

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА ЩОДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

**ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
«ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ
ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «КОМІНМЕТКЕПІТАЛ»,
АКТИВИ ЯКОГО ПЕРЕБУВАЮТЬ В УПРАВЛІННІ
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ
«ЦІМЕКОНІНВЕСТ»**

станом на 31 грудня 2017р.

м. Дніпро
2018р.

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

*Національній комісії з цінних паперів
та фондового ринку*

Власникам та керівництву

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

**Звіт з аудиту фінансової звітності
ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
«ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ
ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «КОМІНМЕТКЕПІТАЛ»
станом на 31.12.2017р.**

Думка із застереженням

Ми, Приватне підприємство Аудиторська фірма «Професіонал» (код за ЄДРПОУ-30992563, місце знаходження: 49070, м. Дніпро, вул. Воскресенська (Леніна), буд.1-А, корпус 2, кв.30) провели аудит фінансової звітності ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «КОМІНМЕТКЕПІТАЛ» (далі ПАТ «ЗНВКІФ «КОМІНМЕТКЕПІТАЛ», Фонд), (Код ЄДРПОУ – 35394758, код ЄДРСІ - 133899, 49021, Дніпропетровська обл., м. Дніпро, вул. Симиренківська, буд. 4А, кімн. 309) що додається, яка включає «Баланс» (Звіт про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2017 року, «Звіт про фінансові результати» (Звіт про сукупний дохід), «Звіт про рух грошових коштів» (за прямим методом), «Звіт про власний капітал» за 2017рік, що закінчився на зазначену дату, стислий виклад суттєвих облікових політик та інші пояснювальні примітки.

На нашу думку, за винятком впливу питання, про яке йдеться у параграфі «Основа для висловлення думки із застереженням», фінансова звітність відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан ПАТ «ЗНВКІФ «КОМІНМЕТКЕПІТАЛ» на 31 грудня 2017 р. та її фінансові результати і рух грошових потоків за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ).

Основа для думки із застереженням

Стаття «поточні фінансові інвестиції» відображені в звіті про фінансовий стан в сумі 141 827 тис. грн. замість 97 133 тис. грн. Управлінським персоналом не визначена оцінка знецінення поточних фінансових інвестицій відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності та Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку. Якби управлінський персонал визначив дану статтю по справедливій вартості, то балансову вартість фінансових інвестицій слід було б зменшити на суму 44 694 тис. грн., та зменшити нерозподілений прибуток (непокритий збиток), власний капітал Товариства станом на 31.12.2017 року на цю суму, в тому числі чистий прибуток звітного періоду 2017 року на зменшився б на суму 44 694 тис. грн. та **необхідно було б визнати в звіті про фінансові результати за рік витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю в сумі 44 694 тис грн.**

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту.

Ми є незалежними по відношенню до ПАТ «ЗНВКІФ «КОМІНМЕТКЕПІТАЛ» згідно з етичними вимогами, застосовними в Кодексі етики професійних бухгалтерів, виданих Радою з міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ), до нашого аудиту фінансової звітності, а також 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.

Пояснювальний параграф

Ми звертаємо увагу на примітку п.4 до фінансової звітності, в якій йдеться про наявність в поточних фінансових активах корпоративних прав, по яких ми не змогли визначити їх справедливую вартість в зв'язку з відсутністю по ним фондового ринку. Висловлюючи нашу думку із застереженням, ми не брали до уваги це питання.

Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту – це питання, що на наше професійне судження, були значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядалися в контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та при формуванні думки щодо неї; при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань. Додатково до питання, описаного в розділі «Основа для думки із застереженням», ми визначили, що описані нижче питання є ключовими питаннями аудиту, які слід відобразити в нашому звіті.

Чому ми рахуємо, що це є важливими ключовими питаннями під час нашого аудиту	Що було зроблено протягом аудиту та результати аудиторських процедур
1. Питання безперервності діяльності, які не є настільки значущими, включені у розділ «Суттєва	Ми провели аудиторські процедури по визнанню безперервної діяльності товариства. Аудитор вважає доречним

<p>невизначеність, що стосується безперервності діяльності»</p>	<p>отримані особливі письмові запевнення, для підтвердження аудиторських доказів, отриманих стосовно планів управлінського персоналу щодо майбутніх заходів у зв'язку з оцінкою безперервності діяльності та здійсненності цих планів, та вони розкриті в примітках до фінансової звітності в розділі 1.</p>
<p>2. Облік та оцінка іншої поточної дебіторської заборгованості</p>	<p>Управління кредитним ризиком, пов'язаним з придбанням та продажем фінансових інвестицій, здійснюється кожної бізнес-одиницею відповідно до політики, процедурами і системою контролю, встановленими Товариством щодо управління кредитним ризиком, пов'язаним з споживачами та дебіторами. Здійснюється регулярний моніторинг непогашеної дебіторської заборгованості боржників.</p> <p>Ми провели аналіз застосовуваних керівництвом Товариства облікової політики, припущень і професійних суджень, включаючи критичну оцінку інформації, використовуваної управлінським персоналом для оцінки іншої поточної дебіторської заборгованості. Та це описано в примітках до фінансової звітності в розділі 2.3 та 2.4.</p>
<p>3. Операції з пов'язаними особами, в тому числі в межах однієї промислово-фінансової групи чи іншого об'єднання</p>	<p>У рамках процедур оцінювання ризиків і пов'язаних дій, ми виконали аудиторські процедури, для отримання інформації, необхідної для виявлення ризиків суттєвого викривлення у зв'язку з відносинами і операціями з пов'язаними сторонами, звернулися із запитом до управлінського, а також виконали інші процедури оцінювання ризику персоналом. Значних операції з пов'язаними сторонами, що виходять за межі звичайного перебігу господарської діяльності суб'єкта господарювання в Товаристві не було, та це описано в примітках до фінансової звітності в розділі 2.15.</p>

Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність

Управлінський персонал звітності ПАТ «ЗНВКІФ «КОМІНМЕТКЕПІТАЛ» несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності 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 Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовано, 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

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

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

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

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

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

Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів

Нами наводиться опис питань та висновки, яких дійшов аудитор щодо іншої додаткової інформації, як того вимагає п.6 розділу III «Основні вимоги до аудиторського висновку при розкритті інформації про результати діяльності компанії з управління активами» Рішення НКЦПФР № 991 від 11.06.2013р. (із змінами за рішенням НКЦПФР №1652 від 09.12.2014р. та № 656 від 05.09.2017р.).

ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД

Повне найменування: **ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «КОМІНМЕТКЕПІТАЛ».**

Код ЄДРПОУ: 35394758.

Вид діяльності за КВЕД: 64.30 – Трасти, фонди та подібні фінансові суб'єкти.

Тип, вид та клас фонду: закритий, недиверсифікований, венчурний.

ПАТ «ЗНВКІФ «КОМІНМЕТКЕПІТАЛ» не є спеціалізованим та класифікаційним фондом.

ПАТ «ЗНВКІФ «КОМІНМЕТКЕПІТАЛ» є строковим і таким, який на 30 (тридцять) років з дати внесення його до Єдиного державного реєстру інститутів спільного інвестування.

Дата та номер свідоцтва про внесення інвестиційного фонду до ЄДРІСІ: 28.12.2007р., №899-1.

Реєстраційний код за ЄДРІСІ: 133899.

Основні відомості про компанію з управління активами

Повне найменування: **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ЦІМЕКОНІНВЕСТ» (ТОВ «ЖУА «ЦІМЕКОНІНВЕСТ»).**

Код за ЄДРПОУ: 34916617.

Вид діяльності за КВЕД:

66.30 – Управління фондами;

64.30 – Трасти, фонди та подібні фінансові суб'єкти.

Місцезнаходження: 49021, м. Дніпро, Амур-Нижньодніпровський район, вул. Симиренківська, буд. 4 А, кімн.307.

Відповідність розміру статутного капіталу установчим документам

З урахуванням випуску акцій ПАТ «ЗНВКІФ «КОМІНМЕТКЕПІТАЛ» для здійснення діяльності зі спільного інвестування статутний капітал станом на 31.12.2017 року становить 7 600 000,00 грн. (сім мільйонів шістсот тисяч гривень 00 копійок). Статутний капітал поділяється на 7 600 000 акцій, кожна номінальною вартістю 1,00 (одна гривня 00 копійок). Акції випущено у бездокументарній формі.

Оплату акцій здійснено грошовими коштами у національній валюті України.

Станом на 31.12.2017 р. статутний капітал Товариства сплачено не в повному обсязі. Розмір сплаченого статутного капіталу становить 600 000,00 грн. (шістсот тисяч гривень 00 копійок).

Розмір несплаченого статутного капіталу – 7 000 000,00 грн. (сім мільйонів гривень 00 копійок).

Структура учасників ПАТ «ЗНВКІФ «КОМІНМЕТКЕПІТАЛ» станом на 31 грудня 2017 року є наступною:

	Кількість акцій, шт.	%
ТОВ «Енергопромресурс»	204 000	2,6842
ТОВ «Комінметресурс»	198 000	2,6053
ТОВ «Інтер-Комінмет»	198 000	2,6053
Разом	600 000	7,8947

Протягом звітнього періоду рішення про збільшення статутного капіталу не приймалися.

