



ФІНЕКС-АУДИТ
АУДИТОРСЬКА ФІРМА

АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК (ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)

щодо річної фінансової звітності

**ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
«ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ
КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД
«КОНДИТЕРІНВЕСТ»,**

**активи якого перебувають в управлінні
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА»**

станом на 31 грудня 2016 року

Цей Аудиторський висновок (Звіт незалежного аудитора) адресується:

- Управлінському персоналу ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА»;
- Членам Наглядової ради ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «КОНДИТЕРІНВЕСТ»;
- Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку.

I. Звіт щодо фінансової звітності

Відомості про товариство:

Повне найменування: ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «КОНДИТЕРІНВЕСТ» (надалі за текстом – ПАТ «ЗНВКІФ «КОНДИТЕРІНВЕСТ»).

Код за ЄДРПОУ: 36633361.

Вид діяльності за КВЕД.

- 64.99 Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н.в.і.у.(основний);
- 66.11 Управління фінансовими ринками
- 64.30 Трасти, фонди та подібні фінансові суб'єкти.

Тип: закритий.

Вид: недиверсифікований.

ПАТ «ЗНВКІФ «КОНДИТЕРІНВЕСТ» діє відповідно до Свідоцтва про внесення інституту спільного інвестування до Єдиного державного реєстру інститутів спільного інвестування (далі – ЄДРІСІ) за № 1408, виданого Державною комісією з цінних паперів та фондового ринку від 24.02.2010 р.

Реєстраційний код ПАТ «ЗНВКІФ «КОНДИТЕРІНВЕСТ» за ЄДРІСІ: 1331408.

Строк діяльності ПАТ «ЗНВКІФ «КОНДИТЕРІНВЕСТ»: 20 (двадцять) років з дати реєстрації в ЄДРІСІ.

Основні відомості про компанію з управління активами

Повне найменування: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА» (надалі за текстом – ТОВ «КУА «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА»).

Код за ЄДРПОУ: 34486135.

Види діяльності за КВЕД: 66.30 Управління фондами (основний);

Місцезнаходження компанії з управління активами: вул. Богдана Хмельницького, буд. 19-21, м. Київ, 01030

Обсяг проведеного аудиту

Товариством з обмеженою відповідальністю Аудиторською фірмою «ФІНЕКС-АУДИТ» (надалі за текстом – Аудитор) був проведений аудит річної фінансової звітності ПАТ «ЗНВКІФ «КОНДИТЕРІНВЕСТ», активами якого управляє ТОВ «КУА «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА», у складі:

- Баланс (Звіт про фінансовий стан) (форма №1) станом на 31.12.2016 року;
- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) (форма №2);
- Звіт про рух грошових коштів (форма №3);
- Звіт про власний капітал (форма №4);
- Примітки до фінансової звітності, складеної за Міжнародними стандартами фінансової звітності за 2016 рік.;

(загалом надалі за текстом - Фінансова звітність за 2016 рік).

Валютою Фінансової звітності за 2016 рік є грошова одиниця України – гривня, одиниця виміру – тис. грн. Вступні залишки й валюта балансу Фінансової звітності за 2016 рік ПАТ «ЗНВКІФ «КОНДИТЕРІНВЕСТ» на початок 2016 року відповідають вихідним даним фінансових звітів за 2015 рік.

Фінансова звітність за 2016 рік ПАТ «ЗНВКІФ «КОНДИТЕРІНВЕСТ» складена за концептуальною основою загального призначення, а саме – за Міжнародними стандартами фінансової звітності (МСФЗ).

Обрані методи оцінки активів ПАТ «ЗНВКІФ «КОНДИТЕРІНВЕСТ» станом на 31.12.2016 року відповідають вимогам Положення про порядок визначення вартості чистих активів інститутів спільного інвестування, затвердженого Рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 30.07.2013 р. за №1336, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України від 21.08.2013 р. за №1444/23976. та обраній концептуальній основі складання Фінансової звітності за 2016 рік. Основні принципи облікової політики ПАТ «ЗНВКІФ «КОНДИТЕРІНВЕСТ» на 2016 рік визначені в Положенні про облікову політику, затверджені Наказом Директора ТОВ «КУА «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА» №16-01-01 від 04.01.2016 р.

Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність

Управлінський персонал ТОВ «КУА «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА» несе відповідальність за складання Фінансової звітності за 2016 рік у відповідності до МСФЗ, а також за такий внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає потрібним для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

Відповідальність Аудитора

Відповідальністю Аудитора є висловлення думки на підставі проведеного аудиту Фінансової звітності за 2016 рік ПАТ «ЗНВКІФ «КОНДИТЕРІНВЕСТ». Аудиторська перевірка проведена відповідно до Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, зокрема Міжнародних стандартів аудиту 700 «Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності».

Ці стандарти вимагають від Аудитора дотримання відповідних етичних норм, а також планування й виконання аудиторської перевірки для отримання достатньої впевненості, що фінансові звіти не містять суттєвих викривлень.

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур, які направлені на отримання достатніх аудиторських доказів стосовно сум та інформації, яка міститься у фінансовій звітності. Вибір процедур базується на судженнях аудитора, включаючи оцінку ризику суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки. Виконуючи оцінку цих ризиків Аудитором було розглянуто заходи внутрішнього контролю ТОВ «КУА «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА» щодо підготовки та складання Фінансової звітності за 2016 рік з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю ТОВ «КУА «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА». Аудит також включав оцінку відповідності використання окремих положень облікової політики, прийнятність облікових оцінок, виконаних управлінським персоналом, та оцінку загального подання Фінансової звітності за 2016 рік.

Розмір суттєвості стосовно встановлених відхилень показників був визначений відповідно до професійної думки Аудитора у розмірі 500 тис. грн., що складає приблизно 0,2 % від підсумку відповідно всіх активів, всіх зобов'язань і власного капіталу.

Аудитор вважає, що отримані достатні та належні аудиторські докази для висловлення думки.

Висловлення думки

На думку Аудитора Фінансова звітність за 2016 рік відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «КОНДИТЕРІНВЕСТ» станом на 31 грудня 2016 р., фінансові результати його діяльності та рух грошових коштів за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

II. Звіт про інші правові та регуляторні вимоги

Звіт про інші правові та регуляторні вимоги складений з метою дотримання 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 (затверджених Рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 11.06.2013 р. за № 991).

Розкриття інформації за видами активів

Загальний розмір активів ПАТ «ЗНВКіФ «КОНДИТЕРІНВЕСТ» складає 307 479 тис. грн. Розмір необоротних активів ПАТ «ЗНВКіФ «КОНДИТЕРІНВЕСТ» становить 1 974 тис. грн.. Розмір оборотних активів ПАТ «ЗНВКіФ «КОНДИТЕРІНВЕСТ» становить 305 505 тис. грн.

У складі необоротних активів ПАТ «ЗНВКіФ «КОНДИТЕРІНВЕСТ» враховує довгострокові фінансові інвестиції, які обліковуються за методом участі у капіталі, у розмірі 1 974 тис. грн. (портфельні інвестиції в акції українських емітентів, які оцінює у зв'язку з відсутністю активного ринку щодо цих акцій за собівартістю з урахуванням збитків від зменшення корисної вартості відповідно до положень облікової політики)

У складі оборотних активів ПАТ «ЗНВКіФ «КОНДИТЕРІНВЕСТ» враховує:

а) дебіторську заборгованість на загальну суму 180 139 тис. грн., у тому числі:

- інша поточна дебіторська заборгованість на суму 102 002 тис. грн. (заборгованість за наданими позиками у відповідності до вимог ст. 34 Розділу V Закону України «Про інститути спільного інвестування», оцінену за собівартістю з урахуванням дисконтування майбутньої вартості грошових потоків від такої позики);
- дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів на суму 72 228 тис. грн.;
- заборгованість за виданими авансами на суму 5 909 тис. грн.

b) поточні фінансові інвестиції у розмірі 2 730 тис. грн. (вартість інвестицій в цінні папери (акції українських емітентів) на суму 2 730 тис. грн., які враховані за справедливою вартістю відповідно до положень облікової політики);

с) гроші та їх еквіваленти у розмірі 122 636 тис. грн. (станом на 31.12.2016 р. залишок грошових коштів ПАТ «ЗНВКІФ «КОНДИТЕРІНВЕСТ» у національній валюті 926 тис. грн., в іноземній валюті 10 тис. грн. та на депозитних рахунках 121 700 тис. грн., залишок грошових коштів на рахунках ФОНДУ підтверджений банківськими виписками).

У порівнянні з сумою активів минулої звітної дати розмір активів ПАТ «ЗНВКІФ «КОНДИТЕРІНВЕСТ» станом на 31.12.2016 року зріс приблизно в два рази. ПАТ «ЗНВКІФ «КОНДИТЕРІНВЕСТ» збільшено розмір грошових коштів, а також розмір дебіторської заборгованості.

