



Smart decisions. Lasting value.

**АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
«НАЦІОНАЛЬНИЙ ФОНД ІНВЕСТИЦІЙ
УКРАЇНИ»**

**БАЛАНС СТАНОМ НА 8 ЛЮТОГО 2022
та
ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА**

AC Crowe Ukraine

04210 Київ, Україна
Оболонська набережна 33
тел: +380 44 3913003
office@crowe-ac.com.ua

Audit / Tax / Advisory



Додаток 1
до Національного положення (стандарту)
бухгалтерського обліку 25 "Спрощена фінансова
звітність"
(пункт 4 розділу I)

Фінансова звітність малого підприємства

		КОДИ	
		2022	02 08
Дата (рік, місяць, число)			
Підприємство	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «НАЦІОНАЛЬНИЙ ФОНД ІНВЕСТИЦІЙ УКРАЇНИ»	44479124	
Територія	ПЕЧЕРСЬКИЙ РАЙОН М.КИЄВА	UA800000000000624772	
Організаційно-правова форма господарювання	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО	230	
Вид економічної діяльності	Трасти, фонди та подібні фінансові суб'єкти	64.30	
Середня кількість працівників, осіб	1		
Одиниця виміру: тис. грн. з одним десятковим знаком			
Адреса, телефон	місто Київ, вул.Грушевського Михайла, будинок 12/2, тел. +38 (096) 601 33 33		

І. Баланс
на 08 лютого 2022 р.

Форма N 1-м

Код за ДКУД

1801006

Актив	Код рядка	На початок звітного року	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	(-)	(-)
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції	1030	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	-	-
II. Оборотні активи			
Запаси:	1100	-	-
у тому числі готова продукція	1103	-	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	1125	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	1135	-	-
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	-	-
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	-	100 000,00
Витрати майбутніх періодів	1170	-	-
Інші оборотні активи	1190	-	-
Усього за розділом II	1195	-	100 000,00
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	-	100 000,00

Пасив	Код рядка	На початок звітнього року	На кінець звітнього періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	-	100 000,00
Додатковий капітал	1410	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	-	-
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Усього за розділом I	1495	-	100 000,00
II. Довгострокові зобов'язання, цільове фінансування та забезпечення			
	1595	-	-
III. Поточні зобов'язання			
		-	-
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	-	-
розрахунками з бюджетом	1620	-	-
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	-	-
розрахунками з оплати праці	1630	-	-
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	-	-
Усього за розділом III	1695	-	-
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття			
	1700	-	-
Баланс	1900	-	100 000,00

Керівник


(підпис)

Д. О. Могильницький
(ініціали, прізвище)

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку
Акціонерам АТ «НАЦІНВЕСТФОНД»

Звіт щодо аудиту фінансового звіту

Думка

Ми провели аудит балансу АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «НАЦІОНАЛЬНИЙ ФОНД ІНВЕСТИЦІЙ УКРАЇНИ» (надалі - «Компанія») станом на 8 лютого 2022 (надалі - «фінансовий звіт»).

На нашу думку, фінансовий звіт, що додається, подає достовірно, в усіх суттєвих аспектах, фінансовий стан Компанії на 8 лютого 2022 відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» та Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ).

Основа для думки

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

Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансового звіту» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Компанії згідно з Міжнародним кодексом етики професійних бухгалтерів (включно з Міжнародними стандартами з незалежності) Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансового звіту, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

Відповідальність управлінського персоналу та тих, кого наділено найвищими повноваженнями, за фінансовий звіт

Управлінський персонал несе відповідальність за складання та достовірне подання фінансового звіту відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» та Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансового звіту, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

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

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

Відповідальність аудитора за аудит фінансового звіту

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансовий звіт у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, коли воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цього фінансового звіту.

Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом усього завдання з аудиту. Крім того, ми:

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансового звіту внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю.
- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю Компанії.
- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом.
- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, що може поставити під значний сумнів здатність Компанії продовжувати діяльність на безперервній основі. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в нашому звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити Компанію припинити свою діяльність на безперервній основі.
- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансового звіту включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансовий звіт операції та події, що покладені в основу його складання, так, щоб досягти достовірного подання.

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

Звіт про інші правові та регуляторні вимоги

У відповідності до вимог Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку (надалі - НКЦПФР), викладених у Положенні про порядок реєстрації випуску (випусків) акцій при заснуванні акціонерних товариств, затвердженому рішенням НКЦПФР від 27.05.2014 №692, аудитори мають зробити висновки стосовно окремо визначених питань.

