиторська перевірка здійснювалась на підставі Договору №1902/21 від 19.02.2021 з 09.03.2021 по 11.03.2021. Аудит фінансової звітності здійснювався командою із завдання в кількості трьох осіб на чолі з партнером із завдання. Партнером із завдання з аудиту (ключовим партнером з аудиту), результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є Стижко Олена Юріївна (номер реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 100859).

Партнер із завдання з аудиту



Стижко О.Ю.

**Генеральний директор
ТОВ «ААН «СЕЙЯ-КІРШ-АУДИТ»**

Здоріченко І.І.

ДАТА СКЛАДАННЯ АУДИТОРСЬКОГО ЗВІТУ

11.03.2021

**ДОДАТОК 1
ІНФОРМАЦІЯ ПРО ПОВ'ЯЗАНИХ ОСІБ**

Інформація про учасників та голову наглядової ради корпоративного інвестиційного фонду до 10.12.2020 року

N з/п	Повне найменування юридичної особи - учасника чи прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи - учасника, голови наглядової ради 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, %	Належність фізичної особи - учасника до суб'єктів, визначених статтею 3 Закону України "Про запобігання корупції", та/або частка державної чи комунальної власності у юридичній особі - учаснику
	Учасники - фізичні особи	-	-	-	-
1.	Юшкова Олена Віталіївна	3120108527	паспорт серії АВ № 784301, виданий Ленінським РВ ВМУ УМВС України у Вінницькій області, 13 грудня 2007 р.	100 %	Не належить
	Учасники - юридичні особи	-	-	-	-
	Голова наглядової ради				
	Наглядову раду не створено	-	-	-	-
	Усього:			100 %	

Інформація про учасників та голову наглядової ради корпоративного інвестиційного фонду з 10.12.2020 року

N з/п	Повне найменування юридичної особи - учасника чи прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи - учасника, голови наглядової ради 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, %	Належність фізичної особи - учасника до суб'єктів, визначених статтею 3 Закону України "Про запобігання корупції", та/або частка державної чи комунальної власності у юридичній особі - учаснику
	Учасники - фізичні особи	-	-	-	-
1.	Керзнер Офер	2086823152	паспорт № 39027181, дата видачі: 25.05.2020 р., посвідка на тимчасове проживання № 800146358, орган, що видав 8011, дата видачі: 16.07.2020 р.	100 %	Не належить
	Учасники - юридичні особи	-	-	-	-
	Голова наглядової ради				
1.	Казанцева Марія Євгенівна	2906119923	паспорт серії СН № 236254, виданий Московським РУ ГУ МВС України місті Києві, 14 червня 1996 р.	0 %	Не належить
	Усього:			100 %	

Інформація про пов'язаних осіб фізичних осіб - учасників, які володіють часткою, що становить не менше 20 % статутного капіталу корпоративного інвестиційного фонду до 10.12.2020 року

N з/п	Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи - учасника корпоративного фонду, членів її сім'ї та інших пов'язаних осіб	Реєстраційний номер облікової картки платника податків фізичної особи - учасника корпоративного фонду, членів її сім'ї та інших пов'язаних осіб	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	Юшкова Олена Віталіївна	3120108527	43681560	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «БРАНКО»	Україна, 04071, м. Київ, вул. П'єкавицька, буд. 9А	100 %
2	Юшкова Олена Віталіївна	3120108527	43296983	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «НЕБУЛА ГЕЙМС»	Україна, 01023, м. Київ, Спортивна площа, буд. 1-А	40 %
3	Юшкова Олена Віталіївна	3120108527	38390452	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КЕПТАЛ ІНВЕСТМЕНТЗ»	Україна, 04071, м. Київ, вул. Оболонська, буд. 47	100 %
4	Юшкова Олена Віталіївна	3120108527	43775302	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "ЗУРІ"	Україна, 04071, місто Київ, вул. П'єкавицька, будинок 9А	100 %
5	Юшкова Олена Віталіївна	3120108527	43951437	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "ТРАНГ"	Україна, 04071, місто Київ, вул. П'єкавицька, будинок 9А	100 %
6	Юшкова Олена Віталіївна	3120108527	43848459	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «АСПРО»	Україна, 04071, місто Київ, вул. П'єкавицька, будинок 9А	100 %
7	Юшкова Олена Віталіївна	3120108527	43454575	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФЬОРСТ СЛОТС"	Україна, 01023, місто Київ, ПЛОЩА СПОРТИВНА, будинок 1-А	40%
8	Юшков Артем Володимирович (чоловік)	3157416913	43360545	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ЮА ДЕВЕЛОПМЕНТ»	01601, м. Київ, Спортивна площа, буд. 1А	100 %
9	Юшков Артем Володимирович (чоловік)	3157416913	43296983	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «НЕБУЛА ГЕЙМС»	01023, м. Київ, Спортивна площа, буд. 1-А	60 %

10	Юшков Артем Володимирович (чоловік)	3157416913	43454575	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФЬОРСТ СЛОТС"	Україна, 01023, місто Київ, ПЛОЩА СПОРТИВНА, будинок 1-А	60%
11	Юшков Артем Володимирович (чоловік)	3157416913	39246046	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АКМ2»	04071, м. Київ, вул. Ярославська, буд. 56-А, оф. 4/4	100 %
12	Юшков Артем Володимирович (чоловік)	3157416913	41959675	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «БЦ КИЇВСЬКИЙ»	04071, м. Київ, вул. Ярославська, буд. 56А	100 %
13	Юшков Артем Володимирович (чоловік)	3157416913	43090946	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «БЦ КИЇВСЬКИЙ СЕРВІС»	04071, м. Київ, вул. Ярославська, буд. 56-А	100 %
14	Юшков Артем Володимирович (чоловік)	3157416913	33631555	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЗЕТ ГРУП»	04070, м. Київ, вул. Борисоглібська, буд. 17/1	100 %
15	Юшков Артем Володимирович (чоловік)	3157416913	37392401	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФАН СЕРВІС»	04070, м. Київ, вул. Борисоглібська, буд. 17/1	0 %
16	Юшков Артем Володимирович (чоловік)	3157416913	36547901	ГРОМАДСЬКА ОРГАНІЗАЦІЯ «КЛУБ СПОРТИВНОГО ПОКЕРУ «ГРАЦІД-КАПІТАЛ»	21050, Вінницька обл., м. Вінниця, вул. Театральна, буд. 20	0 %
17	Юшков Артем Володимирович (чоловік)	3157416913	43135934	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «БІЗНЕС ЮА ГРУП»	21021, Вінницька обл., м. Вінниця, пр. Юності, буд. 18	100 %

Інформація про пов'язаних осіб фізичних осіб - учасників, які володіють часткою, що становить не менше 20 % статутного капіталу корпоративного інвестиційного фонду з 10.12.2020 року

№ з/п	Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи - учасника корпоративного фонду, членів її сім'ї та інших пов'язаних осіб	Реєстраційний номер облікової картки платника податків фізичної особи - учасника корпоративного фонду, членів її сім'ї та інших пов'язаних осіб *	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	Керзнер Офер	2086823152	43681560	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «БРАНКО»	Україна, 04071, м. Київ, вул. Щевацька, буд. 9А	100 %
2	Керзнер Офер	2086823152	42252044	ГРОМАДСЬКЕ ОБ'ЄДНАННЯ "АРТ - ЗАВОД ПЛАТФОРМА"	Україна, 02094, м. Київ, вулиця Магнітогорська, будинок 1 А	50 %
3	Керзнер Офер	2086823152	00309252	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО ШВЕЙНА ФАБРИКА "ВОРОНІН"	Україна, 01033, м. Київ, ВУЛИЦЯ КОРОЛЕНКІВСЬКА, буд. 3	100 %
4	Керзнер Офер	2086823152		LINKPLUS MANAGEMENT LIMITED	Кіпр	100 %

5	Керзнер Офер	2086823152	32491803	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОВОРКІНГ ПЛАТФОРМА АРТЗАВОД"	Україна, 01021, м. Київ, вул. МИХАЙЛА ГРУШЕВСЬКОГО, будинок 28/2, Н/П №43	99 %
6	Керзнер Офер	2086823152	41384915	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ПЛАТФОРМА ХОЛДІНГ УКРАЇНА"	Україна, 01103, м. Київ, вул. БОЙЧУКА МИХАЙЛА, буд. 41, ЛПТЕРА А, офіс 40	100%
7	Керзнер Офер	2086823152		ПЛАТФОРМА ХОЛДІНГ (САЙПРУС) ЛІМІТЕД	Кіпр, АРХ. МАКАРИУС ІІ, 195, НЕОКЛЕУС ХАУС, 3030, ЛІМАСОЛ	100 %
8	Керзнер Офер	2086823152	41398300	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОВОРКІНГ ПЛАТФОРМА ЛЕОНАРДО"	Україна, 01103, м. Київ, вул. БОЙЧУКА МИХАЙЛА, буд. 41, ЛПТЕРА А, офіс 40	99 %
9	Казанцева Марія Євгенівна (дружина)	2906119923	42252044	ГРОМАДСЬКЕ ОБ'ЄДНАННЯ "АРТ - ЗАВОД ПЛАТФОРМА"	Україна, 02091, м. Київ, вул. Магнітогорська, будинок 1 А	50 %
10	Казанцева Марія Євгенівна (дружина)	2906119923	34980085	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "СВРОГРУПІНВЕСТ"	Україна, 01011, м. Київ, Печерський Узвіз, буд. 15	99 %
11	Казанцева Марія Євгенівна (дружина)	2906119923	31240911	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "СОЮЗКОНТРАКТ-УКРАЇНА"	Україна, 03127, м. Київ, проспект 40-річчя Жовтня, будинок 100/2	99 %

Інформація про юридичних осіб, у яких корпоративний фонд бере участь

N 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.	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «БРАНКО», ідентифікаційний код за ЄДРПОУ: 43681560	-	-	-	-
2.	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «БРАНКО», ідентифікаційний код за ЄДРПОУ: 43681560	31305046	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ТРЕЙД-КОМПАНИ"	Україна, 01601, м. Київ, Печерський Узвіз, буд. 5, каб. 109	100 %
3.	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «БРАНКО», ідентифікаційний код за ЄДРПОУ: 43681560	24168218	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "СВРО - ЛУІЮ - ПАРК"	Україна, 02660, м. Київ, вул. Попудренка, буд. 63	50 %

Інформація про пов'язаних осіб голови та членів наглядової ради корпоративного інвестиційного фонду з 10.12.2020 року

N 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	Казанцева Марія Євгенівна (Голова Наглядової ради)	2906119923	43681560	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ	04071, м. Київ, вул. Щекавицька, буд. 9А	0 %

				ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "БРАНКО"		
2	Казанцева Марія Євгенівна (учасник)	2906119923	42252044	ГРОМАДСЬКЕ ОБ'ЄДНАННЯ "АРТ - ЗАВОД ПЛАТФОРМА"	02094, Україна, м. Київ, вулиця Магнітогорська , будинок 1 А	50 %
3	Казанцева Марія Євгенівна (учасник)	2906119923	34980085	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЄВРОГРУПІНВЕСТ"	01011, Україна, м. Київ, Печерський Узвіз, будинок 15	99 %
4	Казанцева Марія Євгенівна (учасник)	2906119923	31240911	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "СОЮЗКОНТРАКТ- УКРАЇНА"	03127, Україна, м. Київ, проспект 40- річчя Жовтня, будинок 100/2	99%
5	Казанцева Марія Євгенівна (керівник, учасник)	2906119923	36185824	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ГАРДЕН БЕЙ РЕЗОРТ"	01011, Україна, м. Київ, Печерський Узвіз, буд. 15	1%
6	Казанцева Марія Євгенівна (керівник, учасник)	2906119923	35265930	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "РІВЕР СІТІ"	01021, Україна, м. Київ, ВУЛ.ГРУШЕВ СЬКОГО, будинок 28/2, НЛП №43	1%
5	Григорян Карен Гегікович (Секретар Наглядової ради)	3108602973	43681560	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "БРАНКО"	04071, м. Київ, вул. Щекавицька, буд. 9А	0 %
6	Денисенко Наталія Сергіївна (Член Наглядової ради)	2628812241	43681560	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "БРАНКО"	04071, м. Київ, вул. Щекавицька, буд. 9А	0 %
7	Денисенко Наталія Сергіївна (Учасник)	2628812241	43657344	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "БЕРКАНА ФІНАНС"	04071, Україна, м. Київ, вулиця Межигірська, будинок 25	22,22 %

ДОДАТКИ

Додаток 1
до Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку 1
"Загальні вимоги до фінансової звітності"

Підприємство **АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО " ЗАКРИТИЙ
НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ
ФОНД " БРАНКО"**

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

за КОАТУУ

за КОПФГ

за КВЕД

Коди		
2021	01	01
43681560		
8038500000		
995		
64.30		

Територія

Подільський

Організаційно-правова форма господарювання

Вид економічної діяльності

Трасти, фонди та подібні фінансові суб'єкти

Середня кількість працівників ¹

Адреса, телефон Україна, 04071, Київ, Щекавицька, дом № 9, корпус А,

Одиниця 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

v

Баланс (Звіт про фінансовий стан)

на 31 грудня 2020 р.

Форма №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	-	26
первісна вартість	1011	-	29
знос	1012	-	(3)
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	-	26
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	-	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	-	-
з бюджетом	1135	-	-
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	-	-
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	149
Гроші та їх еквіваленти	1165	-	11 520
Рахунки в банках	1167	-	11 520
Витрати майбутніх періодів	1170	-	-
Інші оборотні активи	1190	-	-
Усього за розділом II	1195	-	11 669
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття			
	1200	-	-
Баланс	1300	-	11 695

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	-	6 000
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	-	5 371
Неоплачений капітал	1425	-	-
Вилучений капітал	1430	-	-
Усього за розділом I	1495	-	11 371
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	15
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
Усього за розділом II	1595	-	15
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	12
товари, роботи, послуги	1615	-	50
розрахунками з бюджетом	1620	-	-
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	-	-
розрахунками з оплати праці	1630	-	-
Поточні забезпечення	1660	-	-
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	-	247
Усього за розділом III	1695	-	309
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття			
	1700	-	-
Баланс	1900	-	11 695

Голова Наглядової ради



Казанцева М.Є

Директор ТОВ "КУА "УАЙТ"



Іванченко М.Г.