Склад, структура та розмір активів ПАТ «ЗНВКІФ «КОНДИТЕРІНВЕСТ» відповідають вимогам чинного законодавства, зокрема Закону України «Про інститути спільного інвестування» та Положенню про склад та структуру активів інституту спільного інвестування, затвердженого Рішенням НКЦПФР за № 1753 від 10.09.2013 р., зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 01.10.2013 р. за №1689/24221.

На думку Аудитора, розкриття інформації за видами активів у Фінансовій звітності за 2016 рік здійснено достовірно та повно відповідно до МСФЗ та вимог чинного законодавства України.

Розкриття інформації про зобов'язання

Загальний розмір зобов'язань ПАТ «ЗНВКІФ «КОНДИТЕРІНВЕСТ» складає 48 тис. грн. У товариства відсутні довгострокові фінансові зобов'язання. Розмір поточних зобов'язань становить 48 тис. грн. і складає кредиторську заборгованість за отримані послуги у сумі 37 тис. грн., заборгованість за розрахунками із страхування у сумі 6 тис. грн. та заборгованість перед бюджетом з податку на прибуток у сумі 5 тис. грн. Простроченої кредиторської заборгованості станом на звітну дату ПАТ «ЗНВКІФ «КОНДИТЕРІНВЕСТ» не має.

На думку Аудитора, розкриття інформації про зобов'язання у Фінансовій звітності за 2016 рік здійснено достовірно та повно відповідно до МСФЗ та вимог чинного законодавства України.

Розкриття інформації про власний капітал

Розмір власного капіталу ПАТ «ЗНВКІФ «КОНДИТЕРІНВЕСТ» станом на 31.12.2016 р. складає 307 431 тис. грн.

Зареєстрований статутний капітал ПАТ «ЗНВКІФ «КОНДИТЕРІНВЕСТ» складає 78 559 тис. грн. Статутний капітал сплачений в повному обсязі, нерозміщених та/або викуплених акцій ПАТ «ЗНВКІФ «КОНДИТЕРІНВЕСТ» не має.

Додатковий капітал ПАТ «ЗНВКІФ «КОНДИТЕРІНВЕСТ» станом на 31.12.2016 р. становить 5 408 тис. грн., є сумою емісійного доходу, отриманого при розміщенні акцій.

Сума нерозподіленого прибутку ПАТ «ЗНВКІФ «КОНДИТЕРІНВЕСТ» складає 223 464 тис. грн.

На думку Аудитора, розкриття інформації про власний капітал у Фінансовій звітності за 2016 рік здійснено достовірно та повно відповідно до МСФЗ та вимог чинного законодавства України.

Вартість чистих активів

Вартість чистих активів ПАТ «ЗНВКІФ «КОНДИТЕРІНВЕСТ» складає 307 431 тис. грн. Розрахунок вартості чистих активів відповідає вимогам Положення про порядок визначення вартості чистих активів інститутів спільного інвестування, затвердженого рішенням НКЦПФР від 30.07.2013 р. за № 1336, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України від 21.08.2013 р. за № 1444/23976.

Розкриття інформації щодо обсягу чистого прибутку

Станом на 31.12.2016 р. сума нерозподіленого прибутку ПАТ «ЗНВКІФ «КОНДИТЕРІНВЕСТ» складає 223 464 тис. грн., у тому числі прибуток за результатами фінансово-господарської діяльності ПАТ «ЗНВКІФ «КОНДИТЕРІНВЕСТ» у звітному періоді становить 186 053 тис. грн. Основним джерелом прибутку є доходи від володіння корпоративними правами (отримані дивідендів), відсотки за депозитними договорами, відсотки за наданими згідно із законодавством позиками та доходи від дисконтування грошових потоків за короткостроковими позиками.

Загальна сума доходу ПАТ «ЗНВКІФ «КОНДИТЕРІНВЕСТ» за 2016 рік становить суму 198 311 тис. грн., більшу частину якого (99,99%, що у грошовому виразі становить 198 296 тис. грн.) складають доходи від нарахованих доходів.

Сума витрат ПАТ «ЗНВКІФ «КОНДИТЕРІНВЕСТ» за 2016 рік становить 12 243 тис. грн., 95,2% яких є витратами від дисконтування грошових потоків за короткостроковими позиками (11 658 тис. грн.). Суми та склад витрат, які відшкодовуються за рахунок активів ПАТ «ЗНВКІФ «КОНДИТЕРІНВЕСТ», відповідають вимогам Положення про склад і розмір витрат, що відшкодовуються за рахунок активів інституту спільного інвестування, затвердженого Рішенням НКЦПФР за № 1468 від 13.08.2013 р., зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 03.09.2013 р. за № 1516/24048.

На думку Аудитора, розкриття інформації щодо обсягу чистого прибутку у Фінансовій звітності за 2016 рік здійснено достовірно та повно відповідно до МСФЗ та вимог чинного законодавства України.

Інформація щодо системи внутрішнього аудиту (контролю)

Внутрішній контроль здійснюється відповідальною посадовою особою ТОВ «КУА «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА», яка діє відповідно до Положення про службу внутрішнього аудиту (контролю) ТОВ «КУА «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА», затвердженого Протоколом загальних зборів товариства № 65 від 11.12.2012 року та № 3 від 21.07.2014 року, і підпорядковується загальним зборам учасників товариства та звітує перед ними.

Інформація щодо операцій з пов'язаними сторонами ПАТ «ЗНВКІФ «КОНДИТЕРІНВЕСТ»

Під час проведення аудиту Фінансової звітності за 2016 рік Аудитором встановлений наступний перелік пов'язаних осіб (у розумінні МСБО 24):

1) Особи, які здійснюють контроль та мають суттєвий вплив на діяльність ПАТ «ЗНВКІФ «КОНДИТЕРІНВЕСТ»:

- Москалевський В.О., є Головою Наглядової Ради ФОНДУ, володіє 100% акцій ПАТ «ЗНВКІФ «КОНДИТЕРІНВЕСТ»;
- Стахурська Н. С., є членом Наглядової Ради ФОНДУ;
- ТОВ «КУА «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА», компанія що здійснює управління активами ПАТ «ЗНВКІФ «КОНДИТЕРІНВЕСТ»;
- ІСІ HOLDINGS LIMITED, якому належить 100 % в статутному капіталі ТОВ «КУА «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА»;
- Ведринська Інна Володимирівна, є директором ТОВ «КУА «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА»;
- Стеценко Костянтин Вікторович, є власником частки АйСіЮ Хлдінгз Лімітед [ІСІ HOLDINGS LIMITED] (41,7095%), що володіє 100 % участі в статутному капіталі ТОВ «КУА «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА»;
- Пасенюк Макар Юрійович, є власником частки АйСіЮ Хлдінгз Лімітед [ІСІ HOLDINGS LIMITED] (41,7095%), що володіє 100 % участі в статутному капіталі ТОВ «КУА «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА».

2) Особи, над якими здійснює контроль та має суттєвий вплив ПАТ «ЗНВКІФ «КОНДИТЕРІНВЕСТ»:

- Публічне акціонерне товариство «Племзавод Літинський», 89.96 % участі у статутному капіталі якого належить ПАТ «ЗНВКІФ «КОНДИТЕРІНВЕСТ».

Аудитором були встановлені та перевірені операції ПАТ «ЗНВКІФ «КОНДИТЕРІНВЕСТ» з пов'язаними особами, що, на думку Аудитора, виходять за межі нормальної діяльності. Проте ці операції були ідентифіковані управлінським персоналом та розкриті Аудитору. На думку Аудитора, інформацію щодо таких операцій ПАТ «ЗНВКІФ «КОНДИТЕРІНВЕСТ» у фінансових звітах було розкрито у відповідності до концептуальної основи загального призначення.

Події після дати балансу

Станом на дату складання Звіту Аудитору не відомо про будь-які події, що відбувались у ПАТ «ЗНВКІФ «КОНДИТЕРІНВЕСТ» після дати балансу, які могли суттєво вплинути на річну фінансову звітність.

Ступінь ризику ПАТ «ЗНВКІФ «КОНДИТЕРІНВЕСТ» на підставі аналізу пруденційних показників його діяльності Аудитором не визначалась оскільки згідно норм Положення щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку та вимог до системи управління ризиками, затвердженого Рішенням НКЦФР № 1597 від 01.10.15 р., зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 28.10.2015 р. за N 1311/27756, управління ризиками щодо складу активів венчурних фондів компанії з управління активами не здійснюють.

Основні відомості про аудиторську фірму

Повне найменування Аудитора: Товариство з обмеженою відповідальністю Аудиторська фірма «ФІНЕКС-АУДИТ».

Ідентифікаційний код юридичної особи: 32237449.

Аудитор здійснює діяльність на підставі наступних документів:

- Свідоцтво про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів №3095, видане за рішенням Аудиторської Палати України №118 від 26.12.2002 р., дію подовжено до 27.09.2017 р.
- Свідоцтво про внесення до Реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів №48 серія та номер Свідоцтва П 000048, унесено до Реєстру за рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 12.03.2013 р., дійсне до 27.09.2017 р.

