

Валюту балансу, позноту та достовірність звітних даних перевірено та підтверджено



Директор Т.М. Трушкевич

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

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ  
2021 01 1

Підприємство АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "ПРОВАНС" за ЄДРПОУ **40655276**  
Територія Печерський район м.Києва за КОАТУУ **8038200000**  
Організаційно-правова форма господарювання Акціонерне товариство за КОПФГ **230**  
Вид економічної діяльності Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного з за КВЕД **64.99**  
Середня кількість працівників 1

Адреса, телефон 01011, м.Київ, Печерський узвіз, будинок 19  
Одиниця виміру: тис. грн. без десятичного 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         | На початок звітного | На кінець звітного |
|---|-------------|---------------------|--------------------|
| 1   | 2           | 3                   | 4                  |
| <b>I. Необоротні активи</b>                                 |             |                     |                    |
| Нематеріальні активи  | 1000        | -                   | -                  |
| первісна вартість   | 1001        | -                   | -                  |
| накопичена амортизація                                      | 1002        | -                   | -                  |
| Незавершені капітальні інвестиції                           | 1005        | -                   | -                  |
| Основні засоби  | 1010        | -                   | -                  |
| первісна вартість   | 1011        | -                   | -                  |
| знос  | 1012        | -                   | -                  |
| Інвестиційна нерухомість                                    | 1015        | -                   | -                  |
| первісна вартість інвестиційної нерухомості                 | 1016        | -                   | -                  |
| знос інвестиційної нерухомості                              | 1017        | -                   | -                  |
| Довгострокові біологічні активи                             | 1020        | -                   | -                  |
| первісна вартість довгострокових біологічних активів        | 1021        | -                   | -                  |
| накопичена амортизація довгострокових біологічних активів   | 1022        | -                   | -                  |
| Довгострокові фінансові інвестиції:                         | 1030        | 854                 | 583                |
| інші фінансові інвестиції                                   | 1035        | -                   | -                  |
| Довгострокова дебіторська заборгованість                    | 1040        | -                   | -                  |
| Відстрочені податкові активи                                | 1045        | -                   | -                  |
| Гудвіл  | 1050        | -                   | -                  |
| Відстрочені аквізиційні витрати                             | 1060        | -                   | -                  |
| Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах | 1065        | -                   | -                  |
| Інші необоротні активи                                      | 1090        | -                   | -                  |
| <b>Усього за розділом I</b>                                 | <b>1095</b> | <b>854</b>          | <b>583</b>         |
| <b>II. Оборотні активи</b>                                  |             |                     |                    |
| Запаси  | 1100        | -                   | -                  |
| Виробничі запаси  | 1101        | -                   | -                  |
| Незавершене виробництво                                     | 1102        | -                   | -                  |
| Готова продукція  | 1103        | -                   | -                  |
| Товари  | 1104        | -                   | -                  |
| Поточні біологічні активи                                   | 1110        | -                   | -                  |
| Депозити перестрахування                                    | 1115        | -                   | -                  |
| Векселі одержані  | 1120        | -                   | -                  |
| Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи,    | 1125        | 13598               | 13465              |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками:                 | 1130        | -                   | -                  |
| за виданими авансами  | 1135        | -                   | -                  |
| з бюджетом  | 1136        | -                   | -                  |
| у тому числі з податку на прибуток                          | 1140        | -                   | -                  |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих    | 1145        | -                   | -                  |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх    | 1155        | 77283               | 95589              |
| Інша поточна дебіторська заборгованість                     | 1160        | 414                 | 514                |
| Поточні фінансові інвестиції                                | 1165        | 2534                | 2513               |
| Гроші та їх еквіваленти                                     | 1166        | -                   | -                  |
| Готівка   | 1167        | 2534                | 2513               |
| Рахунки в банках  | 1170        | -                   | -                  |
| Витрати майбутніх періодів                                  |             |                     |                    |

|   |             |              |               |
|---|-------------|--------------|---------------|
| Частка перестраховика у страхових резервах                      | 1180        | -            | -             |
| у тому числі в:   | 1181        | -            | -             |
| резервах довгострокових зобов'язань                             | 1182        | -            | -             |
| резервах збитків або резервах належних виплат                   | 1183        | -            | -             |
| резервах незароблених премій                                    | 1184        | -            | -             |
| інших страхових резервах  | 1190        | -            | -             |
| Інші оборотні активи  | 1190        | -            | -             |
| <b>Усього за розділом II</b>                                    | <b>1195</b> | <b>93829</b> | <b>112081</b> |
| <b>III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи</b> | <b>1200</b> | -            | -             |
| <b>Баланс</b>   | <b>1300</b> | <b>94683</b> | <b>112664</b> |

| Пасив  | код рядка   | на початок звітного періоду | на кінець звітного періоду |
|--|-------------|-----------------------------|----------------------------|
| 1  | 2           | 3                           | 4                          |
| <b>I. Власний капітал</b>                                      |             |                             |                            |
| Зареєстрований (пайовий) капітал                               | 1400        | 135000                      | 135000                     |
| Внески до незареєстрованого статутного капіталу                | 1401        | -                           | -                          |
| Капітал у дооцінках  | 1405        | -                           | -                          |
| Додатковий капітал   | 1410        | -                           | -                          |
| Емісійний дохід  | 1411        | -                           | -                          |
| Накопичені курсові різниці                                     | 1412        | -                           | -                          |
| Резервний капітал  | 1415        | -                           | -                          |
| Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)                    | 1420        | 22573                       | 21645                      |
| Неоплачений капітал  | 1425        | (133000)                    | -133000                    |
| Вилучений капітал  | 1430        | -                           | -                          |
| Інші резерви   | 1435        | -                           | -                          |
| <b>Усього за розділом I</b>                                    | <b>1495</b> | <b>24573</b>                | <b>23645</b>               |
| <b>II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення</b>           |             |                             |                            |
| Відстрочені податкові зобов'язання                             | 1500        | -                           | -                          |
| Пенсійні зобов'язання  | 1505        | -                           | -                          |
| Довгострокові кредити банків                                   | 1510        | -                           | -                          |
| Інші довгострокові зобов'язання                                | 1515        | -                           | -                          |
| Довгострокові забезпечення                                     | 1520        | -                           | -                          |
| Довгострокові забезпечення витрат персоналу                    | 1521        | -                           | -                          |
| Цільове фінансування   | 1525        | -                           | -                          |
| Благодійна допомога  | 1526        | -                           | -                          |
| Страхові резерви   | 1530        | -                           | -                          |
| у тому числі:  | 1531        | -                           | -                          |
| резерв збитків або резерв належних виплат                      | 1532        | -                           | -                          |
| резерв незароблених премій                                     | 1533        | -                           | -                          |
| інші страхові резерви  | 1534        | -                           | -                          |
| Інвестиційні контракти   | 1535        | -                           | -                          |
| Призовий фонд  | 1540        | -                           | -                          |
| Резерв на виплату джек-поту                                    | 1545        | -                           | -                          |
| <b>Усього за розділом II</b>                                   | <b>1595</b> | -                           | -                          |
| <b>III. Поточні зобов'язання і забезпечення</b>                |             |                             |                            |
| Короткострокові кредити банків                                 | 1600        | -                           | -                          |
| Векселі видані   | 1605        | -                           | -                          |
| Поточна кредиторська заборгованість за:                        | 1610        | -                           | -                          |
| довгостроковими зобов'язаннями                                 | 1610        | -                           | -                          |
| товари, роботи, послуги  | 1615        | 42                          | 45                         |
| розрахунками з бюджетом  | 1620        | -                           | -                          |
| у тому числі з податку на прибуток                             | 1621        | -                           | -                          |
| розрахунками зі страхування                                    | 1625        | -                           | -                          |
| розрахунками з оплати праці                                    | 1630        | -                           | -                          |
| Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами     | 1635        | -                           | -                          |
| Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з          | 1640        | -                           | -                          |
| Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків  | 1645        | -                           | -                          |
| Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю    | 1650        | -                           | -                          |
| Поточні забезпечення   | 1660        | -                           | -                          |
| Доходи майбутніх періодів                                      | 1665        | -                           | -                          |
| Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків               | 1670        | -                           | -                          |
| Інші поточні зобов'язання                                      | 1690        | 70068                       | 88974                      |
| <b>Усього за розділом III</b>                                  | <b>1695</b> | <b>70110</b>                | <b>89019</b>               |
| <b>IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами,</b>    | <b>1700</b> | -                           | -                          |
| <b>V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду</b> | <b>1800</b> | -                           | -                          |
| <b>Баланс</b>  | <b>1900</b> | <b>94683</b>                | <b>112664</b>              |

Керівник

Головний бухгалтер

Горелов О.Ю.

Кудрявцева С





Фінансова звітність перевірена та підтверджена  
ПП «АФ «Аудит-Оптім».

Директор  Русікевич Т.М.



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

Дата(рік, місяць, число)

КОДИ  
2021|01|1

Підприємство

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ  
НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ  
ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "ПРОВАНС"

за ЄДРПОУ

40655276

(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      | -                 | -                                       |
| Чисті зароблені страхові премії  | 2010      | -                 | -                                       |
| Премії підписані, валова сума  | 2011      | -                 | -                                       |
| Премії, передані у перестрахування   | 2012      | -                 | -                                       |
| Зміна резерву незароблених премій, валова сума                                       | 2013      | -                 | -                                       |
| Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій                           | 2014      | -                 | -                                       |
| Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)                         | 2050      | -                 | -                                       |
| Чисті понесені збитки за страховими виплатами  | 2070      | -                 | -                                       |
| <b>Валовий :</b>   | 2090      |                   |   |
| прибуток   |           | -                 | -                                       |
| збиток   | 2095      | -                 | -                                       |
| Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових                                  | 2105      | -                 | -                                       |
| Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів                                   | 2110      | -                 | -                                       |
| Зміна інших страхових резервів, валова сума  | 2111      | -                 | -                                       |
| Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах                              | 2112      | -                 | -                                       |
| Інші операційні доходи   | 2120      | 300               | 2                                       |
| Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за                                  | 2121      |                   | 2                                       |
| Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції  | 2122      | -                 | -                                       |
| Дохід від використання коштів, вивільнених від                                       | 2123      | -                 | -                                       |
| Адміністративні витрати  | 2130      | -14               | -801                                    |
| Витрати на збут  | 2150      | -                 | -                                       |
| Інші операційні витрати  | 2180      | -686              | -513                                    |
| Витрат від зміни вартості активів, які оцінюються за                                 | 2181      |                   | -148                                    |
| Витрат від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції | 2182      | -                 | -                                       |
| <b>Фінансовий результат від операційної діяльності</b>                               | 2190      |                   |   |
| прибуток   |           | -                 | -                                       |
| збиток   | 2195      | -400              | -1460                                   |
| Дохід від участі в капіталі  | 2200      | -                 | -                                       |
| Інші фінансові доходи  | 2220      | -                 | -                                       |
| Інші доходи  | 2240      |                   | 1159                                    |
| Дохід від благодійної допомоги   | 2241      | -                 | -                                       |
| Фінансові витрати  | 2250      | -257              | -                                       |
| Втрати від участі в капіталі   | 2255      | -                 | -                                       |
| Інші витрати   | 2270      | -271              | -623                                    |
| Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті                            | 2275      | -                 | -                                       |
| <b>Фінансовий результат до оподаткування:</b>  | 2290      |                   |   |
| прибуток   |           | -                 | -                                       |
| збиток   | 2295      | -928              | -924                                    |
| Витрати (дохід) з податку на прибуток  | 2300      | -                 | -                                       |
| Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після                                    | 2305      | -                 | -                                       |
| <b>Чистий фінансовий результат:</b>  | 2350      |                   |   |
| прибуток   |           | -                 | -                                       |
| збиток   | 2355      | -928              | -924                                    |

**II. СУКУПНИЙ ДОХІД**

| Стаття | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|--------|-----------|-------------------|---|
|--------|-----------|-------------------|---|

| 1  | 2           | 3           | 4           |
|--|-------------|-------------|-------------|
| Дооцінка (уцінка) необоротних активів                    | 2400        | -           | -           |
| Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів                | 2405        | -           | -           |
| Накопичені курсові різниці                               | 2410        | -           | -           |
| Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних  | 2415        | -           | -           |
| Інший сукупний дохід                                     | 2445        | -           | -           |
| <b>Інший сукупний дохід до оподаткування</b>             | <b>2450</b> | -           | -           |
| Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом | 2455        | -           | -           |
| <b>Інший сукупний дохід після оподаткування</b>          | <b>2460</b> | -           | -           |
| <b>Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)</b>   | <b>2465</b> | <b>-928</b> | <b>-924</b> |

### III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

| Назва статті                     | Код рядка   | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|----------------------------------|-------------|-------------------|---|
| 1                                | 2           | 3                 | 4                                       |
| Матеріальні затрати              | 2500        | -                 | -                                       |
| Витрати на оплату праці          | 2505        | -                 | -                                       |
| Відрахування на соціальні заходи | 2510        | -                 | -                                       |
| Амортизація                      | 2515        | -                 | -                                       |
| Інші операційні витрати          | 2520        | -686              | -513                                    |
| <b>Разом</b>                     | <b>2550</b> | <b>-686</b>       | <b>-513</b>                             |

### 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      | -                 | -                                       |

Керівник

Головний бухгалтер

Горєлов О.Ю.