Головний бухгалтер ТОВ "КУА "УАЙТ"



Сушук Л.Д.

ДИРЕКТОР

ДАН-СЕЙЯ-КІРШ-АУДИТ
ЗАРІЧЕНКО І.І.

Додаток 1
до Національного положення
(стандарту) бухгалтерського обліку 1
"Загальні вимоги до фінансової
звітності"

Дата (рік, місяць, число) за ЄДРПОУ	Коди		
	2021	01	01
	43681560		

Підприємство АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО " ЗАКРИТИЙ
НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ФОНД "
БРАНКО"
(найменування)

**Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за 2020 р.**

Форма №2 Код за ДКУД **1801003**

I. 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	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	-	-
Валовий :			
прибуток	2090	-	-
збиток	2095	-	-
Інші операційні доходи	2120	-	-
Адміністративні витрати	2130	(138)	-
Витрати на збут	2150	-	-
Інші операційні витрати	2180	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	-	-
збиток	2195	(138)	-
Доход від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	78	-
Інші доходи	2240	5 531	-
Фінансові витрати	2250	(1)	-
Втрати від участі в капіталі	2255	-	-
Інші витрати	2270	(99)	-
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	5 371	-
збиток	2295	-	-
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-	-
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	5 371	-
збиток	2355	-	-

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Найменування показника	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	5 371	-

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Найменування показника	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	3	-
Інші операційні витрати	2520	135	-
Разом	2550	138	-

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 Наглядової ради



Казанцева М.Є

Директор ТОВ "КУА "УАЙТ"

Іванченко М.Г.



Головний бухгалтер ТОВ "КУА "УАЙТ"

Сушук Л.Д.



ДИРЕКТОР

ТОВ "ААН СЕЙЯ-КІРШ-АУДИТ"
«Сейя-Кірш-аудит»
Задорченко І.І.

Додаток 1
до Національного положення
(стандарту) бухгалтерського обліку 1
"Загальні вимоги до фінансової
звітності"

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

Коди		
2020	12	31
43681560		

Підприємство

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО " ЗАКРИТИЙ
НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ
ФОНД " БРАНКО"
(найменування)

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 2020 р.**

Форма №3

Код за ДКУД

1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	-	-
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	-	-
Надходження від повернення авансів	3020	5 997	-
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	78	-
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Інші надходження	3095	-	-
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(84)	-
Праці	3105	-	-
Відрахувань на соціальні заходи	3110	-	-
Зобов'язань із податків і зборів	3115	-	-
Витрачання на оплату авансів	3135	(5 997)	-
Інші витрачання	3190	(5)	-
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	(11)	-
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	5 531	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Інші надходження	3250	-	-
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	-	-
необоротних активів	3260	-	-
Виплати за деривативами	3270	-	-
Інші платежі	3290	-	-
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	5 531	-
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	6 000	-
Отримання позик	3305	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	-	-
Погашення позик	3350	-	-
Сплату дивідендів	3355	-	-
Інші платежі	3390	-	-
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	6 000	-
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	11 520	-
Залишок коштів на початок року	3405	-	-
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-

Голова Наглядової ради



Казанцева М.Є

Директор ТОВ "КУА "УАЙТ"



Іванченко М.Г.

Головний бухгалтер ТОВ "КУА "УАЙТ"



ДИРЕКТОР
АН-СВІЯ-КІРШ-АУДИТ
Свія-Кірш-аудит ЗДОРІЧЕНКО І.І.

Додаток 1
до Національного положення
(стандарту) бухгалтерського обліку 1
"Загальні вимоги до фінансової
звітності"

Коди		
2021	01	01
43681560		

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

Підприємство АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО " ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ
ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ФОНД " БРАНКО"
(найменування)

Звіт про власний капітал
за 2020 р.

Форма №4 Код за ДКУД **1801005**

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) 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	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	-	-	-	-	-	-	-	-
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	5 371	-	-	5 371
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку :									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників:									
Внески до капіталу	4240	6 000	-	-	-	-	(6 000)	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	6 000	-	6 000
Вилучення капіталу:									
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін в капіталі	4295	6 000	-	-	-	5 371	-	-	11 371
Залишок на кінець року	4300	6 000	-	-	-	5 371	-	-	11 371

Голова Наглядової ради



Казанцева М.Є.

Директор ТОВ "КУА "УАИТ" ДИРЕКТОР



Головний бухгалтер ТОВ "КУА "УАИТ"



Іванченко М.Г.

Суцук Л.Д.

ПРИМІТКИ
до фінансової звітності за період з 25.06.2020 року по 31.12.2020 року,
АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
«ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ
ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «БРАНКО»
активи якого перебувають в управлінні
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «УАЙТ»

Вступ

З метою забезпечення відповідності звітності вимогам МСФЗ, які неможливо виконати, використовуючи встановлений загальнодержавний формат фінансової звітності, у цих Примітках наводиться фінансова звітність у форматі, що відповідає МСФЗ, у складі:

Звіт про фінансовий стан станом на 31 грудня 2020 року;

Звіт про сукупні доходи за період з 25.06.2020 року по 31.12.2020 року.

Звіт про рух грошових коштів за період з 25.06.2020 року по 31.12.2020 року.

Звіт про зміни у власному капіталі за період з 25.06.2020 року по 31.12.2020 року.

ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН
станом на 31 грудня 2020 року

<i>В тис. грн.</i>	Примітки	25.06.2020	31.12.2020
АКТИВИ			
Необоротні активи			
Основні засоби			26
<i>первісна вартість</i>			29
<i>знос</i>			(3)
Всього необоротних активів			26
<i>Поточні фінансові інвестиції</i>			154
<i>Гроші та їх еквіваленти</i>			11 515
Всього оборотних активів			11 669
ВСЬОГО АКТИВІВ			11 695
ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ ТА ЗОБОВ'ЯЗАННЯ			
Власний капітал			
<i>Зареєстрований капітал</i>			6 000
<i>Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)</i>			5 371
Всього власного капіталу			11 371
Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
<i>Інші довгострокові зобов'язання</i>			18
Всього довгострокові зобов'язання та забезпечення			18
Поточні зобов'язання та забезпечення			
Поточна кредиторська заборгованість за:			
<i>довгостроковими зобов'язаннями</i>			9
<i>товари, роботи, послуги</i>			50
<i>Інші поточні зобов'язання</i>			247
Всього поточні зобов'язання та забезпечення			306
ВСЬОГО ВЛАСНОГО КАПІТАЛУ ТА ЗОБОВ'ЯЗАНЬ			11 695

Підписано та затверджено до випуску 05.03.2021 р. від імені АТ «БРАНКО»

Голова Наглядової ради АТ «БРАНКО»  Казанцева М.С.

Директор ТОВ «КУА «УАЙТ»

 Іванченко М.Г.

Головний бухгалтер ТОВ «КУА «УАЙТ»

 Сущук Л.Д.



ЗВІТ ПРО СУКУПНІ ДОХОДИ
з 25.06.2020 року по 31.12.2020 року

<i>В тис. грн.</i>	Примітки	25.06.2020-31.12.2020 р.
<i>Адміністративні витрати</i>		(138)
Прибуток (збиток) від операційної діяльності		(138)
<i>Інші фінансові доходи</i>		78
<i>Інші доходи</i>		5 531
<i>Фінансові витрати</i>		(1)
<i>Інші витрати</i>		(99)
Прибуток (збиток) до оподаткування:		5 371
Чистий прибуток (збиток)		5 371
Інший сукупний дохід до оподаткування		
ВСЬОГО СУКУПНИХ ДОХОДІВ		5 371

Підписано та затверджено до випуску 05.03.2021 р. від імені АТ «БРАНКО»



Голова Наглядової ради АТ «БРАНКО» Казанцева М.Є.

Директор ТОВ «КУА «УАЙТ»



Іванченко М.Г.

Головний бухгалтер ТОВ «КУА «УАЙТ»

Суцук Л.Д.

ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ

з 25.06.2020 року по 31.12.2020 року

Найменування статті, в тис, грн.	Примітки	25.06.2020- 31.12.2020 р.
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності		-
<i>Надходження від повернення авансів</i>		5 997
<i>Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках</i>		78
Витрачання на оплату:		-
<i>Товарів (робіт, послуг)</i>		(80)
<i>Витрачання на оплату авансів</i>		(5 997)
<i>Інші витрачання</i>		(5)
Частий рух коштів від операційної діяльності		(7)
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності		-
Надходження від реалізації:		-
<i>фінансових інвестицій</i>		5 531
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності		5 531
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності		-
Надходження від:		-
<i>Власного капіталу</i>		6 000
<i>Інші платежі</i>		4
Чистий рух коштів від фінансової діяльності		5 996
Чистий рух грошових коштів за звітний період		11 520
Залишок коштів на початок року		-
<i>Вплив зміни валютних курсів на залишки коштів</i>		-
Залишок коштів на кінець періоду		11 520

Підписано та затверджено до випуску 05.03.2021 р. від імені АТ «БРАНКО»

Голова Наглядової ради АТ «БРАНКО»



Казанцева М.Є.

Директор ТОВ «КУА «УАЙТ»



Іванченко М.Г.

Головний бухгалтер ТОВ «КУА «УАЙТ»

Сущук Л.Д.

ЗВІТ ПРО ЗМІНИ В КАПІТАЛІ
з 25.06.2020 року по 31.12.2020 року

	Примітки	Статутний капітал	Додатковий капітал	Нерозподілений прибуток	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
<i>В тис. грн.</i>							
Залишок на початок звітнього періоду							
Виправлення помилок							
Скоригований залишок початок звітнього періоду							
Чистий прибуток (збиток) за звітній період				5 371			5 371
Внески учасників:							
Внески до капіталу		6 000			(6 000)		
Погашення заборгованості з капіталу					6 000		6 000
Разом змін в капіталі		6 000		5 371			11 371
Залишок на 31 грудня 2020 року		6 000		5 371			11 371

Підписано та затверджено до випуску 05.03.2021р від імені АТ «БРАНКО»

Голова Наглядової ради АТ «БРАНКО»

Казанцева М.Є.

Директор ТОВ «КУА «УАЙТ»

Іванченко М.Г.

Головний бухгалтер ТОВ «КУА «УАЙТ»

Сушук Л.Д.



1. Інформація про АТ «БРАНКО»

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «БРАНКО» (надалі - Товариство) (ідентифікаційний код юридичної особи 43681560) зареєстроване 25.06.2020 року (номер запису: 10711020000046087) відповідно до чинного законодавства України.

Місцезнаходження: 04071, місто Київ, вулиця Щекавицька, будинок 9А.

Основний вид діяльності Товариства за КВЕД 64.30 - Трасти, фонди та подібні фінансові суб'єкти.

Товариство внесене до Єдиного державного реєстру інститутів спільного інвестування відповідно до Свідоцтва Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку №00945 від 23.07.2020 р., реєстраційний код за ЄДРІСІ 13300945.

Строк діяльності Товариства -30 років з дати внесення до ЄДРІСІ, до 23 липня 2050 року.

Вищим органом Товариства є Загальні Збори учасників.

Голова Наглядової ради Товариства Казанцева Марія Євгеніївна.

Станом на 25 червня 2020р. єдиним засновником Товариства була Юшкова Олена Віталіївна, яка володіла 100 % сплаченого статутного капіталу.

Станом на 31 грудня 2020 року єдиним учасником Товариства є:

- Фізична особа громадянин держави Ізраїль Керзнер Офер, який володіє 100 % сплаченого статутного капіталу з 10.грудня 2020 року

У Товариства немає відокремлених підрозділів та філій.

Розмір статутного капіталу Товариства становить 6 000 000 (шість мільйонів) гривень 00 копійок.

Розмір початкового статутного капіталу Товариства становить 6 000 000 (шість мільйонів) гривень 00 копійок.

Станом на 31 грудня 2020 року початковий статутний капітал сплачено в повному обсязі грошовими коштами.

Статутний капітал Товариства поділений на 60 000 (шістдесят тисяч) штук простих іменних акцій, номінальною вартістю 100 (сто) гривень 00 копійок кожна. Акції випущено в бездокументарній формі.

Свідоцтво НКЦПФР про реєстрацію випуску акцій: реєстраційний № 002380, дата реєстрації 23.07.2020.

Відповідно до Закону України «Про інститути спільного інвестування», Рішення Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку № 1414 від 06.08.2013 року «Про затвердження Положення про особливості здійснення діяльності з управління активами інституційних інвесторів» активами Товариства від імені, в інтересах та за рахунок останнього на підставі Договору № УА260620/01 від 26 червня 2020 р. про управління активами корпоративного інвестиційного фонду управляє ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «УАЙТ», ідентифікаційний код за ЄДРПОУ: 43314855, (надалі - КУА), Ліцензія на здійснення професійної діяльності на фондовому ринку - діяльність з управління активами інституційних інвесторів (діяльність з управління активами) , видана Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку Рішення №28 від 28 січня 2020 р., строк дії: з 28.01.2020 р. - необмежений.

Місцезнаходження: 04071, місто Київ, вулиця Щекавицька, будинок 9А

Веб сторінка: www.white-am.com.ua

Тел./факс: 044-592-94-15

2. Загальна основа формування фінансової звітності.

2.1. Достовірне подання та відповідність МСФЗ.

Фінансова звітність Товариства є фінансовою звітністю загального призначення, яка сформована з метою достовірно подання фінансового стану, фінансових результатів діяльності

та грошових потоків Товариства для задоволення інформаційних потреб широкого кола користувачів при прийнятті ними економічних рішень.

Концептуальною основою фінансової звітності Товариства за 12 місяців 2020, 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), в редакції чинній на 1 січня 2018 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.

При формуванні фінансової звітності Товариство керувалося також вимогами національних законодавчих та нормативних актів щодо організації і ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності в Україні, які не протирічать вимогам МСФЗ.

Інвестиційний суб'єкт господарювання не консолідує свої дочірні підприємства або застосовує МСФЗ 3, якщо він отримує контроль над іншим суб'єктом господарювання. Натомість, інвестиційний суб'єкт господарювання оцінює інвестицію в дочірнє підприємство за справедливою вартістю з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку відповідно до МСФЗ 9.