Аудиторську перевірку ПАТ «ЗНВКІФ «КОНДИТЕРІНВЕСТ» проведено аудитором Крімерман Ладодою Олександрівною, яка діє на підставі Сертифіката аудитора серія А №006274, виданого рішенням Аудиторської Палати України №176/10 від 26.04.2007 р., термін чинності продовжено до 26.04.2017 р.

Місцезнаходження: вул. Сумська, буд. 45, к. 5, м. Харків, 61058.

Основні відомості про умови договору на проведення аудиту

Аудиторська перевірка ПАТ «ЗНВКІФ «КОНДИТЕРІНВЕСТ» здійснювалась відповідно до умов Договору про проведення аудиту №2013/1028-1А(4), укладеного 11 січня 2017 року. Термін проведення перевірки склав 5 (п'ять) робочих днів. Дата початку проведення аудиту 13.03.2017 р., дата закінчення аудиту 17.03.2017 р.

Цей Звіт складений та підписаний у м. Харкові 17 березня 2017 року.

**Директор
Товариства з обмеженою відповідальністю
Аудиторська фірма «ФІНЕКС-АУДИТ»**



Крімерман Л.О.

Підприємство Публічне акціонерне товариство "Закритий недиверсифікований венчурний корпоративний інвестиційний фонд "КОНДИТЕРІНВЕСТ" Дата (рік, місяць, число) 2017 | 01 | 01
за ЄДРПОУ
Регіон М.КІІВ за КОАТУУ
Організаційно-правова форма господарювання Акціонерне товариство за КОПФГ
Код економічної діяльності Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н. в. і. г. за КВЕД
Середня кількість працівників 1 0
Адреса, телефон вулиця ЕЛЕКТРИКІВ, буд. 26/9, м. КИІВ, М.КИІВ обл., 04176 3517181
Єдиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма №2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)
Знайдено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):
за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку
за міжнародними стандартами фінансової звітності

| КОДИ | | |
|------------|----|----|
| 2017 | 01 | 01 |
| 36633361 | | |
| 8038500000 | | |
| 230 | | |
| 64.99 | | |

| |
|---|
| V |
|---|

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на **31 грудня 2016** р.

Форма №1 Код за ДКУД 1801001

| А К Т И В | 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 | 78 | 1 974 |
| Довгострокова дебіторська заборгованість | 1040 | - | - |
| Відстрочені податкові активи | 1045 | - | - |
| удвіл | 1050 | - | - |
| Відстрочені аквізичні витрати | 1060 | - | - |
| Влишок коштів у централізованих страхових резервних фондах | 1065 | - | - |
| Інші необоротні активи | 1090 | - | - |
| Всього за розділом I | 1095 | 78 | 1 974 |
| II. Оборотні активи | | | |
| Готові | 1100 | - | - |
| Виробничі запаси | 1101 | - | - |
| Незавершене виробництво | 1102 | - | - |
| Готова продукція | 1103 | - | - |
| Товари | 1104 | - | - |
| Виточні біологічні активи | 1110 | - | - |
| Резерви перестраховування | 1115 | - | - |
| Активи одержані | 1120 | - | - |
| Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги | 1125 | - | - |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками: в виданими авансами | 1130 | - | 5 909 |
| бюджетом | 1135 | - | - |
| тому числі з податку на прибуток | 1136 | - | - |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів | 1140 | - | 72 228 |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків | 1145 | - | - |
| в поточна дебіторська заборгованість | 1155 | 98 033 | 102 002 |
| Виточні фінансові інвестиції | 1160 | 2 730 | 2 730 |
| Готівка та її еквіваленти | 1165 | 54 637 | 122 636 |
| Готівка | 1166 | - | - |
| Вкладення в банках | 1167 | 54 637 | 122 636 |
| Відстрочені майбутніх періодів | 1170 | - | - |
| Резерви перестраховика у страхових резервах | 1180 | - | - |
| В тому числі в: | 1181 | - | - |
| Резервах довгострокових зобов'язань | | - | - |

| | | | |
|--|------|---------|---------|
| резервах збитків або резервах належних виплат | 1182 | - | - |
| резервах незароблених премій | 1183 | - | - |
| інших страхових резервах | 1184 | - | - |
| Інші оборотні активи | 1190 | - | - |
| Усього за розділом II | 1195 | 155 400 | 305 505 |
| III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття | 1200 | - | - |
| Баланс | 1300 | 155 478 | 307 479 |

Підприємств

| Пасив | Код рядка | На початок звітного періоду | На кінець звітного періоду |
|---|-----------|-----------------------------|----------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| I. Власний капітал | | | |
| Зареєстрований (пайовий) капітал | 1400 | 78 559 | 78 559 |
| Внески до незареєстрованого статутного капіталу | 1401 | - | - |
| Капітал у доошкях | 1405 | - | - |
| Додатковий капітал | 1410 | 5 408 | 5 408 |
| Емісійний дохід | 1411 | 5 408 | 5 408 |
| Емісійний дохід | 1412 | - | - |
| Накопичені курсові різниці | 1415 | - | - |
| Резервний капітал | 1420 | 71 464 | 223 464 |
| Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) | 1425 | (-) | (-) |
| Неоплачений капітал | 1430 | (-) | (-) |
| Видучений капітал | 1435 | - | - |
| Інші резерви | 1495 | 155 431 | 307 431 |
| Усього за розділом I | | | |
| 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: | | | |
| резерв довгострокових зобов'язань | 1531 | - | - |
| резерв збитків або резерв належних виплат | 1532 | - | - |
| резерв незароблених премій | 1533 | - | - |
| інші страхові резерви | 1534 | - | - |
| Інвестиційні контракти | 1535 | - | - |
| Призовий фонд | 1540 | - | - |
| Резерв на виплату джек-поту | 1545 | - | - |
| 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 | 33 | 25 |
| розрахунками з бюджетом | 1620 | 5 | 5 |
| у тому числі з податку на прибуток | 1621 | - | - |
| розрахунками зі страхування | 1625 | 9 | 6 |
| 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 | - | 12 |
| 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 | 47 | 48 |
| 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 | 155 478 | 307 479 |

Чистий дохід
Чисті заробітні плати
премії
премії, пов'язані з
змінна резидентів
змінна частка
Собівартість
(товарів, робіт, послуг)
Чисті понесені витрати
Валовний прибуток
збиток
Дохід (витрати) з об'єктів зобов'язань
Дохід (витрати) з інших операцій
змінна частка
Інші операції
у тому числі дохід від справедливої оцінки сільськогосподарських продуктів
дохід від оподаткування
Адміністративні витрати на інші операції
у тому числі витрати на справедливої оцінки сільськогосподарських продуктів
Фінансовий прибуток
збиток
Доход від утримання
Інші фінансові доходи
Інші доходи
у тому числі дохід від утримання
Фінансові витрати
Втрати від утримання
Інші витрати
Прибуток

Керівник

Москалевський Вячеслав Олександрович

Головний бухгалтер

Не передбачено витратним розкладом

† Визначається в порядку, встановленому центральним органом виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері статистики.

Директор МРБ М. Мельник фінансових консултантів



| КОДИ | | |
|----------|----|----|
| 2017 | 01 | 01 |
| 36633361 | | |

Дата (рік, місяць, число)
 Підприємство Публічне акціонерне товариство "Закритий недиверсифікований венчурний корпоративний інвестиційний фонд" КОНДИТЕРІНВЕСТ" за ЄДРПОУ
 (найменування)

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
 за Рік 2016 р.

Форма N2 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 перестраховування | 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 | 15 | 6 |
| у тому числі: | 2121 | - | - |
| дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю | | | |
| дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції | 2122 | - | - |
| дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування | 2123 | - | - |
| Адміністративні витрати | 2130 | (600) | (411) |
| Витрати на збут | 2150 | (-) | (-) |
| Інші операційні витрати | 2180 | (-) | (3) |
| у тому числі: | 2181 | - | - |
| витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю | | | |
| витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції | 2182 | - | - |
| Фінансовий результат від операційної діяльності: | | | |
| прибуток | 2190 | - | - |
| збиток | 2195 | (585) | (408) |
| Доход від участі в капіталі | 2200 | - | - |
| Інші фінансові доходи | 2220 | 198 296 | 39 684 |
| Інші доходи | 2240 | - | - |
| у тому числі: | 2241 | - | - |
| дохід від благодійної допомоги | | | |
| Фінансові витрати | 2250 | (11 658) | (10 848) |
| Втрати від участі в капіталі | 2255 | (-) | (-) |
| Інші витрати | 2270 | (-) | (-) |
| Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті | 2275 | - | - |

| | | | |
|---|------|---------|--------|
| Фінансовий результат до оподаткування: | | | |
| прибуток | 2290 | 186 053 | 28 428 |
| збиток | 2295 | (-) | (-) |
| Витрати (дохід) з податку на прибуток | 2300 | - | - |
| Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування | 2305 | - | - |
| Чистий фінансовий результат: | | | |
| прибуток | 2350 | 186 053 | 28 428 |
| збиток | 2355 | (-) | (-) |