Кудрявцева С.В.



Фінансова звітність перевірена та підтверджена  
 ПП «АФ «Аудит-Оптім».

Директор  Рижкевич Т.М.



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

Дата (рік, місяць, число)

|          |         |
|----------|---------|
| КОДИ     |         |
| 2021     | 101   1 |
| 40655276 |         |

"Підприємство" АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ  
 ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "ПРОВАНС"

за ЄДРПОУ

(найменування)

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

Форма №3 за ДКУД

1801004

| Стаття   | Код         | За звітний період | За аналогічний період<br>попереднього року |
|--|-------------|-------------------|--|
| 1  | 2           | 3                 | 4  |
| <b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>           |             |                   |  |
| 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 отримання субсидій, дотацій                        | 3011        | -                 | -  |
| Надходження авансів від покупців і замовників                      | 3015        | -                 | -  |
| Надходження від повернення авансів                                 | 3020        | -                 | -  |
| Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках | 3025        | -                 | -  |
| Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)                | 3035        | -                 | -  |
| Надходження від операційної оренди                                 | 3040        | -                 | -  |
| Надходження від отримання роялті, авторських винагород             | 3045        | -                 | -  |
| Надходження від страхових премій                                   | 3050        | -                 | -  |
| Надходження фінансових установ від повернення позик                | 3055        | -                 | -  |
| Інші надходження   | 3095        | -                 | -  |
| Витрачання на оплату:  |             |                   |  |
| Товарів (робіт, послуг)  | 3100        | -539              | -519                                       |
| Праці  | 3105        |                   |  |
| Відрахувань на соціальні заходи                                    | 3110        |                   |  |
| Зобов'язань з податків і зборів                                    | 3115        |                   |  |
| Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток             | 3116        |                   |  |
| Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість      | 3117        |                   |  |
| Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів         | 3118        |                   |  |
| Витрачання на оплату авансів                                       | 3135        |                   |  |
| Витрачання на оплату повернення авансів                            | 3140        |                   |  |
| Витрачання на оплату цільових внесків                              | 3145        |                   |  |
| Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами         | 3150        |                   |  |
| Витрачання фінансових установ на надання позик                     | 3155        |                   |  |
| Інші витрачання  | 3190        | -10               | -9   |
| <b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>                | <b>3195</b> | <b>-549</b>       | <b>-528</b>                                |
| <b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>        |             |                   |  |
| Надходження від реалізації:  |             |                   |  |
| фінансових інвестицій  | 3200        |                   | 72937                                      |
| необоротних активів  | 3205        | -                 | -  |
| Надходження від отриманих:   |             |                   |  |
| відсотків  | 3215        | -                 | -  |
| дивідендів   | 3220        | -                 | -  |
| Надходження від деривативів  | 3225        | -                 | -  |
| Надходження від погашення позик                                    | 3230        | -                 | -  |
| Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої           | 3235        | -                 | -  |
| Інші надходження   | 3250        | 19178             | -  |
| Витрачання на придбання:   |             |                   |  |
| фінансових інвестицій  | 3255        | -18650            | -73289                                     |
| необоротних активів  | 3260        |                   |  |
| Виплати за деривативами  | 3270        |                   |  |
| Витрачання на надання позик  | 3275        |                   |  |
| Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої           | 3280        |                   |  |
| Інші платежі   | 3290        |                   |  |
| <b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>              | <b>3295</b> | <b>528</b>        | <b>-352</b>                                |
| <b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>          |             |                   |  |
| Надходження від:   |             |                   |  |
| Власного капіталу  | 3300        | -                 | -  |
| Отримання позик  | 3305        | -                 | -  |
| Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві           | 3310        | -                 | -  |



|   |             |             |             |
|---|-------------|-------------|-------------|
| Інші надходження  | 3340        | -           | -           |
| Витрачання на:  |             |             |             |
| Викуп власних акцій                                       | 3345        |             |             |
| Погашення позик   | 3350        |             |             |
| Сплату дивідендів   | 3355        |             |             |
| Витрачання на сплату відсотків                            | 3360        |             |             |
| Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди   | 3365        |             |             |
| Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві  | 3370        |             |             |
| Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх | 3375        |             |             |
| Інші платежі  | 3390        |             |             |
| <b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>        | <b>3395</b> | <b>-</b>    | <b>-</b>    |
| <b>Чистий рух коштів за звітний період</b>                | <b>3400</b> | <b>-21</b>  | <b>-880</b> |
| Залишок коштів на початок року                            | 3405        | 2534        | 3414        |
| Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів             | 3410        | -           | -           |
| <b>Залишок коштів на кінець року</b>                      | <b>3415</b> | <b>2513</b> | <b>2534</b> |

Керівник

Головний бухгалтер



Горелов О.Ю.

Кудрявцева С.В.

Фінансова звітність перевірена та підтверджена

ПП «АФ «Аудит-Оптім»».

Директор АУДИТОРКА Т. М. Зушкевич Т.М.

Підприємство

ПТ "ЗНВКІФ "ПРОВАНС"

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

(найменування)

КОДИ

2021 01 01

40655276

**Звіт про власний капітал**

за **2020 рік**

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

| Стаття   | Код рядка   | Зареєстрований (паіовий) 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        | 135000                           | -                   | -                  | -                 | 22573                                       | (133000)            | -                 | 24573        |
| <b>Коригування:</b>                              |             |                                  |                     |                    |                   |   |                     |                   |              |
| Зміна облікової політики                         | 4005        | -                                | -                   | -                  | -                 | -   | -                   | -                 | -            |
| Виправлення помилок                              | 4010        | -                                | -                   | -                  | -                 | -   | -                   | -                 | -            |
| Інші зміни                                       | 4090        | -                                | -                   | -                  | -                 | -   | -                   | -                 | -            |
| <b>Скоригований залишок на початок</b>           | <b>4095</b> | <b>135000</b>                    | <b>-</b>            | <b>-</b>           | <b>-</b>          | <b>22573</b>                                | <b>(133000)</b>     | <b>-</b>          | <b>24573</b> |
| Чистий прибуток (збиток) за звітний період       | 4100        | -                                | -                   | -                  | -                 | -928  | -                   | -                 | -928         |
| Інший сукупний дохід за звітний період           | 4110        | -                                | -                   | -                  | -                 | -   | -                   | -                 | -            |
| <b>Розподіл прибутку:</b>                        |             |                                  |                     |                    |                   |   |                     |                   |              |
| Виплати власникам (дивіденди)                    | 4200        | -                                | -                   | -                  | -                 | -   | -                   | -                 | -            |
| Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу | 4205        | -                                | -                   | -                  | -                 | -   | -                   | -                 | -            |
| Відрахування до резервного капіталу              | 4210        | -                                | -                   | -                  | -                 | -   | -                   | -                 | -            |
| <b>Внески учасників:</b>                         |             |                                  |                     |                    |                   |   |                     |                   |              |
| Внески до капіталу                               | 4240        | -                                | -                   | -                  | -                 | -   | -                   | -                 | -            |
| Погашення заборгованості з капіталу              | 4245        | -                                | -                   | -                  | -                 | -   | -                   | -                 | -            |
| <b>Вилучення капіталу:</b>                       |             |                                  |                     |                    |                   |   |                     |                   |              |
| Викуп акцій (часток)                             | 4260        | -                                | -                   | -                  | -                 | -   | -                   | -                 | -            |
| Перепродаж викуплених акцій (часток)             | 4265        | -                                | -                   | -                  | -                 | -   | -                   | -                 | -            |
| Анулювання викуплених акцій (часток)             | 4270        | -                                | -                   | -                  | -                 | -   | -                   | -                 | -            |
| Вилучення частки в капіталі                      | 4275        | -                                | -                   | -                  | -                 | -   | -                   | -                 | -            |
| Інші зміни в капіталі                            | 4290        | -                                | -                   | -                  | -                 | -   | -                   | -                 | -            |
| <b>Разом змін у капіталі</b>                     | <b>4295</b> | <b>-</b>                         | <b>-</b>            | <b>-</b>           | <b>-</b>          | <b>-928</b>                                 | <b>-</b>            | <b>-</b>          | <b>-928</b>  |
| <b>Залишок на кінець року</b>                    | <b>4300</b> | <b>135000</b>                    | <b>-</b>            | <b>-</b>           | <b>-</b>          | <b>21645</b>                                | <b>-133000</b>      | <b>-</b>          | <b>23645</b> |

Керівник

Горелов О.Ю.

Головний бухгалтер

Кудрявцева С.В.



**ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ  
ЗА 12 МІСЯЦІВ 2020 РОКУ  
за Міжнародними стандартами фінансової звітності  
АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА  
«ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ  
КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД  
«ПРОВАНС»**

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

*за рік, який закінчився 31 грудня 2020 року*



## ЗАЯВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ КЕРІВНИЦТВА

### ЩОДО ПІДГОТОВКИ ТА СХВАЛЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ

Керівництво несе відповідальність за підготовку фінансової звітності, яка достовірно відображає фінансовий стан АТ «ПРОВАНС» (далі Товариство) станом на 31 грудня 2020 року, а також результати його діяльності, рух грошових коштів та зміни у капіталі за рік, що закінчився цією датою, а також за розкриття основних принципів облікової політики та іншої пояснювальної інформації, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (надалі – «МСФЗ»).

При підготовці фінансової звітності керівництво несе відповідальність за:

- забезпечення правильного вибору та застосування принципів облікової політики;
- представлення інформації, у т.ч. даних про облікову політику, у формі, що забезпечує прийнятність, достовірність, співставність та зрозумілість такої інформації;
- розкриття додаткової інформації у випадках, коли виконання вимог МСФЗ є недостатнім для розуміння користувачами звітності того впливу, який ті чи інші угоди, а також інші події чи умови, здійснюють на фінансовий стан та фінансові результати діяльності Установи ;
- ствердження про дотримання вимог МСФЗ, за умови, що будь-які суттєві відхилення розкриті та роз'яснені в окремій фінансовій звітності;
- оцінку здатності Товариства продовжувати свою діяльність в майбутньому.