2.2. Відповідальність управлінського персоналу КУА за складання фінансової звітності.

Управлінський персонал несе відповідальність за підготовку та достовірне представлення цих фінансових звітів у відповідності до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні та Міжнародних стандартів фінансової звітності та Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку». Відповідальність управлінського персоналу охоплює: розробку, впровадження та використання внутрішнього контролю стосовно підготовки та достовірного представлення фінансових звітів, які не містять суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки; вибір та застосування відповідальної облікової політики, а також облікових оцінок, які відповідають обставинам.

2.3. Валюта подання звітності та функціональна валюта, ступінь округлення.

Валюта подання звітності відповідає функціональній валюті, якою є національна валюта України - гривня, складена у тисячах гривень, округлених до цілих тисяч.

2.4. Припущення про безперервність діяльності.

Фінансова звітність Товариства підготовлена виходячи з припущення безперервності діяльності, відповідно до якого реалізація активів і погашення зобов'язань відбувається в ході звичайної діяльності. Фінансова звітність не включає коригування, які необхідно було б провести в тому випадку, якби Товариство не могло продовжити подальше здійснення фінансово-господарської діяльності відповідно до принципів безперервності діяльності.

Світова пандемія коронавірусної хвороби (COVID-19) та запровадження Кабінетом Міністрів України карантинних та обмежувальних заходів, спрямованих на протидію її подальшого поширення в Україні, зумовили виникнення додаткових ризиків діяльності суб'єктів господарювання. Для багатьох суб'єктів господарювання пандемія COVID-19 та запровадження карантинних та обмежувальних заходів може спричинити прямий та непрямий фінансовий вплив на їх діяльність.

Управлінським персоналом Компанії з управління активами (КУА) були уважно розглянуті всі ризики з точки зору їх управління у зв'язку із світовою пандемією коронавірусної хвороби (COVID-19) та запровадження Кабінетом Міністрів України карантинних та обмежувальних заходів, спрямованих на протидію її подальшого поширення в Україні та оцінює здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Персонал КУА був переведений на віддалену роботу та організовано електронний документообіг Товариства з контрагентами де це можливо. Цей факт не має істотного впливу на роботу Товариства.

В Товариства наявні достатні грошові кошти для покриття короткострокових потреб та наявні відповідні договори, по яких кошти в майбутньому будуть отримані для генерації достатніх грошових потоків для виконання своїх зобов'язань у встановлені строки. Товариство не має потреби домовлятися з кредиторами про реструктуризацію зобов'язань та зменшувати його операційні витрати. Товариству не потрібно звертатись за фінансовою підтримкою до учасників Товариства для забезпечення нормальної діяльності Товариства.

Товариство регулярно здійснює аналіз економічної ситуації в країні. Керівництво Товариства вважає, що суттєвої невизначеності щодо можливості Товариства продовжувати свою діяльність на період, як мінімум 12 місяців з дати подання цієї фінансової звітності, не існує. Станом на дату звітності ми не маємо намірів припиняти чи суттєво згорнути господарську діяльність Товариства.

2.5. МСФЗ, які прийняті, але не вступили в дію

При складанні фінансової звітності АТ «БРАНКО» застосувало всі нові і змінені стандарти й інтерпретації, затверджені РМСБО та КМТФЗ, які належать до його операцій і які набули чинності на 01 січня 2020 року. Стандарти, які були випущені, але ще не вступили в силу за поточний період АТ «БРАНКО» не застосовувались.

Концептуальна основа фінансової звітності - у новій редакції оновлено структуру документа, визначення активів і зобов'язань, а також додано нові положення з оцінки та припинення визнання активів і зобов'язань, подання і розкриття даних у фінансовій звітності за МСФЗ. Згідно нової редакції інформація, представлена у фінансовій звітності, також повинна допомагати користувачам оцінити ефективність керівництва компанії в управлінні економічними ресурсами. Принцип обачності трактується через підтримку нейтральності представлених даних. Обачність визначається як прояв обережності при винесенні суджень в умовах невизначеності. Правдиве уявлення даних трактується як подання суті операцій, а не тільки їх юридичної форми. Нова редакція КОФЗ передбачає дві форми звітності: звіт про фінансовий стан і звіт про фінансові результати. Інші форми об'єднані під назвою «інші форми і розкриття», визначається, що дані фінансової звітності представляються за певний період і містять порівняльну інформацію, а також за певних обставин - прогнозні дані.

У новій редакції КОФЗ вводиться поняття «звітуюче підприємство», під яким мається на увазі сторона економічної діяльності, яка має чітко визначені межі та поняття зведеної звітності.

Вираз «економічний ресурс» замість терміну «ресурс» підкреслює, що Рада МСФЗ більше не розглядає активи лише як фізичні об'єкти, а, скоріше, як набір прав. Визначення активів і зобов'язань не відносяться до «очікуваних» надходжень або відтоків. Замість цього визначення економічного ресурсу відноситься до потенціалу активу / зобов'язання виробляти / передавати економічні вигоди.

Нова глава КОФЗ присвячена опису різних методів оцінки (історична і поточна вартість (справедлива вартість, вартість використання)), інформації, яку вони надають. Нова глава КОФЗ не має впливу на показники фінансової звітності.

Поправки до МСФЗ (IFRS) 16 «Оренда» внесені у зв'язку з пандемією і вони дозволяють не визнавати зміни в договорах внаслідок коронавірусу їх модифікацією. З 1 червня 2020 року орендарі можуть не перевіряти такі зміни на предмет відповідності визначенню модифікації договору оренди. Досить зробити припущення, що це не модифікація, і розкрити цей факт в примітках. Це стосується всіх заходів підтримки для орендарів, які впливають на орендні платежі, і поширюється до червня 2021 року, аби включити пільги по оренді, надані на рік. Рада з МСФЗ вирішила не надавати будь-яких додаткових пільг орендодавцям, оскільки вважає поточну ситуацію для них не такою складною, як для орендарів. Застосування Поправки до МСФЗ (IFRS) 16 «Оренда» на відображення результатів діяльності не мало впливу.

МСФЗ 4 «Договори страхування» та МСФЗ 17 «Страхові контракти» не використовуються, тому що АТ «БРАНКО» не здійснює страхову діяльність.

Нові поправки, що набудуть чинності з 01.01.2021 МСФЗ 9 Фінансові інструменти, МСФЗ 7 Фінансові інструменти: Розкриття інформації –

У серпні 2020 року Рада з МСФЗ в рамках Реформи IBOR опублікувала поправки, що доповнюють випущені у 2019 році та зосереджують увагу на наслідках реформи базового рівня процентних ставок на фінансовій звітності компанії, які виникають, коли, наприклад, базовий показник процентної ставки, який використовується для обчислення процентів за фінансовим

активом замінено альтернативною базовою ставкою.

Поправки до фази 2 розглядають питання, які можуть вплинути на фінансову звітність під час реформи базового рівня процентних ставок, включаючи наслідки змін договірних грошових потоків або відносин хеджування, що виникають внаслідок заміни базового рівня процентної ставки. з альтернативною базовою ставкою (проблеми із заміною).

На етапі 2 свого проекту Рада внесла зміни до вимог зазначених стандартів, що стосуються: зміни договірних грошових потоків - компанії не доведеться припиняти визнання або коригувати балансову вартість фінансових інструментів для змін, що вимагаються реформою, а замість цього оновить ефективну процентну ставку, щоб відобразити зміну до альтернативної базової ставки;

облік хеджування - компанії не доведеться припиняти облік хеджування виключно тому, що вона вносить зміни, які вимагає реформа, якщо хеджування відповідає іншим критеріям обліку хеджування; і

розкриття інформації - компанія повинна буде розкривати інформацію про нові ризики, що виникають внаслідок реформи, та про те, як вона управляє переходом до альтернативних ставок.

Нові поправки, що набудуть чинності з 1 січня 2022 року.

Поправки до МСБО 1 "Подання фінансової звітності" стосуються класифікації зобов'язань на довгострокові і поточні та уточнень, що право на врегулювання зобов'язання повинно бути у організації на кінець звітного періоду. В результаті правок пункт 69d МСБО 1 зараз звучить так: «Немає права на кінець звітного періоду відстрочити врегулювання зобов'язання щонайменше на дванадцять місяців після закінчення звітного періоду».

Таким чином, Рада з МСФЗ ясно визначила, що якщо право на відстрочку погашення зобов'язання залежить від дотримання певних умов, то в організації є право відстрочити погашення зобов'язання, якщо на кінець звітного періоду вона дотримується цих умов. І навіть якщо відразу після закінчення звітного періоду вона перестав дотримуватися цих умов, то вона може класифікувати зобов'язання як довгострокове на кінець звітного періоду, коли такі умови ще дотримувалася. Щоб визнати, що на кінець звітного періоду у організації є право відстрочити врегулювання зобов'язання, вона повинна дотримуватися всіх необхідних умов саме на кінець звітного періоду, навіть якщо на цю дату кредитор не перевіряє їх дотримання.

В п.75а МСБО 1 додано, що класифікація зобов'язання в якості короткострокового або довгострокового не залежить від того, чи скористається організація своїм правом на відстрочку погашення.

Для цілей класифікації зобов'язання (П.76А) в якості короткострокового або довгострокового врегулюванням зобов'язання вважається передача контрагенту ресурсів (грошей, товарів, послуг, пайових інструментів власної емісії та ін.), яка призводить до погашення зобов'язання.

2.6. Рішення про затвердження фінансової звітності.

Фінансова звітність Товариства затверджена до випуску (з метою оприлюднення) керівником Товариства 05 березня 2021 року. Ні учасники Товариства, ні інші особи не мають права вносити зміни до цієї фінансової звітності після її затвердження до випуску.

2.7. Звітний період фінансової звітності.

Звітним періодом, за який формується фінансова звітність, вважається період з 25 червня 2020 року по 31 грудня 2020 року (дата закінчення року).

Порівняльна інформація за аналогічний період 2019 року відсутня, тому що Товариство є новоствореним, дата державної реєстрації 25.06.2020.

3. Суттєві положення облікової політики

3.1. Основа (або основи) оцінки, застосована при складанні фінансової звітності

Ця фінансова звітність підготовлена на основі історичної собівартості та справедливої вартості або амортизаційної собівартості окремих фінансових інструментів відповідно до МСФЗ 9 «Фінансові інструменти». Оцінка справедливої вартості здійснюється з використанням

методів оцінки фінансових інструментів, дозволених МСФЗ 13 «Оцінки за справедливою вартістю». Такі методи оцінки включають використання справедливої вартості як ціни, яка була б отримана за продаж активу, або сплачена за передачу зобов'язання у звичайній операції між учасниками ринку на дату оцінки. Зокрема, використання біржових котирувань або даних про поточну ринкову вартість іншого аналогічного за характером інструменту, аналіз дисконтованих грошових потоків або інші моделі визначення справедливої вартості. Передбачувана справедлива вартість фінансових активів і зобов'язань визначається з використанням наявної інформації про ринок і відповідних методів оцінки.

3.2. Загальні положення щодо облікових політик

3.2.1. Основа формування облікових політик

Облікові політики - конкретні принципи, основи, домовленості, правила та практика, застосовані суб'єктом господарювання при складанні та поданні фінансової звітності. МСФЗ наводить облікові політики, які, за висновком РМСБО, дають змогу скласти таку фінансову звітність, яка міститиме доречну та достовірну інформацію про операції, інші події та умови, до яких вони застосовуються. Такі політики не слід застосовувати, якщо вплив їх застосування є несуттєвим.

Облікова політика Товариства розроблена та затверджена керівництвом Товариства відповідно до вимог МСБО 8 «Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки» та інших чинних МСФЗ, зокрема, МСФЗ 9 «Фінансові інструменти», МСФЗ 15 «Дохід від договорів з клієнтами» та МСФЗ 16 «Оренда» та нових Концептуальних основ фінансової звітності.

3.2.2. Інформація про зміни в облікових політиках

Товариство обирає та застосовує свої облікові політики послідовно для подібних операцій, інших події або умов, якщо МСФЗ конкретно не вимагає або не дозволяє визначення категорії статей, для яких інші політики можуть бути доречними.

3.2.3. Форма та назви фінансових звітів

Склад комплексу фінансових звітів та назви форм фінансової звітності Товариства відповідають вимогам, встановленим МСБО 1 «Подання фінансових звітів», НП(С)БО 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності» та форми Приміток, що розроблені у відповідності до МСФЗ. Форма і зміст проміжної фінансової звітності відповідає вимогам МСБО 1 «Подання фінансової звітності». Фінансова звітність включає:

- Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2020,
- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за період з 25.06.2020 року по 31.12.2020 року,
- Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за період з 25.06.2020 року по 31.12.2020 року,
- Звіт про власний капітал за період з 25.06.2020 року по 31.12.2020 року,
- Примітки до фінансової звітності за період з 25.06.2020 по 31.12.2020, що містять стислий виклад суттєвих облікових політик та інші пояснювальні примітки.

3.2.4. Методи подання інформації у фінансових звітах

Згідно МСФЗ та НП(С)БО 1 Звіт про сукупний дохід передбачає подання витрат, визнаних у прибутку або збитку, за класифікацією, основою на методі "функції витрат" або "собівартості реалізації", згідно з яким витрати класифікують відповідно до їх функцій як частини собівартості чи, наприклад, витрат на збут або адміністративну діяльність. Представлення грошових потоків від операційної діяльності у Звіті про рух грошових коштів здійснюється із застосуванням прямого методу, згідно з яким розкривається інформація про основні класи надходжень грошових коштів чи виплат грошових коштів. Інформація про основні види грошових надходжень та грошових виплат формується на підставі облікових

записів Товариства.

3.3. Облікові політики щодо фінансових інструментів

3.3.1. Визнання та оцінка фінансових інструментів

Товариство визнає фінансовий актив або фінансове зобов'язання у балансі, коли воно стає стороною контрактних положень щодо фінансового інструмента. Операції з придбання або продажу фінансових інструментів визнаються із застосуванням обліку за датою розрахунку.

