

**ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА
ЩОДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ
ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ГЛОРИ»,
АКТИВИ ЯКОГО ПЕРЕБУВАЮТЬ В УПРАВЛІННІ
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ
«ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА»,
СТАНОМ НА 31 ГРУДНЯ 2018 РОКУ**

**Користувачам фінансової звітності
АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ
ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД
«ГЛОРИ», активи якого перебувають в управлінні ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ
«ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА»
Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку (надалі – НКЦПФР)
Українській асоціації інвестиційного бізнесу**

Розділ «Звіт щодо фінансової звітності»

ДУМКА із застереженням

Ми провели аудит річної фінансової звітності **АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ГЛОРИ»** (надалі – Фонд або АТ «ЗНВКІФ «ГЛОРИ»), **активи якого перебувають в управлінні ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА»** (надалі – Товариство або ТОВ «КУА «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА»), яка включає Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2018 року, Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід), Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом), Звіт про власний капітал за рік, що закінчився зазначеною датою, та Приміток до фінансової звітності за період з 01.01.2018 року по 31.12.2018 року, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, за винятком впливу питання, описаного в розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту, перевірена фінансова звітність Фонду, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах відповідно до застосованої концептуальної основи фінансового звітування та надає правдиву та неупереджену інформацію про фінансовий стан Товариства на 31 грудня 2018 року, та її фінансові результати і грошові

потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ).

Основа для думки із застереженням

За результатами аудиторської перевірки фінансової звітності АТ «ЗНВКІФ «ГЛОРИ» за 2018 рік Аудитор зазначає наступне:

- на висловлення аудиторської думки із застереженням призвів можливий вплив коригувань, що могли б бути потрібними, якщо б Фонд здійснював подальшу оцінку фінансових інвестицій, що обліковуються на балансі станом на 31.12.2018 року, за справедливою вартістю. Так, за даними до балансового рахунку 352 «Поточні фінансові інвестиції» та даними Балансу (Звіту про фінансовий стан) на кінець звітного періоду в складі поточних фінансових інвестицій обліковуються прості іменні бездокументарні акції (UA4000081533) емітента ПрАТ «Шахтоуправління «Покровське» в кількості 148 000 штук на суму 60 тис. грн. Станом на 31.12.2018 року оцінку цих фінансових інвестицій за справедливою вартістю Фонд не здійснював. Крім того, ці акції обліковуються на балансі Фонду без руху більш 12 місяців. Тому, Аудитор вважає, що вказані акції слід класифікувати та відображати у фінансовій звітності як довгострокові фінансові інвестиції. На думку аудитора, вплив зміни в оцінках може бути, проте він не є всеохоплюючим для фінансової звітності Фонду;

- станом на 31.12.2018 року кредиторська заборгованість, яка включає винагороду ТОВ «КУА «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА» у сумі 348 тис. грн., відображена в статті «Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи та послуги» ряд.1615 Балансу (Звіту про фінансовий стан) АТ «ЗНВКІФ «ГЛОРИ», тоді як слід цю заборгованість відображати в статті «Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків» ряд.1645 Балансу (Звіту про фінансовий стан);

- в Примітках до річної фінансової звітності Фонду за 2018 рік інформація щодо іншої поточної дебіторської заборгованості за кредитними договорами, які були придбані за договорами відступлення права вимоги, в сумі 1 012 860 тис. грн., що складає 90,04% від суми всіх активів Фонду, детально не розкрита.

На думку аудитора вплив можливих коригувань може бути значним, проте не всеохоплюючим для фінансової звітності Товариства.

Ми провели аудит відповідно до вимог Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» і Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (МСА) Міжнародної федерації бухгалтерів (видання 2016 -2017 років), що застосовуються в якості національних стандартів аудиту згідно із рішенням Аудиторської палати України від 08.06.2018 року №361 та у відповідності до рішень Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку України, в тому числі «Вимог до аудиторського висновку, що подається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку при розкритті інформації про результати діяльності інститутів спільного інвестування (пайових та корпоративних інвестиційних фондів) та компанії з управління активами», що затверджені Рішенням НКЦПФР № 991 від 11.06.2013 року.

Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Товариства згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та виконали інші обов'язки з етики відповідно до Кодексу РМСЕБ.

Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки із застереженням.

Ключові питання аудиту

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

думки щодо цих питань. Ми визначили, що відсутні ключові питання аудиту, про які необхідно повідомити в нашому Звіті.

Пояснювальний параграф

Несприятливе зовнішнє середовище в країні в умовах складної політичної ситуації, коливання курсу національної валюти, відсутність чинників покращення інвестиційного клімату можуть надалі мати негативний вплив на результати діяльності та фінансовий стан Товариства, характер якого на поточний момент визначити неможливо.

Управлінський персонал не ідентифікував суттєвої невизначеності, яка могла б поставити під значний сумнів здатність Фонду безперервно продовжувати діяльність, тому використовував припущення про безперервність функціонування Фонду, як основи для обліку під час підготовки фінансових звітів.

Інша інформація

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація є інформацією, яка міститься у Звітності до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку за 2018 рік, у Поясненнях управлінського персоналу, у Положеннях Товариства.

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації.

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашої відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація виглядає такою, що містить суттєве викривлення.

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

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

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

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

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Фонду продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, за необхідності, питання, пов'язані з безперервністю діяльності, та використовуючи принцип припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати Фонд чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

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

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Метою нашого аудиту є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку.

Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди ідентифікує суттєве викривлення, якщо таке існує.

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

Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та дотримуємось професійного скептицизму протягом всього аудиту.

Крім того, ми:

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо та виконуємо аудиторські процедури щодо таких ризиків, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для забезпечення підстав для висловлення нашої думки. Ризик невиявлення суттєвих викривлень внаслідок шахрайства є вищим, ніж ризик невиявлення суттєвого викривлення в результаті помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні упущення, неправильне трактування або нехтування заходами внутрішнього контролю;

- отримуємо розуміння системи внутрішнього контролю, яка має значення для аудиту, з метою розробки аудиторських процедур, які є прийнятними за даних обставин, але не з метою висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю Фонду;

- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і пов'язаних з ними розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;

- доходимо висновку щодо прийнятності застосування управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок про те, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість Фонду продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити Товариство припинити діяльність Фонду на безперервній основі.

- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного відображення.

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їм про всі стосунки й інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовне, щодо відповідних застережних заходів.

Розділ «Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів»

Основні відомості про **АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ГЛОРІ»**, активи якого перебувають в управлінні **ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА»** наведені в Таблиці 1.

Таблиця 1

№ з/п	Показник	Значення
1	Повне найменування	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ГЛОРИ»
2	Код за ЄДРПОУ	40803808
3	Основні види діяльності за КВЕД - 2010	64.30 Трасти, фонди та подібні фінансові суб'єкти
4	Номер запису в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців та дата проведення державної реєстрації	Номер запису в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців 1 074 102 0000 061917; Дата проведення державної реєстрації: 02.09. 2016 року
5	Тип, вид та клас Фонду	Закритий, недиверсифікований, венчурний, строковий
6	Дата та номер свідоцтва про внесення інвестиційного фонду до ЄДРІСІ	16 вересня 2016 року, № свідоцтва № 00422
7	Реєстраційний код за ЄДРІСІ	13300422
8	Термін, на який створено Фонд	Строк діяльності Фонду - 50 років з дати внесення Фонду до ЄДРІСІ.
9	Місцезнаходження	01030, М.Київ, вулиця Богдана Хмельницького, буд.19-21

Нова редакція Регламенту АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ГЛОРИ» затверджена рішенням Наглядової Ради Фонду Протокол № 6/2017 від 12.04.2017 року.

Рішенням загальних зборів учасників від 11 вересня 2017 року (протокол № 13/2017) Головою Наглядової ради Фонду було обрано Кільмухаметова Руслана Ілдаровича.

Управління активами АТ «ЗНВКІФ «ГЛОРИ» у звітному періоді здійснювалось ТОВ «КУА «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА» на підставі договору про управління активами №1-УА від 11.04.2017 року.

Основні відомості про **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА»** наведено в Таблиці 2.

Таблиця 2

№ з/п	Показник	Значення
1	Повне найменування Товариства	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА»
2	34486135	34486135
3	Види діяльності за КВЕД-2010	66.30 Управління фондами
4	Місцезнаходження юридичної особи	01030, м. Київ, вул. Богдана Хмельницького, буд. 19-21
5	Керівник	Ведринська Інна Володимирівна

Назва Фонду, його організаційно-правова форма господарювання та види діяльності відповідають Статуту та відображені достовірно.

Інформація щодо зареєстрованого (пайового) капіталу

Статутний капітал

Зареєстрований статутний капітал Фонду станом на 31 грудня 2018 року становить 2 300 000 000 (два мільярда триста мільйонів) грн.00 коп., поділений на 2 300 000 000 (два мільярда триста мільйонів) штук простих іменних акцій номінальною вартістю 1(одна) гривня за 1 акцію.

Відповідно до Статуту Фонду для забезпечення його діяльності створений початковий статутний капітал у розмірі 1 900 000 (один мільйон дев'ястсот тисяч) грн.00 коп. Аудитор зазначає, що розмір статутного капіталу відповідає установчим документам і статутний капітал повністю сформовано виключно грошовими коштами засновників фонду, що також підтверджено попереднім звітом незалежного Аудитора ТОВ «АФ «Віда-аудит» від 20.03.2018 року.

Нова редакція Статуту Фонду затверджена засновниками АТ «ЗНВКІФ «ГЛОРИ» 07.04.2017 року (протокол № 3).

Свідоцтво про реєстрацію випуску акцій видано АКЦІОНЕРНОМУ ТОВАРИСТВУ «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ГЛОРИ» Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку, що засвідчує випуск акцій на загальну суму 1 300 000 000 (один мільярд триста мільйонів) грн.00 коп., номінальною вартістю 1(одна) гривня кожна, простих іменних 1 300 000 000(один мільярд триста мільйонів) штук; форма існування акцій – бездокументарна.

Реєстраційний № 001212, дата реєстрації 27.04.2017 року.

Рішенням учасників АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ГЛОРИ» від 27.04.2018 року (протокол № 10) прийнято рішення щодо збільшення статутного капіталу на 1 000 000 000 (один мільярд) грн.00 коп.

Свідоцтво про реєстрацію випуску акцій видано АКЦІОНЕРНОМУ ТОВАРИСТВУ «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ГЛОРИ» Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку, що засвідчує випуск акцій на загальну суму 2 300 000 000 (два мільярда триста мільйонів) грн.00 коп., номінальною вартістю 1(одна) гривня кожна, простих іменних 2 300 000 000 (два мільярда триста мільйонів) штук; форма існування акцій – бездокументарна.

Реєстраційний № 001540, дата реєстрації 11.06.2018 року.

Станом на 31.12.2018 року акції АТ «ЗНВКІФ «ГЛОРИ» знаходяться в біржевому списку Фондової Біржи «Перспектива».

Протягом 2017 року відбулось розміщення 1 123 103 248 штук акцій номінальною вартістю 1 123 103 тис. грн.

Протягом 2018 року відбулось розміщення 174 996 752 штук акцій, за вартістю нижчою за номінальну, за рахунок чого був отриманий збиток у розмірі 10 610 тис. грн..

Неоплачений капітал станом на 31 грудня 2018 року складається з 1 000 000 000 штук нерозміщених простих іменних акцій та становить 1 000 000 000(один мільярд) грн. 00 коп..

Протягом 2018 року Фонд не здійснював викуп акцій, що підтверджується первинними документами.

Вилучений капітал станом на 31 грудня 2018 року становить 0 тис. грн.

За звітний період розмір зареєстрованого статутного капіталу АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ГЛОРИ» збільшився на 1 000 000 тис. грн.

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

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

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

Зібрані докази та аналіз діяльності Фонду не дають аудитору підстав сумніватись в його здатності безперервно продовжувати свою діяльність.

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

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

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

Концептуальною основою фінансової звітності АТ «ЗНВКІФ «ГЛОРИ» за рік, що закінчився 31 грудня 2018 року, є Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ), включаючи Міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО) та Тлумачення (КТМФЗ, ПКТ), видані Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО).

Принципи побудови, методи і процедури застосування облікової політики Фонду, здійснюються згідно Наказу Про облікову політику АТ «ЗНВКІФ «ГЛОРИ» № 1/18-ОП від 03.01.2018 року.

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

Облікова політика АТ «ЗНВКІФ «ГЛОРИ» розкриває основи, стандарти, правила та процедури обліку, які використовуються при веденні обліку та складанні звітності відповідно до МСФЗ. Облікова політика встановлює принципи визнання та оцінки об'єктів обліку, визначення та деталізації окремих статей фінансової звітності Фонду.

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

Інформація щодо видів активів

Загальний розмір активів АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ГЛОРИ» станом на 31.12.2018 року складає 1 124 844 тис. грн..

Необоротні активи

Станом на 31 грудня 2018 року на балансі Фонду нематеріальні активи, основні засоби, інвестиційна нерухомість, довгострокова дебіторська заборгованість та інші необоротні активи не обліковуються, що відповідає даним облікових реєстрів.

Запаси

Станом на 31.12.2018 року на балансі Фонду запаси не обліковуються.

Фінансові інвестиції

Станом на 31 грудня 2018 року на балансі Фонду довгострокові фінансові інвестиції не обліковуються.

Станом на 31 грудня 2018 року на балансі Фонду обліковуються поточні фінансові інвестиції в сумі 60 тис. грн.

За даними виписки з рахунку цінних паперів АТ «УКРСИББАНКУ» від 02.01.2019 року в складі поточних фінансових інвестицій Фонду обліковуються прості іменні бездокументарні акції (UA4000093850) емітента ПрАТ «Шахтоуправління «Покровське» в кількості 148 000 штук на суму 60 тис. грн., переоцінка яких на кінець звітного періоду Фондом не проводилося.

Грошові кошти

Залишок грошових коштів Фонду в національній валюті станом на 31 грудня 2018 року склав 111 920 тис. грн., що відповідає банківським випискам та даним, відображеним в фінансовій звітності Фонду.

Дебіторська заборгованість

Станом на 31 грудня 2018 року на балансі Фонду дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами, за розрахунками з бюджетом, за розрахунками з нарахованих доходів, за розрахунками із внутрішніх розрахунків не обліковується.

На балансі Фонду станом на 31 грудня 2018 року обліковується поточна дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги в сумі 4 тис. грн., до складу якої включена заборгованість за депозитарні послуги.

На балансі Фонду станом на 31 грудня 2018 року обліковується інша поточна дебіторська заборгованість в сумі 1 012 860 тис. грн., до складу якої включена дебіторська заборгованість ПрАТ «Донецьксталь - Металургійний завод» за кредитними договорами, які були придбані за договорами відступлення права вимоги, укладеними з банківськими та фінансовими установами.

Станом на 31.12.2018 року загальні активи Фонду у порівнянні з аналогічним періодом попереднього року збільшились на 66 860 тис.грн. або на 6,3%. Збільшенн яктивів відбулося в основному за рахунок збільшення розміру іншої поточної дебіторської заборгованості.

На думку Аудитора, розкриття інформації за видами активів подано в фінансовій звітності АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "ГЛОРИ", активи якого перебувають в управлінні ТОВ «КУА «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА», за 2018 рік в цілому достовірно та повно відповідно до вимог Міжнародних Стандартів фінансової звітності, чинного законодавства України щодо визнання та класифікації активів.

Інформація щодо видів зобов'язань

Загальний розмір зобов'язань АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ГЛОРИ», активи якого перебувають в управлінні ТОВ «КУА «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА», станом на 31.12.2018 року складає 348 тис. грн..

Визнання, облік та оцінка зобов'язань Фонду

Аудиторами досліджено, що визнання, облік та оцінка зобов'язань Фонду в цілому відповідають вимогам Облікової політики на 2018 рік, та вимогам Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку 37 «Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи», який

виданий Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО) та застосовується з 01 липня 1999 року (зі змінами та доповненнями).

Станом на 31 грудня 2018 року на балансі Фонду довгострокові зобов'язання і забезпечення не обліковуються, що відповідає даним реєстрів аналітичного та синтетичного обліку.

Короткострокові кредити банків, поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами, за розрахунками з учасниками, зі внутрішніх розрахунків, за розрахунками з бюджетом, за розрахунками з оплати праці, за розрахунками зі страхування, інші поточні зобов'язання на балансі Фонду станом на 31 грудня 2018 року також не обліковуються, що в цілому відповідає даним бухгалтерського обліку.

Станом на 31 грудня 2018 року на балансі Фонду обліковується поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи та послуги в сумі 348 тис. грн., яка включає винагороду ТОВ «КУА «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА». Аудитор вважає, що вказана кредиторська заборгованість, яку відображено в статті «Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи та послуги» ряд.1615 Балансу (Звіті про фінансовий стан) АТ «ЗНВКІФ «ГЛОРИ» станом на 31.12.2018р., потрібно обліковувати в статті «Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків» ряд.1645 Балансу (Звіті про фінансовий стан), як це і здійснюється у бухгалтерському обліку Фонду.