Керівництво також несе відповідальність за:

- створення, впровадження та підтримання ефективною та надійною системи внутрішнього контролю;
- ведення обліку у формі, яка б дозволяла розкрити та пояснити угоди Товариства, а також надати на будь-яку дату інформацію з достатньою точністю про фінансовий стан Товариства і забезпечити відповідність окремої фінансової звітності Товариства вимогам МСФЗ;
- ведення бухгалтерського обліку у відповідності до законодавства України;
- застосування обґрунтовано доступних заходів щодо збереження активів Товариства.


Фінансова звітність Товариства за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року, була схвалена до випуску 28 січня 2021 року та підписана директором та головним бухгалтером ТОВ «КУА «ДЕЛЬТА ПЛЮС»

- Звіт про фінансовий стан – БАЛАНС (Форма № 1);
- Звіт про прибутки чи збитки та інший сукупний дохід (Форма № 2);
- Звіт про рух грошових коштів (Форма № 3);
- Звіт про зміни в капіталі (Форма № 4).

Від імені ТОВ «КУА «ДЕЛЬТА ПЛЮС»  
що діє від імені АТ «ПРОВАНС»

  
Горбелен О.Ю.  
Директор



  
Кудрявцева С.В.  
Головний бухгалтер

28 січня 2021 року

28 січня 2021 року

АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ  
КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ПРОВАНС»

за рік, який закінчився 31 грудня 2020 року

**1. Інформація про закритий недиверсифікований венчурний корпоративний інвестиційний фонд.**

|   |   |
|---|---|
| <b>Повне найменування</b>   | АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ПРОВАНС»   |
| <b>Код за ЄДРПОУ</b>  | 40655276  |
| <b>Основний вид діяльності КВЕД:</b>  | 64.30 Трасти, фонди та подібні фінансові суб'єкти   |
| <b>тип, вид та клас фонду</b>   | Закритий, недиверсифікований  |
| <b>дата та номер свідоцтва про внесення інвестиційного фонду до ЄДРІСІ</b>        | 18 серпня 2016 РОКУ №00417  |
| <b>реєстраційний код за ЄДРІСІ</b>  | 13300417  |
| <b>строк діяльності інвестиційного фонду (для строкових інвестиційних фондів)</b> | ДО 18.08.2046 РОКУ  |
| <b>р/рахунки</b>  | п/рахунок № UA073003460000026505015687601 в АТ «Альфа-банк» (МФО 300346)<br>п/рахунок № UA 40 320478 0000026502743584781 в ПАТ АБ «УКРГАЗБАНК» (МФО 320478)<br>п/рахунок UA793057490000002650931255301 в АБ "КРЕДИТ-ДНІПРО"(305749) |
| <b>Місцезнаходження:</b>  | 01011, м. Київ, Печерський узвіз, будинок 19  |

**Основні відомості про компанію з управління активами**

|                               |   |
|-------------------------------|---|
| <b>повне найменування</b>     | Товариство з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «ДЕЛЬТА ПЛЮС» |
| <b>код за ЄДРПОУ</b>          | 38214406  |
| <b>вид діяльності за КВЕД</b> | 66.30 Управління фондами  |
| <b>місцезнаходження</b>       | 02002, м. Київ, вулиця Микільсько-Слобідська, будинок 4-Г                             |

**Відповідальність керівництва щодо підготовки фінансової звітності.**

Керівництво несе відповідальність за підготовку фінансової звітності, за вибір відповідних принципів бухгалтерського обліку та послідовне застосування цих принципів, за прийняття обґрунтованих та зважених суджень та оцінок, за виконання вимог МСФЗ, а також розкриття і пояснення будь-яких істотних відступів від них у звітності, за підготовку звітності Товариства як організації, яка здатна продовжувати діяльність на безперервній основі, якщо не існують у найближчому майбутньому передумови, які б свідчили про протилежне.

Керівництво також несе відповідальність за створення, впровадження та підтримання у Товаристві ефективної та надійної системи внутрішнього контролю, ведення достовірної облікової документації у відповідності до законодавства та стандартів України, яка б розкривала з обґрунтованою впевненістю у будь-який час фінансовий стан Товариства та свідчила про те, що фінансова звітність відповідає вимогам МСФЗ. Керівництво застосовує необхідних заходів щодо збереження активів Товариства, виявлення і запобігання випадкам шахрайства та інших порушень.

**2. Загальна основа формування фінансової звітності****2.1. Достовірне подання та відповідність МСФЗ**

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

за рік, який закінчився 31 грудня 2020 року

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 рік, що закінчився 31 грудня 2020 року, є Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ), включаючи Міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО) та Тлумачення (КТМФЗ, ПКТ), видані Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО), в редакції чинній на 01 січня 2020 року, що офіційно оприлюдненні на веб-сайті Міністерства фінансів України.

Підготовлена Товариством фінансова звітність чітко та без будь-яких застережень відповідає всім вимогам чинних МСФЗ з врахуванням змін, внесених РМСБО станом на 01 січня 2020 року, 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.

## 2.2. Нові та переглянуті стандарти МСФЗ

Нові МСФЗ, прийняті станом на 31.12.2020, ефективна дата яких не настала

| МСФЗ та правки до них   | Основні вимоги   | Ефективна дата    | Дострокове застосування |
|---|--|-------------------|-------------------------|
| МСФЗ 9<br>Фінансові інструменти,<br>МСБО 39<br>Фінансові інструменти:<br>Визнання та оцінка, МСФЗ 7<br>Фінансові інструменти:<br>Розкриття інформації,<br>МСФЗ 4<br>Страхові контракти та МСФЗ 16<br>Оренда | <p>У серпні 2020 року Рада з МСФЗ в рамках Реформи ІВОР 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.</p> <p>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).</p> <p>На етапі 2 свого проекту Рада внесла зміни до вимог зазначених стандартів, що стосуються:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>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;</li> <li>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</li> <li>розкриття інформації - компанія повинна буде розкривати інформацію про нові ризики, що виникають внаслідок реформи, та про те, як вона</li> </ul> | 1 січня 2021 року | Дозволено               |

АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ПРОВАНС»

за рік, який закінчився 31 грудня 2020 року



| МСФЗ та правки до них  | Основні вимоги  | Ефективна дата     | Дострокове застосування |
|--|---|--------------------|-------------------------|
|  | управляє переходом до альтернативних ставок. Поправки до Фази 2 поширюються лише на зміни, які вимагає реформа базового рівня процентних ставок до фінансових інструментів та відносин хеджування. Наразі Компанія оцінює вплив цих змін на її фінансову звітність  |                    |                         |
| МСБО 16 «Основні засоби»   | Поправки забороняють компанії вираховувати з вартості основних засобів суми, отримані від реалізації вироблених предметів, коли компанія готує актив до його цільового використання. Натомість компанія визнає такі надходження від продажу та пов'язані з ними витрати у прибутку або збитку.  | 01 січня 2022 року | Дозволено               |
| МСБО 37 «Забезпечення, непередбачені зобов'язання та непередбачені активи» | Поправки уточнюють, що «витрати на виконання договору» являють собою витрати, безпосередньо пов'язані з договором - тобто або додаткові витрати виконання договору (наприклад, прямі витрати на працю і матеріали), або розподіл інших витрат, які також безпосередньо пов'язані з договором (наприклад, розподіл амортизації об'єкта основних засобів, що використовується при виконанні договору).  | 1 січня 2022 року  | Дозволено               |
| МСФЗ 3 «Об'єднання бізнесу»  | Актуалізація посилянь в МСФЗ (IFRS) 3 на Концептуальні основи підготовки фінансової звітності, не змінюючи вимог до обліку для об'єднання бізнесів. Додано виняток щодо зобов'язань і умовних зобов'язань. Цей виняток передбачає, що стосовно деяких видів зобов'язань і умовних зобов'язань організація, яка застосовує МСФЗ (IFRS) 3, повинна посилатися на МСФЗ (IAS) 37 «Забезпечення, непередбачені зобов'язання та непередбачені активи» або на Роз'яснення КТМФЗ (IFRIC) 21 «Збори», а не на Концептуальні засади фінансової звітності 2018 року. | 1 січня 2022 року  | Дозволено               |
| Щорічні поправки в МСФЗ (2018-2020): МСФЗ (IFRS) 1                         | Дочірнє підприємство, яке уперше застосувало МСФЗ. Поправка дозволяє дочірньому підприємству, що застосовує IFRS 1: D16 (а) (яке переходить на МСФЗ пізніше своєї материнської компанії), виконати оцінку накопиченого ефекту курсових різниць у складі іншого сукупного доходу - на підставі такої оцінки, виконаної материнською компанією на дату її переходу на МСФЗ.   | 1 січня 2022 року  | Дозволено               |
| Щорічні поправки в МСФЗ (2018-2020): МСФЗ (IFRS) 9                         | Комісійна винагорода, що включається в «10-відсотковий» тест при припиненні визнання фінансових зобов'язань. Поправка уточнює характер такої комісійної винагороди - воно включає тільки винагороду, сплачене між позикодавцем і займополучателем, включаючи винагороду, сплачене або отримане від особи інших сторін.  | 1 січня 2022 року  | Дозволено               |
| Щорічні поправки в МСФЗ (2018-2020): МСФЗ (IFRS) 16                        | Стимулюючі платежі по оренді. Поправка уточнює ілюстративний приклад № 13 до МСФЗ (IFRS) 16 шляхом виключення прикладу урахування відшкодування, отриманого орендарем від орендодавця в якості компенсації за понесені витрати на поліпшення об'єкта оренди.  |                    |                         |
| Щорічні поправки в МСФЗ (2018-2020): МСБО (IAS) 41                         | Ефекти оподаткування при визначенні справедливої вартості. Поправка виключає вимогу IAS 41:22, яка вказує, що потоки грошових коштів, пов'язані з оподаткуванням, не включаються до розрахунків справедливої вартості біологічних активів. Поправка призводить до відповідності IAS 41 і IFRS 13.   | 1 січня 2022 року  | Дозволено               |
| МСБО 1   | Поправки роз'яснюють критерій у МСБО 1 для  | 01 січня           | Дозволено               |

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

за рік, який закінчився 31 грудня 2020 року

| МСФЗ та правки до них          | Основні вимоги   | Ефективна дата       | Дострокове застосування |
|--------------------------------|--|----------------------|-------------------------|
| «Подання фінансової звітності» | <p>класифікації зобов'язання як довгострокового: вимога до суб'єкта господарювання мати право відкласти погашення зобов'язання принаймні на 12 місяців після звітного періоду.</p> <p>Сутність поправок:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• уточнено, що зобов'язання класифікується як довгострокове, якщо у організації є право відстрочити врегулювання зобов'язання щонайменше на 12 місяців, а право компанії на відстрочку розрахунків має існувати на кінець звітного періоду;</li> <li>• класифікація залежить тільки від наявності такого права і не залежить від імовірності того, чи планує компанія скористатися цим правом - на класифікацію не впливають наміри чи очікування керівництва щодо того, чи компанія реалізує своє право на відстрочку розрахунків;</li> <li>• роз'яснення впливу умов кредитування на класифікацію - якщо право відстрочити врегулювання зобов'язання залежить від виконання організацією певних умов, то дане право існує на дату закінчення звітного періоду тільки в тому випадку, якщо організація виконала ці умови на дату закінчення звітного періоду. Організація повинна виконати ці умови на дату закінчення звітного періоду, навіть якщо перевірка їх виконання здійснюється кредитором пізніше; і</li> <li>• роз'яснення вимог до класифікації зобов'язань, які компанія може або може погасити шляхом випуску власних інструментів власного капіталу.</li> </ul> <p>Наразі Компанія оцінює вплив цих змін на фінансову звітність.</p> | 2023 року            |                         |
| МСФЗ 17<br>Страхові контракти  | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Виключення деяких видів договорів зі сфери застосування МСФЗ 17</li> <li>• Спрощене подання активів і зобов'язань, пов'язаних з договорами страхування в звіті про фінансовий стан</li> <li>• Вплив облікових оцінок, зроблених в попередніх проміжних фінансових звітностях</li> <li>• Визнання і розподіл аквізиційних грошових потоків</li> <li>• Зміна у визнанні відшкодування за договорами перестрахування в звіті про прибутки і збитки</li> <li>• Розподіл маржі за передбачені договором страхування інвестиційні послуги (CSM)</li> <li>• Можливість зниження фінансового ризику для договорів вхідного перестрахування і непохідних фінансових інструментів</li> <li>• Перенесення дати вступу в силу МСФЗ 17, а також продовження періоду звільнення від застосування МСФЗ (IFRS) 9 для страхових компаній до 1 січня 2023 року</li> <li>• Спрощений облік зобов'язань по врегулюванню збитків за договорами, які виникли до дати переходу на МСФЗ 17</li> <li>• Послаблення в застосуванні технік для зниження фінансового ризику</li> <li>• Можливість визначення інвестиційного договору з умовами дискреційного участі в момент переходу на</li> </ul>   | 1 січня<br>2023 року | Дозволено               |

АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ПРОВАНС»

за рік, який закінчився 31 грудня 2020 року

| МСФЗ та правки до них | Основні вимоги                                   | Ефективна дата | Дострокове застосування |
|-----------------------|--|----------------|-------------------------|
|                       | новий стандарт, ніж в момент виникнення договору |                |                         |

### 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

Товариство має високу ступінь залежності від законодавчих та економічних обмежень.