Станом на 31.12.2017р. власний капітал Фонду становить **628 662** тис. грн. та складається з:

Статті	31.12.2016	31.12.2017
1. Зареєстрований (пайовий) капітал	7 600	7 600
2. Нерозподілений прибуток	538 291	628 062
3. Неоплачений капітал	7 000	7 000
Усього власний капітал	538 891	628 662

Управлінським персоналом не визначена оцінка знецінення поточних фінансових інвестицій (векселів) відповідно до М(С)БО 39 «Фінансові інструменти визнання та оцінка» за амортизаційною вартістю фінансового активу.

Якби управлінський персонал визначив дану статтю по справедливій вартості, то балансову вартість фінансових інвестицій слід було б зменшити на суму 44 694 тис. грн., та це зменшить нерозподілений прибуток (непокритий збиток), власний капітал Товариства станом на 31.12.2017 року на цю суму, в тому числі чистий прибуток звітнього періоду 2017 року зменшився на суму 44 694 тис. грн.

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

Дебіторська заборгованість

Облік дебіторської заборгованості ведеться із застосуванням балансового рахунка 37 «Розрахунки з різними дебіторами». Дебіторська заборгованість визнається як фінансовий актив, якщо за нею очікується отримування грошових коштів або фінансових інструментів та первісно оцінюється за справедливою вартістю. Формування сум дебіторської заборгованості в бухгалтерських регістрах за період, що перевіряється, підтверджено первинними документами.

Станом на 31.12.2017 року дебіторська заборгованість складається (тис. грн.):

Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	18 071
Інша поточна дебіторська заборгованість	530 576
Всього	548 647

Фінансові інвестиції

Станом на 31.12.2017р. на балансі Товариства довгострокові фінансові інвестиції відсутні.

Облік поточних фінансових інвестицій ведеться на балансовому рахунку 35 «Поточні фінансові інвестиції».

Товариство утримує фінансові інвестиції українських підприємств з метою подальшого продажу з невизначеним терміном.

Станом на 31.12.2017р. поточні фінансові інвестиції складаються (тис. грн.):

Акції українських компаній	15
Векселі українських компаній	59 841
Корпоративні права українських компаній	81 971
Всього	141 827

ПАТ «ЗНВКІФ «КОМІНМЕТКЕПІТАЛ» не дотримуються вимог М(С)БО №39 «Фінансові інструменти визнання та оцінка» щодо оцінки фінансових активів за амортизаційною вартістю фінансового активу (векселів, строком погашення за пред'явленням, але не раніше грудня 2027 року). Аудиторами було проведено перерахунок справедливої вартості за амортизаційною вартістю з використання ефективної ставки відсотка з даних НБУ по депозитним ставкам (день в якому було емітований кожен вексель).

Таким чином, стаття поточних фінансових інвестицій станом на 31.12.2017р. зменшиться на суму 44 694 тис. грн. та повинна складати 97 133 тис. грн.

Гроші та їх еквіваленти

Перевіркою організації бухгалтерського обліку операцій з грошовими коштами підтверджено достовірність сум, відображених у фінансовій звітності, підтверджених даними виписок з банківських рахунків. Станом на 31.12.2017р. залишок грошових коштів на рахунках склали 42 тис. грн.

На нашу думку, у фінансовій звітності Товариства інформація за видами активів, окрім поточних фінансових інвестицій, в цілому розкрита повно та у відповідності до Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку.

Інформація про зобов'язання

Станом на 31.12.2017р. зобов'язання складаються з (тис. грн.):

Кредиторська заборгованість за послуги	85
Інші поточні зобов'язання	58 318
Всього	58 403

На нашу думку, у фінансовій звітності Товариства інформація за видами зобов'язань в цілому розкрита повно та у відповідності до Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку.

Інформація про чистий прибуток

За 2017 рік ПАТ «ЗНВКІФ «КОМІНМЕТКЕПІТАЛ» отримало доходи у сумі 117 333 тис. грн., які створились за рахунок:

- інших операційних доходів в сумі 16 158 тис. грн.
- інших фінансових доходів в сумі 71 364 тис. грн.
- інших доходів в сумі 29 811 тис. грн.

Витрати ПАТ «ЗНВКІФ «КОМІНМЕТКЕПІТАЛ» за 2017 рік склали 27 562 тис. грн., створилися за рахунок:

- адміністративних витрат в сумі 240 тис. грн.;
- інших операційних витрат в сумі 2 307 тис. грн.
- інших витрат в сумі 25 015 тис. грн.

На нашу думку, інформація щодо елемента фінансової звітності Товариства «обсяг чистого прибутку (збитку)» за рік, що закінчився 31 грудня 2017 року, окрім впливу змін в вартості фінансових інвестицій, у всіх суттєвих аспектах розкрита відповідно до Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку.

За результатами фінансово-господарської діяльності 2017 року ПАТ «ЗНВКІФ «КОМІНМЕТКЕПІТАЛ» має чистий прибуток у сумі 89 771 тис. грн.

Якби управлінський персонал правильно визначив справедливу вартість поточних фінансових інвестицій, то в звітному році прибуток зменшився б на суму 44 694 тис. грн.

Вартість чистих активів Фонду

На думку аудитора, вартість чистих активів Фонду на звітну дату 31.12.2017р. визначена відповідно до «Положення про порядок визначення вартості чистих активів інститутів спільного інвестування», затверджених рішенням НКЦПФР №1336 від 30.07.2013р. Розрахункова вартість чистих активів складає 628 662 тис. грн.

Якби управлінський персонал правильно визначив справедливу вартість поточних фінансових інвестицій, то в звітному році вартість чистих активів зменшилася б на суму 44 694 тис. грн. ,та це несуттєво впливає на чисті активи фонду.

Склад та структура активів, що перебувають у портфелі Фонду

Під час здійснення процедур з аудиту нами встановлено, що склад та структура активів ПАТ «ЗНВКІФ «КОМІНМЕТКЕПІТАЛ» відповідає вимогам законодавства України, а саме: Закону України «Про інститути спільного інвестування» № 5080-VI від 05.07.2012р. (далі – Закон) та вимогам «Положення про склад та структуру активів інституту спільного інвестування», затвердженого Рішенням НКЦПФР № 1753 від 10.09.2013р.

Витрати, які відшкодовуються за рахунок активів Фонду

Під час здійснення процедур з аудиту нами встановлено, що загальна сума витрат, які відшкодовуються за рахунок активів Товариства, та їх склад протягом звітного періоду в цілому відповідають вимогам нормативно-правових актів НКЦПФР, а саме: Рішення Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку №1468 від 13.08.2013р. «Про затвердження Положення про склад та розмір витрат, що відшкодовуються за рахунок активів інституту спільного інвестування».

Відповідність розміру активів Фонду мінімальному обсягу активів

Станом на 31.12.2017р. вартість активів ПАТ «ЗНВКІФ «КОМІНМЕТКЕПІТАЛ» становить 690 516 тис. грн.

Вартість активів ПАТ «ЗНВКІФ «КОМІНМЕТКЕПІТАЛ» перевищує мінімальний обсяг для активів інституту спільного інвестування в 1250 мінімальних заробітних плат у місячному розмірі, встановленому на день реєстрації корпоративного фонду як юридичної

особи, що відповідає вимогам статті 41 Закону України «Про інститути спільного інвестування» № 5080-VI від 05.07.2012р.

Правильне визначення справедливої вартості поточних фінансових інвестицій вплинуло б на фінансовий результат Товариства за 2017 рік, зменшивши нерозподілений прибуток, власний капітал та вартість активів станом на 31.12.2017р. на суму 44 694 тис. грн. Але це не вплинуло суттєво на вимоги по чистим активам Фонду.

Наявність та відповідність системи внутрішнього аудиту (контролю)

ПАТ «ЗНВКІФ «КОМІНМЕТКЕПІТАЛ» знаходиться під управлінням ТОВ «КУА «ЦІМЕКОНІНВЕСТ». З метою здійснення внутрішнього контролю та аудиту на ТОВ «КУА «ЦІМЕКОНІНВЕСТ» створена служба внутрішнього аудиту, яка підзвітна загальним зборам учасників ТОВ «КУА «ЦІМЕКОНІНВЕСТ».

Службою внутрішнього аудиту (контролю) ТОВ «КУА «ЦІМЕКОНІНВЕСТ» є посадова особа, що проводить внутрішній аудит (контроль), яка підзвітна загальним зборам учасників ТОВ «КУА «ЦІМЕКОНІНВЕСТ». Служба внутрішнього аудиту є органом оперативного контролю і діє відповідно до Положення про службу внутрішнього аудиту (контролю) (нова редакція), що затверджене Протоколом Позачергових загальних зборів учасників ТОВ «КУА «ЦІМЕКОНІНВЕСТ» № б/н від 11.05.2017 року.

З 03.01.2013 року внутрішнім аудитором ТОВ «КУА «ЦІМЕКОНІНВЕСТ» є Олійник Марина Давидівна, на підставі Протоколу Позачергових загальних зборів учасників ТОВ «КУА «ЦІМЕКОНІНВЕСТ» №б/н від 17.12.2012 року.

Внутрішній аудит (контроль) передбачає: нагляд за поточною діяльністю; контроль за дотриманням законів, нормативно-правових актів органів, які здійснюють державне регулювання ринків фінансових послуг, та рішень органів управління Товариства; перевірку результатів поточної фінансової діяльності; аналіз інформації про діяльність Товариства, професійну діяльність її працівників, випадки перевищення повноважень посадовими особами Товариства; виконання інших передбачених законами функцій, пов'язаних з наглядом та контролем за діяльністю Товариства.