Станом на 31.12.2018 року загальні зобов'язання Фонду у порівнянні з аналогічним періодом попереднього року зменшились на 318 тис.грн. або на 47,7%. Зменшенн зобов'язаннь відбулося в основному за рахунок зменшення розміру поточної кредиторської заборгованості ТОВ «КУА «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА».

На думку Аудитора, розкриття інформації за видами зобов'язань подано в фінансовій звітності АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ГЛОРИ», активи якого перебувають в управлінні ТОВ «КУА «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА», за 2018 рік в цілому достовірно та повно відповідно до вимог Міжнародних Стандартів фінансової звітності та чинного законодавства України.

Розкриття інформації щодо фінансових результатів

Доходи

Відображення доходів в бухгалтерському обліку Фонду здійснюється на підставі наступних первинних документів: актів виконаних робіт (послуг), виписок банку, розрахункових відомостей та інших первинних документів, передбачених статтею 9 Закону Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні № 996-ХІV від 16 липня 1999 року (з подальшими змінами та доповненнями), (далі Закон 996).

За результатами аудиторської перевірки встановлено, що дані відображені в оборотно-сальдових відомостях, наданих аудиторам стосовно доходів Фонду за 2018 рік в цілому відповідають первинним документам.

Структуру доходів Фонду за даними Звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2018 рік та даними облікових реєстрів та первинних документів наведено в Таблиці 3.

Структура доходів Фонду за 2018 рік

Таблиця 3

Доходи Фонду	Сума (тис. грн.)
Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	-
Інші операційні доходи	14
Інші фінансові доходи	-
Інші доходи	149 003
Всього дохід	149 017

Інші операційні доходи в сумі 14 тис. грн. включають відсотки на залишок коштів на поточному рахунку Фонду.

Інші доходи включають доходи від здійснення операцій відступлення права вимоги на суму 149 003 тис. грн.

На думку аудиторів бухгалтерський облік сукупного доходу Фонду в усіх суттєвих аспектах ведеться у відповідності до норм Міжнародного стандарту фінансової звітності 15 «Дохід від договорів з клієнтами», який застосовується з 01 січня 2018 року.

Витрати

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

Бухгалтерський облік витрат Фонду за 2018 рік здійснюється на підставі первинних документів. За результатами аудиторської перевірки встановлено, що дані, які відображено в оборотно-сальдових відомостях, наданих аудиторам щодо витрат Фонду, в цілому відповідають даним фінансової звітності АТ «ЗНВКІФ «ГЛОРИ» за 2018 рік.

Структуру витрат Фонду за даними Звіту про фінансові результати за 2018 рік та даними облікових реєстрів та первинних документів наведено в таблицях 4 і 5:

Структура витрат Фонду за 2018 рік

Таблиця 4

Витрати діяльності Фонду	Сума (тис. грн.)
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	-
Адміністративні витрати	10 404
Витрати на збут	-
Інші операційні витрати	-
Фінансові витрати (втрати від справедливої вартості)	-
Втрати від участі в капіталі	-
Інші витрати	235 822
Разом	246 226

Адміністративні витрати Фонду за 2018 рік

Таблиця 5

Адміністративні витрати діяльності Фонду	Сума (тис. грн.)
Послуги депозитарію	23
Винагорода аудитору ІСІ	24
Нотаріальні послуги	111
Судові витрати	2 744
Винагорода КУА	4 150
Реєстраційні послуги	88
Інші витрати пов'язані із забезпеченням діяльності ІСІ	3 264
Разом	10 404

Інші витрати у сумі 235 822 тис. грн. включають витрати по операціям відступлення права вимоги.

За 2018 рік Фондом отримано збиток в сумі 97 209 тис. грн. Витрати з податку на прибуток в 2018 році склали 0 тис. грн..

Таким чином, сукупний дохід АТ «ЗНВКІФ «ГЛОРИ» за 2018 рік дорівнює сумі чистого збитку в розмірі 97 209 тис. грн..

Станом на 31 грудня 2018 року непокритий збиток Фонду становить 175 504 тис. грн..

Аудитор вважає, що звіт про фінансові результати за 2018 рік в усіх суттєвих аспектах повно і достовірно відображає величину і структуру доходів та витрат Фонду. В Примітках до річної фінансової звітності за 2018 рік надана інформація про види доходів та витрат Фонду, але інформація щодо адміністративних витрат Фонду розкрита не у повному обсязі.

На думку аудитора, фінансові звіти Фонду відображають справедливо і достовірно в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Фонду станом на 31 грудня 2018 року, його

фінансові результати у відповідності до Міжнародних стандартів фінансової звітності. Фінансова звітність АТ «ЗНВКІФ «ГЛОРІ» за 2018 рік була затверджена до випуску Головою Наглядової Ради Фонду 28 лютого 2019 року.

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

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

Фонд не має залишків грошових коштів, які утримуються і є недоступними для використання, не має невикористаних запозичених коштів, що є наявними для майбутньої операційної діяльності і для погашення зобов'язань інвестиційного характеру, до яких існують будь-які обмеження щодо використання.

Залишок грошових коштів та їх еквівалентів на 31.12.2018 року на рахунках у банках складає 111 920 тис. грн..

«Звіт про інші правові та регуляторні вимоги»

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

Власний капітал

За даними Балансу (Звіту про фінансовий стан) власний капітал Фонду станом на 31 грудня 2018 року складає суму 1 124 496 тис. грн.

Таблиця 6

Структура власного капіталу	Сума
Зареєстрований (пайовий) капітал, в т.ч.	2 300 000
внески до незареєстрованого статутного капіталу	-
Капітал в дооцінках	-
Додатковий капітал, в т.ч.	-
емісійний дохід	-
Резервний капітал	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	(175 504)
Неоплачений капітал	(1 000 000)
Вилучений капітал	-
Разом власний капітал	1 124 496

На думку аудитора розмір та структура власного капіталу станом на 31 грудня 2018 року в усіх суттєвих аспектах відображені у фінансовій звітності Фонду достовірно. Розкриття інформації про зміни у складі власного капіталу Фонду протягом 2018 року наведено в Примітках до річної фінансової звітності та Звіті про власний капітал відповідно до Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку 1 «Подання фінансової звітності», який виданий Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО) та застосовується з 01 січня 2009 року (зі змінами та доповненнями).

Щодо вартості чистих активів

Дотримання вимог нормативно-правових актів НКЦПФР, що регулюють порядок визначення вартості чистих активів інститутів спільного інвестування

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ГЛОРІ», активи якого перебувають в управлінні ТОВ «КУА«ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА», у своїй діяльності дотримується вимог нормативно-правових актів НКЦПФР, що регулюють порядок визначення вартості чистих активів.

Вартість чистих активів Фонду станом на 31.12.2018 року становить 1 124 496 тис. грн., що відповідає підсумку розділу I пасиву Балансу Фонду на вказану дату.

Активи Фонду становлять 1 124 844 тис. грн.

Зобов'язання Фонду становлять 348 тис. грн.

Власний капітал - 1 124 496 тис. грн.

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

Склад та структура активів, що перебувають в портфелі Фонду

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

Інформація про вартість чистих активів у розрахунку на одну акцію АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "ГЛОРИ", активи якого перебувають в управлінні ТОВ «КУА «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА», який визначається діленням вартості чистих активів фонду (тис.грн.) на кількість акцій, що знаходяться в обігу (штук) становить 0,87 грн. (1 124 496 тис. грн. / 1 300 000 000 штук).

Склад та структура активів, що перебувають в портфелі Фонду

Таблиця 7

Активи ІСІ	Сума (тис. грн.)	Частка в загальній балансовій вартості активів (%)
Інвестиції в цінні папери	60	0,01
Запаси	-	-
Грошові кошти на поточному та/або депозитному рахунках	111 920	9,95
Інвестиції в банківські метали	-	-
Інші інвестиції	-	-
Дебіторська заборгованість	1 012 864	90,04
Усього	1 124 844	100

На думку аудитора, склад та структура активів Фонду відповідає вимогам діючого законодавства та нормативних документів Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку, в тому числі вимогам «Положення про склад і структуру активів інституту спільного інвестування», затвердженого Рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку 10 вересня 2013 року № 1753 та зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 01 жовтня 2013 року за № 1689/24221, що висуваються до даного виду ІСІ.

Про суми витрат відшкодованих за рахунок активів Фонду

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

На думку аудитора, витрати відшкодовані за рахунок активів Фонду, відповідають вимогам діючого законодавства, та нормативних документів НКЦПФР, в тому числі «Положенню про склад та розмір витрат, що відшкодовуються за рахунок активів інституту спільного інвестування», затвердженого Рішенням НКЦПФР № 1468 від 13.08.2013 року та зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 03 вересня 2013 року за № 1516/24048.

Відповідність розміру активів ІСІ мінімальному обсягу активів, встановленому законом

Аудитор підтверджує, що розмір активів АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ

ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ГЛОРИ» відповідає мінімальному обсягу активів, встановленому законом.

Про ступінь ризику ІСІ

Відповідно до «Положення щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку та вимог до системи управління ризиками», затвердженого Рішенням НКЦПФР 01.10.2015 № 1597 по венчурним фондам такий розрахунок не здійснюється.

Інформація щодо системи управління ризиками розкрита Фондом у Примітках до річної фінансової звітності.

Система внутрішнього аудиту (контролю)

Рішенням Наглядової Ради ТОВ «КУА «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА» від 21 липня 2014 року (протокол № 3) було затверджено Положення про службу внутрішнього аудиту (контролю) (нова редакція) та призначено посадовою особою служби внутрішнього аудиту (контролю) Товариства Кубитович Лілію Вікторівну (Протокол №74 Загальних зборів учасників Товариства від 19.03.2014 року).

Аудитор зазначає, що в Товаристві існує система внутрішнього аудиту, необхідна для складання фінансової звітності, яка не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилок. Ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства (МСА 240 «Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності») аудитором не виявлено.

Стан корпоративного управління

На виконання вимог Закону України «Про інститути спільного інвестування» № 5080-IV від 05.07.2012р. (зі змінами та доповненнями) Фондом з метою захисту законних прав і інтересів своїх учасників, були створені наступні органи управління :

- Загальні збори учасників;
- Наглядова рада.

Загальні збори учасників є вищим органом управління АТ «ЗНВКІФ «ГЛОРИ».

Наглядову Раду Фонду було обрано Рішенням загальних зборів учасників АТ «ЗНВКІФ «ГЛОРИ» за Протоколом № 13/2017 від 11.09.2017 року. До складу Наглядової ради входить Голова та два члени Наглядової ради.

Станом на 31.12.2018 року Головою Наглядової ради АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ГЛОРИ» є Кільмухаметов Руслан Ілдарович з 11 вересня 2017 року.

Функції виконавчого органу реалізує ТОВ «КУА «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА» відповідно до Договору про управління активами.

Узгодженість звіту про управління з фінансовою звітністю

Аудитор висловлює думку, що відповідно до абз.5 п.3 статті 14 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» № 2258-УІІ від 21.12.2017 року (надалі Закон № 2258), Звіт про управління, який надано Аудитору, узгоджений з фінансовою звітністю АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ГЛОРИ» за звітний період та не містить суттєвих викривлень.

Розкриття інформації щодо пов'язаних сторін згідно МСБО 24

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

За наданою управлінським персоналом інформацією пов'язаними сторонами АТ «ЗНВКІФ «ГЛОРИ» є:

Інформація про учасників та голову наглядової ради корпоративного інвестиційного фонду

Таблиця 8

Група	N з/п	Повне найменування юридичної особи - учасника чи прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи - учасника, голови наглядової ради корпоративного інвестиційного фонду	Код за ЄДРПОУ юридичної особи - учасника або реєстраційний номер облікової картки платника податків фізичної особи - учасника, голови наглядової ради корпоративного фонду *	Місцезнаходження юридичної особи чи паспортні дані фізичної особи, щодо якої подається інформація	Частка в статутному капіталі корпоративного фонду, %**	Належність фізичної особи - учасника до суб'єктів, визначених статтею 3 Закону України «Про запобігання корупції», та/або частка державної чи комунальної власності у юридичній особі - учаснику
1	2	3	4	5	6	7
А		Учасники - фізичні особи				
Б		Учасники - юридичні особи				
	1.	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА»	35649564	Україна, 01030, м. Київ, вул. Богдана Хмельницького, будинок 19-21	0,003846	Частка державної чи комунальної власності у юридичній особі – учаснику відсутня
	2.	Товариство з обмеженою відповідальністю «Фріленд Україна»	34899361	Україна, 01032, м. Київ, бульвар Тараса Шевченка, будинок 33 Б	24,999140	Частка державної чи комунальної власності у юридичній особі – учаснику відсутня
	3.	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «СХІДНА ЕЛЕКТРОТЕХНІЧНА КОМПАНІЯ «ЕЛЕКТРОСІТІ»	30541045	Україна, 01033, м. Київ, вулиця Жиланська, будинок 58	24,999140	Частка державної чи комунальної власності у юридичній особі – учаснику відсутня
	4.	Товариство з обмеженою відповідальністю "КАПРАНА"	38483138	Україна, 04070, м. Київ, вул. Петра Сагайдачного, буд. 12	24,998937	Частка державної чи комунальної власності у юридичній особі – учаснику відсутня
	5.	Товариство з обмеженою відповідальністю "ЮНІЛЮКС"	38537669	Україна, 04070, м. Київ, вул. Петра Сагайдачного, буд. 12	24,998937	Частка державної чи комунальної власності у юридичній особі – учаснику відсутня
В		Голова наглядової ради				
	1.	Кільмухаметов Руслан Ілдарович	Інформація не надана	Інформація не надана	0,0000	

	Усього:		100,00
--	---------	--	--------

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

Таблиця 9

N з/п	Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи - учасника корпоративного фонду, членів її сім'ї та інших пов'язаних осіб	Реєстраційний номер облікової картки платника податків фізичної особи - учасника корпоративного фонду, членів її сім'ї та інших пов'язаних осіб*	Код за ЄДРПОУ юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Повне найменування юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Місцезнаходження юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Частка в статутному капіталі пов'язаної особи, %
1	2	3	4	5	6	7
	немає	немає	немає	немає	немає	немає

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

Таблиця 10

N з/п	Повне найменування, код за ЄДРПОУ учасника корпоративного інвестиційного фонду	Код за ЄДРПОУ юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Повне найменування юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Місцезнаходження юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Частка в статутному капіталі, %
1	2	4	5	6	7
1	Товариство з обмеженою відповідальністю «Фріленд Україна», 34899361	40803808	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ГЛОРИ»	Україна, 01030, м. Київ, вул. Богдана Хмельницького 19-21	24,999140
2	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «СХІДНА ЕЛЕКТРОТЕХНІЧНА КОМПАНІЯ «ЕЛЕКТРОСІТІ», 30541045	40803808	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ГЛОРИ»	Україна, 01030, м. Київ, вул. Богдана Хмельницького 19-21	24,999140
3	Товариство з обмеженою відповідальністю "КАПРАНА", 38483138	40803808	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ГЛОРИ»	Україна, 01030, м. Київ, вул. Богдана Хмельницького 19-21	24,998937
4	Товариство з обмеженою відповідальністю "ЮНІЛЮКС", 38537669	40803808	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ГЛОРИ»	Україна, 01030, м. Київ, вул. Богдана Хмельницького 19-21	24,998937

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

Таблиця 11

N з/п	Повне найменування, код за ЄДРПОУ юридичної особи - учасника корпоративного інвестиційного фонду	Код за ЄДРПОУ юридичної особи або реєстраційний номер облікової картки платника податків фізичної особи, щодо якої існує пов'язаність*	Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Місцезнаходження юридичної особи або паспортні дані фізичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Частка в статутному капіталі учасника корпоративного фонду, %
1	2	3	4	5	6
1	Товариство з обмеженою відповідальністю «Фріленд Україна», 34899361	Інформація не надана	Сініца Андрій Іванович	Інформація не надана	97,49
2	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «СХІДНА ЕЛЕКТРОТЕХНІЧНА КОМПАНІЯ «ЕЛЕКТРОСІТІ», 30541045	Інформація не надана	Подзолкін Модест Ігорович	Інформація не надана	100,00
3	Товариство з обмеженою відповідальністю "КАПРАНА", 38483138	Інформація не надана	Кожухар Денис Миколайович	Інформація не надана	100,00
4	Товариство з обмеженою відповідальністю "ЮНІЛЮКС", 38537669	Інформація не надана	Бондаренко Тетяна Михайлівна	Інформація не надана	100,00

Інформація про юридичних осіб, у яких корпоративний фонд бере участь

Таблиця 12

N з/п	Код за ЄДРПОУ корпоративного фонду	Код за ЄДРПОУ юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Повне найменування юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Місцезнаходження юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Частка в статутному капіталі юридичної особи, %
1	2	3	4	5	6
	немає	немає	немає	немає	немає

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

Таблиця 13

N з/п	Прізвище, ім'я, по батькові голови та членів наглядової ради корпоративного інвестиційного фонду та членів його (їх) сім'ї	Реєстраційний номер облікової картки платника податків або серія (за наявності) та номер паспорта фізичної особи	Код за ЄДРПОУ юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Повне найменування юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Місцезнаходження юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Частка в статутному капіталі пов'язаної особи, %
1	2	3	4	5	6	7

1.	Кільмухаметов Руслан Ілдарович (Голова Наглядової ради)	Інформація не надана	40803808	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "ГЛОРИ"	01030, м. Київ, вул. Б.Хмельницького, 19-21	0,00
2.	Котович Тарас Георгійович (Член Наглядової ради)	Інформація не надана	40803808	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "ГЛОРИ"	01030, м. Київ, вул. Б.Хмельницького, 19-21	0,00
3.	Кирпичов Сергій Іванович (Член Наглядової ради)	Інформація не надана	40803808	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "ГЛОРИ"	01030, м. Київ, вул. Б.Хмельницького, 19-21	0,00

Члени родини Кільмухаметова Руслана Ілдаровича, Котович Тараса Георгійовича та Кирпичова Сергія Івановича не мають ознак пов'язаності до Фонду.