Враховуючи складну економічну ситуацію, аналіз конкурентного середовища, вплив зовнішніх та внутрішніх факторів, прогнози щодо розвитку ринку інвестицій в Україні на 2020 рік, Товариством обрана стратегія якісного розвитку, порівняно зі стратегією якісного і інтенсивного розвитку у минулих роках.

У 2021 році Товариство спрямовуватиме свої зусилля на підтримку довготривалих партнерських відносин з контрагентами та забезпечення економічного та раціонального використання коштів.

Товариство не має намірів ліквідуватися або припинити діяльність, невизначеності щодо подій чи умов, які можуть спричинити значний сумнів щодо здатності Товариства продовжувати діяльність на безперервній основі немає.

Але Товариство визнає що на безперервність діяльності Товариства впливає поширення коронавірусної хвороби COVID-19, карантину та обмежувальних заходів в країні. В зв'язку з цим, компанією здійснюється аналіз невизначеності щодо розгортання подій і строків подолання пандемії і прогнозування майбутнього та застосування професійного судження та оціночних припущень.

Згідно з основою бухгалтерського обліку, що базується на принципі безперервності, фінансова звітність АТ «ЗНВКІФ «ПРОВАНС» складається на основі припущення, що Товариство продовжує діяльність та продовжить свою діяльність у найближчому майбутньому. Управлінський персонал не має наміру ліквідувати підприємство чи припинити діяльність. Внаслідок пандемії COVID-19 економічні обставини господарювання в Україні швидко змінюються, але ці зміни не спричинили суттєвого впливу на діяльність АТ «ЗНВКІФ «ПРОВАНС» а відповідно на те, як управлінський персонал виконує свої відповідні обов'язки та оцінює здатність Товариства продовжувати безперервну діяльність у зв'язку з триваючою пандемією COVID-19.

На дату звітності не існує суттєвої невизначеності або значних сумнівів у спроможності Товариства продовжувати безперервну діяльність у майбутньому.

Нам невідомі події або умови, які можуть поставити під значний сумнів здатність Товариства продовжувати безперервну діяльність.

**Фінансова звітність Товариства за 2020 рік** не включає жодних коригувань, які можуть виникнути в результаті такої невизначеності. Про такі коригування буде повідомлено, якщо вони стануть відомі та зможуть бути оцінені.

**Припущення про безперервність діяльності:** виходячи з вищевикладеного, керівництво вважає обґрунтованим складання цієї фінансової звітності на основі припущення, що Товариство є організацією, здатною продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

### Економічне середовище, у якому Товариство проводить свою діяльність

Діяльність Товариства в 2020 році здійснювалась в агресивному операційному середовищі, обумовленому негативною ситуацією в Україні. Стрімке зростання цін та тарифів у попередні роки, призвело до різкого зниження рівня платоспроможності всіх суб'єктів господарської діяльності. Незважаючи на те, що економіка України вважається ринковою, вона продовжує демонструвати певні риси, властиві економіці, що розвивається. Вони включають, але не обмежуються, низьким рівнем ліквідності на ринках капіталу, високим рівнем інфляції та значним дефіцитом державних фінансів та балансу зовнішньої торгівлі.

У 2015-2020 роках Україна продовжує знаходитися у стані політичних та економічних потрясінь.

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

за рік, який закінчився 31 грудня 2020 року



Протягом цих років відбувалося і продовжується нестабільність та повномасштабне збройне протистояння у певних частинах територій. При цьому частина Донецької та Луганської областей залишаються під контролем самопроголошених республік, у результаті чого українська влада наразі не має можливості повністю забезпечити виконання законів України на цій території.

2018-2020 рр. ситуація як і раніше залишалася нестабільною, українська економіка почала демонструвати деякі ознаки похвалення, такі, як уповільнення темпів інфляції, зниження темпів знецінення гривні по відношенню до основних іноземних валют, зростання міжнародних резервів Національного банку України і загальне похвалення ділової активності.

У 2018 р. НБУ було прийнято новий Закон України "Про валюту і валютні операції" 21.06.2018р. Закон про валюту змінює принципово підхід до валютного регулювання як: процедури пов'язані з валютою та валютним регулюванням мають носити не дозвільний, а повідомлювальний, тобто інформаційний характер. Наприклад, резидент подає інформацію про закордонний кредит до НБУ не метою отримання дозволу, а з метою інформування НБУ для статистичних цілей. Цей принцип називають "дозволено все, що не заборонено"; відсутність валютних обмежень за звичайних економічних умов та їх введення тільки за умов фінансової кризи на короткотерміновий період, накладання стримуючих обмежень на НБУ (обмеження у часі, необхідність обґрунтування умов фінансової кризи перед Радою НБУ); декларується відповідність європейським і міжнародним практикам валютного регулювання. У грудні 2018 року Moody's підвищило кредитний рейтинг України до Саа1 з «стабільним» прогнозом. Підвищенню прогнозів по Україні сприяли: досягнення Україною і МВФ угоди про нову програму кредитування Stand-By; позитивні очікування щодо зниження рівня корупції завдяки реформам у країні; посилення протидії України у ході конфлікту з Росією. В агентстві підкреслили, що Україна все ще суттєво залежить від фінансування МВФ.

Керівництво не може передбачити всі тенденції, які можуть впливати сектор та інші галузі економіки, а також те, який вплив вони можуть надати на майбутній фінансовий стан Підприємства. Керівництво впевнене, що воно вживає всі необхідні заходи для забезпечення стабільної діяльності та розвитку Підприємства.

Ця фінансова звітність відображає поточну оцінку управлінського персоналу щодо впливу умов здійснення діяльності в Україні на операційну діяльність та фінансовий стан Компанії. Майбутні умови здійснення діяльності можуть відрізнятись від оцінки управлінського персоналу. Ця фінансова звітність не включає жодних коригувань, які виникли в результаті подій в Україні після дати балансу.

У відповідності до МСБО 29 «Фінансова звітність в умовах гіперінфляції» економіка України вважалась гіперінфляційною протягом 2000 року і попередніх років. Починаючи з 1 січня 2001 року українська економіка не вважалась гіперінфляційною. У 2016 році індекс інфляції становив 112,4%, в 2017 році - 113,7%, в 2018 -109,8%, в 2019 році- 104.1 %, а в 2020 році- 105,0%.

Показники фінансової звітності за 2020 рік не перераховуються, керівництво Товариства ґрунтуючись на власному судженні прийняло рішення не застосовувати процедуру коригування показників, так як вважає що вплив перерахунку на фінансову звітність буде несуттєвим, на що вказують специфічні фактори в економічному середовищі країни. В 2020 році для перерахунку фінансової звітності згідно стандарту МСБО 29 не має підстав.

#### **2.5. Рішення про затвердження фінансової звітності.**

Фінансова звітність Товариства затверджена до випуску (з метою оприлюднення) 28 січня 2021 року. Ні учасники Товариства, ні інші особи не мають права вносити зміни до цієї фінансової звітності після її затвердження до випуску.

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

*за рік, який закінчився 31 грудня 2020 року*

## **2.6. Звітний період фінансової звітності**

Звітним періодом, за який формується фінансова звітність, вважається календарний рік, тобто період з 01 січня по 31 грудня 2020 року.

## **3. Суттєві положення облікової політики**

### **3.1. Основа оцінки, застосована при складанні фінансової звітності**

Ця фінансова звітність підготовлена на основі історичної собівартості, за винятком оцінки за справедливою вартістю основних засобів, та оцінки за справедливою вартістю окремих фінансових інструментів відповідно до МСФЗ 9 «Фінансові інструменти», з використанням методів оцінки фінансових інструментів, дозволених МСФЗ 13 «Оцінки за справедливою вартістю» та МСБО 28 «Інвестиції в асоційовані підприємства»-за методом участі в капіталі інших підприємств. Такі методи оцінки включають 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**

Товариство обирає та застосовує свої облікові політики послідовно для подібних операцій, Облікові політики - конкретні принципи, основи, домовленості, правила та практика, застосовані Товариством 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.

Складання фінансової звітності згідно МСФЗ вимагає від управлінського персоналу формування суджень, оцінок та припущень, які впливають на звітну величину активів та зобов'язань, розкриття інформації про можливі активи та зобов'язання на дату фінансової звітності і величину доходів та витрат за звітний період.

Оцінки та пов'язані з ними припущення постійно аналізуються і ґрунтуються на історичному досвіді та інших факторах, що вважаються обґрунтованими за даних обставин і результати яких формують основу для суджень відносно балансової вартості активів та зобов'язань, яка не є очевидною з інших джерел. Хоча ці оцінки ґрунтуються на розумінні управлінським персоналом поточних подій, фактичні результати, у кінцевому підсумку, можуть відрізнятись від таких оцінок.

Суттєві попередні оцінки та припущення стосуються визначення строку корисного використання основних засобів, забезпечення майбутніх витрат, резерву сумнівних боргів, знецінення активів.

Для визначення облікової політики Товариство керується положеннями МСБО 8 «Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки» та інших чинних МСФЗ.

Особливістю зокрема облікової політики Товариства, яка застосована до формування фінансової звітності за період, що закінчується 31 грудня 2020 року, є врахування вимог МСФЗ.

#### **3.2.2. Інформація про зміни в облікових політиках**

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

Товариство змінює облікову політику, тільки якщо зміна:

- а) вимагається МСФЗ, або

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

**за рік, який закінчився 31 грудня 2020 року**

б) приводить до того, що фінансова звітність надає достовірну та доречнішу інформацію про вплив операцій, інших подій або умов на фінансовий стан, фінансові результати діяльності або грошові потоки Товариства.

Товариство застосовує МСФЗ 9 «Фінансові інструменти» з 01 січня 2018р. (застосування МСФЗ раніше дати набуття чинності дозволяється) в частині класифікації фінансових активів і зобов'язань.

З 01 січня 2018 року МСФЗ 9 «Фінансові інструменти» має нову редакцію, яка серед іншого передбачає зміну підходів до зменшення корисності фінансових інструментів. Враховуючи класифікацію фінансових активів, що використовуються Товариством, розрахунок очікуваних кредитних збитків застосовується до фінансових активів, що оцінюються за амортизованою вартістю.