На нашу думку, прийнята та функціонуюча система внутрішнього аудиту (контролю) є достатньою для складання фінансової звітності ПАТ «ЗНВКІФ «КОМІНМЕТКЕПІТАЛ», яка не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки, окрім оцінки по справедливої вартості фінансових інвестицій.

Стан корпоративного управління

Законодавство України передбачає створення корпоративними інвестиційними фондами органів корпоративного управління та розробки принципів (кодексу) корпоративного управління.

Органами Товариства є:

- Загальні збори учасників;
- Наглядова рада.

Загальні збори є вищим органом ПАТ «ЗНВКІФ «КОМІНМЕТКЕПІТАЛ». Річні Загальні збори Товариства проводяться не пізніше 30 квітня року, що настав за звітним. Внутрішніми документами Товариства, які регламентують порядок скликання та повноваження Загальних зборів ПАТ «ЗНВКІФ «КОМІНМЕТКЕПІТАЛ», є Статут (нова редакція), державну реєстрацію якого проведено 28.03.2017 року, та Положення про Загальні збори ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «КОМІНМЕТКЕПІТАЛ» (нова редакція), затверджене Протоколом Річних Загальних зборів ПАТ «ЗНВКІФ «КОМІНМЕТКЕПІТАЛ» №03/14 від 31.03.2014 року.

Наглядова рада ПАТ «ЗНВКІФ «КОМІНМЕТКЕПІТАЛ» є органом, що здійснює захист прав учасників Товариства і здійснює нагляд за діяльністю Товариства з виконанням умов регламенту, інвестиційної декларації та договору про управління активами корпоративного фонду. Кількісний склад Наглядової ради ПАТ «ЗНВКІФ «КОМІНМЕТКЕПІТАЛ» відповідає вимогам чинного законодавства та Статуту і становить 3 (три) особи. На підставі Рішенням Річних загальних зборів ПАТ «ЗНВКІФ «КОМІНМЕТКЕПІТАЛ» (Протокол №03/17 від 23.03.2017р.) було обрано членів Наглядової ради у кількості 3 (трьох) осіб. Рішенням Наглядової ради від 24.03.2017р. (Протокол № 24/03/17-1 від 24.03.2017р.) було обрано Голову Наглядової ради Товариства. У своїй діяльності Наглядова рада керується нормами чинного законодавства України, діючим Статутом та Положенням про Наглядову раду ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «КОМІНМЕТКЕПІТАЛ» (нова редакція), затверджене Протоколом Річних Загальних зборів ПАТ «ЗНВКІФ «КОМІНМЕТКЕПІТАЛ» №03/17 від 23.03.2017р. Фактична періодичність засідань Наглядової ради відповідає термінам, визначеним Статутом, а саме: не рідше ніж раз на квартал.

На нашу думку, стан корпоративного управління ПАТ «ЗНВКІФ «КОМІНМЕТКЕПІТАЛ» можна оцінити як задовільний та діє відповідно до законодавства України.

Змін у складі Наглядової ради ПАТ «ЗНВКІФ «КОМІНМЕТКЕПІТАЛ» у звітному періоді не відбувалось.

Пов'язані особи

Підприємства і фізичні особи, які прямо або опосередковано здійснювали контроль над або суттєво впливали на діяльність Товариства у 2017 році:

- учасники

Повне найменування учасника корпоративного інвестиційного фонду	Код ЄДРПОУ	Місцезнаходження
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЕНЕРГОПРОМРЕСУРС»	32650692	49023, м. Дніпро, вул. Яхненківська, буд. 7, к. 25
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМІНМЕТРЕСУРС»	34823554	49023, м. Дніпро, вул. Яхненківська, буд. 7, к. 35
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ІНТЕР-КОМІНМЕТ»	34823580	49023, м. Дніпро, вул. Яхненківська, буд. 7, к. 21

- особи, які володіють не менше 20 % статутного капіталу юридичних осіб - учасників, які володіють часткою, що становить не менше 20% статутного капіталу Товариства:

Повне найменування, код за ЄДРПОУ учасника корпоративного інвестиційного фонду	Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи, щодо якої існує пов'язаність, його код за ЄДРПОУ	Місцезнаходження юридичної особи або паспортні дані фізичної особи, щодо якої існує пов'язаність
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМІНМЕТРЕСУРС», 34823554	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМІНМЕТРЕСУРС», 34823554	49023, м. Дніпро, вул. Яхненківська, буд. 7, к. 35
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЕНЕРГОПРОМРЕСУРС» 32650692	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМІНМЕТРЕСУРС», 34823554	49023, м. Дніпро, вул. Яхненківська буд. 7, к. 35
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ІНТЕР-КОМІНМЕТ», 34823580	Шевченко Наталія Валеріївна, 2523507924	Паспорт серії АК № 198777, виданий Ленінським РВ УМВС України в Дніпропетровській області 18 червня 1998 року

- Голова та члени Наглядової ради Товариства:

П.І.Б.	Реєстраційний номер облікової картки платника податків	Рівень пов'язаності
Кукленко Світлана Сергіївна	3042319686	Голова Наглядової ради
Киницький Роман Миронович	2634100872	Член Наглядової ради
Шерешкова Ірина Олександрівна	3031215342	Член Наглядової ради

- посадові особи, що здійснюють від імені Товариства юридичні дії, спрямовані на встановлення, зміну або припинення правовідносин:

Прізвище, ім'я, по батькові	Посада	Частка в статутному капіталі, %
Шпак Олена Юріївна	Директор ТОВ «КУА ЦІМЕКОНІНВЕСТ»	0,00

Операцій з пов'язаними сторонами протягом 2017 року не було.

Нами перевірені документи Товариства на ознаки існування відносин і операцій з пов'язаними сторонами (зокрема афілійованими особами), які можуть виходити за межі нормальної діяльності Товариства та які управлінський персонал Товариства міг не розкривати нам та не ідентифікувати. Ми дійшли висновку про відсутність таких ознак, які виходять за межі нормальної діяльності Товариства протягом 2017 року. Окрім того,

нами отримані письмові свідчення управлінського персоналу Товариства про відсутність таких ознак за період, що перевірявся.

Операційне середовище, безперервність діяльності та подальше функціонування

Враховуючи складну економічну ситуацію, аналіз конкурентного середовища, вплив зовнішніх та внутрішніх факторів, прогнози щодо розвитку ринку фінансових послуг України на 2018 рік, Товариством обрана стратегія якісного розвитку, порівняно з стратегією якісного і інтенсивного розвитку у минулих роках.

У 2018 році Товариство спрямовуватиме свої зусилля на збереження своєї клієнтської бази, підтримку довготривалих партнерських відносин з контрагентами та забезпечення економного та раціонального використання коштів.

Товариство не має намірів ліквідуватися або припинити діяльність, невизначеності щодо подій чи умов, які можуть спричинити значний сумнів щодо здатності Товариства продовжувати діяльність на безперервній основі немає. Ця фінансова звітність відображає поточну оцінку (судження) керівництва стосовно можливого впливу економічних умов на операції та фінансове положення Товариства та не містить будь-яких коригувань відображених сум, які були б необхідні, якби Товариство було неспроможним продовжувати свою діяльність та реалізовувало свої активи не в ході звичайної діяльності. Майбутні умови можуть відрізнятись від оцінок керівництва. Дана фінансова звітність не включає ніяких коригувань, які могли б мати місце як результат такої невизначеності. Про такі коригування буде повідомлено якщо вони стануть відомими і їх буде можливо оцінити.

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

Інформація про наявність подій після дати балансу

Ми не отримали свідчень під час проведення аудиторської перевірки про існування подій після дати балансу Товариства за 2017 рік, які не були відображені у фінансовій звітності Товариства за 2017 рік, та які могли би мати суттєвий вплив на фінансовий стан Товариства за результатами 2017 року.

Інформація про ступінь ризику Фонду на основі аналізу результатів пруденційних показників діяльності

Нами не наводиться інформація про ступінь ризику ПАТ «ЗНВКІФ «КОМІНМЕТКЕПІТАЛ», оскільки до «Положення щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку - діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльність з управління активами)», затвердженого Рішенням НКЦПФР № 1 від 09.01.2013р., були внесені зміни на підставі Рішення НКЦПФР «Про затвердження Змін до Положення щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку - діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльність з управління активами)» № 730 від 03.06.2014р., відповідно до яких було вилучено розділ «III. Пруденційні нормативи, що застосовуються до ІСІ», на підставі якого розраховувалися пруденційні нормативи.

Судові розгляди

Станом на 31.12.2017 року та після звітної дати Товариство не виступає об'єктом різного роду судових спорів і претензій, включаючи розгляди по справах про оскарження нормативних актів щодо яких існує значний ступінь невизначеності.

ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО АУДИТОРСЬКУ ФІРМУ

ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО АУДИТОРСЬКА ФІРМА «ПРОФЕСІОНАЛ»

Дата та номер запису в ЄДР юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців 25.05.2000р.
№ 1 224 120 0000 002447.

Код ЄДРПОУ 30992563.

Місцезнаходження: 49070, м. Дніпро, вул. Воскресенська (Леніна), буд.1-А, корпус 2,
кв.30

Телефон: (0562) 35-01-51, 0676334871.

Свідоцтво про включення до реєстру суб'єктів аудиторської діяльності за № 2359, видано
Рішенням Аудиторської палати України № 98 від 26.01.2001р., продовжено дію до
24.09.2020р. рішенням АПУ № 315/3 від 24 вересня 2015р.