Протягом 2018 року Фонд здійснював наступні операції з пов'язаними особами:

Таблиця 14

Вид операції	Сума операції
Операції по первинному розміщенню акцій	164 387 тис. грн.

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

Дотримання законодавства у разі ліквідації

Протягом звітного періоду ТОВ «КУА «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА» не розпочинало процедури ліквідації АТ «ЗНВКІФ«ГЛОРИ».

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

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

Інформація про наявність інших фактів та обставин, які можуть суттєво вплинути на діяльність АТ «ЗНВКІФ«ГЛОРИ», активи якого перебувають в управлінні ТОВ «КУА «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА», у майбутньому відсутня.

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

По заяві управлінського персоналу, події після дати балансу, що можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан Фонду, були відсутні.

Інша додаткова інформація за результатами обов'язкового аудиту АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ГЛОРИ», активи якого перебувають в управлінні ТОВ «КУА «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА»

Згідно до вимог п.4 ст.14 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» № 2258-УІІ від 21.12.2017 року (надалі Закон № 2258) і роз'яснень НКЦПФР від 26.12.2018 року та УАІБ від 21.01.2018 року, аудитором надається наступна додаткова інформація про АТ «ЗНВКІФ «ГЛОРИ»:

Фонд є емітентом простих іменних акцій, які у звітному періоді та станом на 31.12.2018 року були включені до біржового списку Фондової Біржі «Перспектива». За показниками своєї діяльності Фонд відповідає визнанню та критеріям, що встановлені Законом України Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні № 996-XIV від 16 липня 1999 року (в редакції від 05.10.2017 року № 2164-VIII) для підприємств, що становлять суспільний інтерес.

Таким чином, на підставі вище наведеної інформації, Рішенням Наглядової ради Фонду (Протокол № 1/2019 від 18.01.2019 року) АТ «ЗНВКІФ «ГЛОРИ» було визнано підприємством, що становить суспільний інтерес.

Найменування органу, який призначив суб'єкта аудиторської діяльності на проведення обов'язкового аудиту Фонду:

- за результатами проведеного конкурсу по відбору суб'єкта аудиторської діяльності для проведення обов'язкового аудиту фінансової звітності АТ «ЗНВКІФ «ГЛОРИ», активи якого перебувають в управлінні ТОВ «КУА «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА», Рішенням Позачергових загальних зборів учасників Фонду (Протокол №14 від 25.02.2019 року) було обрано в якості Аудитора для АТ «ЗНВКІФ «ГЛОРИ» - Товариство з обмеженою відповідальністю «Аудиторська фірма «Імона-Аудит», що включена до розділу 4 Реєстру суб'єктів аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес.

Дата призначення суб'єкта аудиторської діяльності:

- 25 лютого 2019 року.

Загальна тривалість виконання аудиторського завдання:

- загальна тривалість виконання аудиторського завдання починається з першого року надання послуг з обов'язкового аудиту. Виконання першого завдання з обов'язкового аудиту фінансової звітності Фонду відбувалось з 25.02.2019 року по 29.03.2019 року, аудиторське завдання виконувалось без перерв, без продовження повноважень та повторних призначень.

Аудиторські оцінки, щодо виявлення можливого викривлення інформації у фінансовій звітності:

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

облікову політику, цілі та стратегії і пов'язані з ними бізнес-ризиками, оцінки та огляди фінансових результатів.

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

Пояснення щодо результативності аудиту в частині виявлення порушень, пов'язаних із шахрайством:

- вказані пояснення щодо результативності аудиту, надані аудитором у розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності». Аудитор вважає, що отримані при виконанні аудиторського завдання аудиторські докази є достатніми для зазначення, що в ході перевірки не виявлено порушень, пов'язаних із шахрайством.

Підтвердження того, що аудиторський звіт узгоджений з додатковим звітом для аудиторського комітету:

- згідно до вимог ст.35 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» № 2258-УІІ від 21.12.2017 року, аудитором при наданні Фонду послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності як підприємству, що становить суспільний інтерес, був складений та поданий до Служби внутрішнього аудиту (контролю) Товариства додатковий звіт, у якому розкриті результати виконання завдання з обов'язкового аудиту, надана інформація про застосовану методику перевірки фінансової звітності, рівень суттєвості, що застосовувався під час аудиту, та інша інформація, яка повинна міститися у додатковому звіті відповідно до норм вище вказаного Закону України.

Аудиторський звіт був узгоджений з додатковим звітом для Служби внутрішнього аудиту (контролю) Товариства у день подання аудиторського звіту – 29.03.2019 року.

Ми підтверджуємо, що наша аудиторська думка узгоджується з додатковим звітом аудиторському комітету, функції якого виконує Служба внутрішнього аудиту(контролю) Товариства.

Твердження про ненадання послуг, заборонених законодавством і про незалежність ключового партнера з аудиту та суб'єкта аудиторської діяльності від юридичної особи при проведенні аудиту:

суб'єкт аудиторської діяльності - Товариство з обмеженою відповідальністю «Аудиторська фірма «Імона-Аудит» стверджує, що відповідно до вимог ст.6 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» № 2258-УІІ від 21.12.2017 року, аудитором при наданні Фонду послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності як підприємству, що становить суспільний інтерес, не надавались одночасно неаудиторські послуги з:

- складання податкової звітності, розрахунку обов'язкових зборів і платежів;
- консультування з питань управління, розробки і супроводження управлінських рішень;
- ведення бухгалтерського обліку і складання фінансової звітності;
- розробки та впровадження процедур внутрішнього контролю, управління ризиками, а також інформаційних технологій у фінансовій сфері;
- надання правової допомоги у формі: послуг юрисконсульта із забезпечення ведення господарської діяльності; ведення переговорів від імені юридичних осіб;
- кадрове забезпечення юридичних осіб у сфері бухгалтерського обліку, оподаткування та фінансів;
- послуги з оцінки;
- послуги, пов'язані із залученням фінансування, розподілом прибутку, розробкою інвестиційної стратегії, окрім послуг з надання впевненості щодо фінансової інформації.

Крім того, Аудитор зазначає, що проведення обов'язкового аудиту фінансової звітності АТ «ЗНВКІФ «ГЛОРИ» здійснювалось з дотриманням принципів незалежності, визначених ст.28 Закону № 2258.

Інформація про інші надані аудитором або суб'єктом аудиторської діяльності юридичній особі або контролюваним нею суб'єктам господарювання послуги, крім послуг з обов'язкового аудиту, що не розкрита у звіті про управління або у фінансовій звітності:

- аудитор зазначає, що крім послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності Фонду за 2018 рік, ним не надавались інші послуги ні самому Фонду, як юридичній особі, ні контролюваним Фондом суб'єктам господарювання.

Пояснення щодо обсягу аудиту та властивих для аудиту обмежень:

- обсяг аудиту складається з перевірки фінансової звітності Фонду, до якої включені: звіт про фінансовий стан на 31 грудня 2018 року (Ф.1), звіт про сукупний дохід (Ф.2), звіт про рух грошових коштів (Ф.3), звіт про зміни у власному капіталі (Ф.4) за рік, що закінчився зазначеною датою, та Приміток до фінансової звітності за період з 01.01.2018 року по 31.12.2018 року. Крім того, до обсягу аудиту додається випуск звіту незалежного аудитора з наданням аудиторської думки.

Відповідно до положень ст.25 Закону № 2258 щодо обмеження обсягу завдання з обов'язкового аудиту, аудитор надає наступне пояснення:

- при виконанні завдання з обов'язкового аудиту фінансової звітності АТ «ЗНВКІФ «ГЛОРИ», активи якого перебувають в управлінні ТОВ «КУА «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА», за 2018 рік, Аудитом не було включено до звіту незалежного аудитора висловлення думки про надання впевненості щодо майбутньої дієздатності Фонду, фінансова звітність якого перевіряється, а також ефективності або результативності діяльності органів управління або посадових осіб Товариства із провадження господарської діяльності на сьогодні або у майбутньому;

- сторони Аудиту, аудитор і керівництво Фонду, визнають та погоджуються з тим, що внаслідок властивих аудиту обмежень, які є наслідком характеру фінансової звітності, характеру аудиторських процедур, потреби, щоб аудит проводився у межах обґрунтованого періоду часу та за обґрунтованою вартістю, а також внаслідок обмежень, властивих внутрішньому контролю, існує неминучий ризик того, що деякі суттєві викривлення у фінансовій звітності можуть бути не виявлені навіть в тому разі, якщо аудит належно спланований та виконується відповідно до МСА.

Основні відомості про суб'єкта аудиторської діяльності, що провів аудит

Таблиця 15

№ п/п	Показник	Значення
1	Повне найменування та ідентифікаційний код юридичної особи	Товариство з обмеженою відповідальністю «Аудиторська фірма «Імона-Аудит», 23500277
2	Номер та дата Свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого АПУ Свідоцтво Аудиторської палати України про відповідність системи контролю якості	Свідоцтво № 0791, видано рішенням Аудиторської палати України від 26.01.2001 року № 98, продовжено рішенням Аудиторської палати України від 24.09.2015 року, Свідоцтво №0751, затверджене Рішенням АПУ від 25.01.2018 року №354/3 про те, що суб'єкт аудиторської діяльності пройшов зовнішню перевірку системи контролю якості аудиторських послуг, створеної відповідно до стандартів аудиту, норм професійної етики та законодавчих і нормативних вимог, що регулюють аудиторську діяльність
	Номер, серія, дата видачі свідоцтво	№ 315/3 до 24.09.2020 року;

	про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів, видане НКЦПФР Номер реєстру Суб'єкту аудиторської діяльності для здійснення обов'язкового аудиту	Реєстраційний номер Свідоцтва: 341 від 25.01.2016 року (Серія та номер Свідоцтва П 000341), свідоцтво дійсне до 24.09.2020 року Четвертий
3	Генеральний директор, серія, номер, дата видачі Сертифіката аудитора, виданого АПУ	Величко Ольга Володимирівна сертифікат аудитора серія А № 0005182, виданий рішенням Аудиторської палати України № 109 від 23.04.2002 року, продовжений рішенням №356/2 від 29.03.2018 року чинний до 23.04.2022 року
4	Ключовий партнер -аудитор, який проводив аудиторську перевірку, та серія, номер, дата видачі Сертифіката аудитора, виданого АПУ	Перепечкіна Ірина Михайлівна сертифікат аудитора серія А № 006129, виданий рішенням Аудиторської палати України № 165 від 30.06.2006 року, продовжений рішення Аудиторської палати України від 26.05. 2016 року за № 325/2, дійсний до 30.06.2021 року
5	Місцезнаходження (юридична адреса)	01030, м. Київ, вул. Пирогова, 2/37
6	Адреса здійснення діяльності	02140, м. Київ, проспект М. Бажана, 26, оф. 95
7	Телефон/ факс	044 565-77-22, 565-99-99

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

Згідно до умов Додаткового Договору № 1 від 25.02.2019 року про проведення аудиту до Договору № 25-1/02 від 25.02.2019 року ТОВ «Аудиторська фірма «Імона – Аудит» (надалі – Аудитор), що діє на підставі свідоцтва про внесення до реєстру суб'єктів аудиторської діяльності № 0791, виданого рішенням Аудиторської палати України від 26.01.2001 року № 98, продовжено рішенням Аудиторської палати України №315/3 до 24.09.2020 року, (свідоцтво про внесення в реєстр аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів, видане Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку реєстраційний номер Свідоцтва: 341 від 25.01.2016 року (Серія та номер Свідоцтва П 000341), свідоцтво дійсне до 24.09.2020 року; свідоцтво про включення до реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ відповідно до розпорядження Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг від 17 вересня 2013 року №3234 (реєстраційний номер свідоцтва 0063) продовжено рішенням № 3109 від 10 грудня 2015 року, строк дії свідоцтва з 17 вересня 2013 року до 24 вересня 2020 року; свідоцтво АПУ про відповідність системи контролю якості (номер бланку №0751, Рішення АПУ від 25.01.2018 року №354/3), провела обов'язковий аудит річної фінансової звітності у складі:

- Балансу (Звіту про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2018 року,
- Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) за 2018 рік,
- Звіту про рух грошових коштів за 2018 рік,
- Звіту про власний капітал за 2018 рік,

Приміток до річної фінансової звітності за період з 01.01.2018 по 31.12.2018 року АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА НЕДИВЕРСИФІКОВАНОГО ВЕНЧУРНОГО КОРПОРАТИВНОГО ІНВЕСТИЦІЙНОГО ФОНДУ «ГЛОРИ», активи якого перебувають в управлінні ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ 3

УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА» на предмет повноти, достовірності та відповідності чинному законодавству і встановленим нормативам.

Термін проведення аудиту з 25.02.2019 року по 29.03.2019 року.

Ключовий партнер – аудитор

(сертифікат аудитора серія А № 006129, виданий рішенням Аудиторської палати України № 165 від 30.06.2006 року, продовжений рішення Аудиторської палати України від 26.05. 2016 року за № 325/2, дійсний до 30.06.2021 року)



І.М. Перепечкіна

Генеральний директор

сертифікат аудитора серія А № 005182,
виданий рішенням Аудиторської палати України № 109 від 23.04.2002 року

О.В.Величко

Дата складання Звіту незалежного аудитора:

29 березня 2019 року

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

Підприємство	АТ "ГЛОРІ"	Дата (рік, місяць, число)	КОДИ	
Гериторія	Україна, м. Київ, Шевченківський район	за ЄДРПОУ	2019	01 01
Організаційно-правова форма господарювання	Акціонерне товариство	за КОАТУУ	40803808	
Вид економічної діяльності	Трасти, фонди та подібні фінансові суб'єкти	за КОПФГ	8039100000	
Середня кількість працівників ¹	0	за КВЕД	995	
Адреса, телефон	м. Київ, вул. Богдана Хмельницького, буд. 19-21, 581-08-22		64.30	

Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма N 2), грошові токенники 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 20 18 р.

Форма N 1 Код за ДКУД 1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	-	-
первісна вартість	1001	-	-
накопичена амортизація	1002	-	-
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-
Основні засоби	1010	-	-
первісна вартість	1011	-	-
знос	1012	-	-
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
Знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
Первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
Накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
удвілі	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
лишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
інші необоротні активи	1090	-	-
сього за розділом I	1095	-	-
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	-	-
виробничі запаси	1101	-	-
незавершене виробництво	1102	-	-
готова продукція	1103	-	-
товари	1104	-	-
поточні біологічні активи	1110	-	-
депозити перестрахування	1115	-	-
екселе одержані	1120	-	-
дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	2	4
дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	-	-
з бюджетом	1135	-	-
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
інша поточна дебіторська заборгованість	1155	793914	1012860
поточні фінансові інвестиції	1160	60	60
гроші та їх еквіваленти	1165	264008	111920
вартість	1166	-	-
вкладення в банках	1167	264008	111920
витрати майбутніх періодів	1170	-	-
частка перестраховика у страхових резервах	1180	-	-
в тому числі в:			
резервах довгострокових зобов'язань	1181	-	-

резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-
резервах незароблених премій	1183	-	-
інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	-	-
Усього за розділом II	1195	1057984	1124844
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	1057984	1124844

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	1300000	2300000
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	(67685)	(175504)
Неоплачений капітал	1425	(174997)	(1000000)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	1057318	1124496
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
Благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:	1531	-	-
резерв довгострокових зобов'язань			
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	-	-
Усього за розділом II	1595	-	-
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	666	348
розрахунками з бюджетом	1620	-	-
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	-	-
розрахунками з оплати праці	1630	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	-	-
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	-	-
Усього за розділом III	1695	666	348
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-
Баланс	1900	1057984	1124844

Керівник

Особа на яку покладено ведення бухгалтерського обліку
Директор ТОВ "ЕЙЧ ЕЛ ПІ"



Кільмухаметов Р.І.

Кріммерман Л.О.