Товариство на звітну дату аналізує та оцінює фінансові інструменти відповідно до МСФЗ 9 "Фінансові інструменти" з врахуванням очікуваних кредитних ризиків. Товариством розроблено Положення про управління ризиками з огляду на поточну невизначеність, що виникає внаслідок COVID-19. Фінансові інструменти в звітності відображаються з врахуванням даних ризиків.

### **3.2.3. Форма та назви фінансових звітів**

Перелік та назви форм фінансової звітності Товариства відповідають вимогам, встановленим НП(С)БО 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності».

Звітність складена в тисячах гривень

Склад річної фінансової звітності АТ «ПРОВАНС»:

- Звіт про фінансовий стан –БАЛАНС (Форма № 1);
- Звіт про прибутки чи збитки та інший сукупний дохід (Форма № 2);
- Звіт про рух грошових коштів (Форма № 3);
- Звіт про зміни в капіталі (Форма № 4).
- Примітки до фінансової звітності

Підприємство цим стверджує, що дана фінансова звітність є окремою фінансовою звітністю Товариства.

### **3.2.4. Методи подання інформації у фінансових звітах**

Згідно НП(С)БО 1 Звіт про сукупний дохід передбачає подання витрат, визнаних у прибутку або збитку, за класифікацією, оснований на методі «функції витрат».

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 і тільки коли воно стає стороною контрактних положень щодо фінансового інструмента. Операції з придбання або продажу фінансових інструментів визнаються із застосуванням обліку за датою розрахунку.

За строком виконання фінансові активи та фінансові зобов'язання поділяються на поточні (зі строком виконання зобов'язань до 12 місяців) та довгострокові (зі строком виконання зобов'язань більше 12 місяців).

Товариство класифікує фінансові активи як такі, що оцінюються у подальшому або за амортизованою собівартістю, або за справедливою вартістю на основі обох таких чинників:

- а) моделі бізнесу суб'єкта господарювання для управління фінансовими активами; та
- б) характеристик контрактних грошових потоків фінансового активу.

Товариство визнає такі категорії фінансових активів:

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

за рік, який закінчився 31 грудня 2020 року



- фінансові активи, що оцінюються за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку;
- фінансові активи, що оцінюються за амортизованою собівартістю.

Товариство визнає такі категорії фінансових зобов'язань:

- фінансові зобов'язання, оцінені за амортизованою собівартістю;
- фінансові зобов'язання, оцінені 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.

При припиненні визнання фінансового активу повністю різниця між:

- а) балансовою вартістю (оціненою на дату припинення визнання) та
- б) отриманою компенсацією (включаючи будь-який новий отриманий актив мінус будь-яке нове взятє зобов'язання) визнають у прибутку або збитку.

Фінансовий актив оцінюється за амортизованою собівартістю, якщо він придбається з метою одержання договірних грошових потоків і договірні умови фінансового активу генерують грошові потоки, котрі є суто виплатами основної суми та процентів на непогашену частку основної суми.

Товариство визнає резерв під збитки для очікуваних кредитних збитків за фінансовим активом, який обліковується за амортизованою вартістю.

Облікова політика щодо подальшої оцінки фінансових інструментів розкривається нижче у відповідних розділах облікової політики.

### **3.3.2 Непохідні фінансові інструменти**

До непохідних фінансових інструментів відносяться інвестиції, дебіторська заборгованість, грошові та прирівняні до них кошти, кредити і позики, а також кредиторська заборгованість.

Товариство спочатку визнає позики та дебіторську заборгованість і депозити на дату їх видачі/виникнення.

Первісне визнання всіх інших фінансових активів (включаючи активи, визначені в категорію інструментів, які оцінюються за справедливою вартістю з відображенням переоцінки як прибутку або збитку за період) здійснюється на дату укладення угоди, в результаті якої Фонд стає стороною за договором, який являє собою фінансовий інструмент.

Фонд припиняє визнання фінансового активу в той момент, коли він втрачає передбачені договором права на потоки грошових коштів за цим фінансовим активом, або коли вона передає свої права на отримання передбачених договором потоків грошових коштів за цим фінансовим активом в результаті здійснення угоди, в якій іншій стороні передаються практично всі ризики і вигоди, пов'язані з правом власності на цей фінансовий актив. Будь-яка участь у переданих фінансових активах, сформованих Фондом або збережених за ним, визнається в якості окремого активу або зобов'язання.

Товариство визнає такі категорії фінансових інструментів:

- фінансовий актив за справедливою вартістю з відображенням переоцінки в прибутку або збитку;
- інвестиції, утримувані до погашення;
- займи, дебіторська заборгованість;
- фінансові активи, доступні для продажу.

### **3.3.3. Грошові кошти та їхні 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.

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

за рік, який закінчився 31 грудня 2020 року

Інвестиція визначається зазвичай як еквівалент грошових коштів тільки в разі короткого строку погашення, наприклад, протягом не більше ніж три місяці з дати придбання.

Грошові кошти та їх еквіваленти можуть утримуватися, а операції з ними проводяться в національній валюті та в іноземній валюті.

Іноземна валюта – це валюта інша, ніж функціональна валюта.

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

Первісна та подальша оцінка грошових коштів та їх еквівалентів здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює їх номінальній вартості.

Первісна та подальша оцінка грошових коштів та їх еквівалентів в іноземній валюті здійснюється у функціональній валюті за офіційними курсами Національного банку України (НБУ).

У разі обмеження права використання коштів на поточних рахунках в 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.

### ***Операції з іноземною валютою***

Операції в іноземній валюті обліковуються в українських гривнях за офіційним курсом обміну Національного банку України на дату проведення операцій.

Монетарні активи та зобов'язання, виражені в іноземних валютах, перераховуються в гривню за відповідними курсами обміну НБУ на дату балансу. Немонетарні статті, які оцінюються за історичною собівартістю в іноземній валюті, відображаються за курсом на дату операції, немонетарні статті, які оцінюються за справедливою вартістю в іноземній валюті, відображаються за курсом на дату визначення справедливої вартості. Курсові різниці, що виникли при перерахунку за монетарними статтями, визнаються в прибутку або збитку в тому періоді, у якому вони виникають.

Операції в іноземній валюті протягом 2020 року відсутні.

#### **3.3.4 Позики та дебіторська заборгованість**

Дебіторська заборгованість – це фінансовий актив, який 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 відношень 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 здійснюється за амортизованою собівартістю із застосуванням методу дисконтування.

Якщо є об'єктивне свідчення того, що відбувся збиток від зменшення корисності, балансова вартість активу зменшується на суму таких збитків із застосуванням рахунку резервів.

Резерв на покриття збитків від зменшення корисності визначається як різниця між балансовою вартістю та теперішньою вартістю очікуваних майбутніх грошових потоків. Визначення суми резерву на покриття збитків від зменшення корисності відбувається на основі аналізу дебіторів та відображає суму, яка, на думку керівництва, достатня для покриття понесених збитків. Для фінансових активів, які є істотними, резерви створюються на основі індивідуальної оцінки окремих дебіторів. Фактори, які Товариство розглядає при визначенні того, чи є у нього об'єктивні свідчення наявності збитків від зменшення корисності, включають інформацію про тенденції непогашення заборгованості у строк, ліквідність, платоспроможність боржника

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

*за рік, який закінчився 31 грудня 2020 року*

Сума збитків визнається у прибутку чи збитку. Якщо в наступному періоді сума збитку від зменшення корисності зменшується і це зменшення може бути об'єктивно пов'язаним з подією, яка відбувається після визнання зменшення корисності, то попередньо визнаний збиток від зменшення корисності сторнується за рахунок коригування резервів. Сума сторнування визнається у прибутку чи збитку. У разі неможливості повернення дебіторської заборгованості вона списується за рахунок створеного резерву на покриття збитків від зменшення корисності.

Дебіторська заборгованість може бути нескасовно призначена як така, що оцінюється за справедливою вартістю з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку, якщо таке призначення усуває або значно зменшує невідповідність оцінки чи визнання (яку інколи називають «неузгодженістю обліку»), що інакше виникне внаслідок оцінювання активів або зобов'язань чи визнання прибутків або збитків за ними на різних підставах.

Подальша оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює вартості погашення, тобто сумі очікуваних контрактних грошових потоків на дату оцінки.

У разі змін справедливої вартості дебіторської заборгованості, що мають місце на звітну дату, такі зміни визнаються у прибутку (збитку) звітного періоду.

Безумовна дебіторська заборгованість визнається як актив тоді, коли Товариство стає стороною договору та, внаслідок цього, набуває юридичне право одержати грошові кошти.

Первісна оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за справедливою вартістю.

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

Поточну дебіторську заборгованість без встановленої ставки відсотка Товариство оцінює за сумою первісного рахунку фактури, якщо вплив є несуттєвим.

### **3.3.5 Запаси**

Визнання, облік та оцінка запасів відбувається в Компанії відповідно до МСБО 2 «Запаси» з урахуванням певних застережень.

Запаси Компанії – це активи, які існують у формі основних чи допоміжних матеріалів для споживання у виробничому процесі або при наданні послуг.

Обліковою одиницею бухгалтерського обліку запасів вважати однорідну групу.

Придбання запасів в Компанії здійснюється виключно для використання у господарській діяльності.

З метою ведення бухгалтерського обліку запасів можуть створюватись наступні групи:

- Сировина, матеріали;
- Бланки сурової звітності;
- Інші.

При списанні запасів на витрати в тому періоді, в якому вони були фактично використані, з метою визначення вартості списаних запасів застосовується метод ФІФО відповідної одиниці запасів.

### **3.3.6 Резерви**

Резерв відображається у звіті про фінансовий стан у тому випадку, коли у Компанії виникає юридична або обґрунтоване зобов'язання в результаті події та існує ймовірність того, що буде потрібно відволікання коштів для виконання цього зобов'язання.

Резерв під майбутні операційні витрати не формується.

**3.3.7 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 та паї (частки) господарських товариств.

Після первісного визнання Товариство оцінює їх за справедливою вартістю.

Справедлива вартість акцій, які внесені до біржового списку, оцінюється за біржовим курсом організатора торгівлі.

Якщо акції мають обіг більш, як на одному організаторі торгівлі, при розрахунку вартості активів такі

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

за рік, який закінчився 31 грудня 2020 року



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.

При оцінці справедливої вартості активів застосовуються методи оцінки вартості, які відповідають обставинам та для яких є достатньо даних, щоб оцінити справедливу вартість, максимізуючи використання доречних відкритих даних та мінімізуючи використання закритих вхідних даних.

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.

Справедлива вартість акцій, 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 їх діяльності, очікування надходження майбутніх економічних вигід.

### **3.3.8 Фінансові активи, утримувані до погашення**

Фінансові інструменти, що утримуються Товариством до їх погашення, Товариство відносить до облігацій та векселів, що їх Товариство має реальний намір та здатність утримувати до погашення. Після первинного визнання Товариство оцінює їх за амортизованою собівартістю із застосуванням методу ефективної ставки відсотка, за вирахуванням збитків від знецінення, якщо вони є.

### **3.3.9 Фінансові активи, доступні для продажу**

До фінансових активів доступних для продажу, Товариство відносить інвестиції в акції, якщо відсоток володіння менш 20%. Після первісного визнання Товариство оцінює їх за справедливою вартістю. Результати від зміни справедливої вартості доступного для продажу фінансового активу визнаються прямо у власному капіталі з відображенням у звіті про зміни у власному капіталі, за винятком збитків від зменшення корисності та збитків від іноземної валюти, доки визнання фінансового активу не буде припинено, коли кумулятивний прибуток або збиток, визнаний раніше у власному капіталі, слід визнавати у прибутку чи збитку.