Свідоцтво про відповідність системи контролю якості видане згідно Рішення
Аудиторської палати України № 273/4 від 04.07.2013р..

Свідоцтво про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські
перевірки професійних учасників ринку цінних паперів, видано НКЦПФР – реєстраційний
номер Свідоцтва 396, серія та номер Свідоцтва П 000396, строк дії Свідоцтва: з
15.12.2016р. по 24.09.2020р.

**Директор ПП АФ «Професіонал», партнер завдання з аудиту, Капустіна Віра
Юріївна** – сертифікат аудитора серії А № 004216 від 25.04.2000р. виданий Аудиторською
палатою України, дію сертифікату продовжено Рішенням АПУ України №290/2 від
27.02.2014р. терміном до 25.04.2019р. свідоцтво про проходження курсів по темі
«Фондовий ринок та сучасний аудит фінансової звітності професійних учасників
фондового ринку», серії АФР №16/00602 від 02.12.2016р.

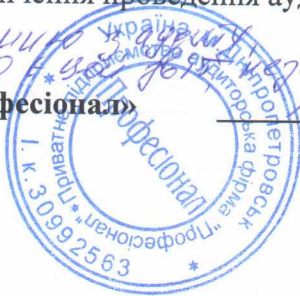
Основні відомості про умови договору на проведення аудиту

Дата та номер договору на проведення аудиту: ДОДАТКОВА УГОДА №12-ВФ-Ц-2018
від 26.12.2017р. до договору про надання аудиторських послуг №11/8-2017р. від
23.03.2017р.

Дата початку та дата закінчення проведення аудиту : 22.02.2018р. по 23.03.2018р.

*партнер по завданню з аудиту
результатом якого є аудиторський звіт*

Директор ПП АФ «Професіонал»



Молочко **Капустіна В.Ю.**

Сертифікат аудитора серії А № 004216
від 25.04.2000 року,

дію сертифікату продовжено
Рішенням АПУ України № 290/2 від 27.02.2014р.
терміном до 25.04.2019р.

Адреса аудитора:

Від імені Аудиторської фірми

ПП АФ «Професіонал»: м. Дніпро,

вул. Воскресенська (Леніна), будинок 1-А, корпус 2, кв.30

23.03.2018р.

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ
ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "КОМІНМЕТКЕПІТАЛ"
ДНІПРОПЕТРОВСЬКА

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2018	01	01
35394758		
1210136300		
230		
64.30		

к-правова форма господарювання Акціонерне товариство за КОАТУУ
к-код діяльності Траси, фонди та подібні фінансові суб'єкти за КОПФГ
к-кількість працівників 1 0 за КВЕД

адреса вулиця СИМИРЕНКІВСЬКА, буд. 4А, КІМНАТА 309, АМУР-НИЖНЬОДНІПРОВСЬКИЙ р-н, 7324018
м. ДНІПРО, ДНІПРОПЕТРОВСЬКА обл., 49021

к-сума в тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма показників якого наводяться в гривнях з копійками)

к-об'єкти позначку "v" у відповідній клітинці):

к-назви (стандартами) бухгалтерського обліку

к-назви стандартів фінансової звітності

V

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31 грудня 2017 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			
власні активи	1000	-	-
вартість	1001	-	-
в амортизація	1002	-	-
в капітальні інвестиції	1005	-	-
зобов'язання	1010	-	-
вартість	1011	-	-
	1012	-	-
в нерухомість	1015	-	-
вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
інвестиційної нерухомості	1017	-	-
власні біологічні активи	1020	-	-
вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
в амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
власні фінансові інвестиції:			
включаються за методом участі в капіталі підприємств	1030	-	-
власні інвестиції	1035	-	-
власна дебіторська заборгованість	1040	-	-
в податкові активи	1045	-	-
	1050	-	-
в аквизиційні витрати	1060	-	-
в часті у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
в інші активи	1090	-	-
всього за розділом I	1095	-	-
II. Оборотні активи			
в запаси	1100	-	-
в готове виробництво	1101	-	-
в продукція	1102	-	-
	1103	-	-
	1104	-	-
в біологічні активи	1110	-	-
в перестраховування	1115	-	-
в зобов'язання	1120	-	-
в заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	-	-
в заборгованість за розрахунками:			
в сумми авансами	1130	-	-
в податки	1135	-	-
в сумми з податку на прибуток	1136	-	-
в заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	5 995	18 071
в заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
власна дебіторська заборгованість	1155	588 106	530 576
в фінансові інвестиції	1160	4 374	141 827
в еквіваленти	1165	44 644	42
	1166	-	-
в банках	1167	44 644	42
в майбутніх періодах	1170	-	-
в резервах страховика у страхових резервах	1180	-	-
в інші активи	1181	-	-
в довгострокових зобов'язаннях			

резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-
резервах незароблених премій	1183	-	-
інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	-	-
Усього за розділом II	1195	643 119	690 516
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	643 119	690 516

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	7 600	7 600
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	538 291	628 062
Неоплачений капітал	1425	(7 000)	(7 000)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	538 891	628 662
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	3 451
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	-	3 451
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	14	85
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	104 214	58 318
Усього за розділом III	1695	104 228	58 403
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	643 119	690 516

Керівник

Кукленко Світлана Сергіївна

Головний бухгалтер

штатним розкладом посада не передбачена

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



КОДИ

2018 | 01 | 01

35394758

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ
НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ
ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "КОМІНМЕТКЕПІТАЛ"

(найменування)

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

за Рік 2017 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
дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	-	313
зроблені страхові премії	2010	-	-
емії підписані, валова сума	2011	-	-
емії, передані у перестраховання	2012	-	-
на резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
на частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-
вартість реалізованої продукції (робіт, послуг)	2050	(-)	(-)
в понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
вний:			
збуток	2090	-	313
збиток	2095	(-)	(-)
в (витрати) від зміни у резервах довгострокових зв'язань	2105	-	-
в (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
на інших страхових резервів, валова сума	2111	-	-
на частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	-	-
операційні доходи	2120	16 158	-
з тому числі:	2121	-	-
збиток від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2122	-	-
збиток від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2123	-	-
збиток від використання коштів, вивільнених від податкування	2130	(240)	(108)
адміністративні витрати	2150	(-)	(-)
витрати на збут	2180	(2 307)	(-)
операційні витрати	2181	-	-
з тому числі:	2182	-	-
витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2190	-	-
витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2195	(-)	(-)
дохід від участі в капіталі	2200	-	-
фінансові доходи	2220	71 364	42 178
доходи	2240	29 811	490 726
з тому числі:	2241	-	-
дохід від благодійної допомоги	2250	(-)	(-)
фінансові витрати	2255	(-)	(-)
витрати від участі в капіталі	2270	(25 015)	(123 494)
збиток (збуток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-

Продовжен

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	89 771	409
збиток	2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-	-
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	89 771	409
збиток	2355	(-)	(-)

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	89 771	409 61

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	240	108
Разом	2550	240	108

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	-	-
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	-	-
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	-	-
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	-	-
Дивіденди на одну просту акцію	2650	-	-

Керівник

Кукленко Світлана Сергіївна

Головний бухгалтер

штатним розкладом посада не передбачена



Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2018	01	01
35394758		

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ
НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ
ФОНД "КОМІНМЕТКЕПІТАЛ"

(найменування)

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за Рік 2017 р.**

Форма N3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Від:			
продавчої продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	-	313
виплати податків і зборів	3005	-	-
числі податку на додану вартість	3006	-	-
всього фінансування	3010	-	-
виплати від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
виплати авансів від покупців і замовників	3015	-	-
виплати від повернення авансів	3020	-	-
виплати від відсотків за залишками коштів на банківських рахунках	3025	-	-
виплати від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	16 158	-
виплати від операційної оренди	3040	-	-
виплати від отримання роялті, авторських відрахувань	3045	-	-
виплати від страхових премій	3050	-	-
виплати фінансових установ від повернення позик	3055	356 731	60 720
виплати на придбання	3095	-	-
виплати на оплату:			
за робіт, послуг	3100	(166)	(104)
виплати на соціальні заходи	3105	(-)	(-)
виплати з податків і зборів	3110	(-)	(-)
виплати на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3115	(-)	(128)
виплати на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3116	(-)	(-)
виплати на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3117	(-)	(-)
виплати на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(-)	(128)
виплати на оплату авансів	3135	(-)	(-)
виплати на оплату повернення авансів	3140	(-)	(-)
виплати на оплату цільових внесків	3145	(-)	(-)
виплати на оплату зобов'язань за страховими актами	3150	(-)	(-)
виплати фінансових установ на надання позик	3155	(455 720)	(284 826)
виплати на витрачання	3190	(16)	(2)
Всього рух коштів від операційної діяльності	3195	-83 013	-224 027
Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Від:			
реалізації довгострокових інвестицій	3200	186 330	1 206
реалізації нерозподілених активів	3205	-	277 520
виплати від отриманих:			
дивидендів	3215	-	-
процентів	3220	-	-
виплати від деривативів	3225	-	-
виплати від погашення позик	3230	-	-
виплати від вибуття дочірнього підприємства та господарської одиниці	3235	-	-

Інші надходження	3250	59 289	38
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(207 208)	(34
необоротних активів	3260	(-)	(14
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	38 411	268 6
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	-44 602	44 633
Залишок коштів на початок року	3405	44 644	11
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	42	44 644

Керівник

Головний бухгалтер



Кукленко Світлана Сергіївна

штатним розкладом посада не передбачена

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2018	01	01
35394758		

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ
НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ
ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "КОМІНМЕТКЕПІТАЛ"

(найменування)

Звіт про власний капітал
за Рік 2017 р.