Підприємство

Чистий дохід від

Чисті зароблені с

Премії підписані

Премії, передані

ліміна резерву не

ліміна частки пер

Зобов'язаність реал

Чисті понесені з

Заловий:

прибуток

збиток

Дохід (витрати)

Дохід (витрати)

ліміна інших стра

ліміна частки пер

інші операційні д

Дохід від зміни в

Дохід від первісн

продукції

Дохід від викорис

Адміністративні

Витрати на збут

інші операційні

Витрат від зміни

Витрат від первісн

продукції

Фінансовий рез

прибуток

збиток

Дохід від участі

інші фінансові д

інші доходи

Дохід від благод

Фінансові витрат

Втрати від участ

інші витрати

Прибуток (збито

Фінансовий рез

прибуток

збиток

Витрати (дохід)

Прибуток (збито

Чистий фінансов

прибуток

збиток

Підприємство

АТ "ГЛОРИ"
(найменування)Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2019	01	01
40803808		

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за 2018 рік

Форма N 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 перестраховання	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	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	-	-
збиток	2095	(-)	(-)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	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	14	6
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	-	-
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	-	-
Дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(10404)	(4446)
Витрати на збут	2150	(-)	(-)
Інші операційні витрати	2180	(-)	(-)
Витрат від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	-	-
Витрат від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	-	-
збиток	2195	(10390)	(4440)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	-
Інші доходи	2240	149003	-
Дохід від благодійної допомоги	2241	-	-
Фінансові витрати	2250	(-)	(-)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(235822)	(-)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	-	-
збиток	2295	(97209)	(4440)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-	-
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	-	-
збиток	2355	(97209)	(4440)

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 підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	(97209)	(4440)

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	10404	4446
Разом	2550	10404	4446

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	1285416937	356270639
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	1285416937	356270639
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	(-)	-
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	-	-
Дивіденди на одну просту акцію	2650	-	-

Керівник

Кільмухаметов Р.І.

Особа, на яку покладено ведення бухгалтерського обліку

Директор ТОВ "ЕЙЧ ЕЛ ПІ"

Крімрман Л.О.



дприємство

АТ "ГЛОРИ"
(найменування)Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2019	01	01
40803808		

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 20 18 р.

Форма N 3

Код за ДКУД

1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
дходження від:			
реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	-	-
повернення податків і зборів	3005	-	-
з чого суми податку на додану вартість	3006	-	-
цільового фінансування	3010	-	-
дходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
дходження авансів від покупців і замовників	3015	-	-
дходження від повернення авансів	3020	-	-
дходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	14	6
дходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
дходження від операційної оренди	3040	-	-
дходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
дходження від страхових премій	3050	-	-
дходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
інші надходження	3095	422578	-
витрачання на оплату:			
зарплат (робіт, послуг)	3100	(14329)	(1805)
податки	3105	(-)	(-)
внесків на соціальні заходи	3110	(-)	(-)
зобов'язань з податків і зборів	3115	(-)	(81)
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	(724772)	(793914)
чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	(316509)	(795794)
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
дходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
дходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	-

дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(-)	(60
необоротних активів	3260	(-)	(-
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-
Витрачання на надання позик	3275	(-)	(-
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(-)	(-
Інші платежі	3290	(-)	(-
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-	(60
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	164421	1059862
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 підприємствах	3375	(-)	(-
Інші платежі	3390	(-)	(-
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	164421	1059862

1	2	3	4
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	(152088)	264008
Залишок коштів на початок року	3405	264008	-
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	111920	264008

Керівник

Кільмухаметов Р.І.

Особа, на яку покладено ведення бухгалтерського обліку
Директор ТОВ "ЕЙЧ ЕЛ ПІ"

Крімерман Л.О.



КОДИ

Дата (рік, місяць, число) 2019 01 01

за ЄДРПОУ 40803808

Підприємство

АТ "ГЛОРИ"
(найменування)

Звіт про власний капітал

за 2018 рік

Форма N 4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
862	4000	1300000	-	-	-	(67685)	(174997)	-	1057318
прибуток на початок року									
з урахування:									
збільшення облікової бази	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
зменшення облікової бази	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
збільшення резервів	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
зменшення резервів	4095	1300000	-	-	-	(67685)	(174997)	-	1057318
прибуток на кінець року									
прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	(97209)	-	-	(97209)
прибуток (збиток) за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
прибуток (збиток) за звітний період	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
прибуток (збиток) за звітний період	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
прибуток (збиток) за звітний період	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
прибуток (збиток) за звітний період	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
прибуток (збиток) за звітний період	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
прибуток (збиток) за звітний період	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
прибуток (збиток) за звітний період	4205	-	-	-	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	1000000	-	-	-	-	(825003)	-	174997
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	(10610)	-	-	(10610)
Разом змін у капіталі	4295	1000000	-	-	-	(107819)	(825003)	-	67178
Залишок на кінець року	4300	2300000	-	-	-	(175504)	(1000000)	-	1124496

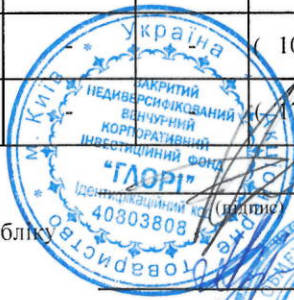
Керівник

Кільмухаметов Р.І.

Особа, на яку покладено ведення бухгалтерського обліку

Директор ТОВ "ЕЙЧ ЕЛ ПІ"

Крімерман Л.О.



АКЦІОН
«ЗАКРИ
Примітк

ЗМІСТ

- 1. Загал
- 1.1 Інф
- 1.2 Хар
- 1.3 Еко
- 1.4. Інш
- 2. Осно
- 2.1 Конц
- 2.2 Валк
- 2.3 Прин
- 2.4 Прип
- 2.5 Ріше
- 2.6 Мето
- 2.7 Осно
- 2.8 Нові
- 2.9 Рекл
- 3. Осно
- 3.1 Змін
- 3.2 Грош
- 3.3 Фінан
- 3.3.1
- 3.3.2
- 3.4 Стат
- 3.5 Дохо
- 3.6 Витр
- 4. Інфор
- 4.1 Дебіт
- 4.2 Пот
- 4.3 Грош
- 4.4 Влас
- 4.5 Кред
- 4.6 Дохо
- 5. Умовн
- 6. Розкр
- 7. Цілі та
- 8. Події

ЗМІСТ

1. Загальна інформація

- 1.1 Інформація про фонд
- 1.2 Характеристика напрямків діяльності фонду
- 1.3 Економічне середовище, в якому фонд здійснює свою діяльність
- 1.4 Інша інформація

2. Основи підготовки, затвердження та подання фінансової звітності

- 2.1 Концептуальна основа фінансової звітності
- 2.2 Валюта подання фінансової звітності
- 2.3 Принципи оцінки
- 2.4 Припущення про безперервність діяльності фонду
- 2.5 Рішення про затвердження фінансової звітності
- 2.6 Методи подання інформації у фінансовій звітності
- 2.7 Основні припущення, оцінки та судження
- 2.8 Нові МСФЗ та їх вплив на фінансову звітність
- 2.9 Рекласифікація у фінансовій звітності та виправлення помилок

3. Основні принципи облікової політики

- 3.1 Зміни в облікових політиках
- 3.2 Грошові кошти та їх еквіваленти
- 3.3 Фінансові інструменти
 - 3.3.1 фінансові активи
 - 3.3.2 фінансові зобов'язання
- 3.4 Статутний капітал
- 3.5 Доходи
- 3.6 Витрати

4. Інформація за статтями, наданими в основних формах фінансової звітності

- 4.1 Дебіторська заборгованість
- 4.2 Поточні фінансові інструменти
- 4.3 Грошові кошти та еквіваленти грошових коштів
- 4.4 Власний капітал
- 4.5 Кредиторська заборгованість
- 4.6 Доходи та витрати

5. Умовні зобов'язання

6. Розкриття інформації про пов'язаних сторін

7. Цілі та політика управління фінансовими ризиками

8. Події після дати балансу

ПРИМІТКА 1. ЗАГАЛЬНА ІНФОРМАЦІЯ

1.1 Інформація про Фонд

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ГЛОРИ» (надалі за текстом – Фонд «ГЛОРИ») є інститутом спільного інвестування, що здійснює свою діяльність відповідно до Закону України «Про інститути спільного інвестування» за № 5080-VI від 05.07.2012 р. (в редакції від 06.01.2018 р.) (надалі за текстом – Закон про ІСІ).

Основна інформація про Фонд «ГЛОРИ»

Повна назва	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ГЛОРИ»
Скорочена назва	АТ «ГЛОРИ»
Організаційно-правова форма	Інші організаційно-правові форми
Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ	40803808
Код ЄДРІСІ	13300422
Місце знаходження	01030, м. Київ, вулиця Богдана Хмельницького, будинки 19-21
Номери телефонів	+380 (44) 581 08 22

Фонд «ГЛОРИ» було засновано за рішенням засновника у вересні 2016 року. Засновником фонду виступило ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ІНВЕСТИЦІЙНІ ПАРТНЕРИ» (ідентифікаційний код юридичної особи 36136431). Державну реєстрацію Фонду «ГЛОРИ», як юридичної особи проведено Шевченківською районною у місті Києві державною адміністрацією 02 вересня 2016 року, реєстраційний номер запису № 1 074 102 0000 061917, ідентифікаційний код юридичної особи – 40803808. Статус інституту спільного інвестування Фонд «ГЛОРИ» набув з дати внесення до Єдиного державного реєстру інститутів спільного інвестування (ЄДРІСІ) 16 вересня 2016 року, реєстраційний номер свідоцтва № 00422. Фонд «ГЛОРИ» внесено до реєстру фінансових установ 17/09/2016, реєстраційний № 2344.

Регламент Фонду «ГЛОРИ» (нова редакція) затверджений рішенням Наглядової Ради фонду Протокол № 6/2017 від 12/04/2017 року. Протягом звітної періоду до Регламенту фонду зміни не вносились. Відповідно до Регламенту Фонд «ГЛОРИ» є строковим, термін діяльності Фонду складає 50 (п'ятдесят) років з дати внесення до ЄДРІСІ.

Загальний обсяг емісії цінних паперів (акцій) Фонду «ГЛОРИ» становить 2 300 млн. штук акцій номінальною вартістю 1.00 (одна) гривня на суму 2 300 млн. гривень У звітному періоді Фондом «ГЛОРИ» було здійснено додаткову емісію цінних паперів на суму 1 000 млн.грн., випуск акцій зареєстровано Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку 11/06/2018 року, реєстраційний номер 001540.

Органами управління Фонду «ГЛОРИ» є загальні збори учасників фонду та Наглядова рада Фонду. Наглядову Раду Фонду «ГЛОРИ» було обрано загальними зборами учасників фонду 11 вересня 2017 року у кількості 3 (три) осіб. Посадовими особами Фонду «ГЛОРИ» є голова та члени Наглядової ради. Станом на 31.12.2018 р. Головою Наглядової Ради є Кільмухаметов Руслан Ілдарович, обраний на посаду за рішенням засідання Наглядової ради, протокол № 13/2017 від 11.09.2017 р.

Управління активами Фонду «ГЛОРИ» здійснює ТОВ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА» (ідентифікаційний код юридичної особи – 34486135) (надалі за текстом – КУА «ІКУ») на підставі договору про управління №1-УА від 11.04.2017 р.

КУА «ІКУ» діє на підставі таких ліцензій:

- Ліцензія на здійснення професійної діяльності на фондовому ринку – діяльність з управління активами інституційних інвесторів (діяльність з управління активами), видана рішенням Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку № 778 від 19.07.2016 р., строк дії: з 03.09.2016 р., необмежений

Місцезнаходження КУА «ІКУ»: 01030, м. Київ, вул. Богдана Хмельницького, буд. 19-21.

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО

«ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ГЛОРИ»

Примітки до річної фінансової звітності за рік, що завершився 31 грудня 2018 року (в тисячах гривень)

Оцінку активів Фонду «ГЛОРИ» здійснює ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КАНЗАС» (ідентифікаційний код юридичної особи 31902816) (надалі – Оцінювач).

Оцінювач діє на підставі Сертифікату суб'єкта оціночної діяльності, виданого Фондом Державного майна України, строк дії сертифіката: 07.12.2018 р. – 07.12.2021 р.

Місцезнаходження Оцінювача: 04211, м. Київ, вул. Оболонська набережна, буд. 7, корп. 2 літера А.

Депозитарна установа Фонду «ГЛОРИ»: АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «УКРСИББАНК» (ідентифікаційний код юридичної особи 09807750) (далі – Зберігач).

Зберігач діє на підставі Ліцензії Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку на здійснення професійної діяльності на фондовому ринку – депозитарної діяльності (Депозитарна діяльність депозитарної установи), строк дії: 12.10.2013 р. – необмежений, виданої Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку згідно Рішення про видачу ліцензії № 2298 від 08.10.2013 р.

Місцезнаходження Зберігача: 04070, м. Київ, вул. Андріївська, буд 2/12.

1.2 Характеристика напрямків діяльності Фонду

Фонд «ГЛОРИ» здійснює виключно діяльність зі спільного інвестування, яка провадиться в інтересах учасників фонду та за рахунок їх активів компанією з управління активами. Вид діяльності фонду за КВЕД 64,30 – трасти, фонди та подібні фінансові суб'єкти, 64.99 – надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н. в. і. у..

Відповідно до Інвестиційної декларації Фонду «ГЛОРИ» основними напрямками інвестицій Фонду є інвестування у фінансову та страхову діяльність, будівництво, сільськогосподарську діяльність, переробну промисловість, операції з нерухомим майном.

1.3 Економічне середовище, в якому Фонд здійснює свою діяльність

У 2018 році Україна продовжувала знаходитись у стані політичних та економічних потрясінь внаслідок напружених взаємовідносин між Україною та Російської Федерацією. Тривала ситуація з антитерористичною операцією на сході країни, наслідки анексії Кримського півострова, розвал системи правопорядку в Луганській та Донецькій областях, а також доволі суттєвий обсяг людського ресурсу який мігрував з країни не сприяли розвитку економіки в країні.

Проте впродовж року коливання курсу національної валюти були незначними, станом на 31 грудня 2018 року офіційний обмінний курс гривні до долара США становив 27,68 грн. за 1 доллар порівняно з 28,07 грн. за 1 доллар США станом на 31 грудня 2017 року. Національним банком України запроваджено низку заходів щодо лібералізації валютних операцій, що сприяло покращенню інвестиційного клімату в Україні.

Незважаючи на те, що банківська система все ще залишається вразливою через недостатню капіталізацію банків і потреба підприємств у позикових коштах залишається високою, фінансова ситуація в Україні поліпшилась.

Враховуючи те, що українська економіка значною мірою є експортно-орієнтованою й водночас імпоротно-залежною і дуже великий вплив на її розвиток справляє кон'юнктура світових ринків, передбачити всі тенденції які в подальшому впливатимуть на розвиток країни вкрай складно.

За таких умов КУА «ІКУ», що здійснює управління активами Фонду «ГЛОРИ», у 2018 році спрямовувало свої зусилля на підтримку якості активів, збереження їх вартості та раціональне використання коштів. Керівництво вважає, що вживає усіх необхідних заходів для забезпечення стабільної діяльності фонду та росту вартості його активів.

1.4. Інша інформація

У зв'язку з набуттям чинності у 2018 році змін до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» № 2164-VIII від 05.10.2017 року Фонд «ГЛОРИ» відноситься до підприємств, що становлять суспільний інтерес.

ПРИМІТКА 2. ОСНОВИ ПІДГОТОВКИ ТА ПОДАННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

2.1 Концептуальна основа фінансової звітності

Фінансова звітність Фонду «ГЛОPI» за період, що закінчився 31 грудня 2018 року, є фінансовою звітністю загального призначення, яка має на меті задовольнити потреби користувачів щодо отримання інформації про фінансовий стан, фінансові результати діяльності та грошові потоки фонду, яка є корисною для широкого кола користувачів у разі прийняття ними економічних рішень.

Концептуальною основою фінансової звітності Фонду «ГЛОPI» є Міжнародні стандарти фінансової звітності (надалі за текстом – МСФЗ (IFRS)), які включають Міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (далі за текстом – МСБО (IAS)) та тлумачення, розроблені Комітетом з тлумачень міжнародної фінансової звітності, видані Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО), що діють станом на 30.06.2018 р., та які офіційно оприлюднені на веб-сайті центрального органу виконавчої влади, що забезпечує формування державної фінансової політики - Міністерства фінансів України. Фінансова звітність без будь-яких застережень відповідає всім вимогам чинних МСФЗ, дотримання яких забезпечує достовірне подання інформації в фінансовій звітності, а саме – доречної, достовірної, зіставної та зрозумілої інформації.

Фінансова звітність Фонду «ГЛОPI» представлена у формах, затверджених національними П(с)БО у відповідності до ЗУ «Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні» та містить повний комплект фінансової звітності, зокрема:

- Баланс (Звіт про фінансовий стан) на 31 грудня 2018 року;
- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2018 рік;
- Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2018 рік;
- Звіт про власний капітал за 2018 рік;
- Примітки до фінансової звітності за рік, що завершився 31 грудня 2018 року (в тисячах гривень).

Станом на 31 грудня 2018 року ведення обліку, підготовку і складання фінансової звітності Фонду «ГЛОPI» здійснює ТОВ «ЕЙЧ ЕЛ ПІ» на підставі Договору АСС № 2018/1102-07 від 02.11.2018 р.