Якщо існує об'єктивне свідчення зменшення корисності фінансового активу, доступного для продажу, сума кумулятивного збитку виключається з власного капіталу і визнається у прибутку чи збитку. Неринкові акції, справедливу вартість яких неможливо визначити, обліковуються за собівартістю, за вирахуванням збитків від знецінення, якщо вони є.

### **3.3.10 Зобов'язання.**

Поточні зобов'язання – це заборгованість що виникла внаслідок минулих подій, погашення якої у майбутньому, як очікується, призведе до зменшення корисності.

До зобов'язань відносяться:

- кредити, отримані від фінансових установ;
- позики, отримані від нефінансових установ або фізичних осіб;
- кредиторська заборгованість.

Поточні зобов'язання не дисконтуються.

Поточні зобов'язання - це зобов'язання, які відповідають одній або декільком із нижченаведених ознак:

- Керівництво Товариства сподівається погасити зобов'язання, або зобов'язання підлягає погашенню протягом дванадцяти місяців після звітного періоду;
- Керівництво Товариства не має безумовного права відстрочити погашення зобов'язання протягом щонайменше дванадцяти місяців після звітного періоду.

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

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

за рік, який закінчився 31 грудня 2020 року

зобов'язань.

Поточні зобов'язання оцінюються у подальшому за амортизованою вартістю.

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

### **3.3.11 Згортання 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.

## **3.4. Облікові політики щодо основних засобів та нематеріальних активів**

### **3.4.1. Визнання та оцінка основних засобів**

Товариство визнає матеріальний об'єкт основним засобом, якщо він утримується з метою використання їх у процесі своєї діяльності, надання послуг, або для здійснення адміністративних і соціально-культурних функцій, очікуваний строк корисного використання (експлуатації) яких більше одного року. Рівень суттєвості для основних засобів 20000 грн.

Первісно Товариство оцінює основні засоби за собівартістю. У подальшому основні засоби оцінюються за справедливою вартістю. Дооцінка основних засобів входить до складу власного капіталу та переноситься до нерозподіленого прибутку, коли припиняється визнання відповідного активу.

#### ***Амортизація основних засобів.***

Амортизація основних засобів Товариства нараховується прямолінійним методом з використанням таких щорічних норм:

|                      |             |
|----------------------|-------------|
| будівлі              | - 2 %;      |
| машини та обладнання | - 7-15%     |
| транспортні засоби   | - 17 -20%   |
| меблі                | - 20 - 33%. |
| інші                 | - 14 - 50%  |

Капітальні вкладення в орендовані приміщення амортизуються протягом терміну їх корисного використання. Амортизацію активу починають, коли він стає придатним для використання. Амортизацію активу припиняють на одну з двох дат, яка відбувається раніше: на дату, з якої актив класифікують як утримуваний для продажу, або на дату, з якої припиняють визнання активу.

### **3.4.2. Подальші витрати.**

Товариство не визнає в балансовій вартості об'єкта основних засобів витрати на щоденне обслуговування, ремонт та технічне обслуговування об'єкта. Ці витрати визнаються в прибутку чи збитку, коли вони понесені. В балансовій вартості об'єкта основних засобів визнаються такі подальші витрати, які задовольняють критеріям визнання активу.

### **3.4.3 Нематеріальні активи**

Нематеріальні активи оцінюються за собівартістю за вирахуванням будь-якої накопиченої амортизації та будь-яких накопичених збитків від зменшення корисності. Амортизація нематеріальних активів здійснюється із застосуванням прямолінійного методу .

### **3.4.4 Зменшення корисності основних засобів та нематеріальних активів**

На кожен звітний період Товариство оцінює, чи є якась ознака того, що корисність активу може зменшитися. Товариство зменшує балансову вартість активу до суми його очікуваного відшкодування, якщо і тільки якщо сума очікуваного відшкодування активу менша від його балансової вартості. Таке зменшення негайно визнається в прибутках чи збитках, якщо актив не обліковують за переоціненою вартістю згідно з МСБО 16. Збиток від зменшення корисності, визнаний для активу (за винятком гудвілу) в попередніх періодах, Товариство сторнує, якщо і тільки

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

за рік, який закінчився 31 грудня 2020 року

якщо змінилися попередні оцінки, застосовані для визначення суми очікуваного відшкодування. Після визнання збитку від зменшення корисності амортизація основних засобів коригується в майбутніх періодах з метою розподілення переглянутої балансової вартості необоротного активу на систематичній основі протягом строку корисного використання.

### **3.5. Облікові політики щодо інвестиційної нерухомості**

#### **3.5.1. Визнання інвестиційної нерухомості**

До інвестиційної нерухомості Товариство відносить нерухомість (землю чи будівлі, або частину будівлі, або їх поєднання), утримувану на правах власності або згідно з угодою про фінансову оренду з метою отримання орендних платежів або збільшення вартості капіталу чи для досягнення обох цілей, а не для: (а) використання у зміні у стані платежів позичальників у групі, таких як збільшення кількості

виробництва чи при постачанні товарів, при наданні послуг чи для адміністративних цілей, або (б) продажу в звичайному ході діяльності.

Інвестиційна нерухомість визнається як актив тоді і тільки тоді, коли: (а) є ймовірність того, що Товариство отримає майбутні економічні вигоди, які пов'язані з цією інвестиційною нерухомістю, (б) собівартість інвестиційної нерухомості можна достовірно оцінити.

Якщо будівлі включають одну частину, яка утримується з метою отримання орендної плати та другу частину для використання у процесі діяльності Товариства або для адміністративних цілей, в бухгалтерському обліку такі частини об'єкту нерухомості оцінюються та відображаються окремо, якщо вони можуть бути продані окремо.

#### **3.5.2. Первісна та послідуєча оцінка інвестиційної нерухомості**

Первісна оцінка інвестиційної нерухомості здійснюється за собівартістю. Витрати на операцію включаються до первісної вартості. Собівартість придбаної інвестиційної нерухомості включає ціну її придбання та будь-які витрати, які безпосередньо віднесені до придбання. Безпосередньо віднесені витрати охоплюють, наприклад, винагороди за надання професійних юридичних послуг, податки, пов'язані з передачею права власності, та інші витрати на операцію.

Оцінка після визнання здійснюється за справедливою вартістю на дату оцінки. Прибуток або збиток від зміни в справедливій вартості інвестиційної нерухомості визнається в прибутку або збитку. Амортизація на такі активи не нараховується.

Справедлива вартість інвестиційної нерухомості зазвичай визначається із залученням незалежного оцінювача. Періодичність перегляду справедливої вартості зумовлюється суттєвими для обліку коливаннями цін на ринку подібної нерухомості. Справедлива вартість незавершеного будівництва дорівнює вартості завершеного об'єкта за вирахуванням витрат на закінчення будівництва.

### **3.6 Облікові політики щодо непоточних активів, утримуваних для продажу**

Товариство класифікує непоточний актив як утримуваний для продажу, якщо його балансова вартість буде в основному відшкодовуватися шляхом операції продажу, а не поточного використання. Непоточні активи, утримувані для продажу, оцінюються і відображаються в бухгалтерському обліку за найменшою з двох величин: балансовою або справедливою вартістю з вирахуванням витрат на операції, пов'язані з продажем. Амортизація на такі активи не нараховується. Збиток від зменшення корисності при первісному чи подальшому списанні активу до справедливої вартості за вирахуванням витрат на продаж визнається у звіті про фінансові результати. Підприємство не має непоточних активів утримуваних для продажу.

### **3.7 Облікові політики щодо податку на прибуток**

Згідно із Податковим кодексом України зі змінами та доповненнями станом на 31.12.2020 року п. 141.6.1 «Звільняються від оподаткування кошти спільного інвестування, а саме: кошти, внесені засновниками корпоративного фонду, кошти та інші активи, залучені від учасників інституту

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

*за рік, який закінчився 31 грудня 2020 року*



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)»

### **3.8 Облікові політики щодо інших активів та зобов'язань**

#### **3.8.1 Забезпечення**

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.

Товариство не створює резерв витрат на оплату щорічних (основних та додатковим відпусток в зв'язку з тим, що КУА проводить всі розрахунки.

#### **3.8.2 Виплати працівникам**

Всі винагороди працівникам Товариства обліковуються як поточні у відповідності з МСБО 19.

В процесі господарської діяльності Товариство не нараховує та не сплачує виплати працівникам за відсутності наявних штатних працівників. Інших виплат працівникам не передбачено.

#### **3.8.3 Пенсійні зобов'язання**

В процесі господарської діяльності Товариство не нараховує та не сплачує виплати працівникам за відсутності наявних штатних працівників. Інших виплат працівникам не передбачено.

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

#### **3.9.1 Доходи та витрати**

Товариство визнає дохід від надання послуг, у міру того, як воно задовольняє зобов'язання щодо виконання, передаючи обіцяну послугу (тобто актив) клієнтові. Актив передається, коли клієнт отримує контроль над таким активом.

При визначенні вартості винагороди від управління активами Товариство відповідно до МСФЗ 15 використовує метод оцінювання за результатом. До методу оцінювання за результатом належить, зокрема, аналіз виконання, завершеного на сьогоднішній день, оцінки досягнутих результатів. Враховуючи принципи професійного скептицизму для змінної вартості винагороди розрахунок доходу здійснюється на кінець кожного місяця. Результат визначення розміру винагороди по управлінню активами оформлюється актом виконаних робіт, в якому відображається оцінка досягнутих результатів на звітну дату.

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

а) Товариство передає договірні права на одержання грошових потоків від такого фінансового активу;

б) Товариство передало покупцеві ризики та переваги від володіння, пов'язані з фінансовим активом;

в) 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;

г) суму доходу можна достовірно оцінити;

д) ймовірно, що до Товариства надійдуть економічні вигоди, пов'язані з операцією;

та

е) 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;

*АКЦІОНЕРНОЇ ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ПРОВАНС»*

*за рік, який закінчився 31 грудня 2020 року*

- є ймовірність, що економічні вигоди, пов'язані з дивідендами, надійдуть до Товариства;
- суму дивідендів можна достовірно оцінити.

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.

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 Витрати за позиками**

Витрати за позиками, які не є частиною фінансового інструменту та не капіталізуються як частина собівартості активів, визнаються як витрати періоду. Товариство капіталізує витрати на позики, які безпосередньо відносяться до придбання, будівництва або виробництва кваліфікованого активу, як частина собівартості цього активу.

### **3.9.3 Умовні зобов'язання та активи.**

Товариство не визнає умовні 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. Товариство не визнає умовні активи. 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 судження базуються 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. Области, 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**

Операції, що не регламентовані МСФЗ відсутні.

### **4.2. Судження щодо справедливої вартості 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 *АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ПРОВАНС»*

за рік, який закінчився 31 грудня 2020 року

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 Товариства 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

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

Якби керівництво Товариства використовувало інші припущення щодо відсоткових ставок, волатильності, курсів обміну валют, кредитного рейтингу контрагента, дати офери і 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.

Розуміючи важливість використання облікових оцінок та припущень щодо справедливої вартості фінансових активів в разі відсутності вхідних даних щодо справедливої вартості першого рівня, Керівництво Товариства планує використовувати оцінки та судження які базуються на професійній компетенції працівників Підприємства, досвіді та минулих подіях, а також з використанням розрахунків та моделей вартості фінансових активів. Залучення зовнішніх експертних оцінок щодо таких фінансових інструментів де оцінка, яка базується на професійній компетенції, досвіді та розрахунках є недостатньою, на думку Керівництва є прийнятним та необхідним.

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 Товариства 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 Товариства фактором і може суттєво вплинути на оцінку фінансових інструментів.

#### **4.5. 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 врахуванням трьох факторів:

- а) вартості грошей у часі;

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

*за рік, який закінчився 31 грудня 2020 року*



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.