Форма №4 Код за ДКУД 1801005

38 6
34 4
14 2
268 6
44 633
11
44 644

вчена

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
на початок	4000	7 600	-	-	-	538 291	(7 000)	-	538 891
завантаження:									
виплати:									
виплати помилки	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
виплати помилки	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
виплати	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
виплати залишків на початок року	4095	7 600	-	-	-	538 291	(7 000)	-	538 891
прибуток за звітний	4100	-	-	-	-	89 771	-	-	89 771
сукупний за звітний	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
ка (уцінка) фінансових активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
ка (уцінка) нефінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
вартість курсові	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
частини сукупного вартості асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
чистого прибутку:									
прибуток належний власникам (включаючи частини)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
зменшення прибутку належного	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
зменшення до власного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
чистого прибутку, належного до бюджету									
належного до державства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
чистого прибутку належного державству									
зменшення чистого прибутку належного державству	4220	-	-	-	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9
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	-	-	-	-	89 771	-	-
Залишок на кінець року	4300	7 600	-	-	-	628 062	(7 000)	-

Керівник

Кукленко Світлана Сергіївна

Головний бухгалтер

штатним розкладом посада не передбачена



Примітки до фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2017 року

8	9	ЗАГАЛЬНА ІНФОРМАЦІЯ
-	-	БЛІСНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ПІВРІСНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «КОМІНМЕТКЕПІТАЛ» (Товариство) зареєстроване 29.08.2008 року та здійснює свою діяльність відповідно до законодавства України.
-	-	Діяльності Товариства – Трасти, фонди та подібні фінансові суб'єкти.
-	-	Місцезнаходження Товариства: 49021, м. Дніпро, Амур-Нижньодніпровський район, вул. Герценківська, буд. 4А, кімн. 309.
-	-	Методи підготовки фінансової звітності
-	-	Методика про відповідність
-	-	Фінансова звітність підготовлена відповідно до Міжнародних Стандартів Фінансової Звітності (МСФЗ).
-	-	Методика складання фінансової звітності
-	-	Фінансова звітність була складена відповідно до принципу оцінки за історичною вартістю, за винятком оцінки окремих фінансових інструментів по поточним ринковим цінам, згідно МСФЗ № 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка».
-	-	Функціональна валюта та валюта подання
-	-	Фінансова звітність представлена в українській гривні, що є функціональною валютою Товариства.
-	-	Інша фінансова інформація представлена в українських гривнях, округлених до найближчої тисячі, якщо не вказано інше.
-	-	Припущення щодо функціонування Товариства в найближчому майбутньому
-	-	Фінансова звітність Товариства була підготовлена виходячи з припущення, що Товариство буде продовжувати свою діяльність в майбутньому, що передбачає реалізацію активів та погашення зобов'язань у ході звичайної господарської діяльності.
-	-	В зв'язку з цим слід зазначити, що на дату затвердження звітності, Товариство функціонує в стабільному середовищі, що пов'язано з наслідками світової економічної кризи. Стабілізація економічної ситуації в Україні буде значною мірою залежати від ефективності фіскальних та інших заходів, що будуть здійснюватися урядом України. У той же час не існує чіткого уявлення того, яких заходів вживатиме уряд України для подолання кризи. У зв'язку з відсутністю чіткого плану заходів уряду по виходу з кризи неможливо достовірно оцінити ефект впливу поточної економічної ситуації на фінансовий стан Товариства. В результаті виникає невизначеність, яка може вплинути на майбутні операції, можливість відшкодування вартості активів Товариства та здатність Товариства виконувати і платити за своїми боргами в міру настання термінів їх погашення. Дана фінансова звітність не включає ніяких коригувань, які можуть мати місце в результаті такої невизначеності. Про такі коригування буде повідомлено, якщо вони стануть відомі та зможуть бути оцінені.
-	-	Застосування нових, переглянутих та змінених Міжнародних стандартів фінансової звітності та інтерпретацій.
-	-	При підготовці фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2017 року, Товариство застосувало всі нові та переглянуло стандарти та інтерпретації, які мають відношення до її операцій та є обов'язковими для застосування при складанні річної звітності, починаючи з 1 січня 2017 р.
-	-	Застосування доповнень та змін до стандартів та інтерпретацій не призвело до будь-якого впливу на фінансову політику, фінансовий стан чи результати діяльності Товариства.
-	-	Зміни МСФЗ
-	-	З 1 січня 2017 року набули чинності такі нові стандарти і поправки:
-	-	• Поправки до МСФЗ (IAS) 7 «Звіт про рух грошових коштів» - «Ініціатива в сфері розкриття інформації»;
-	-	• Поправки до МСФЗ (IFRS) 12 «Розкриття інформації про участь в інших організаціях» - «Роз'яснення сфери застосування вимог до розкриття інформації в МСФЗ (IFRS) 12», документ «Щорічні удосконалення МСФЗ, період 2014-2016 рр.»;

ївна

редбачена

- Поправки до МСФЗ (IAS) 12 «Податки на прибуток» - «Визнання відстрочених податкових асидо нереалізованих збитків».

При підготовці фінансової звітності за 12 місяців 2017 року, Товариство застосувало всі та переглянуті стандарти та інтерпретації, які мають відношення до його операцій та є обов'язковими для застосування при складанні річної звітності. Застосування доповнень та змін до стандартів та інтерпретацій не призвело до будь-якого суттєвого впливу на облікову політику, фінансовий стан та результат діяльності Товариства. Товариство має право застосовувати нові МСФЗ з періодом зазначаються в самому стандарті або пізніше. Також дозволяється застосування до цієї дати (тільки для дострокове застосування).

Стандарти і тлумачення випущені, але які ще не набули чинності

Станом на дату затвердження цієї фінансової звітності такі стандарти та тлумачення, поправки до стандартів, були випущені, але ще не набули чинності стосовно звітного періоду:

Стандарти і тлумачення	Набувають чинності щодо річних облікових періодів, які починаються з або після
МСФЗ (IFRS) 9 «Фінансові інструменти»	1 січня 2018 року
МСФЗ (IFRS) 15 «Виручка за договорами з покупцями»	1 січня 2018 року
МСФЗ (IFRS) 16 «Оренда»	1 січня 2019 року
Поправки до МСФЗ (IFRS) 4 «Застосування МСФЗ (IFRS) 9 «Фінансові інструменти» з МСФЗ (IFRS) 4 «Страхові контракти»	1 січня 2018 року
(Удосконалення до МСФЗ (IFRS) 12, МСФЗ (IFRS) 1, МСФЗ (IAS) 28)	1 січня 2018 року

Наразі керівництво Компанії здійснює оцінку впливу застосування цих поправок та стандартів на майбутні фінансові звітності Компанії. В цей перелік включені стандарти, інтерпретації та роз'яснення, які потенційно можуть впливати на розкриття інформації фінансовий стан або фінансові показники Товариства.

- МСФЗ (IFRS) 9 «Фінансові інструменти»

У липні 2014 Рада з МСФЗ випустила остаточну редакцію МСФЗ (IFRS) 9 «Фінансові інструменти», яка відображає результати всіх етапів проекту за фінансовими інструментами і замінює МСФЗ (IFRS) 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка» і всі попередні редакції МСФЗ (IFRS) 9. Стандарт вводить нові вимоги щодо класифікації та оцінки (вимірювання), знецінення та обліку хеджування. Стандарт застосовується ретроспективно, але надання порівняльної інформації не є обов'язковим. Застосування МСФЗ (IFRS) 9 зробить вплив на класифікацію та оцінку фінансових активів Товариства, але не зробить вплив на класифікацію та оцінку фінансових зобов'язань. Набувають чинності для річних періодів, які починаються з або після 1 січня 2018 року, дозволяється дострокове застосування. В даний час Товариство оцінює вплив МСФЗ (IFRS) 9 і планує застосувати новий стандарт на відповідну дату вступу в силу.

- МСФЗ (IFRS) 15 «Виручка за договорами з клієнтами»

МСФЗ (IFRS) 15 був випущений в травні 2014 і передбачає нову модель, що включає п'ять етапів, яка буде застосовуватися щодо виручки за договорами з клієнтами: 1) визначити наявність контракту з клієнтом, 2) визначити зобов'язання по виконанню контракту, 3) визначити ціну операції, 4) розподілити контрактну ціну, 5) визнати дохід, коли контрактне зобов'язання виявиться задоволеним. Згідно МСФЗ (IFRS) 15 виручка визнається за сумою, яка відображає відшкодування, право на яке організація очікує отримати в обмін на передачу товарів або послуг клієнту. Принципи МСФЗ (IFRS) 15 передбачають більш структурований підхід до оцінки і визнання виручки. Новий стандарт по виручці застосовується щодо всіх організацій і замінить всі діючі вимоги до визнання виручки згідно з МСФЗ. Одночасно з набранням чинності МСФЗ 15 будуть скасовані МСБО 11 «Будівельні контракти» та МСБО 18 «Дохід». Стандарт застосовується до річних звітних періодів, що починаються з або після 1 січня 2017 року, ретроспективно в повному обсязі або з використанням модифікованого ретроспективного підходу, при цьому допускається дострокове застосування. В даний час Товариство оцінило вплив МСФЗ (IFRS) 15 і планує застосувати новий стандарт на відповідну дату вступу в силу.