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

| Стаття | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року | I. Рух ко |
|---|-------------|-------------------|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | Надходженн Реалізації пр Повернення у тому числ Цільового ф |
| Дооцінка (уцінка) необоротних активів | 2400 | - | - | Надходженн |
| Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів | 2405 | - | - | Надходженн |
| Накопичені курсові різниці | 2410 | - | - | Надходженн |
| Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств | 2415 | - | - | Надходженн |
| Інший сукупний дохід | 2445 | - | - | Надходженн |
| Інший сукупний дохід до оподаткування | 2450 | - | - | поточних ра |
| Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом | 2455 | - | - | Надходженн |
| Інший сукупний дохід після оподаткування | 2460 | - | - | Надходженн |
| Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460) | 2465 | 186 053 | 28 428 | винагород |

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

| Назва статті | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року | Інші надход Витрачання Товарів (роб Праці |
|----------------------------------|-------------|-------------------|---|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | Відрахувань Зобов'язань Витрачання Витрачання вартість |
| Матеріальні затрати | 2500 | - | - | Витрачання |
| Витрати на оплату праці | 2505 | - | - | Витрачання |
| Відрахування на соціальні заходи | 2510 | - | - | Витрачання |
| Амортизація | 2515 | - | - | Витрачання |
| Інші операційні витрати | 2520 | 600 | 414 | Витрачання |
| Разом | 2550 | 600 | 414 | Витрачання |

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

| Назва статті | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року | Витрачання Витрачання контрактами Витрачання Інші витрача Чистий рух |
|--|-----------|-------------------|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | Витрачання Витрачання необоротних Надходженн відсотків |
| Середньорічна кількість простих акцій | 2600 | 78559 | 78559 | дивидендів |
| Скоригована середньорічна кількість простих акцій | 2605 | 78559 | 78559 | Надходженн |
| Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію | 2610 | 2 368,32190 | 361,86815 | фінансових і |
| Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію | 2615 | 2 368,32190 | 361,86815 | необоротних |
| Дивіденди на одну просту акцію | 2650 | - | - | Надходженн |

Керівник

Москалевський Віталій Олександрович

Головний бухгалтер

Не передано штатним розкладом

Директор МВФ М. М. Ананьєво фінансових консультацій

ження додатка

28 428

Підприємство

Публічне акціонерне товариство "Закритий недиверсифікований венчурний корпоративний інвестиційний фонд" "КОНДИТЕРІНВЕСТ"
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2017 | 01 | 01

36633361

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за Рік 2016 р.

Форма N3 Код за ДКУД 1801004

28 428

аналогічний
період
переднього
року

4

аналогічний
період
переднього
року

4

аналогічний
період
переднього
року

4

78559

78559

361,86815

361,86815

ОВИ

ОМ

| Стаття | Код | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|--|-----------------|-------------------|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| I. Рух коштів у результаті операційної діяльності | | | |
| Надходження від: | | | |
| Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) | 3000 | - | - |
| Повернення податків і зборів | 3005 | - | - |
| у тому числі податку на додану вартість | 3006 | - | - |
| Цільового фінансування | 3010 | - | - |
| Надходження від отримання субсидій, дотацій | 3011 | - | - |
| Надходження авансів від покупців і замовників | 3015 | - | - |
| Надходження від повернення авансів | 3020 | - | - |
| Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках | 3025 | - | - |
| Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені) | 3035 | - | - |
| Надходження від операційної оренди | 3040 | - | - |
| Надходження від отримання роялті, авторських винагород | 3045 | - | - |
| Надходження від страхових премій | 3050 | - | - |
| Надходження фінансових установ від повернення позик | 3055 | - | - |
| Інші надходження | 3095 | - | - |
| Витрачання на оплату: | | | |
| Товарів (робіт, послуг) | 3100 (465) | (319) | |
| Праці | 3105 (-) | (-) | |
| Відрахувань на соціальні заходи | 3110 (70) | (51) | |
| Зобов'язань з податків і зборів | 3115 (6 700) | (216) | |
| Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток | 3116 (-) | (194) | |
| Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість | 3117 (-) | (-) | |
| Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів | 3118 (6 700) | (22) | |
| 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 (30 269) | (-) | |
| Чистий рух коштів від операційної діяльності | 3195 | -37 504 | -586 |
| II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності | | | |
| Надходження від реалізації: | | | |
| фінансових інвестицій | 3200 | - | - |
| необоротних активів | 3205 | - | - |
| Надходження від отриманих: | | | |
| відсотків | 3215 | 8 599 | 7 397 |
| дивідендів | 3220 | 98 800 | 21 450 |
| 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 | (1 896) | (24) |
| 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 | 105 503 | 28 823 |
| III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності | | | |
| Надходження від: Власного капіталу | 3300 | - | - |
| Отримання позик | 3305 | - | - |
| Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві | 3310 | - | - |
| Інші надходження | 3340 | - | - |
| Витрачання на: Викуп власних акцій | 3345 | (-) | (-) |
| Погашення позик | 3350 | - | - |
| Сплату дивідендів | 3355 | (-) | (-) |
| Витрачання на сплату відсотків | 3360 | (-) | (-) |
| Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди | 3365 | (-) | (-) |
| Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві | 3370 | (-) | (-) |
| Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах | 3375 | (-) | (-) |
| Інші платежі | 3390 | (-) | (-) |
| Чистий рух коштів від фінансової діяльності | 3395 | - | - |
| Чистий рух грошових коштів за звітний період | 3400 | 67 999 | 28 237 |
| Залишок коштів на початок року | 3405 | 54 637 | 26 397 |
| Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів | 3410 | - | 3 |
| Залишок коштів на кінець року | 3415 | 122 636 | 54 637 |

Керівник



Головний бухгалтер

Москалевський Вячеслав Олександрович

Не передбачено штатним розкладом

Директор МДВ.М. Асоціація фінансових концевальних



Підприємство
век
Стаття
1
лишок на п
ку
ригування:
іна обліково
літики
справлення п
ші зміни
коригований
ок на початк
истий прибу
биток) за зві
еріод
ший сукупни
хід за звітни
еріод
оцінка (уцін
оборотних ак
оцінка (уцін
нансових інст
ікопичені кур
зниці
стка іншого с
ходу асоціо
ільних підпр
ший сукупни
розподіл при
иплати власн
(дивіденди)
прямування п
о зареєстрова
ітталу
драхування,
езервного кап
ума чистого п
алежна до бю
дповідно до
конодавства
ума чистого п
а створення
спеціальних
цільових) фон

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
|--|-------------|---|---|-------|---|---------|---|---|---------|
| Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення | 4225 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Внески учасників: Внески до капіталу | 4240 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 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 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві | 4291 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Разом змін у капіталі | 4295 | | | | | 152 000 | - | - | 152 000 |
| Залишок на кінець року | 4300 | | | 5 408 | - | 223 464 | - | - | 307 472 |

Керівник

Москалевський Вячеслав Олександрович

Головний бухгалтер

Не передбачено штатним розкладом



Директор МДБ М. Мельничук

І. Осн
НЕДИ
«КОН
адмін
інстит
26509
(обра
н.в.і.у
спіль
який
спіль
та зб
інвес
залуч
фонд
діяль
„Про
фонд
Прот
створ
адмін
П. У
видан
м. Ки

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
складеної за Міжнародними стандартами фінансової звітності
за 2016 рік

Публічного акціонерного товариства
«ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ
КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД
«КОНДИТЕРІНВЕСТ»

I. Основні відомості про Товариство:

1. Повна офіційна назва: Публічне акціонерне товариство «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «КОНДИТЕРІНВЕСТ»» (надалі за текстом - Фонд);

2. Код ЄДРПОУ – 36633361;

3. Код ЄДРІСІ – 1331408;

4. Організаційно-правова форма: акціонерне товариство;

5. Місцезнаходження: вул. Електриків, буд. 26/9, м. Київ, 04176;

6. Номера телефонів: (044) 351-71-00; (044) 351-71-81

7. Державна реєстрація: здійснена Подільською районною у місті Києві державною адміністрацією 29 жовтня 2009 року, реєстраційний номер запису № 1 071 102 0000 026231.

8. Державна реєстрація в ЄДРІСІ: Фонд було внесено до єдиного державного реєстру інститутів спільного інвестування «24» лютого 2010 року, реєстраційний номер запису №1408.

9. Поточні рахунки:

- п/р №26508010131855 (мультивалютний) в ПАТ "Банк "Восток", МФО 307123; - п/р №-26509011606741 (мультивалютний) в ПАТ "Міжнародний інвестиційний банк", МФО 380582.

10. Посадові особи: Голова Наглядової Ради – Москалевський Вячеслав Олександрович (обраний на посаду за рішенням засідання Наглядової ради, протокол №б/н від 12.09.2011 р.);

11. Термін діяльності: необмежений.

12. Основні види діяльності за КВЕД:

- 64.99 – надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н.в.і.у;

- 66.11 – управління фінансовими ринками;

- 64.30 – трасти, фонди та подібні фінансові суб'єкти.