Товариство визнає такі категорії фінансових інструментів:

- фінансовий актив за справедливою вартістю з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку;
- фінансовий актив за амортизованою собівартістю;
- фінансові активи, що оцінюються за справедливою вартістю з відображенням результату переоцінки в іншому сукупному доході;
- фінансове зобов'язання за амортизованою собівартістю;
- фінансове зобов'язання за справедливою вартістю з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку.

Під час первісного визнання фінансового активу або фінансового зобов'язання Товариство оцінює їх за їхньою справедливою вартістю.

3.3.2. Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти складаються з готівки в касі та коштів на поточних рахунках у банках.

Еквіваленти грошових коштів - це короткострокові, високоліквідні інвестиції, які вільно конвертуються у відомі суми грошових коштів і яким притаманний незначний ризик зміни вартості. Грошові кошти та їх еквіваленти можуть утримуватися, а операції з ними проводяться в національній валюті та в іноземній валюті.

Грошові кошти та їх еквіваленти визнаються за умови відповідності критеріям визнання - активами.

Подальша оцінка еквівалентів грошових коштів, представлених депозитами, здійснюється за амортизованою вартістю.

Первісна та подальша оцінка грошових коштів здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює їх номінальній вартості, та у функціональній валюті за офіційними курсами НБУ.

У разі обмеження права використання коштів на поточних рахунках у банках (наприклад, у випадку призначення НБУ в банківській установі тимчасової адміністрації), ці активи можуть бути класифіковані у складі непоточних активів. У випадку прийняття НБУ рішення про ліквідацію банківської установи та відсутності ймовірності повернення грошових коштів, визнання їх як активу припиняється і їх вартість відображається у складі збитків звітного періоду.

3.3.3. Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість представляє собою фінансовий актив, якщо являє собою контрактне право отримати грошові кошти або інший фінансовий актив від іншого суб'єкта господарювання.

Дебіторська заборгованість визнається у Звіті про фінансовий стан тоді і лише тоді, коли Товариство стає стороною контрактних відносин щодо цього інструменту. Первісна оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює вартості погашення, тобто сумі очікуваних контрактних грошових потоків на дату оцінки.

Після первісного визнання подальша оцінка дебіторської заборгованості відбувається за амортизованою вартістю.

Поточну дебіторську заборгованість без встановленої ставки відсотка Товариство оцінює : за сумою первісного рахунка фактури, якщо вплив дисконтування є несуттєвий.

3.3.4. Подальша оцінка фінансових активів

Фінансові активи, що оцінюються за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку

До фінансових активів, що оцінюються за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку, відносяться акції, паї (частки) господарських

товариств.

Після первісного визнання Товариство оцінює їх за справедливою вартістю.

Оцінка фінансових активів, що оцінюються за офіційним біржовим курсом організатора торгівлі

Оцінка справедливої вартості фінансових активів, що внесені до біржового списку організатора торгівлі, проводиться за офіційним біржовим курсом, оприлюдненим відповідно до вимог законодавства.

Якщо акції мають обіг більш як на одному організаторі торгівлі, при розрахунку вартості активів такі інструменти оцінюються за курсом на основному ринку для цього активу або, за відсутності основного ринку, на найсприятливішому ринку для нього. За відсутності свідчень на користь протилежного, ринок на якому Товариство зазвичай здійснює операцію продажу активу, приймається за основний ринок або, за відсутності основного ринку, за найсприятливіший ринок.

Оцінка фінансових активів, що не внесені до біржового списку організатора торгівлі

Для оцінки акцій, що входять до складу активів Товариства та не перебувають у біржовому списку організатора торгівлі, та паїв (часток) господарських товариств за обмежених обставин наближеною оцінкою справедливої вартості може бути собівартість. Це може бути тоді, коли наявної останньої інформації недостатньо, щоб визначити справедливу вартість, або коли існує широкий діапазон можливих оцінок справедливої вартості, а собівартість є найкращою оцінкою справедливої вартості у цьому діапазоні.

Якщо є підстави вважати, що балансова вартість суттєво відрізняється від справедливої, Товариство визначає справедливу вартість за допомогою інших методів оцінки. Відхилення можуть бути зумовлені значними змінами у фінансовому стані емітента та/або змінами кон'юнктури ринків, на яких емітент здійснює свою діяльність, а також змінами у кон'юктурі фондового ринку.

Для оцінки балансової вартості таких акцій та паїв (часток) Товариство аналізує дані стверджені ринком та фінансову звітність емітента офіційно оприлюднену або надану емітентом.

Оцінка фінансових активів, обіг яких зупинено та/або щодо яких прийнято рішення про зупинення внесення змін до системи реєстру та цінних паперів, які включені до списку емітентів, що мають ознаки фіктивності

Справедлива вартість фінансових активів, обіг яких зупинено, у тому числі цінних паперів емітентів, які включені до Списку емітентів, що мають ознаки фіктивності, визначається із урахуванням наявності строків відновлення обігу таких цінних паперів, наявності фінансової звітності таких емітентів, результатів її діяльності, очікування надходження майбутніх економічних вигід.

Оцінка фінансових активів у разі ліквідації та/або визнання емітента/векселедавця банкрутом та відкриття щодо нього ліквідаційної процедури

Фінансові активи, обіг яких на дату оцінки не зупинено та реєстрація випуску яких не скасована, але емітент/векселедавець таких фінансових активів ліквідований та/або був визнаний банкрутом та щодо нього відкрито ліквідаційну процедуру за рішенням суду, оцінюються за нульовою вартістю.

3.3.5. Фінансові активи, що обліковуються за амортизованою собівартістю

До фінансових активів, що оцінюються за амортизованою собівартістю, Товариство відносить дебіторську заборгованість. Після первісного визнання Товариство оцінює її за амортизованою собівартістю, застосовуючи метод ефективного відсотка.

Застосовуючи аналіз дисконтованих грошових потоків, Товариство використовує одну чи кілька ставок дисконту, котрі відповідають переважаючим на ринку нормам доходу для фінансових інструментів, які мають в основному подібні умови і характеристики, включаючи кредитну якість інструмента, залишок строку, протягом якого ставка за контрактом є фіксованою, а також залишок строку до погашення основної суми та валюту, в якій здійснюватимуться платежі.

Товариство оцінює станом на кожну дату резерв під збитки за фінансовим інструментом у

розмірі, що дорівнює:

12-місячним очікуваним кредитним збиткам у разі, якщо кредитний ризик на звітну дату не зазнав значного зростання з моменту первісного визнання;

Очікуваним кредитним збиткам за весь строк дії фінансового інструменту, якщо кредитний ризик за таким фінансовим інструментом значно зріс із моменту первісного визнання.

У випадку фінансових активів кредитним збитком є теперішня вартість різниці між договірними грошовими потоками, належними до сплати на користь Товариства за договором; і грошовими потоками, які Товариство очікує одержати на свою користь.

Станом на кожну звітну дату Товариство оцінює, чи зазнав кредитний ризик за фінансовим інструментом значного зростання з моменту первісного визнання. При виконанні такої оцінки Товариство замість зміни суми очікуваних кредитних збитків використовує зміну ризику настання дефолту (невиконання зобов'язань) протягом очікуваного строку дії фінансового інструмента. Для виконання такої оцінки Товариство порівнює ризик настання дефолту (невиконання зобов'язань) за фінансовим інструментом станом на звітну дату з ризиком настання дефолту за фінансовим інструментом станом на дату первісного визнання, і враховує при цьому обґрунтовано необхідну та підтверджувальну інформацію, що є доступною без надмірних витрат або зусиль, і вказує на значне зростання кредитного ризику з моменту первісного визнання.

Товариство може зробити припущення про те, що кредитний ризик за фінансовим інструментом не зазнав значного зростання з моменту первісного визнання, якщо було з'ясовано, що фінансовий інструмент має низький рівень кредитного ризику станом на звітну дату.

У випадку фінансового активу, що є кредитно-знеціненим станом на звітну дату, але не є придбаним або створеним кредитно-знеціненим фінансовим активом, Товариство оцінює очікувані кредитні збитки як різницю між валовою балансовою вартістю та теперішньою вартістю очікуваних майбутніх грошових потоків, дисконтованою за первісною ефективною ставкою відсотка за фінансовим активом. Будь-яке коригування визначається в прибутку або збитку як прибуток або збиток від зменшення корисності.

Товариство визнає банківські депозити зі строком погашення від чотирьох до дванадцяти місяців з дати фінансової звітності, в разі, якщо дострокове погашення таких депозитів ймовірно призведе до значних фінансових втрат, в складі поточних фінансових інвестицій.

Товариство відносно банківських депозитів має наступну модель розрахунку збитку від уцінення фінансового активу:

- при розміщенні депозиту в банку з високою надійністю (інвестиційний рівень рейтингу uaAAA, uaAA, uaA, uaBBB, та банки що мають прогноз «стабільний», що присвоюється рейтинговими агентствами, які внесені до Державного реєстру уповноважених рейтингових агентств НКЦПФР) на дату розміщення коштів резерв збитків розраховується в залежності від строку та умов розміщення (при розміщенні від 1 до 3-х місяців - розмір збитку складає 0%, від 3-х місяців до 1-го року - 1% від суми розміщення, більше 1-го року - 2%);

- при розміщенні депозиту в банку з більш низьким кредитним рейтингом спекулятивний рівень рейтингу, що присвоюється рейтинговими агентствами, які внесені до державного реєстру уповноважених рейтингових агентств НКЦПФР) на дату розміщення коштів резерв збитку розраховується у розмірі від 7% до 20% від суми вкладу в залежності від розміру ризиків.

3.4. Зобов'язання

Кредиторська заборгованість визначається як зобов'язання тоді, коли Товариство стає стороною договору та, внаслідок цього набуває юридичне зобов'язання сплатити грошові

кошти.

Зобов'язання - теперішній обов'язок суб'єкта господарювання передати економічний ресурс унаслідок минулих подій.

Поточні зобов'язання визнаються за умови відповідності визначенню і критеріям визнання зобов'язань.

Поточні зобов'язання оцінюються в подальшому за амортизованою вартістю.

Поточну кредиторську заборгованість без встановленої ставки відсотка Товариство оцінює за сумою первісного рахунку фактури, якщо вплив дисконтування є несуттєвий.

3.5. Згорання фінансових активів та зобов'язань

Фінансові активи та зобов'язання згортаються, якщо Товариство має юридичне право здійснювати залік визнаних у балансі сум і має намір або зробити взаємозалік, або реалізувати актив та виконати зобов'язання одночасно.

3.6. Облікові політики щодо оренди

Для обліку орендних операцій Товариство застосовує МСФЗ 16 «Оренда».

3.6.1. Визнання

На дату початку оренди Товариство визнає актив з права користування та орендне зобов'язання.

3.6.2. Первісна оцінка активу з права користування

На дату початку оренди Товариство оцінює актив з права користування за собівартістю.

Собівартість активу з права користування складається з:

- а) суми первісної оцінки орендного зобов'язання;
- б) будь-яких орендних платежів, здійснених на або до дати початку оренди, за вирахуванням отриманих стимулів до оренди;
- в) будь-яких первісних прямих витрат, понесених Товариством;
- г) оцінки витрат, які будуть понесені Товариством у процесі відновлення базового активу до стану, що вимагається умовами оренди. Товариство несе зобов'язання за такими витратами або до дати початку оренди, або внаслідок використання базового активу протягом певного періоду.

3.6.3. Первісна оцінка орендного зобов'язання

На дату початку оренди Товариство оцінює орендне зобов'язання за теперішньою вартістю орендних платежів, не сплачених на таку дату. Орендні платежі дисконтуються за середньо ринковою ставкою банків за довгостроковими кредитами на дату визнання.

На дату початку оренди орендні платежі, включені в оцінку орендного зобов'язання, складаються з наступних платежів за право використання орендованого активу протягом строку оренди, які не були сплачені на дату початку оренди:

- а) фіксовані платежі, за вирахуванням будь-яких стимулів до оренди, що підлягають отриманню;
- б) змінні орендні платежі, які залежать від індексу чи ставки, первісно оцінені з використанням такого індексу чи ставки на дату початку оренди;
- в) суми, що, як очікується, будуть сплачені Товариством за гарантіями ліквідаційної вартості;
- г) ціна виконання можливості придбання, якщо Товариство обґрунтовано впевнено у тому, що вона скористається такою можливістю;
- г) платежі в рахунок штрафів за припинення оренди, якщо строк оренди відображає реалізацію Товариством можливості припинення оренди.

3.6.4. Подальша оцінка активу з права користування

Після дати початку оренди Товариство оцінює актив з права користування, застосовуючи модель собівартості. Товариство оцінює актив з права користування за собівартістю:

- а) з вирахуванням будь-якої накопиченої амортизації та будь-яких накопичених збитків внаслідок зменшення корисності;
- б) з коригуванням на будь-яку переоцінку орендного зобов'язання, шляхом:
 - збільшення балансової вартості для відображення відсотків за орендним зобов'язанням;
 - зменшення балансової вартості на суми здійснених орендних платежів;

- переоцінки балансової вартості у зв'язку із переоцінкою або модифікацією оренди (зміною строку оренди, розміру майбутніх орендних платежів тощо).

Товариство, нараховуючи амортизацію активу з права користування, застосовує вимоги щодо амортизації МСБО 16 «Основні засоби».

3.6.5. Подальша оцінка орендного зобов'язання

Після дати початку оренди Товариство оцінює орендне зобов'язання,

а) збільшуючи балансову вартість з метою відобразити процент за орендним зобов'язанням;

б) зменшуючи балансову вартість з метою відобразити здійснені орендні платежі;

в) переоцінюючи балансову вартість з метою відобразити будь-які переоцінки або модифікації оренди, або з метою відобразити переглянуті по суті фіксовані орендні платежі.

Процентом за орендним зобов'язанням у кожному періоді протягом строку оренди є сума, яка продукує постійну періодичну ставку відсотка за відповідним залишком орендного зобов'язання. Періодична ставка відсотка це ставка дисконту, яка дорівнює середній ринковій ставці банків по короткостроковим кредитам.

Після дати початку оренди Товариство визнає у прибутку або збитку такі обидві складові:

а) проценти за орендним зобов'язанням;

б) змінні орендні платежі, не включені в оцінку орендного зобов'язання у тому періоді, у якому сталася подія чи умови, які спричинили здійснення таких платежів.