#### **4.6. Судження щодо виявлення ознак знецінення активів**

Відносно фінансових активів, які оцінюються за амортизованою вартістю, Товариство на дату виникнення фінансових активів та на кожну звітну дату визначає рівень кредитного ризику.

Товариство визнає резерв під збитки для очікуваних кредитних збитків за фінансовими активами, які оцінюються за амортизованою вартістю, у розмірі очікуваних кредитних збитків за весь строк дії фінансового активу (при значному збільшенні кредитного ризику/для кредитно-знецінених фінансових

активів) або 12-місячними очікуваними кредитними збитками (у разі незначного зростання кредитного ризику).

Зазвичай очікується, що очікувані кредитні збитки за весь строк дії мають бути визнані до того, як фінансовий інструмент стане прострочений. Як правило, кредитний ризик значно зростає ще до того, як фінансовий інструмент стане простроченим або буде помічено інші чинники затримки платежів, що є специфічними для позичальника, (наприклад, здійснення модифікації або реструктуризації).

Кредитний ризик за фінансовим інструментом вважається низьким, якщо фінансовий інструмент має низький ризик настання дефолту, позичальник має потужний потенціал виконувати свої договірні зобов'язання щодо грошових потоків у короткостроковій перспективі, а несприятливі зміни в економічних і ділових умовах у довгостроковій перспективі можуть знизити, але не обов'язково здатність позичальника виконувати свої зобов'язання щодо договірних грошових потоків.

Фінансові інструменти не вважаються такими, що мають низький кредитний ризик лише на підставі того, що ризик дефолту за ними є нижчим, ніж ризик дефолту за іншими фінансовими інструментами Товариства або ніж кредитний ризик юрисдикції, в якій Товариство здійснює діяльність.

Очікувані кредитні збитки за весь строк дії не визнаються за фінансовим інструментом просто на підставі того, що він вважався інструментом із низьким кредитним ризиком у попередньому звітному періоді, але не вважається таким станом на звітну дату. У такому випадку Товариство з'ясовує, чи мало місце значне зростання кредитного ризику з моменту первісного визнання, а отже чи постала потреба у визнанні очікуваних кредитних збитків за весь строк дії.

Очікувані кредитні збитки відображають власні очікування Товариства щодо кредитних збитків. Також Товариством враховуються всі ризики які можуть виникнути в зв'язку з поширенням коронавірусної хвороби COVID-19, карантину та обмежувальних заходів, спрямованих на стримування її поширення (далі - COVID-19).

#### **4.7 Судження щодо застосування МСБО29 «Фінансова звітність в умовах гіперінфляції»**

Керівництво Товариства, після проведеного аналізу, вважає що в Україні відсутні підстави для проведення перерахунку фінансової звітності за 2020 рік, згідно з МСБО29 "Фінансова звітність в умовах гіперінфляції"

### **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.

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

**за рік, який закінчився 31 грудня 2020 року**

| Класи активів та зобов'язань, оцінених за справедливою вартістю | Методики оцінювання   | Метод оцінки (ринковий, дохідний, витратний) | Вхідні 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                                     | Офіційні біржові курси організаторів торгів на дату оцінки, за відсутності визначеного біржового курсу на дату оцінки, використовуються ціни закриття біржового торгового дня |
| Інвестиційна нерухомість  | Первісна оцінка інвестиційної нерухомості здійснюється за собівартістю. Подальша оцінка інвестиційної нерухомості здійснюється за справедливою вартістю на дату оцінки.   | Ринковий, дохідний                           | Ціни на ринку нерухомості, дані оцінки професійних оцінювачів   |

#### **6.1. Фінансові активи, станом на 31 грудня 2020 р.**

##### **Розкриття інформації, представленої в фінансовій звітності Товариства за 2020 р.**

Станом на 31.12.2020 року на балансі відображені довгострокові інвестиції у вигляді частки в статутному капіталі підприємств в сумі 583 тис. грн.

| Назва об'єкта інвестування                | Код ЄДРПОУ | Балансова вартість тис.грн. | Справедлива вартість тис.грн. | Частка у СК |
|---|------------|-----------------------------|-------------------------------|-------------|
| ТОВ «ФОЛІО ЛЕКС»                          | 41835715   | 247                         | 0                             | 25%         |
| ТОВ «ФІНАНSOVA КОМПАНІЯ «ДЕЛЬТА + ФІНАНС» | 43178433   | 607                         | 583                           | 12%         |
| Всього                                    |            | 854                         | 583                           |             |

Довгострокові фінансові інвестиції відображаються рядку 1030 балансу за справедливою вартістю.

##### **Дебіторська заборгованість за розрахунками**

Безумовна дебіторська заборгованість визнається як актив тоді, коли Товариство стає стороною договору та, внаслідок цього, набуває юридичне право одержати грошові кошти.

Первісна оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за справедливою вартістю.

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

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

за рік, який закінчився 31 грудня 2020 року

Поточну дебіторську заборгованість без встановленої ставки відсотка Товариство оцінює за сумою первісного рахунку фактури, якщо вплив є несуттєвим.

Дебіторська заборгованість, відображена Підприємством у звіті Баланс станом на 31.12.2020 р. в розмірі 109054 тис. грн., відображена за амортизованою вартістю.

Інформація про поточну дебіторську заборгованість:

| тис. грн. |   |               |              |
|-----------|---|---------------|--------------|
| № з/п     | Показник  | 2020 рік      | 2019 рік     |
| 1         | Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги | 13465         | 13598        |
| 2         | Інша поточна дебіторська заборгованість               | 95589         | 77283        |
|           | <b>Разом</b>  | <b>109054</b> | <b>90881</b> |

До рядку 1125 «Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги» включено таку заборгованість:

- заборгованість по фінансовим інвестиціям на суму 13 461 тис. грн. ( дана заборгованість відображена за справедливою вартістю з врахуванням витрат від зміни вартості активів.
  - Аванси видані за послуги в сумі 4 тис. грн.
- До рядка 1155 «Інша поточна дебіторська заборгованість» в сумі 95589 тис. грн. включає в себе заборгованість по виданим авансам відповідно до банківських виписок, в т.ч. з пов'язаними сторонами 0 тис. грн. Термін до 31.12.2021р.

#### ***Поточні фінансові інвестиції станом на 31 грудня 2020р.***

Станом на 31.12.2020 року до складу поточних фінансових інвестицій віднесені суми укладених форвардних контрактів на суму 514 тис. грн. Інвестиції відображені по первісній вартості, в зв'язку з тим, що котирувань немає та немає аналогічних деривативів щоб визначити справедливую вартість, то управлінський персонал прийняв рішення інвестиції відобразити за їх історичною вартістю.

#### ***Грошові кошти та їх еквіваленти в національній валюті***

Грошові кошти та їх еквіваленти класифіковано на кошти в національній та іноземній валюті, готівку в касі підприємства.

У 2020 році Підприємство проводило операції лише по поточному рахунку, пов'язані із здійсненням господарської діяльності Підприємства.

Залишок коштів в національній валюті станом на 31.12.2020 р. -2513 тис. грн.

Грошові кошти та їх еквіваленти включають залишки по рахунках .

Інформація про грошові кошти та їх еквіваленти:

| тис. грн. |                          |             |             |
|-----------|--------------------------|-------------|-------------|
| № з/п     | Показник                 | 2020 рік    | 2019 рік    |
| 1         | Каса                     | 0           | 0           |
| 2         | Поточний рахунок у банку | 2513        | 2534        |
|           | <b>Разом</b>             | <b>2513</b> | <b>2534</b> |

Грошові кошти знаходяться на поточному рахунку в ПАТ «Альфа-Банк» ( МФО 300346) в сумі 2230 тис. грн. та в АБ "УКРГАЗБАНК» ( код 320478) в сумі 4 тис. грн. та АБ "КРЕДИТ-ДНІПРО" в сумі 279 тис. грн. Банки знаходяться в рейтингу надійних. Операції в іноземній валюті відсутні. Обмежень щодо доступу та використання Товариство власних грошових коштів немає.

Звіт про рух грошових коштів

Звіт грошових коштів за 2020 рік складено за вимогами МСБО 7 за прямим методом, згідно з яким розкривається інформація про основні класи валових надходжень грошових коштів чи валових

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

за рік, який закінчився 31 грудня 2020 року



виплат грошових коштів на нетто-основі. У звіті відображений рух грошових коштів від операційної, інвестиційної та фінансової діяльності.

Грошові потоки в іноземній валюті відсутні.

### Статутний капітал

Станом на 31.12.2020 р. Статутний капітал Товариства відповідно до Статуту складає 135 000 000,00 грн. (Сто тридцять п'ять мільйонів грн. 00коп.), що відповідає ст.63 ЗУ «Про інститути спільного інвестування».

Розмір статутного капіталу Товариства становить 135 000 000 (Сто тридцять п'ять мільйонів ) гривень 00 копійок. Згідно наведених даних, оплата заявлених внесків до Статутного капіталу здійснювалась грошовими коштами в сумі 2 000 000 (Два мільйони) грн. 00 коп. згідно платіжного доручення №16 від 13.07.2016р. через АТ «ОТП БАНК» м. Києва.

На 31.12.2020р. сума неоплаченого капіталу становить 133 000 тис. грн

Власний капітал станом на 31.12.2020 року становить 23645 тис. грн, та складається:

- зареєстрований (пайовий) капітал 135000 тис. грн;
- нерозподілений прибуток 21645 тис. грн.
- Неоплачений капітал 133 000 тис. грн.

### **ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ**

Інформація про власний капітал:

тис. грн.

| № з/п | Показник                                    | 2020 рік     | 2019 рік     |
|-------|---|--------------|--------------|
| 1     | Статутний капітал                           | 135000       | 135000       |
| 2     | Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) | 21645        | 22573        |
| 3     | Неоплачений капітал                         | -133000      | -133000      |
|       | <b>Разом</b>                                | <b>23645</b> | <b>24573</b> |

Товариство складає Звіт про власний капітал, де інформує про зміни у власному капіталі відповідно до МСБО. Звіт за 2020 рік включає таку інформацію:

| Стаття                       | Зареєстрований капітал | Додатковий капітал | Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) | Неоплачений капітал | Всього |
|------------------------------|------------------------|--------------------|---|---------------------|--------|
| Залишок на 01.01.2020 року   | 135000                 | -                  | 22573                                       | -133000             | 24573  |
| Коригування                  | -                      | -                  | -   | -                   | -      |
| Виправлення помилок          | -                      | -                  | -   | -                   | -      |
| Внески учасників до капіталу | -                      | -                  | -   | -                   | -      |
| Чистий прибуток за 2020 рік  | -                      | -                  | -928  | -                   | -928   |
| Інші зміни в капіталі        | -                      | -                  | -   | -                   | -      |
| Залишок на 31.12.2020 року   | 135000                 | -                  | 21645                                       | -133000             | 23645  |

Бухгалтерський облік власного капіталу ведеться на основі МСФЗ.

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

за рік, який закінчився 31 грудня 2020 року

## **ЗОБОВ'ЯЗАННЯ**

Зобов'язання визнається, якщо його оцінка може бути достовірно визначена та існує ймовірність зменшення економічних вигод у майбутньому внаслідок його погашення. Якщо на дату балансу раніше визнане зобов'язання не підлягає погашенню, то його сума включається до складу доходу звітного Поточними зобов'язаннями й забезпеченнями підприємства визнані такі, що мають строк погашення не більше ніж 12 місяців та класифіковані, виходячи з відповідності будь-якому з критеріїв, визначених у п. 66 МСБО 1.

періоду.

Простроченої заборгованості на звітну дату немає. Нарахування та сплата податків і зборів проводилося у відповідності до діючого податкового законодавства.