2.2 Валюта подання Фінансової звітності

Валюта подання Фінансової звітності відповідає функціональній валюті, якою є національна валюта України – гривня, складена у тисячах гривень, округлених до цілих тисяч (якщо не визначене інше).

2.3 Принципи оцінки

Фінансова звітність Фонду «ГЛОPI» підготовлена на основі принципу історичної собівартості, за винятком оцінки за справедливою вартістю окремих фінансових інструментів відповідно до МСБО (IAS) 9 «Фінансові інструменти», з використанням методів оцінки фінансових інструментів, дозволених МСФЗ (IFRS) 13 «Оцінка справедливої вартості». 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.

2.4 Припущення про безперервність діяльності Фонду

Фінансова звітність підготовлена виходячи з припущення безперервності діяльності Фонду «ГЛОPI» в межах строку його діяльності, відповідно до якого реалізація активів і погашення зобов'язань відбувається в ході звичайної діяльності. Фінансова звітність не включає коригування, які необхідно було б провести в тому випадку, якби Фонд не мав змоги в подальшому продовжувати діяльність відповідно до принципів безперервності діяльності.

2.5 Рішення про затвердження фінансової звітності

Фінансову звітність було затверджено до випуску Головою Наглядової Ради Фонду «ГЛОPI» 28 лютого 2019 року.

2.6 Методи подання інформації у фінансовій звітності

Фінансову звітність Фонду «ГЛОРИ» (крім інформації про рух грошових коштів) було складено за принципом нарахування. Кожний суттєвий клас подібних статей та статті відмінного характеру або функцій подаються окремо, крім випадків, коли вони є несуттєвими.

2.7 Основні припущення, оцінки та судження

Під час підготовки фінансової звітності Фонд «ГЛОРИ» 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 Фонду інформації про поточні події, фактичні результати можуть зрештою відрізнятись від цих розрахунків.

Області, де такі судження є особливо важливими, області, що характеризуються високим рівнем складності, та області, у яких припущення й розрахунки мають велике значення для підготовки фінансової звітності за МСФЗ, наведені нижче.

Судження щодо операцій, подій або умов за відсутності конкретних МСФЗ

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

- подає достовірно фінансовий стан, фінансові результати діяльності та грошові потоки Фонду;
- відображає економічну сутність операцій, інших подій або умов, а не лише юридичну форму;
- є нейтральною, тобто вільною від упереджень;
- є повною в усіх суттєвих аспектах.

Під час формування судження враховується прийнятність наведених далі джерел у низхідному порядку:

- вимоги в МСФЗ, де ідеться про подібні та пов'язані з ними питання;
- визначення, критерії визнання та концепції оцінки активів, зобов'язань, доходів та витрат у Концептуальній основі фінансової звітності.

Під час формування судження враховуються крайні положення інших органів, що розробляють та затверджують стандарти, які застосовують подібну концептуальну основу для розроблення стандартів, іншу професійну літературу з обліку та прийняті галузеві практики, тією мірою, якою вони не суперечать вищезазначеним джерелам.

Судження щодо справедливої вартості активів фонду

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

Для оцінки статей, включених до фінансової звітності фонду, було використано валюту первинного економічного середовища, в якому працює Фонд «ГЛОРИ» (функціональна валюта), нею є українська гривня.

Основні курси обміну, що використовувалися для перерахунку сум в іноземній валюті, були такими:

	31 грудня 2017 р.	31 грудня 2018 р.
1 долар США	28,067223 гривні	27,688264 гривні

Судження щодо змін справедливої вартості фінансових активів

Фонд «ГЛОРИ» вважає, що облікові оцінки та припущення, які мають стосунок до оцінки фінансових інструментів, де ринкові котирування не доступні, є ключовим джерелом невизначеності оцінок, тому що: (а) вони з високим ступенем ймовірності зазнають змін з плином часу, оскільки оцінки базуються на припущеннях керівництва щодо відсоткових ставок, волатильності, змін валютних курсів, показників кредитоспроможності контрагентів, коригувань під час оцінки інструментів, а також специфічних особливостей операцій; та (б) вплив зміни в оцінках на активи, відображені в звіті про фінансовий стан, а також на доходи (витрати) може бути значним.

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

Судження щодо очікуваних термінів утримування фінансових інструментів

**АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
«ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ГЛОРИ»**
Примітки до річної фінансової звітності за рік, що завершився 31 грудня 2018 року (в тисячах гривень)

Фонд застосовує професійне судження щодо термінів утримання фінансових інструментів, що входять до складу його 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 фактором і може суттєво вплинути на оцінку фінансових інструментів.

Використання ставок дисконтування

В середньому за 2018 рік середньозважені відсоткові ставки за короткостроковими та довгостроковими банківськими депозитами суб'єктів господарювання в національній валюті становили 12,6% та 14,4% річних відповідно, у доларах США – 1,9% та 3,5% річних відповідно.

Розрахунки проведені за інформацією щодо середньозважених відсоткових ставок, оприлюднених на офіційному сайті НБУ на сторінці «Вартість строкових депозитів за даними статистичної звітності банків України» за посиланням http://bank.gov.ua/files/Procentlastb_DEP.xls.

Судження щодо виявлення ознак знецінення активів

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

2.8. Нові МСФЗ та їх вплив на фінансову звітність

Стандарти та поправки до них	Основні вимоги	Ефективна дата	Дострокове застосування	Застосування у фінансовій звітності за 2018 рік
1	2	3	4	5
МСФЗ (IFRS) 15 «Виручка від контрактів з клієнтами»	Введено п'ятиступеневу модель визнання виручки	01.01.2018 р.	Ні	Застосовано
МСФЗ (IFRS) 9 «Фінансові інструменти»	Нова класифікація та вимоги до оцінки фінансових активів та зобов'язань, поліпшена модель обліку операцій хеджування, нова модель знецінення фінансових інструментів на основі очікуваних збитків	01.01.2018 р.	Так	Застосовано

2.9. Рекласифікація у фінансовій звітності та виправлення помилок

В фінансовій звітності за звітний рік порівняно з фінансовою звітністю за попередній рік не було здійснено рекласифікацію статей. Виправлення помилок попередніх періодів не здійснювалося.

ПРИМІТКА 3. ОСНОВНІ ПРИНЦИПИ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ

Основні принципи облікової політики Фонду «ГЛОPI» на 2018 рік були розроблені відповідно до вимог МСБО (IAS) 8 «Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки» та інших чинних МСБО (IAS) та МСФЗ (IFRS). Положення про облікову політику було затверджено наказом Директора КУА «ІКУ» № 1/18-ОП від 03.01.2018 р.

3.1 Зміни в облікових політиках

Фонд «ГЛОPI» обирає та застосовує облікові політики послідовно для подібних операцій, інших подій або умов, якщо МСБО (IAS) конкретно не вимагає або не дозволяє визначення категорії статей, для яких інші політики можуть бути доречними. Відповідно до параграфу 14 МСБО (IAS) 8 фонд змінює облікову політику, за умови що така зміна:

- вимагається МСБО (IAS) та/або МСФЗ (IFRS);
- 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 Фонду.

3.2 Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти та їх еквіваленти визнаються за умови відповідності критеріям визнання активами. До складу грошових коштів включаються грошові кошти на поточних рахунках, інших рахунках в банках.

Еквіваленти грошових коштів – це короткострокові, високоліквідні фінансові вкладення, які вільно конвертуються у грошові кошти (строк погашення не більше 3-х місяців з дати придбання) і яким притаманний незначний ризик зміни вартості.

Фонд проводить операції з грошовими коштами та їх еквівалентами у національній та іноземній валюті. Первісна оцінка грошових коштів в національній валюті здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює їх номінальній вартості. Подальша оцінка грошових коштів здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює їх номінальній вартості на дату оцінки. У випадку призначення в банківській установі, в якій обліковуються грошові кошти, що становлять активи фонду, тимчасової адміністрації, оцінка таких грошових коштів здійснюється, враховуючи очікування надходження майбутніх економічних вигід. У випадку анулювання ліцензії у банківської установи, в якій обліковуються грошові кошти, що становлять активи Фонду, оцінка таких грошових коштів дорівнює нулю.

При розміщенні депозитів в банках фонд передає грошові кошти напряму контрагентам. Всі депозити в банках відображаються на момент перерахування коштів, обліковуються за первісною вартістю, котра являється справедливою вартістю.

3.3 Фінансові інструменти

3.3.1 Фінансові активи

Первинне визнання

Згідно з МСФО (IFRS) 9 «Фінансові інструменти», фінансові активи класифікуються на чотири категорії:

- а) за справедливою вартістю через прибутки та збитки;
- б) за амортизованою вартістю за моделлю ефективної ставки %;
- в) боргові інструменти – за справедливою вартістю через Інший сукупний дохід;
- г) інструменти капіталу – за справедливою вартістю через Інший сукупний дохід.

Фонд визнає фінансовий актив на дату здійснення операції. При первісному визнанні фінансових активів, вони визнаються за справедливою вартістю плюс, у разі, якщо це не інвестиції, які переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток, витрати за угодами, прямо пов'язані з придбанням або випуском фінансового активу. Фонд класифікує фінансові активи безпосередньо після первісного визнання і, переглядає встановлену класифікацію на кожну звітну дату.

Всі угоди з купівлі або продажу фінансових активів визнаються на дату укладення угоди, тобто на дату, коли фонд бере на себе зобов'язання купити актив.

Подальша оцінка

Для визначення справедливої вартості фінансових активів Фонд застосовує наступну ієрархію:

- 1 **рівень** – активи, що мають котирування, та спостережувані;
- 2 **рівень** – активи, що не мають котирувань, але спостережувані;
- 3 **рівень** – активи, що не мають котирувань і не є спостережуваними.

Первісна оцінка боргових цінних паперів здійснюється за справедливою вартістю. Витрати на придбання боргових цінних паперів не включаються до їх первісної вартості при визнанні і визнаються витратами періоду.

Подальша оцінка боргових цінних паперів здійснюється за справедливою вартістю.

Справедлива вартість боргового цінного паперу оцінюється за мінімальним на дату оцінки офіційним біржовим курсом серед організаторів торгів, на яких обертається такий цінний папір (1-й рівень ієрархії).

Справедлива вартість боргових цінних паперів, щодо яких організатори торгів не встановили біржовий курс, визначається як справедлива вартість, що встановлюється НБУ на дату оцінки (1-й рівень ієрархії).

Справедлива вартість боргового цінного паперу, що не може бути визначена за 1-м рівнем ієрархії, оцінюється з урахуванням доходності до погашення виходячи із значення останньої справедливої вартості такого паперу, визначеною за 1-м рівнем ієрархії (2-й рівень ієрархії):

$$P = \sum_{i=1}^n \frac{C_i}{(1 + y_M)^{d_i/365}} + \frac{N}{(1 + y_M)^{d_n/365}}$$

де P – справедлива вартість боргового цінного паперу;

y_M – доходність до погашення (оферти);

C_i – величина виплати (купонної, амортизаційної) у i -тий період, грн.;

d_i – кількість днів до 1, 2, ... n виплати на дату розрахунку;

N – номінальна вартість або залишкова від номінальної вартість цінних паперів, грн.;

d_n – кількість днів до дати погашення цінних паперів.

Розрахунок доходності до погашення здійснюється за наведеною формулою в зворотному порядку наближеними математичними методами виходячи із значення P , що дорівнює останній справедливій вартості, визначеній за 1-м рівнем ієрархії, та дати встановлення такої вартості.

Справедлива вартість боргового цінного паперу, що не може бути визначена за 1-м та 2-м рівнями ієрархії, оцінюється за наведеною формулою, в якій використовується доходність до погашення, розрахована виходячи із значення P , що дорівнює номінальній вартості такого цінного паперу, та виходячи із дати емісії такого паперу (3-й рівень ієрархії).

Справедлива вартість боргових цінних паперів, обіг яких зупинено або по яких оголошено дефолт, дорівнює нулю.

Первісна оцінка інструментів капіталу здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює ринковій вартості, що склалася на активних ринках, де обертається певний інструмент, або ціні операції, в ході якої цей інструмент був придбаний, у разі відсутності ринкової ціни. Витрати на придбання інструментів капіталу не включаються до їх первісної вартості при визнанні і визнаються витратами періоду.

Подальша оцінка інструментів капіталу здійснюється за справедливою вартістю на дату оцінки.

Справедлива вартість інструментів капіталу, що обертаються на організованих ринках, оцінюється за мінімальним офіційним біржовим курсом організаторів торгів, що склався на дату оцінки (1-й рівень ієрархії).

Оцінка інструментів капіталу, що не включені до біржових списків організаторів торгівлі, здійснюється виходячи з ціни викупу, встановленої рішенням загальних зборів акціонерів такого емітента. (2-й рівень ієрархії).

В разі відсутності інформації по першому й другому рівні ієрархії оцінка справедливої вартості інструментів капіталу здійснюється незалежним оцінювачем при дотриманні двох критеріїв:

1. розмір володіння в статутному капіталі емітента становить 10 і більше відсотків або має суттєвий вплив, та
2. вартість активу, що підлягає переоцінці, становить 10 і більше відсотків від вартості активів фонду на дату переоцінки.

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО

«ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ГЛОРИ»

Примітки до річної фінансової звітності за рік, що завершився 31 грудня 2018 року (в тисячах гривень)

У випадку, коли визначення справедливої вартості інструментів капіталу не можливе жодним з перерахованих способів, їх справедлива вартість дорівнює останній балансовій вартості, якщо не має об'єктивних свідчень зворотного.

Справедлива вартість інструменту капіталу, що складається з акцій, обіг яких зупинено, або паїв (часток) товариств, щодо яких розпочато процедуру банкрутства, дорівнює нулю.

Частки у статутному капіталі інших товариств первісно оцінюються на справедливою вартістю. Справедливою вартістю на дату придбання вважається ціна придбання. Подальша оцінка здійснюється за методом участі в капіталі згідно IAS 28 «Інвестиції в асоційовані підприємства», IFRS 10 «Консолідована та окрема фінансова звітність».

Первісна та подальша оцінка заборгованостей здійснюється за амортизованою вартістю, яка дорівнює вартості погашення, тобто сумі очікуваних контрактних грошових потоків на дату оцінки.

Для визначення амортизованої вартості заборгованості використовується відсоткова ставка розміщена на сайті Національного банку України по аналогічним інструментам, на момент отримання контролю над активом та розраховується з використанням ефективної відсоткової ставки.

Заборгованість, строк погашення якої не перевищує один календарний рік, а також ефект від переоцінки складає не більше одного відсотка від вартості активів фонду на момент розрахунку – використовуються нульова відсоткова ставка для розрахунку амортизованої вартості.

Справедлива вартість дебіторської заборгованості дорівнює нулю у випадках, якщо:

- погашення дебіторської заборгованості відповідно до контрактних зобов'язань прострочено більше ніж на 90 днів;
- щодо боржника за дебіторською заборгованістю порушено справу про банкрутство;
- дебіторська заборгованість існує за цінними паперами, обіг яких зупинено або щодо яких оголошено про дефолт емітента.

Зміни справедливої вартості фінансових активів, що мають місце на звітну дату, визнаються у прибутку (збитку) звітного періоду.

Облік звичайного придбання або продажу фінансових активів здійснюється за датою операції, тобто датою, коли Фонд бере на себе зобов'язання придбати чи продати актив. Облік за датою операції стосується визнання активу при купівлі та припинення визнання активу при продажі. Оцінка фінансового активу за справедливою вартістю та зобов'язання за активом та нарахування відсоткових зобов'язань за активом починається з дати визнання активу, тобто дати операції.

Припинення визнання фінансових активів

Визнання фінансового активу (або, якщо доречно, частини фінансового активу, або частини групи подібних фінансових активів) припиняється у разі:

- закінчення дії прав на отримання грошових надходжень від такого активу; або
- збереження Фондом права на отримання грошових надходжень від такого активу з одночасним прийняттям на себе зобов'язання виплатити їх у повному обсязі третій особі без істотних затримок; або
- передачі Фондом належних йому прав на отримання грошових надходжень від такого активу і якщо Фонд або а) передав практично всі ризики і вигоди, пов'язані з таким активом, або б) не передав й не зберіг за собою практично всі ризики і вигоди, пов'язані з ним, але при цьому передав контроль над активом.

У разі якщо Фонд передав свої права на отримання грошових надходжень від активу, при цьому не передавши й не зберігши за собою практично всі ризики і вигоди, пов'язані з ним, а також не передавши контроль над активом, такий актив відображається в обліку в розмірі подальшої участі Фонду в цьому активі. Продовження участі в активі, що має форму гарантії за переданим активом, оцінюється за меншою з двох сум: первісною балансовою вартістю активу або максимальною сумою компенсації, яка може бути пред'явлена Фонду до оплати.