3.7. Облікові політики щодо податку на прибуток

Згідно до положень пп. 141.6.1 п 141.6 ст. 146 Податкового кодексу України, звільняються від оподаткування кошти спільного інвестування, а саме: кошти, внесені засновниками корпоративного фонду, кошти та інші активи, залучені від учасників інституту спільного інвестування, доходи від здійснення операцій з активами інституту спільного інвестування, доходи, нараховані за активами інституту спільного інвестування, та інші доходи від діяльності інституту спільного інвестування (відсотки за позиками, орендні (лізингові) платежі, роялті тощо).

У зв'язку із цим у Товариства не виникають витрати з податку на прибуток. Визначення поточного та відстроченого податку на прибуток не здійснюється. Податкові різниці, згідно вимог національного податкового законодавства, що не суперечить вимогам МСФЗ, не виникають.

3.8. Облікові політики щодо інших активів та зобов'язань

Забезпечення визнаються, коли Товариство має теперішню заборгованість (юридичну або конструктивну) внаслідок минулої події, існує ймовірність (тобто більше можливо, ніж неможливо), що погашення зобов'язання вимагатиме вибуття ресурсів, котрі втілюють у собі економічні вигоди, і можна достовірно оцінити суму зобов'язання.

3.9. Інші застосовані облікові політики, що є доречними для розуміння фінансової звітності

3.9.1. Доходи та витрати

Доходи та витрати визнаються за методом нарахування.

Дохід – збільшення активів або зменшення зобов'язань, наслідком якого є зростання власного капіталу, крім як унаслідок здійснення внесків держателями вимог до власного капіталу.

Дохід визнається у Звіті про прибутки та збитки за умови відповідності визначенню та критеріям визнання. Визнання доходу відбувається одночасно з визнанням збільшення активів або зменшення зобов'язань.

Дохід від продажу фінансових інструментів або інших активів визнається у прибутку або збитку в разі задоволення всіх наведених далі умов:

а) Товариство передало покупцеві суттєві ризики і винагороди, пов'язані з власністю на фінансовий інструмент, інвестиційну нерухомість або інші активи;

б) за Товариством не залишається ані подальша участь управлінського персоналу у формі, яка зазвичай пов'язана з володінням, ані ефективний контроль за проданими фінансовими інструментами, інвестиційною нерухомістю або іншими активами;

- в) суму доходу можна достовірно оцінити;
 - г) ймовірно, що до Товариства надійдуть економічні вигоди, пов'язані з операцією;
 - д) витрати, які були або будуть понесені у зв'язку з операцією, можна достовірно оцінити.
- Дивіденди визнаються доходом лише у разі, якщо:
- право Товариства на одержання виплат за дивідендами встановлено;
 - є ймовірність, що економічні вигоди, пов'язані з дивідендами, надійдуть до Товариства;
 - суму дивідендів можна достовірно оцінити.

Витрати - це зменшення економічних вигід протягом облікового періоду у вигляді вибуття чи амортизації активів або у вигляді виникнення зобов'язань, результатом чого є зменшення чистих активів, за винятком зменшення, пов'язаного з виплатами учасникам.

Витрати визнаються у Звіті про прибутки та збитки за умови відповідності визначенню та одночасно з визнанням збільшення зобов'язань або зменшення активів.

Витрати негайно визнаються у Звіті про прибутки та збитки, коли видатки не надають майбутніх економічних вигід або тоді та тією мірою, якою майбутні економічні вигоди не відповідають або перестають відповідати визнанню як активу у Звіті про фінансовий стан.

Витрати визнаються у Звіті про прибутки та збитки також у тих випадках, коли виникають зобов'язання без визнання активу.

Витрати, понесені у зв'язку з отриманням доходу, визнаються у тому ж періоді, що й відповідні доходи.

3.9.2. Умовні зобов'язання та активи

Товариство не визнає умовні активи та зобов'язання в Звіті про фінансовий стан Товариства. Інформація про умовне зобов'язання розкривається, якщо можливість вибуття ресурсів, які втілюють у собі економічні вигоди, не є віддаленою. Стисла інформація про умовний актив розкривається коли надходження економічних вигід є ймовірним.

4. Основні припущення, оцінки та судження

При підготовці фінансової звітності Товариство здійснює оцінки та припущення, які мають вплив на елементи фінансової звітності, ґрунтуючись на МСФЗ, МСБО та тлумаченнях, розроблених Комітетом з тлумачень міжнародної фінансової звітності. Оцінки та на попередньому досвіді та інших факторах, що за існуючих обставин вважаються обґрунтованими і за результатами яких приймаються судження щодо балансової вартості активів та зобов'язань. Хоча ці розрахунки базуються на наявній у керівництва Товариства інформації про поточні події, фактичні результати можуть зрештою відрізнятись від цих розрахунків. Області, де такі судження є особливо важливими, області, що характеризуються високим рівнем складності, та області, в яких припущення й розрахунки мають велике значення для підготовки фінансової звітності за МСФЗ, наведені нижче.

4.1. Судження щодо операцій, подій або умов за відсутності конкретних МСФЗ

Якщо немає МСФЗ, який конкретно застосовується до операції, іншої події або умови, керівництво Товариства застосовує судження під час розроблення та застосування облікової політики, щоб інформація була доречною для потреб користувачів для прийняття економічних рішень та достовірною, у тому значенні, що фінансова звітність:

подає достовірно фінансовий стан, фінансові результати діяльності та грошові потоки Товариства;

відображає економічну сутність операцій, інших подій або умов, а не лише юридичну форму;

є нейтральною, тобто вільною від упереджень;

є повною в усіх суттєвих аспектах.

Під час здійснення судження керівництво Товариства посилається на прийнятність наведених далі джерел та враховує їх у низхідному порядку:

а) вимоги в МСФЗ, у яких ідеться про подібні та пов'язані з ними питання;

б) визначення, критерії визнання та концепції оцінки активів, зобов'язань, доходів та витрат у Концептуальній основі фінансової звітності.

Під час здійснення судження керівництво Товариства враховує найостанніші положення інших органів, що розробляють та затверджують стандарти, які застосовують подібну концептуальну основу для розроблення стандартів, іншу професійну літературу з обліку та

прийняті галузеві практики, тією мірою, якою вони не суперечать вищезазначеним джерелам. Операції, що не регламентовані МСФЗ, відсутні.

4.2. Судження щодо справедливої вартості фінансових активів Товариства

Справедлива вартість інвестицій, що активно обертаються на організованих фінансових ринках, розраховується на основі поточної ринкової вартості на момент закриття торгів на звітну дату. В інших випадках оцінка справедливої вартості ґрунтується на судженнях щодо передбачуваних майбутніх грошових потоків, існуючої економічної ситуації, ризиків, властивих різним фінансовим інструментам, та інших факторів з врахуванням вимог МСФЗ 13 «Оцінка справедливої вартості».

4.3. Судження щодо змін справедливої вартості фінансових активів

Керівництво КУА вважає, що облікові оцінки та припущення, які мають стосунок до оцінки фінансових інструментів, де ринкові котирування не доступні, є ключовим джерелом невизначеності оцінок, тому що:

а) вони з високим ступенем ймовірності зазнають змін з плином часу, оскільки оцінки базуються на припущеннях керівництва щодо відсоткових ставок, волатильності, змін валютних курсів, показників кредитоспроможності контрагентів, коригувань під час оцінки інструментів, а також специфічних особливостей операцій; та

б) вплив зміни в оцінках на активи, відображені в Звіті про фінансовий стан, а також на доходи (витрати) може бути значним.

Якби керівництво КУА використовувало інші припущення щодо відсоткових ставок, волатильності, курсів обміну валют, кредитного рейтингу контрагента, дати офери та коригувань під час оцінки інструментів, більша або менша зміна в оцінці вартості фінансових інструментів у разі відсутності ринкових котирувань мала б істотний вплив на відображений у фінансовій звітності чистий прибуток та збиток.

Використання різних маркетингових припущень та/або методів оцінки також може мати значний вплив на передбачувану справедливу вартість.

4.4. Судження щодо очікуваних термінів утримування фінансових інструментів

Керівництво КУА застосовує професійне судження щодо термінів утримання фінансових інструментів, що входять до складу фінансових активів. Професійне судження за цим питанням ґрунтується на оцінці ризиків фінансового інструменту, його прибутковості й динаміці та інших факторах. Проте існують невизначеності, які можуть бути пов'язані з призупиненням обігу цінних паперів, що не є підконтрольним керівництву КУА фактором і може суттєво вплинути на оцінку фінансових інструментів.

4.5. Судження щодо виявлення ознак знецінення активів

На кожну звітну дату Товариство проводить аналіз фінансових активів на предмет наявності ознак їх знецінення. Збиток від знецінення визнається за наявності об'єктивних даних, що свідчать про зменшення передбачуваних майбутніх грошових потоків за даним активом у результаті однієї або кількох подій, що відбулися після визнання фінансового активу.

4.6. Використання ставок дисконтування

Ставка дисконту - це процентна ставка, яка використовується для перерахунку майбутніх потоків доходів в єдине значення теперішньої (поточної) вартості, яка є базою для визначення ринкової вартості бізнесу. З економічної точки зору, в ролі ставки дисконту є бажана інвестору ставка доходу на вкладений капітал у відповідні з рівнем ризику подібні об'єкти інвестування, або - ставка доходу за альтернативними варіантами інвестицій із зіставлення рівня ризику на дату оцінки. Ставка дисконту має визначатися з урахуванням трьох факторів:

- а) вартості грошей у часі;
- б) вартості джерел, які залучаються для фінансування інвестиційного проекту, які вимагають різні рівні компенсації;

в) фактору ризику або міри ймовірності отримання очікуваних у майбутньому доходів.

Товариство у звітному періоді для визначення зобов'язання по оренді використовувало процентну ставку за портфелем довгострокових банківських кредитів суб'єктів господарювання в національній валюті на дату підписання Акту приймання-передачі приміщення (01.09.2020) на рівні 15,1%. Інформація, що використана для визначення середньозваженої ставки одержана з офіційного сайту НБУ за посиланням: <https://www.bank.gov.ua/statistic/sector-financial/data-sector-financial#1ms> розділ «Вартість кредитів за даними статистичної звітності банків України (без урахування овердрафту)».

5. Розкриття інформації щодо використання справедливої вартості

5.1. Методики оцінювання та вхідні дані, використані для складання оцінок за справедливою вартістю

Товариство здійснює виключно безперервні оцінки справедливої вартості активів та зобов'язань, тобто такі оцінки, які вимагаються МСФЗ 9 та МСФЗ 13 у Звіті про фінансовий стан на кінець кожного звітного періоду.

Класи активів та зобов'язань, оцінених за справедливою вартістю	Методики оцінювання	Метод оцінки (ринковий, дохідний, витратний)	Вихідні дані
Грошові кошти	Первісна та подальша оцінка грошових коштів здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює їх номінальній вартості	Ринковий	Офіційні курси НБУ
Інструменти капіталу	Первісна оцінка інструментів капіталу здійснюється за їх справедливою вартістю, яка зазвичай дорівнює ціні операції, в ході якої був отриманий актив. Подальша оцінка інструментів капіталу здійснюється за справедливою вартістю на дату оцінки.	Ринковий, дохідний	Офіційні біржові курси організаторів торгів на дату оцінки, за відсутності визначеного біржового курсу на дату оцінки, використовуються ціни закриття біржового торгового дня. У разі відсутності біржових курсів використовується будь-яка відкрита та доступна інформація.

5.2. Рівень ієрархії справедливої вартості, до якого належать оцінки справедливої вартості

Класи активів та зобов'язань, оцінених за справедливою вартістю	1 рівень (ті, що мають котирування, та спостережувані)	2 рівень (ті, що не мають котирувань, але спостережувані)	3 рівень (ті, що не мають котирувань і не є спостережуваними)	Усього
Дата оцінки	31.12.2020р.	31.12.2020р.	31.12.2020р.	31.12.2020р.
Корпоративні права		-	149	149
Грошові кошти		11 520	-	11 520

Товариством були придбані корпоративні права ТОВ «ТРЕЙД-КОМПАНИ». Сума купівлі становить 149 (сто сорок дев'ять) тис гривень 00 копійок, що становлять 100 % статутного капіталу ТОВ «ТРЕЙД-КОМПАНИ».

5.3. Переміщення між рівнями ієрархії справедливої вартості

У Товариства за звітний період відсутнє переміщення між 1-м, 2-м та 3-м рівнями ієрархії справедливої вартості.

5.4. Інші розкриття, що вимагаються МСФЗ 13 «Оцінка справедливої вартості»

Справедлива вартість активів та зобов'язань в порівнянні з їх балансовою вартістю

тис. грн.

	Балансова вартість	Справедлива
	на 2020р.	на 2020р.
Інструменти капіталу (корпоративні права)	149	149
Грошові кошти	11 520	11 520

За справедливою вартістю були оцінені корпоративні права ТОВ «ТРЕЙД-КОМПАНИ». Данні корпоративні права були придбані за 149 тис. грн. фінансовий стан з моменту їх придбання майже не змінився, тому цей факт несуттєво вплинув на їх вартість.

Грошові кошти складаються з коштів на поточному та депозитному рахунках на суму 11 520 тис. грн. відкритому в АТ «УНІВЕРСАЛ БАНК». Основна сума депозиту розміщена на строк до 3-х місяців Кредитний ризик є низький та розмір кредитного збитку є несуттєвим.

Керівництво вважає, що наведені розкриття щодо застосування справедливої вартості є достатніми, і не вважає, що за межами фінансової звітності залишилась будь-яка суттєва інформація щодо застосування справедливої вартості, яка може бути корисною для користувачів Фінансової звітності.

6. Розкриття інформації, що підтверджує статті подані у фінансових звітах.

6.1. Звіт про фінансовий стан (Баланс) станом на 31.12.2020 р.

Порівняльна інформація станом на 31.12.2019 року відсутня, тому що Товариство є новоствореним, дата державної реєстрації 25.06.2020 року.