В даний час керівництво здійснює оцінку впливу від прийняття до застосування МСФЗ 9 «Фінансові інструменти» та МСФЗ 15 «Виручка за контрастами з клієнтами». Щодо інших стандартів та тлумачень, то, за оцінками керівництва, їх прийняття до застосування у майбутніх періодах не завдасть суттєвого впливу на фінансову звітність Товариства.

заві положення облікової політики

лісова політика Товариства в частині оцінки активів інститутів спільного інвестування ґрунтується на вимогах «Положення про порядок визначення вартості чистих активів інститутів спільного інвестування», затвердженого рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 07.2013р. № 1336 (далі – Положення № 1336). Щодо питань, які не регламентовано вимогами Положення № 1336, облікова політика Товариства ґрунтується на вимогах МСФЗ.

Наведено розкриття облікової політики відповідно до МСФЗ.

Облікова політика, викладена нижче, послідовно застосовувалася до всіх періодів, представлених у фінансовій звітності.

Матеріальні активи

Матеріальні активи у Товариства відсутні.

Нематеріальні активи

Нематеріальні активи у Товариства відсутні.

Інвестиційна нерухомість

Об'єкти інвестиційної нерухомості відображаються згідно моделі обліку по фактичним витратам за виключенням об'єктів, які призначені для продажу. Амортизація інвестиційної нерухомості здійснюється за прямолінійним методом протягом очікуваного терміну корисного використання. При розрахунку амортизації були використані наступні терміни корисного використання активів 20 років.

Переведення до категорії інвестиційної нерухомості або виключення з даної категорії проводиться тільки при зміні призначення об'єкта, що підтверджується:

- на початку використання нерухомості як нерухомість, зайняту власником, при переведенні з категорії інвестиційної нерухомості в категорію нерухомості, займаної власником;

- на початку реконструкції з метою продажу, при перекладі з переведенні з інвестиційної нерухомості до запасів;

- на завершенні періоду, протягом якого власник займав нерухомість, при переведенні з категорії нерухомості, зайнятої власником, до інвестиційної нерухомості; або

- на початку операційної оренди за договором з іншою стороною, при переведенні із запасів до інвестиційної нерухомості.

Якщо окремий об'єкт інвестиційної нерухомості одночасно є об'єктом, який використовується як для потреб власника, так й для надання в оренду, то вартість такого об'єкту розподіляється пропорційно до площ використаних для потреб власника та надання в оренду.

Визнання фінансових інструментів

Товариство визнає фінансові активи та фінансові зобов'язання у своєму балансі тоді і тільки тоді, коли воно стає стороною контрактних зобов'язань на інструменти. Фінансові активи та зобов'язання визнаються на дату здійснення операції.

Згідно з МСБО 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка», фінансові активи класифікуються на чотири

- фінансові активи, що переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток;
- позики та дебіторська заборгованість;
- інвестиції, що утримуються до погашення;
- фінансові активи, що є в наявності для продажу.

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. Коли Товариство стає стороною за договором, то воно розглядає наявність у ньому вбудованих похідних інструментів. Вбудовані похідні інструменти відокремлюються від основного договору, який не оцінюється за справедливою вартістю через прибуток або збиток у випадку, якщо аналіз показує, що економічні характеристики і ризики вбудованих похідних інструментів істотно відрізняються від аналогічних показників основного договору.

Товариство класифікує фінансові активи безпосередньо після первісного визнання і, якщо це дозволено або прийнятно, переглядає встановлену класифікацію в кінці кожного фінансового року.

Всі угоди з купівлі або продажу фінансових активів на «стандартних умовах» визнаються на дату укладення угоди, тобто на дату, коли Товариство бере на себе зобов'язання купити актив. Угода з купівлі або продажу на «стандартних умовах» - це покупка або продаж фінансових активів, який вимагає поставки активу в терміни, встановлені законодавством або правилами, прийнятими на певному ринку.

Фінансові активи, що переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток

Фінансовий актив відноситься до фінансових активів, які переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток, якщо він класифікується як утримуваний для продажу або є таким інструментом первісного визнання. Фінансові активи переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток, якщо Товариство управляє такими інвестиціями та приймає рішення про купівлю або продаж на основі справедливої вартості, відповідно до прийнятих управлінням ризиків інвестиційною стратегією. Після первісного визнання витрати, що мають відношення до проведення операції, визнаються через прибуток чи збиток в міру їх виникнення. Фінансові активи, що переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток, оцінюються за справедливою вартістю; відповідні зміни визнаються в прибутках або збитках.

Позики та дебіторська заборгованість

Позики та дебіторська заборгованість - це непохідні фінансові активи з фіксованими грошовими обумовленими платежами, які не котируються на активному ринку. Після первісної оцінки позики та дебіторська заборгованість обліковуються за амортизованою вартістю з використанням ефективної відсоткової ставки за вирахуванням резерву під знецінення. Амортизована вартість розраховується з урахуванням знижок або премій, що виникли при придбанні, й включає комісійні, які є невід'ємною частиною ефективної процентної ставки, і витрати по здійсненню угоди. Доходи і витрати, що виникають при припиненні визнання активу у фінансовій звітності, при знеціненні та нарахуванні амортизації, визнаються у звіті про сукупні прибутки та збитки.

Товариство оцінює вплив ефекту вартості грошових коштів у часі на статті короткострокової дебіторської заборгованості, як несуттєвий, тому враховує її за номінальною вартістю.

Інвестиції, що утримуються до погашення

Якщо Товариство має намір і може утримувати до погашення боргові цінні папери, такі фінансові інструменти класифікуються як такі, що утримуються до погашення. Фінансові активи, що утримуються до погашення, спочатку визнаються за справедливою вартістю, плюс витрати, безпосередньо пов'язані з проведенням операції. Після первісного визнання, вони оцінюються за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної відсоткової ставки, за вирахуванням збитків від знецінення. Будь-який продаж або перекласифікація інвестицій, що утримуються до погашення у сумі, що перевищує істотну незадовго до дати їх погашення, призведе до перекласифікації всіх інвестицій, утримуваних до погашення, на інвестиції, наявні для продажу. Це допоможе запобігти Товариству класифікувати інвестиційні цінні папери у якості таких що є в наявності для продажу, протягом поточного та двох наступних фінансових років.

Фінансові активи, що є в наявності для продажу

Наявні для продажу фінансові активи - це непохідні фінансові активи, які спеціально віднесені в дану категорію або які не були віднесені до жодної з інших трьох категорій. Після первісного визнання фінансові активи, наявні для продажу, оцінюються за справедливою вартістю, а прибуток або збиток визнаються в іншому сукупному прибутку.

При вибутті інвестиції накопичений прибуток або збиток, раніше відображені в іншому сукупному прибутку, визнаються у звіті про сукупні прибутки та збитки за період. Відсотки, зароблені або сплачені за інвестиціями, відображаються у фінансовій звітності як відсоткові доходи або витрати. Дивіденди, зароблені з інвестицій, визнаються у звіті про сукупні прибутки та збитки в момент отримання прав на них.

Справедлива вартість

Предбачувана справедлива вартість фінансових активів і зобов'язань визначається з використанням наявної інформації про ринок і відповідних методів оцінки. Однак, для інтерпретації маркетингових даних з метою оцінки справедливої вартості необхідний кваліфікований висновок. Відповідно, при оцінці не обов'язково вказувати суму, яку можна реалізувати на існуючому ринку. Використання різних маркетингових припущень та / або методів оцінки може мати значний вплив на передбачувану справедливую вартість.

справедлива вартість фінансових активів і зобов'язань визначається з використанням дисконтованих грошових потоків та інших відповідних методів оцінки на кінець року; вона не вказує на справедливу вартість цих інструментів на дату підготовки цієї фінансової звітності. Ці оцінки не враховують ніяких премій або знижок, які могли б впливати з пропозиції одночасного продажу цього пакету певного фінансового інструменту Товариства. Оцінка справедливої вартості ґрунтується на судженнях щодо передбачуваних майбутніх грошових потоків, існуючої економічної ситуації, ризиків, властивих різним фінансовим інструментам та інших факторів.

Оцінка справедливої вартості ґрунтується на існуючих фінансових інструментах без спроб оцінити справедливу очікувану ф'ючерсної угоди активів і пасивів, які не вважаються фінансовими інструментами. Крім того, податкова раміфікація (розгалуженість), пов'язана з реалізацією реалізованих прибутків і збитків, може вплинути на оцінку справедливої вартості і тому не враховувалася в цій звітності.

Фінансові активи та фінансові зобов'язання Товариства включають грошові кошти і еквіваленти грошових коштів, дебіторську і кредиторську заборгованість, інші зобов'язання. Облікова політика щодо їх визнання та оцінки розкривається у відповідних розділах цих Приміток.

Під час звітного періоду Товариство не використовувало ніяких фінансових деривативів, опціонних свопів і форвардних контрактів для зменшення валютних або відсоткових ризиків.

Відкладені фінансові зобов'язання

Відкладені фінансові зобов'язання можуть бути віднесені до категорії переоцінюваних з справедливою вартістю через прибуток або збиток, якщо дотримані наступні критерії:

- внесення в категорію виключає або суттєво знижує неспільність в методах обліку, яка в такому випадку виникла б при оцінці зобов'язань або визнання прибутку або збитку по них;
- зобов'язання є частиною групи фінансових зобов'язань, управління якими здійснюється і результати, якими оцінюються на підставі справедливої вартості, відповідно до політики управління ризиками;
- фінансове зобов'язання містить вбудований похідний інструмент, який необхідно окремо відобразити у фінансовій звітності.