13. Фонд створено як акціонерне товариство відповідно до Закону України „Про інститути спільного інвестування (пайові та корпоративні інвестиційні фонди)” №2299-III від 15.03.2001 року, який визначає правові та організаційні основи створення, діяльності та відповідальності суб'єктів спільного інвестування, особливості управління їх активами, встановлює вимоги до складу, структури та зберігання активів, особливості розміщення та обігу цінних паперів інститутів спільного інвестування, порядок та обсяг розкриття інформації інститутами спільного інвестування з метою залучення та ефективного розміщення фінансових ресурсів інвесторів. Корпоративний інвестиційний фонд – це ІСІ, який створюється у формі відкритого акціонерного товариства і провадить виключно діяльність із спільного інвестування”. Фонд здійснює свою діяльність відповідно до Законів України „Про інститути спільного інвестування”, «Про господарські товариства», «Про цінні папери та фондовий ринок» та інших нормативних актів України.

14. Фонд не отримував Ліцензії.

15. Відокремлених підрозділів (філій та представництв) не має.

16. Відомості про засновників: відповідно до рішення зборів засновників, оформленого Протоколом № 1 від 09.09.2009 р. та статуту, засновниками Фонду є:

- Товариство з обмеженою відповідальністю «КОНДИТЕР-ЛОГІСТІК», юридична особа, що створена за законодавством України, зареєстрована Дніпровською районною у місті Києві державною адміністрацією 08.05.2009 р., код ЄДРПОУ 36406025, місцезнаходження: Україна, 02105, м. Київ, вул. П. Усенка, буд. 8;

- громадянин України Москалевський Вячеслав Олександрович, паспорт серія СО №270178, виданий Мінським РУ ГУ МВС України в м. Києві 10.12.1999 р., який мешкає за адресою: 01034, м. Київ, вул. Паторжинського, буд. 14, кв. 11.

17. Випуск акцій:

- випуск акцій простих іменних здійснено у бездокументарній формі номінальною вартістю 1000 (одна тисяча) гривень кожна у кількості 1010 (одна тисяча десять) шт. на загальну суму 1 010 000 (один мільйон десять тисяч) гривень 00 копійок з метою формування початкового статутного капіталу було зареєстровано ДКЦПФР 03 грудня 2009 року, реєстраційний №1623;

- випуск акцій простих іменних здійснено у бездокументарній формі номінальною вартістю 1000 (одна тисяча) гривень кожна у кількості 241010 (двісті сорок одна тисяча десять) шт. на загальну суму 241 010 000 (двісті сорок один мільйон десять тисяч) гривень 00 копійок з метою здійснення спільного інвестування було зареєстровано ДКЦПФР 07 липня 2010 року, реєстраційний №1789. У зв'язку з видачею нового Свідоцтва про реєстрацію випуску акцій Свідоцтво №1623 від 03.12.2009 р. було анульовано;

- випуск акцій простих іменних здійснено у бездокументарній формі номінальною вартістю 1000 (одна тисяча) гривень кожна у кількості 78559 (сімдесят вісім тисяч п'ятсот п'ятдесят дев'ять) шт. на загальну суму 78 559 000 (сімдесят вісім мільйонів п'ятсот п'ятдесят дев'ять тисяч) гривень 00 копійок з метою здійснення спільного інвестування було зареєстровано НКЦПФР 12 серпня 2010 року, реєстраційний №00442. У зв'язку з видачею нового Свідоцтва про реєстрацію випуску акцій Свідоцтво №1789 від 07.07.2010 р. було анульовано.

Фінансова звітність станом на 31.12.2016 р. не була затверджена Зборами акціонерів

18. Мета:

Метою Фонду є отримання прибутку від діяльності спільного інвестування, забезпечення прибутковості вкладення та приросту вкладень інвесторів.

Інвестиційну діяльність протягом звітного періоду здійснювало ТОВ "КУА "Інвестиційний капітал Україна" на підставі договору про управління активами №1-УА в редакції від 10.04.2014 р. та договору про управління активами №1-УА в редакції від 25.10.2016 р.

II. Основа надання інформації

Основою надання фінансової звітності є Міжнародні стандарти фінансової звітності (надалі за текстом – МСФЗ), міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (надалі за текстом – МСБО) та тлумачення, розроблені Комітетом з тлумачень міжнародної фінансової звітності.

Валютою фінансової звітності є грошова одиниця України – гривня, одиниця виміру - тис. грн

Фінансова звітність підготовлена на основі історичної собівартості, за винятком оцінки справедливою вартістю окремих фінансових інструментів відповідно до МСБО 39 «Фінансові інструменти».

Фінансова звітність за Міжнародними стандартами фінансової звітності складена на основі фінансової звітності складеної відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (П(С)БО) та на основі бухгалтерських записів, із застосуванням корегувань, обумовлених необхідністю перекваліфікації окремих статей активів та зобов'язань з метою достовірного представлення інформації за МСФЗ.

Фонд вперше прийняв МСФЗ у 2013 р. Датою першого застосування міжнародних стандартів для складання фінансової звітності за МСФЗ (дата переходу) визначається 01 січня 2013 р.

При підготовці фінансової звітності за МСФЗ Фонд робить оцінки та припущення, які мають вплив на визначення сум активів та зобов'язань, визначення доходів та витрат звітного періоду, розкриття умовних активів та зобов'язань на дату підготовки фінансової звітності, ґрунтуючись на МСФЗ, МСБО та тлумаченнях, розроблених Комітетом з тлумачень міжнародної фінансової звітності. Оцінки та припущення особливо стосуються резерву на покриття збитків від знецінення дебіторської заборгованості справедливої вартості фінансових активів. Зроблені припущення не мали суттєвого впливу на фінансову звітність за МСФЗ.

III. Основи облікової політики та складання звітності складеної за МСФЗ

Основні принципи облікової політики за МСФЗ на 2016 рік затверджені наказом №16-01-01 від 04.01.2016 р. Змін до облікової політики не було.

Фінансова звітність за МСФЗ за 2016 рік включає:

- Баланс (Звіт про фінансовий стан) за формою, затвердженою Національним положенням

- (стандартом) бухгалтерського обліку 1 "Загальні вимоги до фінансової звітності",
- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за формою, затвердженою Національним положенням (стандартом) бухгалтерського обліку 1 "Загальні вимоги до фінансової звітності",
 - Звіт про рух грошових коштів за формою, складений за прямим методом, за формою, затвердженою Національним положенням (стандартом) бухгалтерського обліку 1 "Загальні вимоги до фінансової звітності",
 - Звіт про власний капітал за формою, затвердженою Національним положенням (стандартом) бухгалтерського обліку 1 "Загальні вимоги до фінансової звітності",
 - Примітки до фінансової звітності.

Валютою фінансової звітності за МСФЗ є грошова одиниця України – гривня, одиниця виміру

- тис. грн.

3.1. Визнання та оцінка фінансових інструментів

Фонд визнає фінансовий актив або фінансове зобов'язання у балансі, коли і тільки коли воно стає стороною контрактних положень щодо фінансового інструменту.

За строком виконання зобов'язань фінансові активи Фонд класифікує наступним чином: короткострокові – до одного року, довгострокові – більш одного року.

Фінансові активи оцінюються за справедливою вартістю з відображенням переоцінки у складі прибутку або збитку.

Фінансові активи, утримані до їх погашення, для продажу або позики та дебіторська заборгованість, первинно оцінюються за справедливою вартістю плюс прямі витрати, пов'язані з придбанням. Після первинного визнання фінансові активи, утримані до продажу або позики та дебіторська заборгованість, відображаються на дату балансу за амортизованою вартістю. Фінансові активи, доступні до продажу – за нижчою з двох оцінок: балансова (справедлива) вартість або вартість очікуваного відшкодування.

Вкладення в фінансові інструменти (цінні папери), що котируються на активному ринку, оцінюються за справедливою вартістю. Вкладення в фінансові інструменти (цінні папери), які не котируються на активному ринку, класифікуються в категорію призначених для продажу і оцінюються за вартістю, яка визначається керівництвом Фонду та визнанням факту, що справедлива вартість, у такому випадку, не може бути надійно оцінена, за винятком фінансових інструментів (цінних паперів) в асоційовані та дочірні підприємства, а також фінансових інструментів (цінних паперів), продаж яких протягом року з дати балансу не планується. Неринкові фінансові активи, справедливу вартість яких неможливо визначити, обліковуються за собівартістю, за вирахуванням збитків від знецінення, якщо вони є.

При складанні фінансової звітності відповідно до вимог МСФЗ, Фонд не класифікує будь-які фінансові активи як утримувані до погашення, якщо протягом поточного фінансового року або протягом двох попередніх фінансових років інвестиції, що утримувались до погашення, продавалися або рекласифіковано до настання терміну погашення. Разом з тим, Фонд може класифікувати фінансові активи як утримувані до погашення, якщо рекласифікація або продаж активів здійснюється на незначну суму в порівнянні з загальною сумою інвестиції, що утримуються до погашення.