Знецінення фінансових активів

На кожну звітну дату Фонд визначає, чи є ознаки можливого знецінення активу. Якщо такі ознаки існують або якщо необхідно виконати тестування активу на знецінення, Фонд здійснює оцінку очікуваного відшкодування активу. Сума очікуваного відшкодування активу - це найбільша з таких величин: справедливої вартості активу або підрозділу, що генерує грошові потоки за вирахуванням витрат на продаж, і цінності від використання активу. Сума очікуваного відшкодування визначається для окремого активу за винятком випадків, коли актив не генерує надходження грошових коштів, які, в основному, незалежні від надходжень, що генеруються іншими активами або групами активів. Якщо балансова вартість активу перевищує його суму очікуваного відшкодування, актив вважається знеціненим і списується до

суми очікуваного відшкодування. При оцінці цінності від використання майбутні грошові потоки дисконтуються за ставкою дисконтування до оподаткування, яка відображає поточну ринкову оцінку тимчасової вартості грошей і ризики, властиві активу.

При визначенні справедливої вартості, за вирахуванням витрат на реалізацію, враховуються недавні ринкові угоди. При їх відсутності застосовується відповідна модель оцінки. Ці розрахунки підтверджуються оціночними коефіцієнтами, котируваннями цін акцій, що вільно обертаються на ринку або іншими доступними показниками справедливої вартості.

Збитки від знецінення по діяльності, що продовжується, визнаються у Звіті про сукупний дохід у складі тих категорій витрат, які відповідають функції знеціненого активу.

На кожну звітну дату Фонд визначає, чи є ознаки того, що раніше визнані збитки від знецінення активу, за винятком гудвілу, більше не існують або скоротилися. Якщо такі ознаки є, Фонд розраховує відшкодування активу або підрозділу, що генерує грошові потоки. Раніше визнані збитки від знецінення відновлюються тільки в тому випадку, якщо мала місце зміна в оцінці, яка використовувалася для визначення суми очікуваного відшкодування активу з часу останнього визнання збитку від знецінення. Відновлення обмежено таким чином, що балансова вартість активу не перевищує його очікуваного відшкодування, а також не може перевищувати балансову вартість за вирахуванням амортизації, за якою даний актив визнавався б у випадку, якщо в попередні роки не був би визнаний збиток від знецінення. Таке відновлення вартості визнається у звіті про сукупний дохід.

3.3.2 Фінансові зобов'язання

Фінансові зобов'язання, що знаходяться в сфері дії МСФО (IFRS) 9 «Фінансові інструменти», класифікуються, відповідно, як фінансові зобов'язання, з переоцінкою за справедливою вартістю через прибуток або збиток. Фонд класифікує свої фінансові зобов'язання при їх первісному визнанні.

Фінансові зобов'язання первісно визнаються за справедливою вартістю. У випадку позик і кредитів, які обліковуються за амортизованою вартістю, до складу їх первісної вартості включаються також витрати, безпосередньо пов'язані з їх придбанням.

Фінансові зобов'язання Фонду включають торгіву та іншу кредиторську заборгованість.

Подальша оцінка

Після первісного визнання кредити та позики оцінюються за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної відсоткової ставки. Доходи та витрати за такими фінансовими зобов'язаннями визнаються в Звіті про сукупний дохід.

Амортизована вартість розраховується з урахуванням дисконту чи премії при придбанні, а також з урахуванням витрат безпосередньо пов'язаних з їх придбанням.

Амортизація по ефективній відсотковій ставці включається до складу фінансових витрат в Звіті про сукупний дохід.

Припинення визнання

Фінансове зобов'язання припиняється у випадках якщо:

- зобов'язання погашено, або
- анульовано, або
- строк його дії закінчився.

При заміні одного існуючого фінансового зобов'язання іншим зобов'язанням перед тим же кредитором на суттєво відмінних умовах, або у разі внесення істотних змін в умови існуючого зобов'язання, визнання первісного зобов'язання припиняється, а нове зобов'язання відображається в обліку з визнанням різниці в балансовій вартості зобов'язань у Звіті про сукупні прибутки та збитки за звітний період.

3.4 Статутний капітал

Статутний капітал складає загальну суму емісії зареєстрованих акцій фонду.

3.5 Доходи

Фонд визнає дохід в момент або по мірі передачі послуг чи товарів покупцю в сумі, яка відповідає винагороді, яку фонд очікує отримати за надані послуги чи передані товари, тобто коли контроль на послуги чи товар, складаючи зобов'язання виконавця, передаються покупцю.

Відповідно до МСФО (IFRS) 15 «Дохід від договорів з клієнтами» фонд використовує п'яти етапну модель визнання доходів:

- визначення договору (договорів) з покупцем;
- визначення зобов'язань виконавця за договором;
- визначення ціни угоди;
- розподілення ціни угоди на зобов'язання виконавця;
- визнання доходів на момент або по мірі виконання зобов'язань виконавцем.

Дохід від реалізації цінних паперів, запасів та інших активів Фонд здійснює за принципом нарахування, коли існує ймовірність одержання економічної вигоди, пов'язаної з проведенням операції, і сума доходу може бути достовірно визначена. Доходи від торгівельних операцій за загальним правилом визнаються при дотриманні всіх наступних умов:

- всі існуючі ризики і вигоди, що випливають з права власності на актив, що передається, переходять від Фонду до покупця;
- Фонд не зберігає за собою управлінські функції, що випливають з права власності, а також реальний контроль над активами, що передаються;
- витрати, які були понесені або будуть понесені в зв'язку з операцією, можуть бути достовірно визначені.

Дохід у вигляді відсотків, роялті та дивідендів, який виникає в результаті використання третіми сторонами активів Фонду, визнається на такій основі:

- 1) відсотки визнаються із застосуванням методу ефективної ставки відсотка;
- 2) роялті мають визнаватися на основі принципу нарахування згідно із сутністю відповідної угоди;
- 3) дивіденди мають визнаватися, коли встановлюється право Фонду на отримання виплати.

Дохід визнається тільки коли існує ймовірність надходження економічних вигід, пов'язаних з операцією. Проте, коли виникає невизначеність щодо отримання суми, яку вже включено до суми доходу, не отримана сума (або сума, щодо якої перестав існувати ймовірність відшкодування) визнається як витрати, а не як коригування суми первісно визнаного доходу.

3.6 Витрати

Витрати визнаються в тому випадку, якщо внаслідок певних подій виникає зменшення економічних вигід Фонду, пов'язаних із зменшенням активів або збільшенням зобов'язань, і таке зменшення економічних вигід можна достовірно визначити.

ПРИМІТКА 4. ІНФОРМАЦІЯ ЗА СТАТТЯМИ, НАДАНИМИ В ОСНОВНИХ ФОРМАХ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

4.1 Дебіторська заборгованість

Поточна дебіторська заборгованість Фонду «ГЛОРИ» на кінець звітного року складається з сум заборгованостей за кредитними договорами, які були придбані за договорами відступлення права вимоги, укладеними з банківським уста-
 новами. Ознак знецінення заборгованостей не виявлено, резерв під знецінення не створювався.

	31 грудня 2017 року	31 грудня 2018 року
ПрАТ «Донецьксталь-Металургійний завод» (ідентифікаційний код юридичної особи 30939178)	793 914	1 012 860
Всього	793 916	1 012 860

4.2 Поточні фінансові інвестиції

Поточні фінансові інвестиції Фонду «ГЛОРИ» становлять акції українського підприємства.

Емітент	Код цінних паперів	31 грудня 2017 року	31 грудня 2018 року
ПАТ «Шахтоуправління «Покровське» (ідентифікаційний код юридичної особи 30939178)	UA4000093850	60	60
Всього:	-	60	60

4.3 Грошові кошти та еквіваленти грошових коштів

Станом на звітну дату грошові кошти Фонду були розміщені на поточному рахунку в АТ «БАНК АВАНГАРД». На залишок коштів, що перебувають на поточному рахунку нараховуються відсотки згідно з Договором про відкриття розраху-
 нкового рахунку.

Звіт про рух грошових коштів складений за прямим методом.

	31 грудня 2017 року	31 грудня 2018 року
Рахунки в банках в національній валюті	264 008	111 920
Гроші та їх еквіваленти	264 008	111 920

4.4 Власний капітал

Станом на 31/12/2018 року статутний капітал Фонду складає 2 300 млн.грн. У звітному періоду Фондом було здійс-
 нено додатковий випуск акцій на суму 1 000 млн.грн. номінальною вартістю 1,00 гривня кожна. Розміщення акцій від-
 булось на суму 174 996 752 штук акцій, за вартістю нижчою за номінальну, внаслідок чого на Фонді виник додатко-
 вий збиток у розмірі 10 610 тис. грн.

Структура власного капіталу

	31 грудня 2017 року	31 грудня 2018 року
Зареєстрований (пайовий) капітал	1 300 000	2 300 000
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	(67 685)	(175 504)
Неоплачений капітал	(174 997)	(1 000 000)
Власний капітал	1 057 318	1 124 496

4.5 Кредиторська заборгованість

Кредиторська заборгованість Фонду є поточною і становить заборгованість перед КУА «ІКУ» за управління активами.

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО

«ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ГЛОРИ»
 Примітки до річної фінансової звітності за рік, що завершився 31 грудня 2018 року (в тисячах гривень)

Термін погашення заборгованості - протягом наступних 12 місяців.

	31 грудня 2017 року	31 грудня 2018 року
ТОВ «КУА «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА»	666	348
Всього	666	348

4.6 Доходи та витрати

Нижче наведена інформація про доходи та витрати Фонду протягом звітного періоду, у тому числі - у порівнянні з аналогічним періодом минулого року, а також фінансовий результат діяльності за періоди.

Загалом, діяльність Фонду за звітний рік не була прибутковою: продаж фінансових активів (права вимоги за кредитними договорами) було здійснено зі збитком (86 819 тис.грн.). Окрім того, значно збільшилась сума адміністративних витрат за рахунок сплати судових зборів, пов'язаних з участю у судових спорах за кредитними договорами.

Доходи	2017 рік	2018 рік
Дохід від операцій відступлення права вимоги		149 003
Відсотки за залишками на поточному рахунку	6	14
Всього	6	149 017

Витрати	2017 рік	2018 рік
Витрати від відступлення права вимоги	-	235 822
Адміністративні витрати	4 446	10 404
	4 446	246 226

Чистий прибуток/збиток		
	(4 440)	(97 209)

ПРИМІТКА 5. УМОВНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Судові позови

Протягом звітного періоду Фонд «ГЛОРИ» приймав участь у судових спорах у якості позивача за кредитними договорами, право вимоги за якими було придбано.

Оподаткування

Неоднозначне тлумачення податкового законодавства України з боку фіскальних органів може призвести до застосування фінансових санкцій, проте керівництво Фонду «ГЛОРИ» вважає що дотримується вимог податкового законодавства, а можливі зміни в податковому законодавстві не призведуть до суттєвого впливу на фінансові результати та фінансовий стан фонду.

ПРИМІТКА 6. РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ ПРО ПОВ'ЯЗАНИХ СТОРІН

У відповідності до МСБО (IAS) 24 «Розкриття інформації щодо пов'язаних сторін» пов'язаними сторонами вважаються сторони, одна з яких має можливість контролювати або здійснювати суттєвий вплив на прийняття операційних та/або фінансових рішень.

Інформація про учасників та голову наглядової ради корпоративного інвестиційного фонду

Група	N з/п	Повне найменування юридичної особи - учасника чи прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи - учасника, голови наглядової ради корпоративного інвестиційного фонду	Код за ЄДРПОУ юридичної особи - учасника або реєстраційний номер облікової картки платника податків фізичної особи - учасника, голови наглядової ради корпоративного фонду *	Місцезнаходження юридичної особи чи паспортні дані фізичної особи, щодо якої подається інформація	Частка в статутному капіталі корпоративного фонду, %**	Належність фізичної особи - учасника до суб'єктів, визначених статтею 3 Закону України «Про запобігання корупції», та/або частка державної чи комунальної
-------	-------	--	--	---	--	---

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО

«ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ГЛОРИ»

Примітки до річної фінансової звітності за рік, що завершився 31 грудня 2018 року (в тисячах гривень)

1	2	3	4	5	6	7
						власності у юридичній особі - учаснику
A		Учасники - фізичні особи				
B		Учасники - юридичні особи				
	1.	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА»	35649564	Україна, 01030, м. Київ, вул. Богдана Хмельницького, будинок 19-21	0,003846	Частка державної чи комунальної власності у юридичній особі – учаснику відсутня
	2.	Товариство з обмеженою відповідальністю «Фріленд Україна»	34899361	Україна, 01032, м. Київ, бульвар Тараса Шевченка, будинок 33 Б	24,999140	Частка державної чи комунальної власності у юридичній особі – учаснику відсутня
	3.	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «СХІДНА ЕЛЕКТРОТЕХНІЧНА КОМПАНІЯ «ЕЛЕКТРОСІТІ»	30541045	Україна, 01033, м. Київ, вулиця Жиллянська, будинок 58	24,999140	Частка державної чи комунальної власності у юридичній особі – учаснику відсутня
	4.	Товариство з обмеженою відповідальністю "КАПРАНА"	38483138	Україна, 04070, м. Київ, вул. Петра Сагайдачного, буд. 12	24,998937	Частка державної чи комунальної власності у юридичній особі – учаснику відсутня
	5.	Товариство з обмеженою відповідальністю "ЮНІЛЮКС"	38537669	Україна, 04070, м. Київ, вул. Петра Сагайдачного, буд. 12	24,998937	Частка державної чи комунальної власності у юридичній особі – учаснику відсутня
B		Голова наглядової ради				
	1.	Кільмухаметов Руслан Ілдарович	Інформація не надана	Інформація не надана	0,0000	
		Усього:			100,00	

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

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

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

N з/п	Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи - учасника корпоративного фонду, членів	Реєстраційний номер облікової картки платника податків фізичної особи - учасника корпоративного фонду, членів її сім'ї та	Код за ЄДРПОУ юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Повне найменування юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Місцезнаходження юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Частка в статутному капіталі пов'язаної особи, %

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО

«ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ГЛОРИ»

Примітки до річної фінансової звітності за рік, що завершився 31 грудня 2018 року (в тисячах гривень)

	її сім'ї та інших пов'язаних осіб	інших пов'язаних осіб*					
1	2	3	4	5	6	7	
	немає	немає	немає	немає	немає	немає	

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

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

N з/п	Повне найменування, код за ЄДРПОУ учасника корпоративного інвестиційного фонду	Код за ЄДРПОУ юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Повне найменування юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Місцезнаходження юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Частка в статутному капіталі, %
1	2	4	5	6	7
1	Товариство з обмеженою відповідальністю «Фріленд Україна», 34899361	40803808	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ГЛОРИ»	Україна, 01030, м. Київ, вул. Богдана Хмельницького 19-21	24,999140
2	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «СХІДНА ЕЛЕКТРОТЕХНІЧНА КОМПАНІЯ «ЕЛЕКТРОСІТІ», 30541045	40803808	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ГЛОРИ»	Україна, 01030, м. Київ, вул. Богдана Хмельницького 19-21	24,999140
3	Товариство з обмеженою відповідальністю "КАПРАНА", 38483138	40803808	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ГЛОРИ»	Україна, 01030, м. Київ, вул. Богдана Хмельницького 19-21	24,998937
4	Товариство з обмеженою відповідальністю "ЮНІ-ЛЮКС", 38537669	40803808	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ГЛОРИ»	Україна, 01030, м. Київ, вул. Богдана Хмельницького 19-21	24,998937

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

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

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО

«ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ГЛОРИ»
Примітки до річної фінансової звітності за рік, що завершився 31 грудня 2018 року (в тисячах гривень)

1	2	3	4	5	6
		тника податків фізичної особи, щодо якої існує пов'язаність*	особи, щодо якої існує пов'язаність		
1	Товариство з обмеженою відповідальністю «Фріленд Україна», 34899361	Інформація не надана	Сініца Андрій Іванович	Інформація не надана	97,49
2	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «СХІДНА ЕЛЕКТРОТЕХНІЧНА КОМПАНІЯ «ЕЛЕКТРОСИТІ», 30541045	Інформація не надана	Подзолкін Модест Ігорович	Інформація не надана	100,00
3	Товариство з обмеженою відповідальністю "КАПРАНА", 38483138	Інформація не надана	Кожухар Денис Миколайович	Інформація не надана	100,00
4	Товариство з обмеженою відповідальністю "ЮНІЛЮКС", 38537669	Інформація не надана	Бондаренко Тетяна Михайлівна	Інформація не надана	100,00

* Для фізичних осіб, які через свої релігійні переконання відмовляються від прийняття реєстраційного номера облікової картки платника податків та повідомили про це відповідний орган державної податкової служби і мають відмітку у паспорті.