На станом на 31 грудня 2017 року Товариство не мало фінансових зобов'язань, які могли б бути віднесені до категорії переоцінюваних за справедливою вартістю через прибуток або збиток.

Знецінення фінансових активів

На кожну звітну дату Товариство визначає, чи відбулося знецінення фінансового активу або групи фінансових активів.

Позиви, що обліковуються за амортизованою вартістю

Якщо існує об'єктивне свідчення про появу збитків від знецінення за позивами та дебіторською заборгованістю, що обліковуються за амортизованою вартістю, сума збитку оцінюється як різниця між балансовою вартістю активів та поточною вартістю очікуваних майбутніх грошових потоків (за винятком майбутніх кредитних втрат, які ще не виникли), дисконтованих за первісною ефективною ставкою відсотка по фінансовому активу (тобто за ефективною ставкою відсотка, розрахованою при первісному визнанні). Балансова вартість активу повинна бути знижена або безпосередньо, або з використанням резерву. Сума збитку визнається у звіті про сукупні прибутки та збитки за період.

Спочатку Товариство оцінює наявність об'єктивних ознак знецінення окремо по кожному фінансовому активу, який окремо є суттєвим, або на сукупній основі фінансових активів, які окремо не є суттєвими. Якщо встановлено, що не існує об'єктивних ознак зменшення корисності окремо оціненого фінансового активу, незалежно від того, є він суттєвим чи ні, такий актив включається до групи фінансових активів з аналогічними характеристиками кредитного ризику, і ця група фінансових активів оцінюється на предмет зменшення корисності на сукупній основі. Активи, що оцінюються на предмет знецінення індивідуально і за якими виникає або продовжує мати місце збиток від знецінення, не включаються в сукупну оцінку на предмет знецінення.

Якщо в наступний період сума збитку від знецінення зменшується, і таке зменшення може бути об'єктивно пов'язане з подією, що сталася після того, як було визнано знецінення, раніше визнаний збиток від зменшення корисності відновлюється. Будь-яке подальше відновлення збитку від знецінення визнається у звіті про сукупні прибутки та збитки за період в такому обсязі, щоб балансова вартість активу не перевищувала амортизовану вартість цього активу на дату відновлення.

По дебіторській заборгованості створюється резерв під знецінення в тому випадку, якщо існує об'єктивне свідчення (наприклад, ймовірність неплатоспроможності чи інших істотних фінансових

труднощів дебітора) того, що Товариство не отримає всі суми, що належать йому відповідно до поставки. Балансова вартість дебіторської заборгованості зменшується за допомогою використання резерву. Знецінені заборгованості припиняють визнаватися, якщо вони вважаються безнадійними.

Фінансові активи, наявні для продажу

Сума переоцінки фінансових активів, наявних для продажу, визнається шляхом віднесення до іншого сукупного прибутку (на рахунках іншого капіталу). Накопичений збиток, переміщений з іншого сукупного доходу і визнаний у прибутках і збитках, представляє собою різницю між вартістю придбання за вирахуванням погашення основної суми та амортизації, і справжньої справедливої вартістю за вирахуванням збитків від знецінення, раніше визнаних у прибутках та збитках. Зниження іншого капіталу під знецінення, пов'язаних з тимчасовою вартістю, відображаються як частину процентного доходу.

Припинення визнання фінансових активів та зобов'язань

Фінансові активи

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;
- збереження Товариством 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 Товариством належних йому прав на отримання грошових надходжень від такого активу, якщо Товариство або: а) передало практично всі ризики і вигоди, пов'язані з таким активом, або: б) передало й не зберегло за собою практично всі ризики і вигоди, пов'язані з ним, але при цьому передало контроль над активом.

У разі якщо Товариство передало 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 Товариства 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 Товариством до оплати.

Фінансові зобов'язання

Визнання фінансового зобов'язання припиняється в разі погашення, анулювання або закінчення терміну погашення відповідного зобов'язання.

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 період.

Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти включають готівку в касі і залишки на поточних та інших рахунках у банках, а також грошові кошти в дорозі (транзит грошових коштів для купівлі або продажу іноземної валюти).

До інших рахунків Товариства відносяться рахунки по короткостроковим депозитам зі строком погашення 12 місяців або менше, що підвласні незначному ризику зміни вартості у національній та іноземній валютах.

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

Запаси

Запаси оцінюються за вартістю, меншою з двох: собівартості та чистої вартості реалізації. Оцінка запасів при вибутті здійснюється з використанням методу середньозваженої оцінки. Чиста вартість реалізації являє собою оціночну ціну продажу в ході звичайної господарської діяльності за вирахуванням оціночних витрат на доробку і витрат, необхідних для здійснення торгової угоди. Запаси періодично переглядаються з метою створення резервів під погіршення якості, старіння або надлишок запасів.

Зміна та інша кредиторська заборгованість

Зміна та інша кредиторська заборгованість обліковується за справедливою вартістю.

Отримані активи

Отримані від клієнтів, спочатку обліковуються за справедливою вартістю, а згодом зображаються за амортизованою вартістю за принципом ефективної відсоткової ставки.

Оренда

Оренда, при якій за орендодавцем зберігаються всі ризики і вигоди, пов'язані з правом власності на актив, класифікується як операційна оренда. Платежі, пов'язані з операційною орендою, зображаються у звіті про прибутки та збитки за період з використанням прямолінійного методу нарахування доходів протягом терміну оренди.

Резерви

Резерви визнаються, якщо Товариство має поточне зобов'язання (юридичне або конструктивне), що виникло в результаті минулої події, та є значна ймовірність того, що для погашення зобов'язання буде потрібен відтік економічних вигід, і може бути зроблена надійна оцінка суми такого зобов'язання. Резерв, що Товариство передбачає отримати відшкодування деякої частини або всіх резервів, наприклад, за договором страхування, відшкодування визнається як окремий актив, але тільки в тому випадку, якщо одержання відшкодування не підлягає сумніву. Витрата, що відноситься до резерву, зображається у звіті про сукупні прибутки та збитки за період за вирахуванням відшкодування. Вплив зміни вартості грошей у часі істотний, резерви дисконтуються за поточною ставкою до моменту надходження грошей, яка відображає, коли це доречно, ризики, характерні для конкретного зобов'язання. Якщо застосовується дисконтування, то збільшення резерву з часом визнається як витрати на дисконтування.

Визнання доходів

Доходи від реалізації послуг з основної діяльності визнаються за принципом нарахування, коли існує достатня ймовірність того, що Товариство одержить економічні вигоди, пов'язані з проведенням операції, і сума доходу може бути достовірно визначена. Сума доходу визнається на основі застосування методу розподілу на послуги, затверджених керівництвом Товариства.

Доходи від інших продажів визнаються при дотриманні всіх наступних умов:

а) всі існуючі ризики і вигоди, що впливають з права власності на товар, переходять від Товариства до покупця;

б) Товариство не зберігає за собою управлінські функції, що впливають з права власності, а також здійснює контроль над проданими товарами; і

в) витрати, які були понесені або будуть понесені в зв'язку з операцією, можуть бути достовірно визначені.

Податок на прибуток

Товариство має особливості в оподаткуванні згідно пп.1 п.6 ст.141 ПКУ від 2 грудня 2010 року № 2755-VI (зі змінами та доповненнями): звільняються від оподаткування кошти спільного інвестування, а саме: кошти, внесені засновниками корпоративного фонду, кошти та інші активи, надані 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 платежі (лізингові), роялті тощо).

Пов'язані сторони

У відповідності до МСБО 24 «Розкриття інформації про пов'язані сторони», сторони вважаються пов'язаними, якщо одна сторона має можливість контролювати іншу сторону або чинити значний вплив на діяльність іншої сторони в процесі прийняття фінансових або операційних рішень. При розгляді кожної можливої пов'язаної сторони особлива увага приділяється змісту відношень, а не тільки їх юридичній формі.

Пов'язані сторони можуть укладати угоди, які не проводилися б між непов'язаними сторонами. Ціни та умови таких угод можуть відрізнятися від цін та умов угод між непов'язаними сторонами.

2. ЗАСТОСУВАННЯ МІЖНАРОДНИХ СТАНДАРТІВ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Товариство підготувало фінансову звітність, яка відповідає МСФЗ відносно звітних періодів, закінчуються 31 грудня 2017 р.

1. ІНВЕСТИЦІЙНА НЕРУХОМІСТЬ

Станом на 31 грудня 2017 року та 31 грудня 2016 року об'єктів інвестиційної нерухомості на балансі Товариства не має.

2. ДОВГОСТРОКОВІ ФІНАНСОВІ ІНВЕСТИЦІЇ

Станом на 31 грудня 2017 року та 31 грудня 2016 року довгострокових фінансових інвестицій на балансі Товариства не має.

3. ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Дебіторська заборгованість включає позики та заборгованість покупців за надані послуги, які звітну дату не були оплачені. Керівництво визначає резерв під знецінення дебіторської заборгованості на основі ідентифікації конкретного покупця, тенденцій платежів, подальших надходжень та розрахунків й аналізу очікуваних майбутніх грошових потоків.

При первісному визнанні позики обліковуються за справедливою вартістю виданих коштів, що визначається з використанням ринкових відсоткових ставок на подібні інструменти.