6.1.1. Актив на право користування об'єктом оренди

На дату підписання Акту приймання-передачі приміщення 01.09.2020 року до Договору оренди №260620/02 від 26 червня 2020 року з ФОП Д'яченко Олексієм Володимировичем Товариство створило актив у формі права користування об'єктом оренди за дисконтованою вартістю майбутніх орендних платежів до кінця строку дії договору оренди (26.03.2023) у сумі – 29 тис. грн. Амортизацію активу на права користування орендою Товариство нараховує із застосуванням прямолінійного методу, за яким місячна сума амортизації визначається діленням вартості, що амортизується, на строк оренди.

Станом на 31.12.2020 у складі необоротних активів обліковується актив на право користування об'єктом оренди балансовою вартістю в розмірі 26 тис. грн. (рядок 1010 Балансу).

Найменування статті	на 31.12.2020 року
Актив на право користування об'єктом оренди	26
первісна вартість	29
знос	3

6.1.2. Поточні фінансові інвестиції

тис. грн.

Найменування статті	на 31.12.2020 року
Поточні фінансові інвестиції	154
Всього	154

Поточні фінансові інвестиції АТ «БРАНКО» представлені корпоративними правами на суму **149 тис.грн.**, які утримуються для продажу. Станом на 31 грудня 2020 року підприємство інвестувало в статутний капітал ТОВ «ТРЕЙД-КОМПАНИ» (ЄДРПОУ 31305046). Розмір частки складає 100 % від статутного капіталу ТОВ «ТРЕЙД-КОМПАНИ». Також до поточних фінансових інвестицій віднесено депозит розміщений строком до 29.12.2021 року на суму 5 000,00 гривень з виплатою відсотків в кінці строку вкладу. Нарахування резерву кредитних збитків на довгостроковий депозит не проводилось у зв'язку з тим що їх розмір є несуттєвим, рейтинг рівню надійність АТ «УНІВЕРСАЛ БАНК» прописано в п. 7.2.1 даних Приміток. Поточні фінансові інвестиції обліковуються за справедливою вартістю з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку.

6.1.3. Грошові кошти та їх еквіваленти

Станом на 31.12.2020 року в складі грошових коштів, обліковуються грошові кошти на поточному та депозитному рахунках в АТ «УНІВЕРСАЛ БАНК» (МФО 322001). Залишок коштів на рахунках

тис. грн.

Найменування статті	31.12.2020р.
Грошові кошти на поточному рахунку	515
Грошові кошти на депозитному рахунку	11 000
Всього	11 515

Грошові кошти розміщені на депозитному рахунку складаються з депозиту на суму 8 000 тис. грн. строком до 01 лютого 2021 року під 8,5% річних, з виплатою відсотків в кінці строку розміщення вкладу та з депозиту на суму 3 000 тис. грн. строком до 11.01.2021 року під 6% річних з виплатою відсотків в кінці строку розміщення вкладу. Строк розміщення депозитів менше трьох місяців.

Грошові кошти розміщені у банку, якій є надійним. Розкриття інформації щодо надійності банку наведено у розділі 7 цих приміток.

6.1.4. Власний капітал

Рішенням засновника №1 АТ «БРАНКО» від 14.05.2020 року було прийнято рішення про створення Товариства та затвердження рішення про приватне розміщення акцій Товариства. Початковий статутний капітал Товариства становить 6 000 000 (шість мільйонів) гривень 00 копійок, сплачений повністю грошовими коштами 25.06.2020 року.

Структура власного капіталу:

тис. грн.

Найменування статті	на 31.12.2020 р.
Статутний капітал	6 000
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	5 371
Неоплачений капітал	
Всього власний капітал	11 371

Додатково вкладеного капіталу, іншого додаткового капіталу та резервного капіталу станом на 31 грудня 2020 року Товариство не має.

6.1.5. Зобов'язання

6.1.5.1. Зобов'язання по оренді

Між АТ «БРАНКО» (орендар) та ФОП Д'яченко Олексієм Володимировичем (орендодавець) укладено Договір оренди №260620/02 від 26 червня 2020 року, строк дії Договору до 26 червня 2023 року. Акт приймання-передачі приміщення в оренду був підписаний 01 вересня 2020 року, ця дата і є початком оренди приміщення.

На дату первинного визнання було визнане зобов'язання по оренді за дисконтованою вартістю майбутніх орендних платежів до кінця строку дії договору оренди у сумі 29 тис. грн. Товариство у 2020 році використовувало ставку дисконту на рівні 15,1% - вартість кредитів за даними статистичної звітності банків України (без урахування овердрафту).

Зобов'язання по оренді відображено у балансі в двох частинах як короткострокове та довгострокове зобов'язання.

тис. грн.

Найменування	на 31.12.2020 р.
Інші довгострокові зобов'язаннями (зобов'язання по оренді), Код рядка Балансу 1515	18
Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями (зобов'язання по оренді), Код рядка Балансу 1610	9

Всього:	27
----------------	-----------

6.1.5.2. Поточні зобов'язання

тис. грн.

Найменування	на 31.12.2020 р.
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи та послуги (заборгованість за Договором про управління активами)	50
Інші поточні зобов'язання (заборгованість за Договорами купівлі-продажу корпоративних прав)	247
Всього:	297

Інші поточні зобов'язання складаються з заборгованістю за купівлю корпоративних прав ТОВ «ЄВРО-ЛУНО-ПАРК» перед БАБЛПЕДІА ХОЛДІНГЗ ЛІМІТЕД що складає 98 784,31 грн. і має бути сплачена за 180 днів з моменту підписання Договору купівлі-продажу частки у статутному капіталі від 30.11.2020 року. Валюта розрахунку за договором - долари США, та складає 3 470,00 доларів США. Курс валюти на дату підписання договору становив 28,4681 грн. за долар США. Станом на 31.12.2020 курс становив 28,2746 грн. за долар США. На загальній сумі заборгованості ця різниця (менше 1%) була визначена як несуттєва, тому ця заборгованість не переоцінювалась. Заборгованість за купівлю корпоративних прав ТОВ «ТРЕЙД-КОМПАНИ» перед МНВП у формі ТОВ «ДІАСПОРА» згідно Договору купівлі-продажу частки у статутному капіталі від 24.12.2020 року у сумі 145 300,00 грн., що має бути сплачена протягом 90 календарних днів, та перед ТОВ «РІБЛІНГ» згідно Договору купівлі-продажу частки у статутному капіталі від 24.12.2020 року у сумі 3 250,00 грн., що має бути сплачена протягом 90 календарних днів.

Інші поточні зобов'язання є фінансовими зобов'язаннями Товариства, які відповідно до вимог МСФЗ 9 «Фінансові інструменти» та облікової політики обліковуються за амортизованою вартістю. Кредиторську заборгованість станом на 31.12.2020. Товариство оцінює за сумою Договору, тому що вплив дисконтування є несуттєвим.

6.2. Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за період з 25.06.2020 по 31.12.2020 року.

Порівняльна інформація за аналогічний період 2019 року відсутня, тому що Товариство є новоствореним, дата державної реєстрації 25.06.2020 року.

Визнання доходів і витрат за звітний період відображено в Звіті про фінансові результати :

тис.грн.

Стаття	з 25.06.2020 по 31.12.2020
<i>Адміністративні витрати</i> (винагорода КУА, винагорода депозитарній установі ІСІ, інформаційно-консультаційні послуги, РКО, тощо)	(138)
Чистий фінансовий результат	(138)
<i>Інші фінансові доходи</i> (відсотки нараховані на кошти на поточному рахунку)	78
<i>Інші доходи</i> (дохід від продажу корпоративних прав ТОВ «ЄВРО-ЛУНО-ПАРК»)	5 531
<i>Фінансові витрати</i> (фінансові витрати по оренді)	(1)
<i>Інші витрати</i> (собівартість при продажу корпоративних прав ТОВ «ЄВРО-ЛУНО-ПАРК»)	(99)
Фінансовий результат до оподаткування	5 371

Чистий фінансовий результат	5 371
------------------------------------	--------------

Всі статті доходів і витрат, визнані у звітному періоді включено до складу Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід).

6.3. Звіт про рух грошових коштів за період з 25.06.2020 р. по 31.12.2020 р.

Порівняльна інформація за аналогічний період 2019 року відсутня, тому що Товариство є новоствореним, дата державної реєстрації 25.06.2020 року.

Звіт про рух грошових коштів за звітний період складено за вимогами МСБО 7 «Звіт про рух грошових коштів» за прямим методом, згідно з яким розкривається інформація про основні класи валових надходжень грошових коштів чи валових виплат грошових коштів на нетто-основі. У звіті відображений рух грошових коштів від операційної, інвестиційної та фінансової діяльності Товариства.

тис.грн.

Стаття	з 25.06.2020 по 31.12.2020
Надходження від повернення авансів (згідно розірвання попереднього договору купівлі корпоративних прав)	5 997
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	78
Витрачання на оплату товарів (робіт, послуг) (винагорода КУА, нотаріальні послуги, оренда приміщення, депозитарні послуги)	(80)
Витрачання на оплату авансів (оплата за попереднім договором купівлі корпоративних прав)	(5 997)
Інші витрачання (Розрахунково-касове обслуговування, виплати за авансовими звітами)	(5)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	(7)
Надходження від реалізації фінансових інвестицій (корпоративні права)	5 531
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	5 531
Надходження від власного капіталу	6 000
Інші платежі (орендна плата)	4
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	5996
Чистий рух грошових коштів за звітний період	11 520
Залишок коштів на початок періоду	0
Залишок коштів на кінець періоду	11 520

6.4. Звіт про власний капітал за період з 25.06.2020 р. по 31.12.2020 р.

Порівняльна інформація за аналогічний період 2019 року відсутня, тому що Товариство є новоствореним, дата державної реєстрації 25.06.2020 року.

Облік Статутного капіталу та прибутку (непокритого збитку) здійснюється відповідно до чинного законодавства. Вартість статей власного капіталу, яка відображена у звіті про власний капітал відповідає Балансу та статутним документам Товариства:

Стаття	Зареєстрований (пайовий) капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Всього
Залишок на початок 2020 року	-	-	-	-
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	-	5 371	-	5 371
Внески учасників: Внески до капіталу	6 000	-	(6 000)	-
Погашення заборгованості з капіталу	-	-	6 000	6 000
Разом змін у капіталі	6 000	5 371		11 371
Залишок на кінець періоду	6 000	5 371		11 371

Розмір початкового Статутного капіталу Товариства становить 6 000 000 (Шість мільйонів) гривень 00 копійок, затверджений Рішенням засновника АТ «БРАНКО» №1 від 14.05.2020 року.

Початковий Статутний капітал поділений на 60 000 (Шістдесят тисяч) штук простих іменних акцій, номінальною вартістю 100 (Сто) гривень.

Статутний капітал Товариства станом на 31.12.2020 р. становить 6 000 тис. грн., сформований відповідно до вимог законодавства.

Нерозподілений прибуток на 31.12.2020 року – 5 371 тис. грн.

Розмір власного капіталу на 31.12.2020 року – 11 371 тис. грн.

7. Розкриття іншої інформації

7.1. Умовні зобов'язання.

7.1.1. Судові позови

Станом на 31 грудня 2020 року Товариство не виступає у судових процесах ні в якості позивача до третіх осіб, ні в якості відповідача.

7.1.2. Ступінь повернення дебіторської заборгованості та інших фінансових активів

Внаслідок ситуації, яка склалась в економіці України, а також як результат економічної нестабільності, що склалась на дату балансу, існує ймовірність того, що активи не зможуть бути реалізовані за їхньою балансовою вартістю в ході звичайною діяльності Товариства.

Ступінь повернення активів у значній мірі залежить від ефективності заходів, які знаходяться поза зоною контролю Товариства. Ступінь повернення дебіторської заборгованості Товариству визначається на підставі обставин та інформації, які наявні на дату балансу. На думку керівництва Товариства, виходячи з наявних обставин та інформації, кредитний ризик для фінансових активів Товариством визначений як дуже низький, тому кредитний збиток не був визнаний при оцінці цих активів (очікувані кредитні збитки складають 0 тис. грн.). Враховуючи той факт, що поточна дебіторська заборгованість має буде погашена протягом одного місяця, очікуваний кредитний збиток Товариством визнаний при оцінці цих фінансових активів становить «0».

7.1.3. Розкриття інформації про пов'язані сторони згідно МСБО 24

Повна інформація про пов'язані особи розкрита в Додатку 1 до цих приміток.

Протягом періоду з 25.06.2020 по 31.12.2020 у Товариства виникали операції з пов'язаними сторонами, а саме з Юшковою Оленою Віталіївною:

	Операції з пов'язаними сторонами, тис. грн.	Всього, тис. грн.
Внески до статутного	6 000	6 000

капіталу Товариства		
Оплата Авансу згідно Попереднього договору купівлі-продажу частки в статутному капіталі	5 997	5 997
Повернення Авансу згідно Угоди про дострокове розірвання дії попереднього договору купівлі-продажу частки в статутному капіталі	5 997	5 997
Відшкодування коштів, витрачених на реєстраційні платежі та витрат на забезпечення господарської діяльності Товариства, згідно звітів про використання коштів	4	4

Операції з пов'язаними особами, що виходять за межі нормальної діяльності, за звітний період не здійснювались

7.1.4. Економічне середовище

Внаслідок ситуації, яка склалася в Україні та за кордоном, незважаючи на можливе вживання стабілізаційних заходів українським урядом, на дату затвердження даної фінансової звітності мають місце фактори економічної нестабільності. Стан економічної нестабільності може тривати і надалі, і, як наслідок, існує ймовірність того, що активи ФОНДУ не зможуть бути реалізовані за їхньою балансовою вартістю в ході звичайної діяльності, що вплине на результати його діяльності.

АТ «БРАНКО» здійснює свою діяльність на території України. Закони та нормативні акти, які впливають на операційне середовище в Україні, можуть швидко змінюватися. Подальший економічний розвиток залежить від спектру ефективних заходів, які вживаються українським урядом, а також інших подій, які перебувають поза зоною впливу ФОНДУ. Майбутнє спрямування економічної політики з боку українського уряду може мати вплив на реалізацію активів ФОНДУ, а також на здатність сплачувати заборгованості згідно зі строками погашення. Керівництво КУА провело найкращу оцінку щодо можливості повернення та класифікації визнаних активів, а також повноти визнаних зобов'язань. Однак АТ «БРАНКО» ще досі знаходиться під впливом нестабільності, вказаної вище.