Інформація, що викладена нижче, є результатом проведення нами процедур в межах аудиту фінансового звіту Компанії.

При ознайомленні з цими висновками необхідно враховувати обмежений характер процедур з оцінки питань, пов'язаних з діяльністю Компанії та організацією системи бухгалтерського обліку та внутрішнього контролю. Крім того, потрібно враховувати, що критерії оцінки, застосовані нами, можуть відрізнитись від критеріїв, що застосовуються НКЦПФР.

Формування статутного капіталу станом на дату державної реєстрації

Станом на 08.02.2022 (дату державної реєстрації) статутний капітал Компанії сформовано в повному розмірі грошовими коштами та становить 100 000 000,00 грн.

Дата	Подія	Документ
22.09.2021	<p>Кабінет міністрів України постановив:</p> <p>Утворити акціонерне товариство "Національний фонд інвестицій України" (далі - товариство), 100 відсотків акцій якого належать державі, повноваження з управління корпоративними правами держави у статутному капіталі якого здійснює Міністерство економіки.</p> <p>Здійснити приватне розміщення першого випуску акцій товариства у кількості 100 000 штук на загальну суму 100 000 000 гривень.</p> <p>Міністерству економіки:</p> <p>забезпечити здійснення заходів, пов'язаних з утворенням та розміщенням акцій першого випуску акцій товариства, та оформлення і підписання рішення про емісію акцій товариства;</p> <p>затвердити результати емісії акцій товариства та звіт про результати емісії акцій товариства.</p>	Постанова КМУ від 22.09.2021 №987
07.10.2021	<p>Міністерство економіки України вирішило:</p> <p>Оформити та підписати рішення про емісію акцій акціонерного товариства "Національний фонд інвестицій України" у кількості 100 000 (сто тисяч) штук простих іменних акцій номінальною вартістю 1 000 (одна тисяча) гривень 00 копійок кожна, на загальну номінальну вартість 100 000 000 (сто мільйонів) гривень 00 копійок.</p>	Наказ Міністерства економіки України від 07.10.2021 №706-21 (з врахуванням змін згідно Наказу Міністерства економіки України від 22.10.2021 №786-21)
11.11.2021	<p>Міністерство економіки України сформувало статутний капітал Компанії шляхом перерахування грошових коштів з власного рахунку №UA908201720343130046000079547 в Державній казначейській службі України на поточний рахунок Компанії №UA223223130000026001000049551 в Державному експортно-імпортному банку України в розмірі 100 000 000,00 (сто мільйонів) грн.</p>	Платіжне доручення від 11.11.2021 №1677
12.11.2021	<p>Акції Компанії UAТ000009394 в кількості 100 000 штук зараховані на депозитарний рахунок в цінних паперах держави Україна в особі Міністерства економіки України</p>	Виписка про операції з цінними паперами від 12.11.2021 №17706

	300996-UA50009997 в Депозитарній установі ПАТ АБ «УКРГАЗБАНК».	
14.01.2022	Затверджено Статут Компанії, згідно з яким розмір статутного капіталу Компанії складає 100 000 000 (сто мільйонів) гривень 00 копійок.	Наказ Міністерства економіки України від 14.01.2022 №110
14.01.2022	Міністерство економіки України затвердило: результати емісії акцій акціонерного товариства "Національний фонд інвестицій України" у кількості 100 000 (сто тисяч) штук простих іменних акцій загальною номінальною вартістю 100 000 000 (сто мільйонів) гривень; звіт про результати емісії акцій акціонерного товариства "Національний фонд інвестицій України"	Наказ Міністерства економіки України від 14.01.2022 №110 (з врахуванням змін згідно Наказу Міністерства економіки України від 01.02.2022 №221-22)
08.02.2022	Здійснено державну реєстрацію Компанії.	Витяг з Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань станом на 08.02.2022

Інша інформація

27.01.2022 в.о. Генерального директора Компанії було призначено Могильницького Дмитра Олександровича (Наказ Міністерства економіки України від 27.01.2022 №8-п) до обрання керівника в установленому законодавством порядку.

Станом на поточну дату Головного бухгалтера Компанії не призначено.

Директор з аудиту

Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 100594



Віталій Гавриш

м. Київ, Україна

15 лютого 2022