Дисконтуванню підлягає довгострокова дебіторська заборгованість, якщо різниця між номінальною сумою боргу та його дисконтованою вартістю більше 10%. Така довгострокова дебіторська заборгованість підлягає дисконтуванню з застосуванням наступних ставок:

- для безвідсоткових позик ставка дисконтування та для відсоткових, якщо відсоткова ставка значно відрізняється від ринкової – облікова ставка НБУ на дату складання звітності;
- для відсоткових позик, якщо відсоткова ставка незначно відрізняється від ринкової – ставка відсотків, визначена договором;
- безвідсоткові векселя, тощо – подвійна облікова ставка НБУ на дату складання звітності.

Короткострокові позики, надані Фонд відповідно до чинного законодавства, оцінюються за собівартістю, крім випадків, якщо відсоткова ставка значно відрізняється від ринкової. В цьому випадку дисконтуванню підлягає майбутня вартість грошових потоків від такої позики.

3.2. Грошові кошти та еквіваленти грошових коштів

Грошовими коштами Фонду є: залишки грошових коштів на рахунках в банках. Залишки грошових коштів обліковуються у національній валюті – гривня за номінальною вартістю.

3.3. Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість визнається Фондом як фінансові активи (за винятком дебіторської заборгованості, за якою не очікується отримання грошових коштів або фінансових інструментів, розрахунками з операційної оренди та бюджетом). Дебіторська заборгованість Фонду є заборгованість за несплачені цінні папери, тощо. Первинно заборгованість оцінюється за справедливою вартістю плюс відповідні витрати на проведення операцій. На звітну дату Фонд оцінює, чи є об'єктивне свідчення того, що корисність фінансового активу може зменшуватись. Резерв на знецінені дебіторської заборгованості нараховується, якщо існує об'єктивний доказ того, що контрагент не зможе виконати свої зобов'язання перед Фондом, а саме існують значні фінансові труднощі, вірогідність банкрутства, порушені строки виконання зобов'язань, фактичний розрив контрактів, зникнення активного ринку для цього фінансового активу. Якщо є об'єктивне свідчення того, що відбувся збиток від зменшення корисності, балансова вартість активу зменшується на суму таких збитків із застосуванням рахунку резервів. Сума збитків визнається у прибутку чи збитку. При нарахуванні резерву Фонд використовує метод відсотка від такої дебіторської заборгованості (періодизація дебіторської заборгованості), а саме дебіторська заборгованість, за якою прострочені термін погашення, протягом строку позовної давності оцінюється за оцінною вартістю, яка розраховується шляхом щорічної уцінки балансової вартості, яка існувала до початку уцінки, із застосуванням знижувального коефіцієнта 0,25. Якщо в наступному періоді сума збитку від зменшення корисності зменшується і це може бути об'єктивно пов'язано з подією, яка відбувається після визнання зменшення корисності, то попередньо визнаний збиток від зменшення корисності сторнується за рахунок створеного резерву. Сума сторнування визнається у прибутку чи збитку. У разі неможливості повернення дебіторської заборгованості вона списується за рахунок резерву і покриття збитків від зменшення корисності.

3.4. Фінансові зобов'язання

Фінансовим зобов'язанням для Фонду є: будь-яке зобов'язання, що є:

а) контрактним зобов'язанням (надані грошові кошти або інший фінансовий актив іншому суб'єктові господарювання, або обмін фінансовими активами або фінансовими зобов'язаннями з іншим суб'єктом господарювання за умов, які є потенційно несприятливими для суб'єкта господарювання),

б) контрактом, розрахунки за яким здійснюватимуться або можуть здійснюватися власними інструментами капіталу суб'єкта господарювання.

Первинно фінансові зобов'язання оцінюються за справедливою вартістю з відображення переоцінки у складі прибутків та збитків плюс прямі витрати, пов'язані з придбанням або випуском. Потім Фонд оцінює фінансові зобов'язання - за амортизованою вартістю.

3.5. Згортання фінансових активів та зобов'язань

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

3.6. Доходи та витрати

Доходи та витрати визнаються Фондом за методом нарахування. Витрати, понесені у зв'язку з отриманням доходу, визнаються у тому ж періоді, що й відповідні доходи.

Дохід від дивідендів визнається коли встановлено право на отримання платежу.

3.7. Податок на прибуток

Фонд не визнає податок на прибуток, податкові активи і зобов'язання у фінансовій звітності.

МСФЗ,
інвести
прибутк

якщо м
визнає
економ

об'єдн
вклада

інтерп
звітно

4. Інш

| |
|--------|
| Відсот |
| інозем |
| Опера |
| депоз |
| Всього |

| |
|--------|
| Інші |
| Опера |
| депоз |
| Всього |

5. Ад

| |
|--------|
| Розра |
| Вина |
| Бухга |
| Посл |
| Посл |
| Нота |
| Вина |
| внес |
| Інші |
| Всього |

МСФЗ, тому що МСФЗ та МСБО чітко не регулює відображення у фінансової звітності інвестиційного податкового кредиту. Фонд відображає вигоду від отриманої пільги по податку на прибуток в примітках до фінансової звітності.

3.8. Умовні зобов'язання та активи

Фонд не визнає умовні зобов'язання. Інформацію про умовне зобов'язання розкривається, якщо можливість вибуття ресурсів, які втілюють у собі економічні вигоди, не є віддаленою. Фонд не визнає умовні активи. Стисла інформація про умовні активи розкривається, коли нахождення економічних вигід є ймовірним.

3.9. Припинення діяльності

Припинення діяльності ні в звітному, ні в попередньому роках не мало місця.

3.10. Звітність за сегментами

Фонд для себе визначив первинним розкриття інформації по бізнес-сегментам. Фонд об'єднується в один господарський сегмент, метою якого є отримання приросту капіталу шляхом вкладання капіталу до різних фінансових інструментів, які дозволяють реалізувати стратегію.

3.11. Прийняття нових стандартів

При складанні фінансової звітності за МСФЗ Фонд застосував всі нові і змінені стандарти й інтерпретації, затверджені Радою з МСФЗ та Комітетом з тлумачень Міжнародної фінансової звітності, які належать до його операцій і які набули чинності станом на 31 грудня 2016 р.

4. Інші операційні доходи, інші операційні витрати

| | <u>2016, тис. грн.</u> | <u>2015, тис. грн.</u> |
|--|-------------------------------|-------------------------------|
| Відсотки за поточними рахунками в національній та іноземній валюті | 12 | 0 |
| Операційна курсова різниця за залишками на поточних та депозитних рахунках | 3 | 6 |
| <u>Всього</u> | <u>15</u> | <u>6</u> |

| <u>Інші операційні витрати</u> | <u>2016, тис. грн.</u> | <u>2015, тис. грн.</u> |
|--|-------------------------------|-------------------------------|
| Операційна курсова різниця за залишками на поточних та депозитних рахунках | 0 | 3 |
| <u>Всього</u> | <u>0</u> | <u>3</u> |

5. Адміністративні витрати

| | <u>2016, тис. грн.</u> | <u>2015, тис. грн.</u> |
|--|-------------------------------|-------------------------------|
| Розрахункове обслуговування поточних рахунків | 4 | 2 |
| Винагорода компанії з управління активами | 144 | 144 |
| Бухгалтерські та аудиторські послуги | 50 | 36 |
| Послуги депозитарія | 9 | 5 |
| Послуги оренди приміщення | 14 | 14 |
| Нотаріальні та юридичні послуги | 0 | 2 |
| Винагорода членам Наглядової ради та пов'язані із нею внески до Фондів соціального страхування | 373 | 205 |
| Інші витрати | 6 | 3 |
| <u>Всього</u> | <u>600</u> | <u>411</u> |

6. Фінансові доходи та витрати

| | <u>2016, тис. грн.</u> | <u>2015, тис. грн.</u> |
|---|------------------------|------------------------|
| Дивіденди отримані | 171 028 | 21 450 |
| Відсотки, нараховані за виданими позиками | 2 095 | 2 053 |
| Відсотки, нараховані за депозитами | 6 489 | 5 344 |
| Фінансові доходи від дисконтування грошових потоків за короткостроковими позиками | 18 684 | 10 837 |
| Всього фінансових доходів | 198 296 | 39 684 |

| | <u>2016, тис. грн.</u> | <u>2015, тис. грн.</u> |
|--|------------------------|------------------------|
| Фінансові витрати від дисконтування грошових потоків за короткостроковими позиками | 11 658 | 10 848 |
| Всього фінансових витрат | 11 658 | 10 848 |

Протягом звітної періоду Фонд проводив операції з видачі позик підприємствам, в яких м частку в статутному капіталі. Відсоткова ставка за цими позиками складала 2,07% річних, що менше середньо ринкового показника за подібними запозиченнями. Відповідно до положень облікової політики, справедлива вартість таких фінансових активів оцінюється на рівні вартості майбутніх грошових потоків, приведеної до теперішньої вартості. В якості ставки дисконтування використовується облікова ставка НБУ на дату видачі позики.

7. Податок на прибуток

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

За підсумками 2016 року прибуток для цілей оподаткування був відсутній, податок на прибуток не нараховувався.