Ситуація з другою хвилею COVID-19, особливо в період загострення респіраторних захворювань восени, вносить невизначеність у плани та прогнози компаній щодо ситуації на 2021 рік. Ми вважаємо, що вживаємо всіх необхідних заходів для підтримання стабільної діяльності АТ «БРАНКО» в цих умовах. Але наразі невідомо, як в подальшому буде розвиватися ситуація в країні в цілому та, відповідно, неможливо визначити як це може вплинути на результати діяльності та фінансовий стан АТ «БРАНКО».

Ця фінансова звітність відображає поточну оцінку керівництвом КУА можливого впливу економічних умов на операції та фінансове становище АТ «БРАНКО». Майбутні умови можуть відрізнятись від оцінок керівництва КУА. Дана окрема фінансова звітність не включає ніяких коригувань, які могли б мати місце як результат такої невизначеності. Про такі коригування буде повідомлено, якщо вони стануть відомими та їх оцінка буде можливою.

7.2. Цілі та політики управління фінансовими ризиками.

Управління ризиками має першочергове значення для ведення бізнесу Товариства і є важливим елементом її діяльності. Політика управління ризиками сконцентрована на непередбачуваності фінансових ринків і націлена на мінімізацію потенційного негативного впливу на фінансові показники Товариства. Оперативний і юридичний контроль має на меті забезпечувати належне функціонування внутрішньої політики та процедур з метою мінімізації

операційних і юридичних ризиків.

Діяльність Товариства пов'язана з фінансовими ризиками і вартість чистих активів у нестабільному ринковому середовищі може суттєво змінитись унаслідок впливу суб'єктивних чинників та об'єктивних чинників, вірогідність і напрямок впливу яких заздалегідь точно передбачити неможливо. До таких фінансових ризиків віднесено кредитний ризик, ринковий ризик та ризик ліквідності.

Політика з управління ризиками орієнтована на визначення, аналіз і управління ризиками, з якими стикається Товариство, на встановлення контролю за ризиками, а також постійний моніторинг за рівнем ризиків, дотриманням встановлених обмежень та політики управління ризиками.

Управління ризиками керівництвом Товариства здійснюється на основі розуміння причин виникнення ризику, кількісної оцінки його можливого впливу на вартість чистих активів та застосування інструментарію щодо його пом'якшення.

7.2.1. Кредитний ризик

Кредитний ризик - ризик того, що одна сторона контракту про фінансовий інструмент не зможе виконати зобов'язання і це буде причиною виникнення фінансового збитку іншої сторони. Кредитний ризик притаманний таким фінансовим інструментам, як поточні та депозитні рахунки в банках, облігації та дебіторська заборгованість.

Основним методом оцінки кредитних ризиків керівництвом Товариства є оцінка кредитоспроможності контрагентів, для чого використовуються кредитні рейтинги та будь-яка інша доступна інформація щодо їх спроможності виконувати боргові зобов'язання.

Станом на 31.12.2020 р. у Товариства відсутні фінансові активи, які або були прострочені, або знецінилися, кредити, як одержані так і надані, і, відповідно, будь-які застави та інші форми забезпечення.

До заходів мінімізації впливу кредитного ризику Товариство відносить:

- встановлення внутрішнього обмеження обсягу дебіторської заборгованості в активах;
- аналіз платоспроможності контрагентів;
- здійснення заходів щодо недопущення наявності в активах Товариства простроченої дебіторської заборгованості.

Товариства для внутрішньої системи заходів із запобігання та мінімізації впливу ризиків створені: система управління ризиками, внутрішній аудит (контроль).

Товариство використовує наступні методи управління кредитними ризиками:

- ліміти щодо боргових зобов'язань за класами фінансових інструментів;
- ліміти щодо боргових зобов'язань перед одним контрагентом (або асоційованою групою);
- ліміти щодо вкладень у фінансові інструменти в розрізі кредитних рейтингів за

Національною рейтинговою шкалою;

- ліміти щодо розміщення депозитів у банках з різними рейтингами.

Щодо надійності та стабільності банку, в якому відкриті рахунки.

При визначенні рівня кредитного ризику фінансового активу у вигляді грошових коштів, розміщених на поточному (накопичувальному) рахунках в АТ «УНІВЕРСАЛ БАНК» були враховані, в першу чергу, дані НБУ. Відповідно до цих даних складаються рейтинги банків. За даними рейтингу надійності банків, що здійснюється рейтинговим агентством, яке внесене до Державного реєстру уповноважених рейтингових агентств НКЦПФР (<https://www.nssmc.gov.ua/rating-agencies/>).

31.08.2020 р. Рейтингове агентство «Кредит-Рейтинг» (<https://www.credit-rating.ua/ua/events/press-releases/14937>) підтвердило АТ «УНІВЕРСАЛ БАНК» довгостроковий кредитний рейтинг позичальника на рівні **uaAA** інвестиційної категорії з прогнозом «**позитивний**». Позичальник або окремих борговий інструмент з рейтингом **uaAA** характеризується дуже високою кредитоспроможністю порівняно з іншими українськими позичальниками або борговими інструментами. Товариства дійшло висновку, що банки є достатньо надійними.

Враховуючи проведений аналіз, кредитний ризик за грошовими коштами на поточному (накопичувальному) рахунках визначений Товариством як дуже низький, сума збитку від знецінення визначена на рівні 0%.

7.2.2. Ринковий ризик

Ринковий ризик - це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструмента коливатимуться внаслідок змін ринкових цін. Ринковий ризик охоплює три типи ризику: інший ціновий ризик, валютний ризик та відсотковий ризик. Ринковий ризик виникає у зв'язку з ризиками збитків, зумовлених коливаннями цін на акції, відсоткових ставок та валютних курсів. Товариство наражатиметься на ринкові ризики у зв'язку з інвестиціями в акції, облігації та інші фінансові інструменти.

Інший ціновий ризик - це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструмента коливатимуться внаслідок змін ринкових цін (окрім тих, що виникають унаслідок відсоткового ризику чи валютного ризику), незалежно від того, чи спричинені вони чинниками, характерними для окремого фінансового інструмента або його емітента, чи чинниками, що впливають на всі подібні фінансові інструменти, з якими здійснюються операції на ринку.

Основним методом оцінки цінового ризику є аналіз чутливості. Серед методів пом'якшення цінового ризику Товариство буде використовувати диверсифікацію активів та дотримання лімітів на вкладення в акції та інші фінансові інструменти з нефіксованим прибутком.

Валютний ризик - це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструменту коливатимуться внаслідок змін валютних курсів.

Валютні ризики Товариства виникають у зв'язку з володінням фінансовими інструментами, номінованими в іноземній валюті. Товариство у звітному періоді не інвестувало кошти в банківські депозити в іноземній валюті та в цінні папери, номіновані в доларах США.

Відсотковий ризик - це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструмента коливатимуться внаслідок змін ринкових відсоткових ставок. Керівництво Товариства усвідомлює, що відсоткові ставки можуть змінюватись і це впливатиме як на доходи Товариства, так і на справедливу вартість чистих активів.

Товариство немає активів, розміщених у боргових зобов'язаннях з відсотковою ставкою.

7.2.3. Ризик ліквідності

Ризик ліквідності - ризик того, що Товариство матиме труднощі при виконанні зобов'язань, пов'язаних із фінансовими зобов'язаннями, що погашаються шляхом поставки грошових коштів або іншого фінансового активу.

Товариство здійснює контроль ліквідності шляхом планування поточної ліквідності. Товариство аналізує терміни платежів, які пов'язані з заборгованістю та іншими фінансовими активами, а також прогнози потоки грошових коштів від операційної діяльності.

На поточному рахунку достатньо коштів для покриття Інших поточних зобов'язань. Строки оплати не прострочені.

31.12.2020 року	До 1 місяця	Від 1 місяця до 3 місяців	Від 3 місяців до 1 року	Всього
Інші поточні зобов'язання	-	247	-	247
Всього:	-	247	-	247

7.3. Управління капіталом

Товариство розглядає управління капіталом як систему принципів та методів розробки і реалізації управлінських рішень, пов'язаних з оптимальним формуванням капіталу з різноманітних джерел, а також забезпеченням ефективного його використання у діяльності Товариства. Ключові питання та поточні рішення, що впливають на обсяг і структуру капіталу, а також джерела його формування, розглядаються управлінським персоналом Компанії з управління активами (КУА). Механізм управління капіталом передбачає чітку постановку цілей і завдань управління капіталом, а також контроль за їх дотриманням у звітному періоді; удосконалення методики визначення й аналізу використання усіх видів капіталу; розроблення загальної стратегії управління капіталом.

Управлінський персонал КУА здійснює огляд структури капіталу на кінець кожного

звітнього періоду. При цьому проводиться аналіз вартості капіталу, його структура та можливі ризики. Товариство може здійснювати регулювання капіталу шляхом залучення додаткового капіталу та зміни структури капіталу. Система управління капіталом може коригуватись з урахуванням змін в операційному середовищі, тенденціях ринку або стратегії розвитку

Управління капіталом Товариства спрямовано на досягнення наступних цілей: захист здатності Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі для того, щоб забезпечити прибутки учасникам та вигоди зацікавленим сторонам, а також забезпечувати виконання вимог українського законодавства та регулятивних вимог НКЦПФР, загальнодержавного регулятивного органу в сфері цінних паперів та фондового ринку.

Товариство повинно виконувати певні вимоги до капіталу, які висуваються до нього зовнішніми організаціями. Згідно з українським законодавством чисті активи акціонерного товариства не повинні бути менше за суму його зареєстрованого статутного капіталу. Станом на 31.12.2020р. Товариство виконувало ці вимоги до капіталу.

Управлінський персонал КУА вважає, що загальна сума капіталу, управління яким здійснюється, дорівнює сумі капіталу, відображеного в балансі.

Склад власного капіталу на дату фінансової звітності:

- Зареєстрований капітал 6 000 тис. грн.
- Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) 5 371 тис. грн.
- Всього: 11 531 тис. грн

7.4.Ефективність і результативність використання економічних ресурсів.

АТ «БРАНКО» ефективно використовує економічні ресурси, якими володіє. Починаючи з дати створення 25.06.2020 та по 31.12.2020, в Товаристві відбулось позитивне зростання капіталу. У порівнянні з сумою власного капіталу у звітності станом на 30.09.2020, яка склала 5 999 тис. грн., у звітності станом на 31.12.2020 сума власного капіталу зросла до 11 371 тис. грн., з цього виходить, що на кінець року зростання власного капіталу відбулося майже в два рази. Сума прибутку Товариства станом на 31.12.2020 склала 5 371 тис. грн. На цей час відсутні умови для значного зменшення прибутковості Товариства.

7.5.Події після Балансу.

Між датою складання 31.12.2020 та затвердження фінансової звітності 05.03.2021 жодних подій, які б могли вплинути на показники фінансової звітності та економічні рішення користувачів, не відбувалося.

Голова Наглядової ради АТ «БРАНКО»

Казанцева М.Є.



Директор ТОВ «КУА «УАЙТ»

Іванченко М.Г.



Головний бухгалтер ТОВ «КУА «УАЙТ»

Сушук Л.Д.



ДИРЕКТОР

Зоря І.І.

Додаток 5
до Положення про порядок реєстрації проспекту емісії та випуску акцій корпоративного інвестиційного фонду (підпункт 10 пункту 2 розділу III)

**Довідка про пов'язаних осіб корпоративного інвестиційного фонду
АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДІВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «БРАНКО»»
(повне найменування корпоративного інвестиційного фонду)**

Інформація про учасників та голову наглядової ради корпоративного інвестиційного фонду до 10.12.2020 року

Група	N з/п	Повне найменування юридичної особи - учасника чи прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи - учасника, голови наглядової ради 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, %**	Належність фізичної особи - учасника до суб'єктів, визначених статтею 3 Закону України "Про запобігання корупції", та/або частка державної чи комунальної власності у юридичній особі - учаснику
I	2	3	4	5	6	7
A		Учасники - фізичні особи	-	-	-	-
I.	1.	Юшкова Олена Віталіївна	3120108527	паспорт серії АВ № 784301, виданий Ленінським РВ ВМУ УМВС України у Вінницькій області, 13 грудня 2007 р.	100 %	Не належить
Б		Учасники - юридичні особи	-	-	-	-
В		Голова наглядової ради	-	-	-	-
		Наглядову раду не створено	-	-	-	-
		Усього:			100 %	

* Для фізичних осіб, які через свої релігійні переконання відмовилися від прийняття реєстраційного номера облікової картки платника податків, повідомили про це відповідний контролюючий орган та мають відмітку в паспорті, зазначаються серія (за наявності) та номер паспорта.

** Розрахунок відсотка здійснюється відносно акцій корпоративного фонду, що перебувають в обігу.

Інформація про учасників та голову наглядової ради корпоративного інвестиційного фонду з 10.12.2020 року

Група	N з/п	Повне найменування юридичної особи - учасника чи прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи - учасника, голови наглядової ради 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, %**	Належність фізичної особи - учасника до суб'єктів, визначених статтею 3 Закону України "Про запобігання корупції", та/або частка державної чи комунальної власності у юридичній особі - учаснику
I	2	3	4	5	6	7
A		Учасники - фізичні особи	-	-	-	-
I.	1.	Керзнер Офер	2086823152	паспорт № 39027181, дата видачі: 25.05.2020 р., посвідка на тимчасове проживання № 800146358, орган, що видав 8011, дата видачі: 16.07.2020 р.	100 %	Не належить
Б		Учасники - юридичні особи	-	-	-	-
В		Голова наглядової ради	-	-	-	-

1.	Казанцева Марія Свєтліївна	2906119923	паспорт серії СН № 236254, виданий Московським РУ ГУ МВС України місті Києві, 14 червня 1996 р.	0 %	Не належить
	Усього:			100 %	

* Для фізичних осіб, які через свої релігійні переконання відмовилися від прийняття реєстраційного номера облікової картки платника податків, повідомили про це відповідний контролюючий орган та мають відмітку в паспорті,значаються серія (за наявності) та номер паспорта.