Інформація про юридичних осіб, у яких корпоративний фонд бере участь

N з/п	Код за ЄДРПОУ корпоративного фонду	Код за ЄДРПОУ юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Повне найменування юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Місцезнаходження юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Частка в статутному капіталі юридичної особи, %
1	2	3	4	5	6
	немає	немає	немає	немає	немає

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

N з/п	Прізвище, ім'я, по батькові голови та членів наглядової ради корпоративного інвестиційного фонду та членів його (їх) сім'ї	Реєстраційний номер облікової картки платника податків або серія (за наявності) та номер паспорта фізичної особи	Код за ЄДРПОУ юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Повне найменування юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Місцезнаходження юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Частка в статутному капіталі пов'язаної особи, %
1	2	3	4	5	6	7
1.	Кільмухаметов Руслан Ілдарович (Голова Наглядової ради)	Інформація не надана	40803808	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "ГЛОРИ"	01030, м. Київ, вул. Б.Хмельницького, 19-21	0,00

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО

«ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ГЛОРИ»

Примітки до річної фінансової звітності за рік, що завершився 31 грудня 2018 року (в тисячах гривень)

2.	Котович Тарас Георгійович (Член Наглядо- вої ради)	Інформація не надана	40803808	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИС- ТВО "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕ- РСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУР- НИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "ГЛОРИ"	01030, м. Київ, вул. Б.Хмельни- цького, 19-21	0,00
3.	Кирпичов Сер- гій Іванович (Член Наглядо- вої ради)	Інформація не надана	40803808	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИС- ТВО "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕ- РСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУР- НИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "ГЛОРИ"	01030, м. Київ, вул. Б.Хмельни- цького, 19-21	0,00

Члени родини Кільмухаметова Руслана Ілдаровича не мають ознак пов'язаності до Фонду.

У звітному періоду з пов'язаними особами Фонду було проведено декілька операцій по первинному розміщенню акцій. Загальний обсяг операцій становив 164 387 тис. грн.

ПРИМІТКА 7. ЦІЛІ ТА ПОЛІТИКА УПРАВЛІННЯ ФІНАНСОВИМИ РИЗИКАМИ

Основними цілями КУА «ІКУ» при управлінні ризиками, пов'язаними з інвестуванням активів Фонду «ГЛОРИ» є:

- забезпечення інтересів учасників фонду;
- забезпечення відповідності структури активів та ризиків інвестиційного портфелю фонду вимогам чинного законодавства та інвестиційної декларації Фонду «ГЛОРИ».

Управління ризиками є неперервним процесом, за допомогою якого здійснюється:

- виявлення (ідентифікація) ризиків,
- оцінка їх величини,
- контроль ризикових позицій фонду,
- моніторинг рівня ризику фонду.

Основним фінансовими інструментами Фонду «ГЛОРИ» є грошові кошти та кредиторська заборгованість, що виникають в ході операційної діяльності. Фонд не здійснював операції, пов'язані з валютними ризиками.

Основні ризики КУА «ІКУ» під час роботи з фінансовими інструментами Фонду «ГЛОРИ», умовно поділяються на дві основні групи: фінансові ризики та операційні ризики.

1. Фінансові ризики

Фінансові ризик – це сукупність ризиків, пов'язаних безпосередньо з діяльністю з активами фонду, до яких КУА відносять

- a) ринковий ризик,
- b) кредитний ризик
- c) ризик ліквідності.

1.1. Ринковий ризик – ризик втрат вартості активів фонду внаслідок несприятливих змін ринкових цін цінних паперів, курсів іноземних валют, ринкових цін інших активів, що входять до портфелю Фонду. До ринкових ризиків відносяться:

- ризик процентної ставки,
- ризик коливань ринкових цін цінних паперів,

Ризик процентної ставки – це ризик втрат вартості активів внаслідок несприятливих змін процентних ставок.

Активи фонду, які наражаються на відсоткові ризики

Види активів	Тис. грн.	
	31 грудня 2017 р.	31 грудня 2018 р.
Поточні рахунки в банках		
АТ «БАНК АВАНГАРД»	264 008	111 920
Всього активів, які наражаються на відсоткові ризики	264 008	111 920

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО

«ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ГЛОРИ»

Примітки до річної фінансової звітності за рік, що завершився 31 грудня 2018 року (в тисячах гривень)

Види активів	31 грудня 2017 р.	31 грудня 2018 р.
Частка в активах Фонду	24,95%	9,95%

Усвідомлюючи значні ризики, пов'язані з коливаннями процентних ставок у високоінфляційному середовищі, яке наразі є властивим для фінансової системи України, КУА «ІКУ» контролює частку активів Фонду «ГЛОРИ», розміщених у боргових зобов'язаннях у національній валюті з фіксованою відсотковою ставкою, здійснює моніторинг процентних ризиків та контролює їх максимально припустимий розмір.

Система ідентифікації і оцінки ризиків ризику процентної ставки включає:

- аналіз макроекономічних факторів та макроекономічної політики, що впливають на рівень процентних ставок;
- аналіз цінних паперів з точки зору впливу на їх вартість змін процентних ставок,
- аналіз коливань процентних ставок та кривих дохідності для оцінювання розмірів можливих втрат від змін рівня процентних ставок та форми кривої дохідності.

Моніторинг процентних ризиків здійснюється шляхом оцінки впливу можливих змін відсоткових ставок на вартість процентних фінансових інструментів.

Ризик коливань ринкових цін цінних паперів

Ризик коливань ринкових цін цінних паперів – ризик втрат вартості активів внаслідок несприятливих змін цін на цінні папери, що знаходяться в портфелі фонду.

Діяльність емітентів цінних паперів піддається, серед іншого, впливу таких невизначених факторів, як можливість змін державної торговельної, фіскальної та монетарної політики, валютного регулювання, стану фінансових ринків та відповідних галузей промисловості, політичної, соціальної та економічної нестабільності, а також інших зовнішніх факторів, які позначаються на ринкових цінах відповідних цінних паперів.

Активи Фонду, які наражаються на ризик коливань ринкових цін цінних паперів

Види активів	31 грудня 2017 р.	31 грудня 2018 р.
Акції ПАТ «Шахтоуправління «Покровське»	60	60
Всього активів, які наражаються на ризик коливань ринкових цін цінних паперів	60	60
Частка в активах Фонду	0,006 %	0,005 %

Тис.грн.

Непередбачуваний характер зазначених факторів може призвести до фінансових втрат фонду, тому при управлінні активами Фонду «ГЛОРИ» застосовується система ідентифікації і оцінки ризиків коливань ринкових цін цінних паперів, яка включає:

- аналіз макроекономічних факторів (як в Україні, так і за кордоном), що впливають на коливання ринкових цін на ринку в цілому, та зміни цін окремих цінних паперів;
- аналіз ризиків інвестування у даний вид цінних паперів, цінні папери даного емітента, групи цінних паперів, об'єднаних за географічною, галузевою чи іншими ознаками;
- систему показників, що характеризують окремий випуск цінних паперів, діяльність емітента, розвиток сектору та галузі економіки, які використовуються КУА «ІКУ» для аналізу у процесі підготовки та прийняття рішень щодо доцільності інвестування та встановлення лімітів на обсяги інвестування у даний випуск цінних паперів;
- оцінку можливих втрат від несприятливих змін ринкових цін.

1.2. Кредитний ризик

Кредитний ризик – ризик втрат вартості активів внаслідок повного чи часткового невиконання особою своїх зобов'язань по договору, у тому числі щодо облігацій та/чи інших боргових зобов'язань, а також ризик втрати вартості в результаті погіршення платоспроможності емітента та/чи зменшення його кредитного рейтингу.

Система ідентифікації і оцінки кредитних ризиків Фонду «ГЛОРИ» включає:

- інформацію щодо видів цінних паперів, які несуть в собі кредитний ризик та, відповідно до інвестиційної декларації фонду можуть входити до портфелю активів фонду;
- інформацію щодо незалежної рейтингової оцінки кредитного рейтингу цінних паперів у портфелі фонду;
- аналіз кредитного ризику емітента та окремих видів цінних паперів;
- накопичення і аналіз інформації щодо факторів, що впливають на платоспроможність емітентів;
- систему показників платоспроможності емітентів цінних паперів, які несуть в собі кредитний ризик;
- оцінку втрат від невиконання емітентом своїх зобов'язань чи погіршення його платоспроможності;
- оцінку можливих втрат вартості активів Фонду внаслідок кредитних ризиків.

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО

«ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ГЛОPI»
Примітки до річної фінансової звітності за рік, що завершився 31 грудня 2018 року (в тисячах гривень)

Система реакції на кредитні ризики Фонду «ГЛОPI» включає:

- процедури прийняття та реалізації рішень зі зміни структури портфелю активів фонду у відповідь на події невиконання чи неналежного виконання емітентом своїх зобов'язань та/чи зміни кредитного рейтингу емітента;
- процедури контролю за дотриманням обмежень щодо диверсифікації інвестування у боргові інструменти у відповідності до законодавства та інвестиційної декларації фонду.

Банківські установи, в фінансові інструменти яких інвестовано активи Фонду «ГЛОPI» в 2018 році, мали кредитний рейтинг інвестиційного рівня за Національною рейтинговою шкалою.

Рівень кредитного ризику активів Фонду

Тис.грн.

Види активів	Рейтинг емітента / банківської установи станом на 31.12.18 р.	31 грудня 2017 р.	31 грудня 2018 р.
Поточні рахунки в банківських установах АТ «БАНК АВАГАРД»	uaAAA, Кредит Рейтинг	264 008	111 920
Частка в активах фонду		24,95%	9,95%

Протягом 2018 року в активах Фонду «ГЛОPI» не було та за станом на 31.12.2018 року немає фінансових інструментів та зобов'язань, за якими прострочені терміни виконання.

1.3. Ризик ліквідності

Ризик ліквідності – ризик втрат вартості активів внаслідок неможливості продажу активів без значних збитків, а також ризик збитків для учасників фонду при реалізації КУА «ІКУ» своїх функцій щодо забезпечення виконання фінансових зобов'язань Фонду.

Вартість активів Фонду «ГЛОPI», що наражаються на ризик ліквідності, складає 1 012 864 тис.грн., що становить 90,04% активів Фонду.

Система ідентифікації і оцінки ризику ліквідності Фонду «ГЛОPI» включає:

- систему оцінки рівня ліквідності активів, що входять до портфелю Фонду, та ринків, на яких здійснюється торгівля даними активами;
- систему класифікації активів за рівнем ліквідності;
- інформацію щодо структури портфелю Фонду за рівнем ліквідності активів;
- аналіз ступеня ліквідності при підготовці і аналізу рішень по включенню активу до портфелю Фонду;
- моніторинг ринків, на яких здійснюється торгівля активами, що входять у портфель Фонду, з точки зору змін у ліквідності;
- оцінку можливих втрат при реалізації активу Фонду внаслідок недостатньої ліквідності.

Система реакції на ризики ліквідності Фонду «ГЛОPI» включає:

- визначення мінімально необхідних обсягів високоліквідних активів у портфелі фонду для забезпечення виконання зобов'язань Фонду;
- визначення лімітів інвестування за видами і класами активів та ринками, на яких здійснюється торгівля даними активами із врахуванням їх ліквідності.

З метою управління ризиком ліквідності КУА «ІКУ» проводить аналіз та оцінку ліквідності активів Фонду, формуючи таку структуру активів, яка б забезпечувала виконання поточних зобов'язань фонду перед його учасниками, а також відповідала б напрямам об'єктів інвестування Фонду.

Встановлення та впровадження механізму розрахунку та формування обсягу і якості ліквідних активів Фонду здійснюється з урахуванням прогнозного планування витрат Фонду «ГЛОPI».

2. Операційні ризики

Операційні ризики - це ризики можливих втрат при інвестуванні активів внаслідок неналежної організації в компанії з управління активами системи обліку, документообігу та внутрішнього контролю, відсутності або неефективності правил та процедур систем управління ризиками, прийняття помилкових рішень посадовими особами компанії з управління активами, а також негативного впливу зовнішніх факторів.

Основними заходами щодо мінімізації операційних ризиків в КУА «ІКУ» є:

- використання систем ідентифікації працівників та обмеження доступу сторонніх осіб до серверів, баз даних, програмного забезпечення, засобів зв'язку та облікових систем;

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО

«ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ГЛОРИ»

Примітки до річної фінансової звітності за рік, що завершився 31 грудня 2018 року (в тисячах гривень)

- створення системи збереження основних та локальних баз даних, прикладних програм, архівування документів тощо;
- наявність належно організованої системи управлінського обліку та дотримання стандартів за всіма операціями відповідно до встановлених вимог;
- наявність відповідних положень у внутрішніх документах, які сприяють професійній та відповідальній поведінці працівників КУА.

ПРИМІТКА 8. ПОДІЇ ПІСЛЯ ДАТИ БАЛАНСУ

Відповідно до засад, визначених МСБО (IAS) 10 «Події після звітного періоду», події що потребують коригувань активів та зобов'язань, у Фонду «ГЛОРИ» відсутні.

Інших подій, які можуть бути суттєвими для користувачів Фінансової звітності, на Фонду «ГЛОРИ» не відбувалося. Зокрема, не відбувалося:

- об'єднання бізнесу;
- припинення, або прийняття рішення про припинення діяльності;
- істотного придбання активів;
- істотних змін курсів валют чи вартості активів;
- прийняття судових рішень на користь позивачів, що могли б спричинити виникнення суттєвих фінансових зобов'язань.

Керівник



Кільмухаметов Р.І.

Особа, на яку покладено ведення бухгалтерського обліку
Директор ТОВ "ЕЙЧ ЕЛ ПІ"



Крімерман Л.О

ЗВІТ ПРО УПРАВЛІННЯ
АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ
КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ГЛОРИ»
за 2018 рік

ЗМІСТ

1. Організаційна структура та опис діяльності підприємства	3
2. Результати діяльності	3-4
3. Ліквідність та зобов'язання	4
4. Екологічні аспекти	4
5. Соціальні аспекти та кадрова політика	4
6. Ризики	4-5
7. Дослідження та інновації	5
8. Фінансові інвестиції	5
9. Перспективи розвитку	5

1. ОРГАНІЗАЦІЙНА СТРУКТУРА ТА ОПИС ДІЯЛЬНОСТІ ПІДПРИЄМСТВА

Найменування: АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ГЛОРИ»

скорочена назва АТ «ГЛОРИ» (далі – Товариство).

Організаційно-правова форма: Акціонерне товариство

Дата державної реєстрації: 02.09.2016 року; номер запису: 1 074 102 0000 061917

Статутний капітал: 2 300 000 000,0 (два мільярди триста мільйонів) гривень.

Органами Товариства є:

- Загальні збори
- Наглядова рада

Утворення інших органів Товариства забороняється законодавством та Статутом.

Згідно Рішення Загальних зборів учасників № 12 АТ "ГЛОРИ" від 07 листопада 2018 року було прийняте рішення про обрання членів Наглядової ради у складі:

Кільмухаметов Руслан Ілдарович – Голова Наглядової ради;

Котович Тарас Георгійович - Член Наглядової ради;

Кирпичов Сергій Іванович – Член Наглядової ради.

Управління активами Товариства здійснює ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА» (надалі Компанія з управління активами), з якою укладений Договір про управління активами корпоративного інвестиційного фонду № 1-УА від 11 квітня 2017 року, та яка має ліцензію НКЦПФР на здійснення професійної діяльності на фондовому ринку – діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльності з управління активами), видану Рішенням НКЦПФР №778 від 19.07.2016 року, строк дії з 03.09.2016 року - необмежений.

Предметом діяльності Товариства є діяльність зі спільного інвестування, яка провадиться в інтересах учасників (учасника) Товариства, шляхом вкладення коштів спільного в активи Товариства.

Пріоритетними напрямками інвестиційної діяльності Товариства є:

- Фінансова та страхова діяльність;
- Будівництво;
- Сільськогосподарська діяльність;
- Переробна промисловість
- Операції з нерухомим майном.

Інвестування може здійснюватись шляхом придбання цінних паперів, корпоративних прав підприємств, що здійснюють діяльність у вищезазначених напрямках, майнових прав на об'єкти інтелектуальної власності. Інвестування може здійснюватись в інші активи, не заборонені чинним законодавством України.

Діяльність із спільного інвестування є виключною діяльністю Товариства.

Товариство діє згідно Статуту, Регламенту та Інвестиційної декларації.

2. РЕЗУЛЬТАТИ ДІЯЛЬНОСТІ

Основними фінансовими інструментами АТ «ГЛОРИ» є грошові кошти та кредиторська заборгованість, що виникає в процесі операційної діяльності

Станом на 31.12.2018 року вартість чистих активів склала 1 124 496 тис. грн, що на 67 178 тис. грн. більше за вартість чистих активів, що склалась на 31.12.2017 року. Зростання розміру даного показника відбулось за рахунок збільшення активів, в які були розміщені кошти спільного інвестування, а саме збільшення сум заборгованостей за кредитними договорами, які були придбані за договорами відступлення права вимоги, укладеними з банківським установами.

Також, протягом 2018 року спостерігається збільшення витрат, що відшкодовуються за рахунок активів АТ «ГЛОРИ» на 209,7 тис. грн., але при цьому показник загальних витрат не перевищує встановлений норматив. Поточна дебіторська заборгованість на кінець

звітнього року складається з сум заборгованостей за кредитними договорами, які були придбані за договорами відступлення права вимоги, укладеними з банківським установами.

За 2018 рік АТ «ГЛОРИ» отримало збиток у розмірі 97 209 тис. грн. (продаж фінансових активів було здійснено зі збитком). Окрім того, значно збільшилась сума адміністративних витрат за рахунок сплати судових зборів, пов'язаних з участю у судових спорах за кредитними договорами.