8. Інвестиції, доступні до продажу

| <u>Найменування</u> | <u>%</u> | <u>31.12.2016 р., тис. грн.</u> | <u>31.12.2015 р., тис. грн.</u> |
|---------------------|------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Акції | 99,9 | 2727 | 2727 |
| Облігації | 0 | 0 | 0 |
| Векселі | 0 | 0 | 0 |
| Корпоративні права | 0,1 | 3 | 3 |
| Всього | 100 | 2730 | 2730 |

Акції українських емітентів, що становлять активи Фонду, станом на 31.12.2016 перебувають у біржовому списку Фондової біржі "ПФТС" (позалістингові), протягом 2016 року біржовий курс за ними не розраховувався, переоцінка даних фінансових інвестицій за відсутності інформації про справедливую вартість не здійснювалася.

У зв'язку з відсутністю активного ринку щодо корпоративних прав станом на 31.12.2016 р. такі фінансові інвестиції обліковуються за собівартістю з урахуванням збитків від зменшення корисності.

9. Довгострокові фінансові інвестиції

Фонд має довгострокові фінансові інвестиції непов'язаним сторонам на суму 1 974 тис. грн., які повністю складаються із корпоративних прав українських емітентів.

У зв'язку з відсутністю активного ринку щодо корпоративних прав станом на 31.12.2016 р. такі фінансові інвестиції обліковуються за собівартістю з урахуванням збитків від зменшення корисності.

10. Інша дебіторська заборгованість

| | <u>31.12.2016 р., тис.</u> <u>грн.</u> | <u>31.12.2015 р., тис.</u> <u>грн.</u> |
|---|---|---|
| Справедлива вартість виданих позик , в т.ч.: | 102 002 | 92 124 |
| Номінальна вартість виданих позик | 102 002 | 99 150 |
| Уцінка номінальної вартості виданих позик у зв'язку із дисконтуванням майбутніх грошових потоків | 0 | -7 026 |
| Передплата за майнові права на об'єкти нерухомості | 5 909 | 5 909 |
| Інша дебіторська заборгованість | 0 | 0 |
| Резерв під знецінення дебіторської заборгованості | 0 | 0 |
| Чиста вартість дебіторської заборгованості | 107 911 | 98 033 |

Дебіторська заборгованість, за якою прострочено термін погашення, протягом строку позовної давності оцінюється за оцінною вартістю, яка розраховується шляхом щорічної уцінки балансової вартості, яка існувала до початку уцінки, із застосуванням знижувального коефіцієнта 0,25. Станом на 31.12.2016 р. ознаки, які б свідчили про знецінення поточної дебіторської заборгованості, відсутні, резерв під знецінення не нараховувався.

11. Грошові кошти

| | <u>31.12.2016 р., тис.</u> <u>грн.</u> | <u>31.12.2015 р., тис.</u> <u>грн.</u> |
|--|---|---|
| Поточні рахунки в банках в національній валюті | 926 | 978 |
| Поточні рахунки в банках в іноземній валюті | 10 | 9 |
| Депозитні рахунки в банках в національній валюті | 121 700 | 53 650 |
| Депозитні рахунки в банках в іноземній валюті | 0 | 0 |
| Каса | 0 | 0 |
| Всього | 122 636 | 54 37 |

12. Статутний капітал

Відповідно до нової редакції статуту від 31.05.2010 р. (Рішення Позачергових зборів акціонерів №2) ФОНД зареєстрований статутний капітал складає 241 010 000 (двісті сорок один мільйон десять тисяч) гривень 00 копійок (з урахуванням початкового статутного капіталу у розмірі 1 010 000,00 (один мільйон десять тисяч) гривень). Статутний капітал Фонду поділений на 241 010 (двісті сорок одна тисяча десять) простих іменних акцій номінальною вартістю 1000 (одна тисяча) гривень 00 копійок кожна. Акції розміщувалися шляхом приватного розміщення згідно із переліком осіб, зазначеним у Проспекті емісії.

06.06.2013 р. було зареєстровано нову редакцію статуту від 22.05.2013 р. (Рішення акціонера №б/н) Фонду, відповідно до якої статутний капітал було зменшено до 78 559 000 (сімдесят вісім мільйонів п'ятсот п'ятдесят дев'ять тисяч) гривень 00 копійок. Таким чином, станом на 31.12.2016 р. статутний капітал Фонду поділений на 78 559 (сімдесят вісім тисяч п'ятсот п'ятдесят дев'ять) простих іменних акцій номінальною вартістю 1000 (одна тисяча) гривень 00 копійок кожна. Умови розміщення акцій залишилися незмінними. Таке зменшення статутного капіталу не потребувало викупу інструментів власного капіталу і було здійснено виключно за рахунок анулювання нерозміщених раніше акцій Фонду.

Протягом 2016 року розміщень та викупів власних акцій не відбувалося.

13. Поточна кредиторська заборгованість

| | 31.12.2016 р., тис. грн. | 31.12.2015 р., тис. грн. |
|--|---------------------------------|---------------------------------|
| Заборгованість з винагороди компанії з управління активами | 12 | 12 |
| Заборгованість за договорами купівлі корпоративних прав | 0 | 0 |
| Заборгованість за договорами цивільно-правового характеру | 21 | 20 |
| Заборгованість з податку з доходів фізичних осіб | 5 | 4 |
| Заборгованість з податку на прибуток підприємств | 0 | 0 |
| Заборгованість з єдиного соціального внеску | 6 | 9 |
| Інше | 4 | 2 |
| Всього кредиторська заборгованість | 48 | 47 |

14. Умовні зобов'язання

Станом на 31.12.2016 р. Фонд не мав судових спорів.

Ойодаткування

У зв'язку з неоднозначним тлумаченням податкового законодавства України з боку податкових органів можливі донарахування податків та зборів, нарахування штрафів та пені, які Фонд змушений буде сплатити. Така невизначеність може вплинути на вартість фінансових інструментів, втрати та резерви під знецінення, а також на ринковий рівень цін на угоди. На думку керівництва Фонд сплатив усі податки, тому фінансова звітність не містить резервів під податкові збитки. Податкові звіти можуть переглядатися відповідними податковими органами протягом трьох років.

Нестабільність на міжнародних фондових ринках та фондовому ринку України

Протягом року економіки багатьох країн відчували нестабільність на фондовому ринку. Внаслідок ситуація, яка склалась в Україні та за кордоном, незважаючи на можливе вживання стабілізаційних заходів Урядом України, на дату затвердження даної фінансової звітності мають місце фактори економічної нестабільності. Як наслідок, існує ймовірність того, що активи Фонду зможуть бути реалізовані за їхньою балансовою вартістю, що вплине на результат його діяльності.

Економічне середовище, в умовах якого Фонд здійснює свою діяльність

В зв'язку з можливістю Законів та нормативних актів України швидко змінюватися, майбутнє спрямування економічної політики з боку Уряду України може мати вплив на реалізацію активів Фонду, а також на здатність сплачувати заборгованості згідно зі строками погашення. Керівництво Фонду провело оцінку щодо можливості повернення та класифікації визнаних активів, а також повноти визнаних зобов'язань. Оскільки Фонд здійснює свою діяльність на території України, він знаходиться під впливом нестабільності Законів та нормативних актів.

15. Вплив змін валютних курсів

Курс національної валюти – української гривні («грн.») – у порівнянні з долларом США протягом 2016 року суттєво змінився з 24,000667 грн./долар США до 27,190858 грн./долар США. У порівнянні з євро національна валюта знецінилася з 26,223129 грн./євро до 28,422604 грн./євро. Зміни курсів основних світових резервних валют по відношенню до гривні несуттєво вплинули на показники фінансової звітності Фонду, зокрема:

- чиста операційна курсова різниця за підсумками 2016 року становить 3 тис. грн.
- вплив змін валютних курсів на залишок грошових коштів на поточних та депозитних рахунках становить 3 тис. грн.

Фонд оцінює монетарні статті на дату здійснення операції за курсом на початок дня.

Фонд не вважає, що подальші коливання курсу національної валюти можуть вплинути на здатність підприємства виконувати свої зобов'язання перед кредиторами та інвесторами.

16. Ступень повернення дебіторської заборгованості та інших фінансових активів

нестабілі
реалізо
поверн
контро
та інфо

17. Роз

цими п
ставок

цивільн

догово
Україн

18. Ціл

заборго

кредит
дебітор
(фінанс
пов'яз
вартос

планув
дебітор
постійн

19. Сп

| |
|--------|
| Фінанс |
| Інвест |
| Довго |
| Інша д |
| Креди |

Внаслідок ситуації, яка склалась в економіці України, а також як результат економічної нестабільності, що склалась на дату балансу, існує ймовірність того, що активи не зможуть бути реалізовані за їхньою балансовою вартістю в ході звичайної діяльності товариства. Ступень повернення цих активів у значній мірі залежить від ефективності заходів, які знаходяться поза зоною контролю Фонду. Ступень повернення дебіторської заборгованості визначається на підставі обставин та інформації, які є на дату балансу.