** Розрахунок відсотка здійснюється відносно акцій корпоративного фонду, що перебувають в обігу.

Інформація про пов'язаних осіб - учасників, які володіють часткою, що становить не менше 20 % статутного капіталу корпоративного інвестиційного фонду до 10.12.2020 року

N з/п	Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи - учасника корпоративного фонду, членів її сім'ї та інших пов'язаних осіб	Рєстраційний номер облікової картки платника податків фізичної особи - учасника корпоративного фонду, членів її сім'ї та інших пов'язаних осіб *	Символ юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність*	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	2	3	4	5	6	7	8
1	Юшкова Олена Віталіївна	3120108527	I	43681560	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДІВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «БРАНКО»	Україна, 04071, м. Київ, вул. Щєкавицька, буд. 9А	100 %
2	Юшкова Олена Віталіївна	3120108527	I	43296983	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «НЕБУЛА ТЕЙМС»	Україна, 01023, м. Київ, Спортивна площа, буд. 1-А	40 %
3	Юшкова Олена Віталіївна	3120108527	I	38390452	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КЕПІТАЛ ІНВЕСТМЕНТЗ»	Україна, 04071, м. Київ, вул. Оболонська, буд. 47	100 %
4	Юшкова Олена Віталіївна	3120108527	I	43775302	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ НЕДІВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "ЗУРІ"	Україна, 04071, місто Київ, вул.Щєкавицька, будинок 9А	100 %
5	Юшкова Олена Віталіївна	3120108527	I	43951437	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ НЕДІВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "ТРАНГ"	Україна, 04071, місто Київ, вул.Щєкавицька, будинок 9А	100 %
6	Юшкова Олена Віталіївна	3120108527	I	43848459	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДІВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «АСПРО»	Україна, 04071, місто Київ, вул.Щєкавицька, будинок 9А	100 %
7	Юшкова Олена Віталіївна	3120108527	I	43454575	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФЬОРСТ СЛОТС"	Україна, 01023, місто Київ, ПЛОЩА СПОРТИВНА, будинок 1-А	40%
8	Юшков Артем Володимирович (чоловік)	3157416913	I	43360545	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДІВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ЮА ДЕВЕЛОПМЕНТ»	01601, м. Київ, Спортивна площа, буд. 1А	100 %

9	Юшков Артем Володимирович (чоловік)	3157416913	I	43296983	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «НЕБУЛА ГЕЙМС»	01023, м. Київ, Спортивна площа, буд. 1-А	60 %
10	Юшков Артем Володимирович (чоловік)	3157416913	I	43454575	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФЬОРСТ СЛОТС"	Україна, 01023, місто Київ, ПЛОЩА СПОРТИВНА, будинок 1-А	60%
11	Юшков Артем Володимирович (чоловік)	3157416913	I	39246046	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АКМ2»	04071, м. Київ, вул. Ярославська, буд. 56-А, оф. 4/4	100 %
12	Юшков Артем Володимирович (чоловік)	3157416913	I	41959675	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «БЦ КИВСЬКИЙ»	04071, м. Київ, вул. Ярославська, буд. 56А	100 %
13	Юшков Артем Володимирович (чоловік)	3157416913	I	43090946	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «БЦ КИВСЬКИЙ СЕРВІС»	04071, м. Київ, вул. Ярославська, буд. 56-А	100 %
14	Юшков Артем Володимирович (чоловік)	3157416913	I	33631555	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЗЕТ ГРУП»	04070, м. Київ, вул. Борисоглібська, буд. 17/1	100 %
15	Юшков Артем Володимирович (чоловік)	3157416913	I	37392401	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФАН СЕРВІС»	04070, м. Київ, вул. Борисоглібська, буд. 17/1	0 %
16	Юшков Артем Володимирович (чоловік)	3157416913	I	36547901	ГРОМАДСЬКА ОРГАНІЗАЦІЯ «КЛУБ СПОРТИВНОГО ПОКЕРУ «ГРАНД- КАПІТАЛ»	21050, Вінницька обл., м. Вінниця, вул. Театральна, буд. 20	0 %
17	Юшков Артем Володимирович (чоловік)	3157416913	I	43135934	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «БІЗНЕС ЮА ГРУП»	21021, Вінницька обл., м. Вінниця, пр. Юності, буд. 18	100 %
Інші прями родичі учасника пов'язаності не мають.							

Інформація про пов'язаних осіб - учасників, які володіють часткою, що становить не менше 20 % статутного капіталу корпоративного інвестиційного фонду з 10.12.2020 року

N з/п	Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи - учасника корпоративного фонду, членів її сім'ї та інших пов'язаних осіб	Регістраційний номер облікової картки платника податків фізичної особи - учасника корпоративного фонду, членів її сім'ї та інших пов'язаних осіб *	Символ юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність *	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	2	3	4	5	6	7	8
1	Керзнер Офер	2086823152	I	43681560	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «БРАНКО»	Україна, 04071, м. Київ, вул. Щекавицька, буд. 9А	100 %
2	Керзнер Офер	2086823152	I	42252044	ГРОМАДСЬКЕ ОБ'ЄДНАННЯ "АРТ - ЗАВОД ПЛАТФОРМА"	Україна, 02094, м. Київ, вулиця Магнітогорська, будинок 1 А	50 %
3	Керзнер Офер	2086823152	I	00309252	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО ШВЕЙНА ФАБРИКА "ВОРОНІН"	Україна, 01033, м. Київ, ВУЛИЦЯ КОРОЛЕНКІВСЬКА, буд. 3	100 %
4	Керзнер Офер	2086823152	I		LINKPLUS MANAGEMENT LIMITED	Кіпр	100 %

5	Керзнер Офер	2086823152	I	32491803	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОВОРКІНГ ПЛАТФОРМА АРТЗАВОД"	Україна, 01021, м. Київ, вул. МИХАЙЛА ГРУШЕВСЬКОГО, будинок 282, Н/П №43	99 %
6	Керзнер Офер	2086823152	I	41384915	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ПЛАТФОРМА ХОЛДІНГ УКРАЇНА"	Україна, 01103, м. Київ, вул. БОЙЧУКА МИХАЙЛА, буд. 41, ЛІТЕРА А, офіс 40	100%
7	Керзнер Офер	2086823152	I		ПЛАТФОРМА ХОЛДІНГ (САЙПРУС) ЛІМІТЕД	Кіпр, АРХ. МАКАРИУС III, 195, НЕОКЛЕУС ХАУС,3030, ЛІМАСОЛ	100 %
8	Керзнер Офер	2086823152	I	41398300	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОВОРКІНГ ПЛАТФОРМА ЛЕОНАРДО"	Україна, 01103, м. Київ, вул. БОЙЧУКА МИХАЙЛА, буд. 41, ЛІТЕРА А, офіс 40	99 %
9	Казанцева Марія Євгенівна (дружина)	2906119923	I	42252044	ГРОМАДСЬКЕ ОБ'ЄДНАННЯ "АРТ - ЗАВОД ПЛАТФОРМА"	Україна, 02094, м. Київ, вул. Магнітогорська, будинок 1 А	50 %
10	Казанцева Марія Євгенівна (дружина)	2906119923	I	34980085	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЄВРОГРУПІНВЕСТ"	Україна, 01011, м. Київ, Печерський Узвіз, буд. 15	99 %
11	Казанцева Марія Євгенівна (дружина)	2906119923	I	31240911	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "СОЮЗКОНТРАКТ-УКРАЇНА"	Україна, 03127, м. Київ, проспект 40-річчя Жовтня, будинок 100/2	99 %

Інші прями родичі учасника пов'язаності не мають.

* Для фізичних осіб, які через свої релігійні переконання відмовилися від прийняття реєстраційного номера облікової картки платника податків, повідомили про це відповідний контролюючий орган та мають відмітку в паспорті, зазначається серія (за наявності) та номер паспорта.

** Т - торговці цінними паперами, К - компанії з управління активами, Д - Центральний депозитарій, ДУ - депозитарні установи, З - зберігачі активів інститутів спільного інвестування, О - організатори торгівлі, Н - оцінювачі майна, А - аудитори (аудиторські фірми), І - інше господарське товариство (якщо частка особи чи групи пов'язаних з нею осіб у ньому не менше 20 %).

Інформація про пов'язаних юридичних осіб, у яких беруть участь учасники - юридичні особи, які володіють часткою, що становить не менше 20 % статутного капіталу корпоративного інвестиційного фонду

N з/п	Повне найменування, код за ЄДРПОУ учасника корпоративного інвестиційного фонду	Символ юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність*	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, %
1	2	3	4	5	6	7
-	-	-	-	-	-	-

* Т - торговці цінними паперами, К - компанії з управління активами, Д - Центральний депозитарій, ДУ - депозитарні установи, З - зберігачі активів інститутів спільного інвестування, О - організатори торгівлі, Н - оцінювачі майна, А - аудитори (аудиторські фірми), І - інше господарське товариство (якщо частка особи чи групи пов'язаних з нею осіб у ньому не менше 20 %).

Інформація про осіб, які володіють не менше 20 % статутного капіталу юридичних осіб - учасників, які володіють часткою, що становить не менше 20 % статутного капіталу корпоративного інвестиційного фонду

N з/п	Повне найменування, код за ЄДРПОУ юридичної особи - учасника корпоративного інвестиційного фонду	Код за ЄДРПОУ юридичної особи або реєстраційний номер облікової картки платника податків фізичної особи, щодо якої існує пов'язаність*	Повне найменування юридичної особи або особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Місцезнаходження юридичної особи або паспортні дані фізичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Частка в статутному капіталі учасника корпоративного фонду, %
1	2	3	4	5	6
-	-	-	-	-	-

* Для фізичних осіб, які через свої релігійні переконання відмовилися від прийняття реєстраційного номера облікової картки платника податків, повідомили про це відповідний контролюючий орган та мають відмітку в паспорті, зазначаються серія (за наявності) та номер паспорта.

Інформація про юридичних осіб, у яких корпоративний фонд бере участь

N з/п	Код за ЄДРПОУ корпоративного фонду	Символ юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність*	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	2	3	4	5	6	7
1.	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «БРАНКО», ідентифікаційний код за ЄДРПОУ: 43681560	-	-	-	-	-
		I	31305046	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ТРЕЙД-КОМПАНИ"	Україна, 01601, м. Київ, Печерський Узвіз, буд. 5, каб. 109	100 %
		I	24168218	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "СВРО - ЛУНО - ПАРК"	Україна, 02660, м. Київ, вул Попудренка, буд. 63	50 %

* Т - торгові цінними паперами, К - компанії з управління активами, ДУ - депозитарні установи, З - зберігачі активів інститутів спільного інвестування, О - організатори торгівлі, Н - оцінювачі майна, А - аудитори (аудиторські фірми), І - інше господарське товариство (якщо частка особи чи групи пов'язаних з нею осіб у ньому не менше 20 %).

Інформація про пов'язаних осіб голови та членів наглядової ради корпоративного інвестиційного фонду з 10.12.2020 року

N з/п	Прізвище, ім'я, по батькові голови та членів наглядової ради корпоративного інвестиційного фонду та членів його (їх) сім'ї	Ресстраційний номер облікової картки платника податків або серія (за наявності) та номер паспорта фізичної особи (для фізичних осіб, які через свої релігійні переконання відмовляються від прийняття реєстраційного номера облікової картки платника податків та повідомили про це відповідний контролюючий орган і мають відмітку у паспорті)	Символ юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність*	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	2	3	4	5	6	7	8
1	Казанцева Марія Євгенівна (Голова Наглядової ради)	2906119923	I	43681560	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "БРАНКО"	04071, м. Київ, вул. Щекавицька, буд. 9А	0 %
2	Казанцева Марія Євгенівна (учасник)	2906119923	I	42252044	ГРОМАДСЬКЕ ОБ'ЄДНАННЯ "АРТ - ЗАВОД ПЛАТФОРМА"	02094, Україна, м. Київ, вулиця Магнітогорська, будинок 1 А	50 %
3	Казанцева Марія Євгенівна	2906119923	I	34980085	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ	01011, Україна, м. Київ,	99 %

	(Учасник)					ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЄВРОГРУПІНВЕСТ"	Печерський Узвіз, Будинок 15
4	Казанцева Марія Євгенівна (Учасник)	2906119923	I	31240911	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "СОЮЗКОНТРАКТ-УКРАЇНА"	03127, Україна, м. Київ, проспект 40-річчя Жовтня, будинок 100/2	99%
5	Казанцева Марія Євгенівна (керівник, учасник)	2906119923	I	36185824	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ГАРДЕН БЕЙ РЕЗОРТ"	01011, Україна, м. Київ, Печерський Узвіз, буд. 15	1%
6	Казанцева Марія Євгенівна (керівник, учасник)	2906119923	I	35265930	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "РІВЕР СІТІ"	01021, Україна, м. Київ, ВУЛГРУШЕВСЬКОГО, будинок 28/2, Н/П №43	1%
5	Григорян Карен Гагікович (Секретар Наглядової ради)	3108602973	I	43681560	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ НЕДІВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "БРАНКО"	04071, м. Київ, вул. Щекавицька, буд. 9А	0%
6	Денисенко Наталія Сергіївна (Член Наглядової ради)	2628812241	I	43681560	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ НЕДІВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "БРАНКО"	04071, м. Київ, вул. Щекавицька, буд. 9А	0%
7	Денисенко Наталія Сергіївна (Учасник)	2628812241	I	43657344	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "БЕРЖАНА ФІНАНС"	04071, Україна, м. Київ, вулиця Межигірська, будинок 25	22,22%

Прямі родинні Голови та Членів Наглядової ради пов'язаності не мають.

* Т - торговці цінними паперами, К - компанії з управління активами, Д - Центральний депозитарій, ДУ - депозитарний депозитарій, О - організатори торгівлі, Н - оцінювачі майна, А - аудитори (аудиторські фірми), І - інші господарське товариство (якщо частка особи чи групи пов'язаних з нею осіб у ньому становить менше 20 %).

Достовірність поданих даних про пов'язаних осіб засвідчую.

Директор ТОВ «КУА «УАЙТ»
(уповноважена особа корпоративного фонду)

Іванченко М.Г.
(прізвище, ім'я, по батькові)



05 березня 2021 року