Протягом 2018 року в активах АТ «ГЛОРИ» не було та за станом на 31.12.2018 року немає фінансових інструментів та зобов'язань, за якими прострочені терміни виконання.

3. ЛІКВІДНІСТЬ ТА ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Фінансові показники АТ «ГЛОРИ» сформувались в процесі господарської діяльності завдяки зваженому управлінню активами Товариства Компанією з управління активами ТОВ «КУА «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА» і є головним компонентом загальної стійкості Товариства. Постійний нагляд за діями Компанії з управління активами здійснює Наглядова рада Товариства, яка створена для захисту прав учасників Товариства та здійснення нагляду за діяльністю і виконанням умов регламенту, інвестиційної декларації та договору про управління активами Товариства.

Завдяки зваженій роботі професійної команди співробітників Компанії з управління активами були досягнуті високі результати роботи Товариства при одночасному дотриманні встановлених нормативних вимог щодо діяльності Товариства. І, як результат, була забезпечена максимальна дохідність такого інструменту заощадження.

АТ «ГЛОРИ» є платоспроможним Товариством, на якому проводиться виважена політика щодо управління ліквідністю та робочим капіталом.

Джерелами забезпечення ліквідності є грошові кошти на рахунку у банку. Залишок грошових коштів станом на 31.12.2018 року на рахунку у банку складає 111 919 тис. грн. доля яких станом на 31.12.2018 року складає 9,95 % від загальної балансової вартості активів Товариства. Вартість активів, що наражаються на ризик ліквідності, складає 1 012 864 тис. грн., що становить 90,04% активів Фонду.

Оцінка ліквідності Товариства виражається наступними коефіцієнтами:

-Коефіцієнт ліквідності – 321,78

-Коефіцієнт абсолютної ліквідності – 321,6092

-Коефіцієнт загальної ліквідності – 3 232,3103

-Коефіцієнт фінансової стійкості(платоспроможності, автономії) – 0,999969

Товариство не має невикористаних запозичених коштів, що є наявними для майбутньої операційної діяльності і для погашення зобов'язань інвестиційного характеру, до яких існують будь-які обмеження щодо використання.

Станом на 31.12.2018 року довгострокові зобов'язання відсутні. Поточні зобов'язання складаються з кредиторської заборгованості з оплати винагороди за управління активами на загальну суму 348 тис. грн.

4. ЕКОЛОГІЧНІ АСПЕКТИ

Діяльність Товариства переважно пов'язана з заборгованостями за кредитними договорами, які були придбані за договорами відступлення права вимоги, укладеними з банківським установами. При оцінці вагомості екологічних аспектів даний вид діяльності не завдає шкоди навколишньому середовищу та здоров'ю людей.

5. СОЦІАЛЬНІ АСПЕКТИ ТА КАДРОВА ПОЛІТИКА

Кадрова політика на підприємстві в сучасних умовах є складовою стратегії управління персоналом і розвитку підприємства, повинна бути спрямована на реалізацію стратегічних цілей як працівника, так і підприємства, але АТ «ГЛОРИ» не має працівників. Всі функції виконавчого органу виконує Компанія з управління активами, яка діє на підставі договору про управління активами, укладеного із Товариством. Тому Товариство не розробляло кадрову політику.

6. РИЗИКИ

Наявність системи управління ризиками, що притаманні інвестиційній діяльності, є вирішальною для забезпечення оптимізації співвідношення ризиків та прибутковості діяльності інститутів спільного інвестування. Система управління ризиками побудована у відповідності до принципів організації ризик-менеджменту у сфері інвестиційної діяльності з урахуванням сучасної практики оцінки та управління ризиками та з дотриманням стандартів ризик-менеджменту.

В Компанії з управління активами ТОВ «КУА «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА», що здійснює управління активами Товариства, створена система управління ризиками. Управління ризиками є складовою частиною загальних вимог до системи корпоративного управління. Ця функція передбачає впровадження методів управління ризиками та аналізу оцінки та контролю ризиків.

Система управління ризиками включає в себе відповідальність за виявлення та оцінку ризиків, організаційну структуру управління, включаючи обмеження прийняття рішень, процедури планування та складання звітності.

Компанія з управління активами дотримується вимог, встановлених законодавством з питань спільного інвестування, та інших показників (нормативів), які обмежують ризики учасників фонду, ретельно вивчає та аналізує стан економіки відповідного ринку та його учасників, оперативно реагує на нову інформацію, що здатна вплинути на складові частини або моделі аналізу та прийняття рішень, здійснює розрахунок дохідності та ризикованості інвестиційного портфеля Товариства, при здійсненні інвестування проводить розрахунок таких ризиків, як загальний фінансовий ризик, операційний ризик, репутаційний ризик, стратегічний ризик, кредитний ризик, ринковий ризик, ризик ліквідності. Для вимірювання та оцінки ризиків діяльності з управління активами використовувались такі показники:

- 1) розмір власних коштів;
- 2) норматив достатності власних коштів;
- 3) коефіцієнт покриття операційного ризику;
- 4) коефіцієнт фінансової стійкості.

Система управління ризиків регулярно переглядається з метою відображення змін ринкових умов та умов діяльності АТ «ГЛОРИ», через засоби навчання, стандарти та процедури управління Компанією з управління активами.

7. ДОСЛІДЖЕННЯ ТА ІННОВАЦІЇ

АТ «ГЛОРИ» не проводив дослідження у сфері своєї економічної діяльності та не впроваджував інновації.

Товариство провадить свою діяльність виключно у сфері спільного інвестування та отримує послуги з управління активами від Компанії, яка провадить ліцензійну діяльність з управління активами Товариства.

Законодавством, що регулює діяльність зі спільного інвестування, не передбачений такий вид витрат, як «на дослідження, інноваційну діяльність та розробки».

8. ФІНАНСОВІ ІНВЕСТИЦІЇ

Інвестиційна стратегія Товариства є такою що орієнтована на приріст капіталу в довгостроковій перспективі, та передбачає розміщення коштів спільного інвестування в об'єкти інвестиційної діяльності - заборгованість за кредитними договорами, які були придбані за договорами відступлення права вимоги, укладеними з банківським установами.

Інші фінансові інвестиції – пакет акцій українського емітента, що складає 0,01 % загальної вартості активів АТ «ГЛОРИ».

9. ПЕРСПЕКТИВИ РОЗВИТКУ

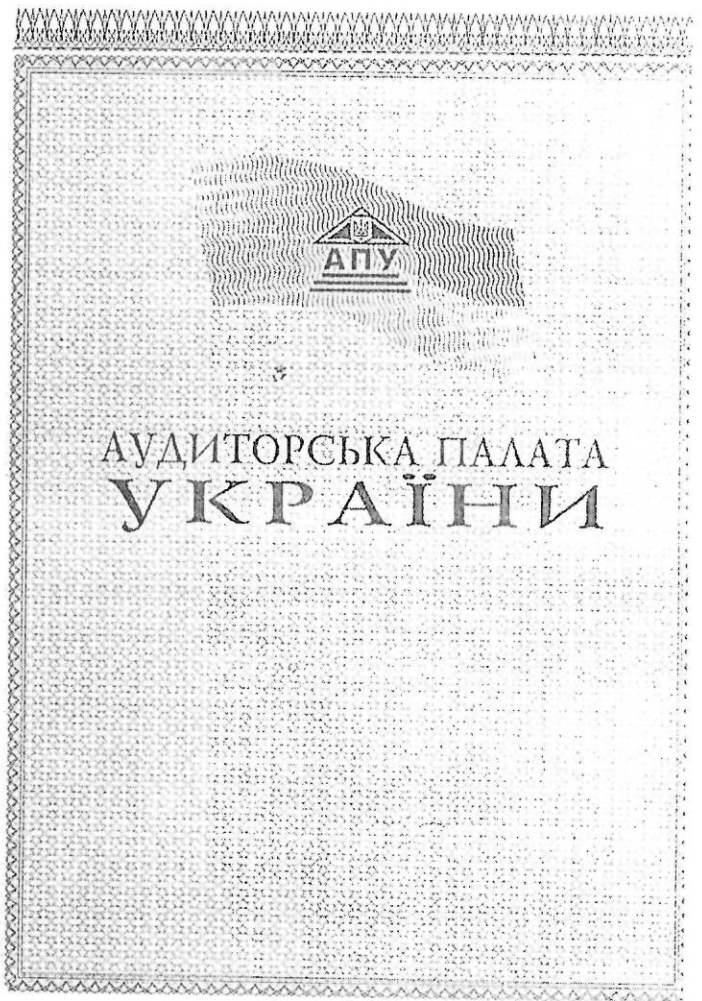
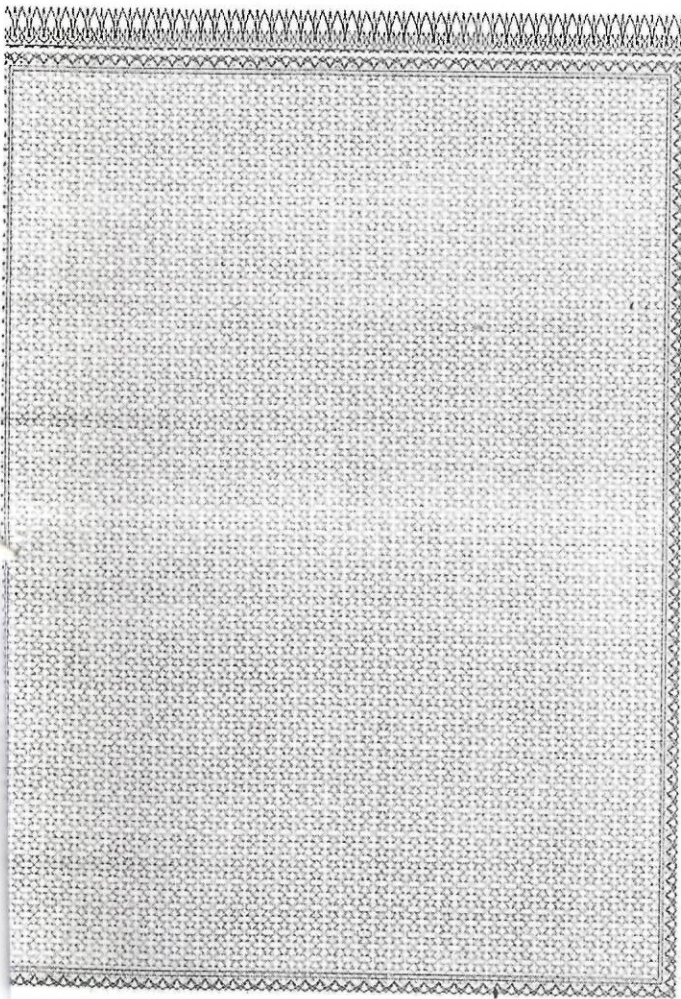
АТ «ГЛОРИ» орієнтоване своєю інвестиційною стратегією на інвесторів, як резидентів, так і нерезидентів, які надають перевагу високоризиковим інвестиціям, які характеризуються найбільшим рівнем інвестиційного доходу або таких, що орієнтовані на приріст капіталу в довгостроковій перспективі та планує в подальшому залучати нових інвесторів для надання послуг зі спільного інвестування.

Компанія з управління активами, яка управляє активами Товариства, ретельно вивчає та аналізує стан економіки в загальному, та відповідного ринку та його учасників зокрема, оперативно реагує на нову інформацію, що здатна вплинути на складові частини або моделі аналізу та прийняття рішень щодо інвестування коштів Товариства у ті чи інші інструменти.

**Директор ТОВ «КУА
«ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА»**

Ведринська І. В.





АУДИТОРСЬКА ПАЛАТА УКРАЇНИ

СВІДОЦТВО

про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів

№ 0791

**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
"АУДИТОРСЬКА ФІРМА
"ІМОНА-АУДИТ"
(ТОВ "АУДИТОРСЬКА ФІРМА
"ІМОНА-АУДИТ")**

Ідентифікаційний код/номер: **23500277**

Суб'єкт господарювання включений
до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів
рішенням Аудиторської палати України.

від: **26 січня 2001 р.** № 98

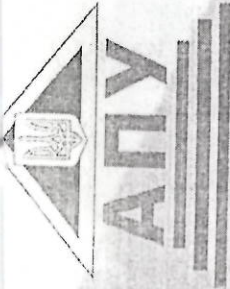
Рішенням Аудиторської палати України
від: **24 вересня 2015 р.** № 315/3
термін чинності Свідоцтва продовжено
до: **24 вересня 2020 р.**

Голова АПУ (І. Нестеренко)
Зав. Секретаріату АПУ (Т. Куреза)
М.П.

Рішенням Аудиторської палати України
від: _____
термін чинності Свідоцтва продовжено
до:
Голова АПУ
Зав. Секретаріату АПУ
М.П.

Рішенням Аудиторської палати України
від: _____
термін чинності Свідоцтва продовжено
до:
Голова АПУ
Зав. Секретаріату АПУ
М.П.

№00819



Свідоцтво про включення до
Реєстру аудиторських фірм
та аудиторів

№ 0791

АУДИТОРСЬКА ПАЛАТА УКРАЇНИ

СВІДОЦТВО

про відповідність системи контролю якості
видане

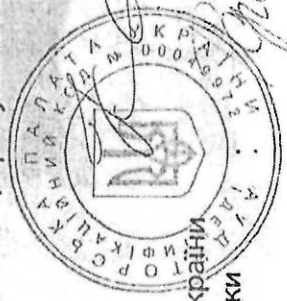
**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«АУДИТОРСЬКА ФІРМА «ІМОНА-АУДИТ»**

м. Київ, код ЄДРПОУ 23500277

про те, що суб'єкт аудиторської діяльності пройшов зовнішню перевірку системи контролю якості аудиторських послуг, створеної відповідно до стандартів аудиту, норм професійної етики аудиторів та законодавчих і нормативних вимог, що регулюють аудиторську діяльність

Голова
Аудиторської палати України

Голова Комісії Аудиторської палати України
з контролю якості та професійної етики



Т.О. Каменська

К.Л. Рафальська

№ 0751

зміне до 31.12.2023

АУДИТОРСЬКА ПАЛАТА УКРАЇНИ
СЕРТИФІКАТ АУДИТОРА

Серія А № 005182

Громадянина(ці) Величко
Ольга Володимирівна
на підставі Закону України "Про аудиторську діяльність"
рішенням Аудиторської палати України № 109
віа "23" світня
присвоєна кваліфікація аудитора.
Сертифікат чинний до "23" світня 2007 р.
М. П. Голова комісії Шульц - Олександр
Завідувач Секретаріату Дерманчук Ст. Давидчук

1. Рішенням Аудиторської палати України № 175/6
віа "29" березня 2007 р.

термін дії сертифіката продовжено до
"23" світня 2012 р.

М. П. Голова комісії В. Соко
Завідувач Секретаріату Ст. Давидчук

2. Рішенням Аудиторської палати України № 249/3
віа "26" світня 2012 р.

термін дії сертифіката продовжено до
"23" світня 2017 р.

М. П. Голова комісії Шульц - Олександр
Завідувач Секретаріату Дерманчук Ст. Давидчук

АУДИТОРСЬКА ПАЛАТА УКРАЇНИ
ВКЛАДИШ ДО СЕРТИФІКАТА АУДИТОРА

№ 005182

Громадянина(ці) Величко
Ольга Володимирівна
рішенням Аудиторської палати України
віа "29" березня 2018 року № 356/2
термін чинності сертифіката продовжено до
"23" світня 2022 року.
М. П. Голова Шульц - Олександр
Завідувач Секретаріату Дерманчук Ст. Давидчук

Рішенням Аудиторської палати України
віа " " 20__ року №__

термін чинності сертифіката продовжено до
" " 20__ року.

М. П. Голова ()
Завідувач Секретаріату ()

Рішенням Аудиторської палати України
віа " " 20__ року №__

термін чинності сертифіката продовжено до
" " 20__ року.

М. П. Голова ()
Завідувач Секретаріату (001540)

АУДИТОРСЬКА ПАЛАТА УКРАЇНИ

СЕРТИФІКАТ АУДИТОРА

Серія А № 006129

Громадянин(ці)

Сергій Сергійович Шинь (Шинь Сергійович)

на підставі Закону України "Про аудиторську діяльність"

решенням Аудиторської палати України № 165

від "30" червня 2006 р.

присвоєна кваліфікація аудитора.

Сертифікат чинний до "30" червня 2011 р.

М. П. Голова комісії

(В. Сомко)

Завідувач Секретаріату

(І. Довбошук)

1. Рішенням Аудиторської палати України № 232/4

від "30" червня 2011 р.

термін дії сертифіката продовжено до

"30" червня 2016 р.

М. П. Голова комісії

(І. Нестеренко)

Завідувач Секретаріату

(І. Довбошук)

2. Рішенням Аудиторської палати України № 325/2

від "30" червня 2016 р.

термін дії сертифіката продовжено до

"30" червня 2021 р.

М. П. Голова комісії

(О. Іванківська)

Завідувач Секретаріату

(І. Нестеренко)

Прощитуровано, пронумеровано
і скріплено печаткою

57 (мисливська селя) аркушів

Ген. директор _____ Величко О. В.