17. Розкриття інформації про пов'язані сторони

До пов'язаних сторін належить:

- Товариство з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «Інвестиційний капітал Україна» (код за ЄДРПОУ 34486135), вул. Богдана Хмельницького, 19-21, м. Київ, 01030;
- Публічне акціонерне товариство "Племзавод "Літинський", (код ЄДРПОУ 00846180), вул. Центральна, 1, с. Громадське, Вінницька обл., 22343;
- Общество с ограниченной ответственностью "РошенРус" (код 89433039), 398037, Липецкая обл., г. Липецк, ул. Опытная, владение №1, корпус Б;
- Товариство з обмеженою відповідальністю «ЦЕНТРАЛЬНА-ЄВРОПЕЙСЬКА КОНДИТЕРСЬКА КОМПАНАЯ» (код за ЄДРПОУ 23163839), вул. Енергетиків 9-А, 19-21, м. Київ, 04176;
- Москалевський Вячеслав Олександрович, ідентифікаційний код 2464511614;
- Москалевська Тетяна Іванівна, ідентифікаційний код 2387911265;
- Стахурська Наталія Сергіївна, ідентифікаційний код 3057215566;

Протягом 2016 року Фонд надавав позики ПАТ "Племзавод "Літинський". Відсоткова ставка за цими позиками складала 2,07% річних, що значно нижче, ніж середньо ринковий рівень відсоткових ставок за аналогічними позиками.

Із членом Наглядової ради Стахурською Наталією Сергіївною протягом 2016 року діяв цивільно-правовий договір №б/н від 01.05.2015 р.

Активами Фонду управляє ТОВ «КУА «Інвестиційний капітал Україна». Відповідно до умов договору про управління активами та регламенту винагорода ТОВ «КУА «Інвестиційний капітал Україна» встановлюється у співвідношенні до вартості чистих активів.

18. Цілі та політика управління фінансовими ризиками

Основні фінансові інструменти Фонду включають іншу дебіторську та кредиторську заборгованість, грошові кошти, цінні папери та корпоративні права.

Основні ризики для Фонду включають: кредитний ризик та ризик ліквідності. Щодо кредитного ризику, то ТОВ «КУА «Інвестиційний капітал Україна» здійснює постійний моніторинг дебіторської заборгованості. Відносно кредитного ризику, пов'язаного з фінансовими інструментами (фінансові інвестиції, доступні для продажу, фінансові інвестиції доступні до погашення) ризик пов'язаний з можливістю дефолту контрагента, при цьому максимальний ризик дорівнює балансовій вартості інструменту.

ТОВ «КУА «Інвестиційний капітал Україна» здійснює контроль ліквідності шляхом планування поточної ліквідності, а саме проводить постійний аналіз терміну платежів, які пов'язані з дебіторською заборгованістю та іншими фінансовими активами, прогнозує потоки грошових коштів, постійно розглядає вартість чистих активів.

19. Справедлива вартість фінансових інструментів

| | Номінальна вартість | Справедлива вартість |
|------------------------------------|---------------------|----------------------|
| Фінансові активи | | |
| Інвестиції доступні до продажу | 2730 | 2730 |
| Довгострокові фінансові інвестиції | 1974 | 1974 |
| Інша дебіторська заборгованість | 107 911 | 107 911 |
| Кредиторська заборгованість | 48 | 48 |

Справедливу вартість деяких фінансових інструментів, зокрема кредиторської заборгованості, а також деяких інвестицій, доступних до продажу, неможливо визначити достовірно, оскільки немає ринкового котирування цих інструментів.

20. Звіт про сукупний прибуток

Загальний сукупний прибуток Фонду за 2016 рік складає:

| | 2016 рік |
|-------------------------|----------|
| Чистий прибуток | +186 053 |
| Інший сукупний прибуток | 0 |

21. Звітність за сегментами

Фонд має один бізнес-сегмент, а саме отримання приросту капіталу шляхом вкладання капіталу до різних фінансових інструментів.

| | Діяльність ІСІ | Інші сегменти |
|-------------------------------|----------------|---------------|
| Інші операційні доходи | 15 | 0 |
| Інші фінансові доходи | 198 296 | 0 |
| Інші фінансові витрати | 11658 | |
| Дохід, всього | 198 311 | 0 |
| Витрати | 12 258 | 0 |
| Чистий прибуток (збиток) | 186 053 | 0 |
| Сегментні активи | 307 478 | 0 |
| Сегментні зобов'язання | 47 | 0 |
| Власний капітал | 307 431 | 0 |

22. Формування резервних фондів

Фонд є інститутом спільного інвестування, зареєстрованим у відповідності до чинного законодавства. Відповідно до вимог Закону України «Про інститути спільного інвестування» створення будь-яких резервних фондів за рахунок активів ІСІ заборонено.

23. Перерахунок фінансової звітності

Не зважаючи на наявність економічних складностей, нестабільну політичну ситуацію загальний економічний стан в Україні стабілізувався. Індекс інфляції за рік склав 112,4%, сповільнення інфляції у 2016 році дозволило НБУ понижати облікову ставку декілька разів протягом року – від 22 до 14% річних. Зважаючи на це, прийнято рішення перерахунок фінансової звітності за 2016 рік згідно з МСБО 29 не проводити.

Голова Наглядової ради



В.О. Москалевський

Ресурси
Серія
Строк
Дієн Наці
омісії з
анерів та
ондового

кредиторської
во визначити

16 рік
86 053

вкладання

| менты |
|-------|
| |
| |
| |
| |
| |
| |
| |
| |

сті до чинно
інвестування

ичну ситуацію
склав 112,4%
декілька разів
перерахуно

Москалевський



УКРАЇНА
НАЦІОНАЛЬНА КОМІСІЯ З ЦІННИХ ПАПЕРІВ ТА ФОНДОВОГО РИНКУ

СВІДОЦТВО

про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть
проводити аудиторські перевірки професійних учасників
ринку цінних паперів

ТОВ АФ «ФІНЕКС - АУДИТ»
(найменування аудиторської фірми)

32237449

(код за ЄДРПОУ)

№ 3095 від 26.12.2002 року

(номер, серія, дата видачі свідоцтва про внесення до реєстру аудиторських фірм та аудиторів,
виданого Аудиторською палатою України)

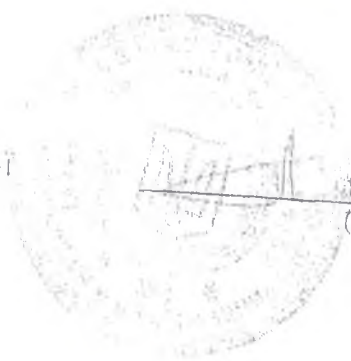
внесено до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити
аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних
паперів.

Реєстраційний номер Свідоцтва: 48

Серія та номер Свідоцтва: П 000048

Строк дії Свідоцтва: з 12.03.2013 до 27.09.2017

Член Національної
комісії з цінних
паперів та
фондового ринку



(підпис)

О. М. Мозговий

АУДИТОРСЬКА ПАЛАТА УКРАЇНИ

СВІДОЦТВО

включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів

№ 3095

Товариство з обмеженою
повідальністю Аудиторська
фірма "ФІНЕКС - АУДИТ"
ТОВ АФ "ФІНЕКС - АУДИТ")

Класифікаційний код/номер 32237449

Об'єкт господарювання включений
до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів
Рішенням Аудиторської палати України

26 грудня 2002 р. №118

Рішенням Аудиторської палати України

від 27 вересня 2012 р. №257/3

термін чинності Свідоцтва продовжено

до 27 вересня 2017 р.

Голова АПУ (І.Нестеренко)

Зав. Секретаріату АПУ (С.Прилипка)

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.

№003



АУДИТОРСЬКА ПАЛАТА
УКРАЇНИ

АУДИТОРСЬКА ПАЛАТА УКРАЇНИ
СЕРТИФІКАТ АУДИТОРА

Серія А № 006274

Громадянину(ці) Крігерман
Ладі Александрівні

на підставі Закону України "Про аудиторську діяльність"
рішенням Аудиторської палати України № 176/10
від "26" квітня 2007 р.
присвоєна кваліфікація аудитора.

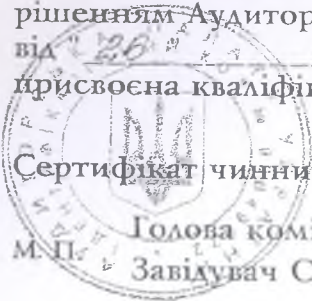
Сертифікат чинний до "26" квітня 2012 р.

М. П. Голова комісії

Завідувач Секретаріату

(П. Сопко)

(Т. Довгошук)



1. Рішенням Аудиторської палати України № 249/3
від "26" квітня 2012р

термін дії сертифіката продовжено до
"26" квітня 2017р.

М. П. Голова комісії (Г. Нешерешко)
Завідувач Секретаріату (С. Тереминко)

2. Рішенням Аудиторської палати України № _____
від " _____ " _____ 20 _____ р

термін дії сертифіката продовжено до
" _____ " _____ 20 _____ р.

М. П. Голова комісії (_____)
Завідувач Секретаріату (_____)