Інформація про зобов'язання:

| тис. грн. |  |              |              |
|-----------|--|--------------|--------------|
| № з/п     | Показник   | 2020 рік     | 2019 рік     |
| 1.        | Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги | 45           | 42           |
| 2         | Інші поточні зобов'язання                                      | 88974        | 70068        |
|           | <b>Разом</b>   | <b>89019</b> | <b>70110</b> |

Довгострокові та непередбачені зобов'язання відсутні.

До складу рядку 1615 балансу «Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги» включено наступну заборгованість :

- заборгованість за розрахунками з надання послуг в сумі 45 тис. грн. в т.ч. з пов'язаними сторонами – 0 тис. грн.

Товариство очікує погасити заборгованість у термін що не перевищує 90 днів.

До складу рядку 1690 балансу « Інші поточні зобов'язання» включено заборгованість по отриманих авансах в сумі 88974 тис. грн. відповідно до банківських виписок.

## **ДОХОДИ І ВИТРАТИ**

### **МСБО 18 «Виручка» (Доходи)**

Доходи визнаються у тому періоді, коли вони були нараховані (за методом нарахування), витрати – також за методом нарахування, на підставі відповідності цим доходам. Доходи визнаються згідно з вимогами МСФЗ (IAS) 18 «Дохід». Зокрема, доходи від реалізації продукції (товарів) визнаються у разі задоволення всіх наведених далі умов: покупець передані суттєві ризики і винагороди, пов'язані з власністю; у підприємства не залишається ані подальша участь управлінського персоналу, ані ефективний контроль за проданою продукцією (товарами); суму доходу можна достовірно оцінити; ймовірно надходження економічних вигод, пов'язаних з операцією; та витрати, які були або будуть понесені у зв'язку з операцією, можна достовірно оцінити. Якщо в Товариства залишаються суттєві ризики щодо володіння, дохід не визнається. Дохід оцінюється за справедливою вартістю компенсації, яка була отримана або підлягає отриманню. Склад доходів прийнятий аналогічним складу відповідних доходів за П(С)БО 15 «Дохід», оскільки МСФЗ не надає вказівок стосовно складу доходів.

Діяльність Товариства за 2019-2020 роки характеризується наступними основними показниками:

| Найменування показника  | Дані за 2020р., тис. грн. | Дані за 2019р., тис. грн. |
|---|---------------------------|---------------------------|
| Інші операційні доходи  | 300                       | 2                         |
| Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю | -                         | 2                         |
| Інші фінансові доходи   | -                         | -                         |
| Інші доходи   | -                         | 1159                      |
| Собівартість реалізованої продукції                                       | -                         | -                         |

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

за рік, який закінчився 31 грудня 2020 року

|   |             |             |
|---|-------------|-------------|
| (товарів, робіт, послуг)  |             |             |
| Адміністративні витрати   | -14         | -801        |
| Інші операційні витрати   | -686        | -513        |
| Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю | -           | -148        |
| Фінансові витрати   | -257        |             |
| Інші витрати  | -271        | -623        |
| <b>Фінансовий результат до оподаткування</b>                                | <b>-928</b> | <b>-924</b> |

#### **Інформація щодо доходів Товариства за 2020 рік**

До рядку 2120 «Інші операційні доходи» в сумі 300 тис. грн. віднесено доходи від доплат від переуступки.

#### **Інформація щодо витрат Товариства за 2020 рік**

Адміністративні витрати в сумі 14 тис. грн. (послуги банку – 10 тис. грн. та 4 тис. грн за інші послуги)

До складу інших операційних витрат в сумі 686 тис. грн. включено резерви від очікуваних кредитних збитків в сумі 148 тис. грн. та 538 тис. грн за послуги КУА та інших контрагентів.

До складу фінансових витрат в сумі 257 тис. грн. віднесено витрати по компенсації витрат з переуступки

До рядка 2270 «Інші витрати» віднесено уцінку необоротних активів і фінансових інвестицій в сумі 271 тис. грн.

### **7. Розкриття іншої інформації**

#### **7.1 Умовні зобов'язання.**

##### **7.1.1. Судові позови**

Судові справи – в ході своєї поточної діяльності Фонду у 2020 році КІФ являлося об'єктом судових справ, розглядів, позовів та вимог та претензій. Справи знаходяться на стадії впровадження, кінцевого рішення ще немає.

На думку керівництва Товариства станом на 31 грудня 2020 року відповідні положення законодавства інтерпретовані їм коректно, вірогідність збереження фінансового положення, в якому знаходиться Товариство в зв'язку з податковим, валютним та митним законодавством, являється високою. Для тих випадків коли на думку керівництва Товариства, є значні сумніви в збереженні вказаного положення Товариства в фінансовій звітності визнані належні зобов'язання.

##### **7.1.2. Оподаткування**

Поточна ставка податку на прибуток у 2020 році складала 18% . Товариство має пільги з податку на прибуток відповідно ПКУ.

##### **7.1.3. Ступінь повернення дебіторської заборгованості та інших фінансових активів**

Внаслідок ситуації, яка склалась в економіці України, а також вплив поширення коронавірусної хвороби COVID-19, карантину та обмежувальних заходів, спрямованих на стримування її поширення (далі - COVID-19) як результат економічної нестабільності, що склалась на дату балансу, існує ймовірність того, що активи не зможуть бути реалізовані за їхньою балансовою вартістю в ході звичайної діяльності Товариства.

Ступінь повернення цих активів у значній мірі залежить від ефективності заходів, які знаходяться поза зоною контролю Товариства. За рішенням керівництва додатковий резерв під фінансові активи не сформований, виходячи з наявних обставин та інформації.

### **АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ПРОВАНС»**

за рік, який закінчився 31 грудня 2020 року



## 7.2 Розкриття інформації про пов'язані сторони

Пов'язаними сторонами вважаються сторони, якщо одна сторона має можливість контролювати іншу сторону або здійснювати суттєвий вплив на прийняття фінансових та операційних рішень іншою стороною. Пов'язані сторони Товариства включають учасників, ключовий управлінський персонал, підприємства, які мають спільних власників та перебувають під спільним контролем, підприємства, що перебувають під контролем ключового управлінського персоналу, а також компанії, стосовно яких на Товариство є істотний вплив.

Пов'язаними особами Підприємства є:

фізичні особи:

– Тимчишин А.В. (Голова Наглядової Ради) та власник ЦП в кількості 20 000 шт. (1,48% в СК)

юридичні особи:

-ТОВ «ФОЛЮ ЛЕКС» (код 41835715) - частка в статутному капіталі 25%

-ТОВ «ФІНАНSOVA КОМПАНІЯ «ДЕЛЬТА + ФІНАНС» (код 43178433) - частка в статутному капіталі 12%

Протягом 2020 року операцій з пов'язаними сторонами не було.

Виплати заробітної плати Голові наглядової ради в 2020 не здійснювалось.

Інших операцій з пов'язаними особами не відбувалось.

## 7.3. Цілі та політики управління фінансовими ризиками

### Операційне середовище, ризики та економічні умови

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.

Керівництво Товариства визнає, що діяльність Товариства пов'язана з ризиками і вартість чистих активів у нестабільному ринковому середовищі може суттєво змінитись унаслідок впливу суб'єктивних та об'єктивних чинників, вірогідність і напрямок впливу яких заздалегідь точно передбачити неможливо. До таких ризиків віднесено кредитний ризик, ринковий ризик та ризик ліквідності. Ринковий ризик включає валютний ризик, відсотковий ризик та інший ціновий ризик.

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.

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.

Завдяки тому, що протягом звітного періоду розрахунків в іноземній валюті Товариство не здійснювало, відсутні ризики, пов'язані зі зміною валютного курсу.

Товариство не залучало протягом звітного періоду кредитні ресурси.

Концентрація ризиків контролюється керівництвом і утримується у попередньо визначених межах.

Завдяки вимогам щодо платоспроможності ділових партнерів, ризик збитків від невиконання контрактів є обмеженим.

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

за рік, який закінчився 31 грудня 2020 року

### 7.3.1. 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.

Товариство нараховувало в 2020 році резерви під очікувані кредитні збитки.

### 7.3.2. 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 використовуватиме 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.

Станом на 31 грудня 2020р. активи, номіновані в іноземній валюті відсутні.

### 7.3.3. 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 дебіторською заборгованістю та іншими фінансовими активами, а також прогнозовані потоки грошових коштів від операційної діяльності.

| Зобов'язання                | Менше 1 року | Від 1 до 2 років | Від 2 до 5 років | Більше 5 років |
|-----------------------------|--------------|------------------|------------------|----------------|
| На 31.12.2019               | 70110        | -                | -                | -              |
| Кредиторська заборгованість | 70110        | -                | -                | -              |
| Векселя                     | -            | -                | -                | -              |
| Кредити                     | -            | -                | -                | -              |
| На 31.12.2020р.             | 89019        | -                | -                | -              |
| Кредиторська заборгованість | 89019        | -                | -                | -              |
| Векселя                     | -            | -                | -                | -              |
| Кредити                     | -            | -                | -                | -              |

Ризик ліквідності незначний.

## 7.4. Управління капіталом

АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ПРОВАНС»

за рік, який закінчився 31 грудня 2020 року

Товариство здійснює управління капіталом з метою досягнення наступних цілей:

- зберегти спроможність Товариства продовжувати свою діяльність так, щоб воно і надалі забезпечувало дохід для учасників Товариства та виплати іншим зацікавленим сторонам;
- забезпечити належний прибуток учасникам товариства завдяки встановленню цін на послуги Товариства, що відповідають рівню ризику.

Керівництво Товариства здійснює огляд структури капіталу на щорічній основі. При цьому керівництво аналізує вартість капіталу та притаманні його складовим ризики. На основі отриманих висновків Товариство здійснює регулювання капіталу шляхом залучення додаткового капіталу або фінансування, а також виплати дивідендів та погашення існуючих позик.

#### **Інші вимоги до розкриття**

Всі угоди, що укладались протягом 2020 році у відповідності до ст. 70 Закону України «Про акціонерні товариства» та пп. 9.2.3 Статуту Товариства, попередньо узгоджувались з Наглядовою радою, а за угодами що перевищують 25 та 50 відсотків вартості активів Товариства виконувались процедури відповідно до п.п.2 та п.п.3 ст.70 Закону.

Протягом 2020 року Товариство дотримувалось вимог законодавства щодо виконання значних правочинів, норм статуту та прийнятих рішень учасників.

#### Правочини із заінтересованістю

Правочин, щодо вчинення якого є заінтересованість — правочин, який укладається між акціонерним товариством і його інсайдером (афілійованою особою) або третьою особою, за умови, що інсайдер акціонерного товариства або його афілійована особа має зацікавленість щодо цього правочину. Протягом 2020 року обставин, існування яких створює заінтересованість не виникало. Інформації про наявність кола осіб, зацікавлених у вчиненні Товариством правочинів із заінтересованістю у періоді немає.

#### **7.5. Події після Балансу**

Відповідно до засад, визначених МСБО 10 «Події після звітного періоду» щодо подій після дати балансу з 31 грудня 2020 року до дати затвердження керівництвом фінансової звітності, не відбувалося подій які б суттєво вплинули на фінансовий стан Товариства та підлягали б додатковому розкриттю в складі його фінансової звітності, відсутні.

Директор ТОВ "КУА "ДЕЛЬТА  
ПЛЮС",  
що діє від імені АТ «ПРОВАНС»

Горелов О.Ю.

Головний бухгалтер ТОВ "КУА  
"ДЕЛЬТА ПЛЮС",  
що діє від імені АТ «ПРОВАНС»

Кудрявцева С.В.



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

за рік, який закінчився 31 грудня 2020 року



Пронумеровано, прошнуровано  
та скріплено печаткою  
*42 (сорок дві)*  
сторінок  
Видактор *Трушкевич Т.М.*