Станом на 31 грудня 2017 року та 31 грудня 2016 року згідно аналізу дебіторської заборгованості щодо дат формування Товариство має наступні періоди утворення дебіторської заборгованості:

	2017	2016
від 3-х місяців до року	548647	594101
Разом	548647	594101

Товариство вважає, що дебіторська заборгованість буде погашена шляхом отримання грошових коштів та балансова вартість дебіторської заборгованості дорівнює її справедливій вартості.

4. ПОТОЧНІ ФІНАНСОВІ ІНВЕСТИЦІЇ

Станом на 31 грудня 2017 року та 31 грудня 2016 року поточні фінансові інвестиції включають векселі, акції та корпоративні права, призначені для продажу:

	2017	2016
Акції українських підприємств	15	-
Векселі українських підприємств	59841	-
Корпоративні права українських підприємств	81971	4374
Разом	141827	4374

Товариство утримує векселі, акції та корпоративні права українських підприємств з метою подальшого продажу з невизначеним терміном.

5. ГРОШОВІ КОШТИ ТА ЇХ ЕКВІВАЛЕНТИ

Станом на 31 грудня 2017 року та 31 грудня 2016 року грошові кошти та їх еквіваленти включають грошові кошти на поточних та депозитних рахунках банків:

	2017	2016
Українські гривні	42	44644
Разом	42	44644

6. СТАТУТНИЙ КАПІТАЛ

Станом на 31 грудня 2017 року та 31 грудня 2016 року статутний капітал Товариства становить 7600 тис. грн. Він поділяється на 7 600 тисяч акцій, кожна номінальною вартістю 1грн.00 коп.(одна гривня 00 копійок). Всі акції Товариства прості іменні, випущені у бездокументарній формі. Власники простих акцій мають право на отримання дивідендів по мірі їх оголошення, а також мають право одного голосу на акцію. Дивіденди учасникам оголошуються та затверджуються на щорічних загальних зборах учасників. Протягом 2017 року та 2016 року Товариство не нараховувало та не оголошувало дивіденди до виплати.

Структура учасників Товариства станом на 31 грудня 2017 року та 31 грудня 2016 року є наступною:

Кількість акцій, шт.

2017	2016
204000	204000
198000	198000
198000	198000
600000	600000

ТОВ «Енергопромресурс»
 ТОВ «Комінметресурс»
 ТОВ «Інтер-Комінмет»
 Разом

Відомо звітному періоду рішення про збільшення статутного капіталу не приймалися.

7. НЕОПЛАЧЕНИЙ КАПІТАЛ

Неоплачений капітал станом на 31.12.2017 року та 31 грудня 2016 року складає 7000 тис.грн.

8. НЕРОЗПОДІЛЕНИЙ ПРИБУТОК (НЕПОКРИТИЙ ЗБИТОК)

нерозподілений прибуток (непокритий збиток) станом на 31.12.2016 року	538291
прибуток (збиток) за 2017 рік	89771
нерозподілений прибуток (непокритий збиток) станом на 31.12.2017 року	628062

9. ДОВГОСТРОКОВІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ І ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ

	2017	2016
інші довгострокові зобов'язання	3451	-
Разом	3451	-

10. ПОТОЧНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Поточні зобов'язання складаються з кредиторської заборгованості, яка є непохідним фінансовим активом за певними платежами, які не котируються на активному ринку. Кредиторська заборгованість рахується за балансовою вартістю.

Станом на 31 грудня 2017 року та 31 грудня 2016 року поточні зобов'язання включають:

	2017	2016
Кредиторська заборгованість за послуги	85	14
Разом	85	14

11. ІНШІ ПОТОЧНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Станом на 31 грудня 2017 року та 31 грудня 2016 року інші поточні зобов'язання включають:

	2017	2016
Розрахунки з іншими кредиторами	58318	104214
Разом	58318	104214

12. АДМІНІСТРАТИВНІ ВИТРАТИ

За рік, що скінчився 31 грудня 2017 року та 31 грудня 2016 року, адміністративні витрати включають:

	2017	2016
Аудиторські послуги	13	11
Послуги депозитарних установ та торговців ЦП	11	15
Публікації	2	1
Послуги банку	7	2
Інші	207	79
Разом	240	108

13. ЧИСТИЙ ДОХІД ВІД РЕАЛІЗАЦІЇ ПРОДУКЦІЇ (ТОВАРІВ, РОБІТ, ПОСЛУГ)

За рік, що скінчився 31 грудня 2017 року та 31 грудня 2016 року, чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг):

	2017	2016
чистий дохід від реалізації продукції(товарів, робіт, послуг)	-	313
Разом	-	313

14. ІНШІ ПРИБУТКИ ТА ВИТРАТИ

За рік, що скінчився 31 грудня 2017 року та 31 грудня 2016 року, інші прибутки включають:

	2017	2016
Дохід від продажу фінансових інвестицій	29811	49072
Собівартість продажу фінансових інвестицій	(25015)	(1234)
Інші операційні доходи	16158	-
Інші операційні витрати	(2307)	-
Інші фінансові доходи	71364	42178
Разом	90011	40941

15. ОПЕРАЦІЇ З ПОВ'ЯЗАНИМИ СТОРОНАМИ

Підприємства і фізичні особи, які прямо або опосередковано здійснювали контроль над або суттєво впливали на діяльність Товариства у 2017 році:

- учасники

Повне найменування учасника корпоративного інвестиційного фонду	Код ЄДРПОУ	Місцезнаходження
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЕНЕРГОПРОМРЕСУРС»	32650692	49023, м. Дніпро, вул. Яхненківська, буд. 7, к. 25
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМІНМЕТРЕСУРС»	34823554	49023, м. Дніпро, вул. Яхненківська, буд. 7, к. 35
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ІНТЕР-КОМІНМЕТ»	34823580	49023, м. Дніпро, вул. Яхненківська, буд. 7, к. 21
Голова наглядової ради Кукленко Світлана Сергіївна	3042319686	Україна

- особи, які володіють не менше 20 % статутного капіталу юридичних осіб - учасників, які володіють часткою, що становить не менше 20% статутного капіталу Товариства:

Повне найменування, код за ЄДРПОУ учасника корпоративного інвестиційного фонду	Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Місцезнаходження
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМІНМЕТРЕСУРС», код за ЄДРПОУ 34823554	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМІНМЕТРЕСУРС», код за ЄДРПОУ 34823554	49023, м. Дніпро, вул. Яхненківська буд. 7, к. 35
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЕНЕРГОПРОМРЕСУРС», код за ЄДРПОУ 32650692	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМІНМЕТРЕСУРС», код за ЄДРПОУ 34823554	49023, м. Дніпро, вул. Яхненківська буд. 7, к. 35
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ІНТЕР-КОМІНМЕТ», код за ЄДРПОУ 34823580	Шевченко Наталія Валеріївна	Україна

- Голова та члени Наглядової ради Товариства:

П.І.Б.	Ресстраційний номер облікової картки платника податків	Рівень пов'язаності
Кукленко Світлана Сергіївна	3042319686	Голова Наглядової ради
Киницький Роман Миронович	2634100872	Член Наглядової ради
Шерешкова Ірина Олександрівна	3031215342	Член Наглядової ради

- Посадові особи, що здійснюють від імені Товариства юридичні дії, спрямовані на встановлення, зміну або припинення правовідносин:

Прізвище, ім'я, по батькові	Посада	Частка в статутному капіталі
Шпак Олена Юріївна	Директор ТОВ «КУА ЦІМЕКОНІНВЕСТ»	0,00

Операції з пов'язаними сторонами:

	2017	2016
Продаж частки статутного капіталу	-	212000

16. ФАКТИЧНІ ТА ПОТЕНЦІЙНІ ФІНАНСОВІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

включають:	
017	2016
9811	49072
5015)	(12349
158	-
07)	-
64	42178
1	409410

Платіжна система

З даним момент в Україні діє Податковий кодекс № 2755-VI від 02.12.2010 року. Він вступив в силу з 1 січня 2011 року. Даний нормативний документ повністю змінив принцип нарахування податку на прибуток та вніс значні зміни до норм, які регулюють справляння інших податків та обов'язкових платежів. Податки та нарахування включають податок на додану вартість, податок на прибуток, а також інші податки і збори. Також наявна різнополярна судова практика щодо багатьох питань, які виникають в процесі оподаткування. Існують різні точки зору щодо тлумачення правових норм серед державних органів (наприклад, податкової адміністрації та її інспекцій), що викликає загальну невизначеність і створює підстави для конфліктних ситуацій. Правильність складання податкових декларацій, а також інші питання дотримання законодавства (наприклад, питання митного оформлення і валютного регулювання), підлягають перевірці і вивченню з боку ряду контролюючих органів, які в законодавчому порядку уповноважені накладати штрафи і пені в значних об'ємах. Перераховані чинники визначають наявність в Україні податкових ризиків значно суттєвіших, ніж існують в країнах з розвинутою податковою системою.

Юридичні зобов'язання

В ході звичайної діяльності Товариство не має справу з судовими позовами і претензіями.

17. ЧИННИКИ ФІНАНСОВИХ РИЗИКІВ

Основні фінансові зобов'язання Товариства включають кредиторську заборгованість. Вказані фінансові зобов'язання призначені, головним чином, для забезпечення фінансування діяльності Товариства. Товариство має різні фінансові активи, наприклад: дебіторську заборгованість, грошові кошти, які виникають безпосередньо в ході господарської діяльності Товариства.

Товариство не приймало участі в будь-яких операціях з використанням похідних фінансових інструментів. Загальна програма управління ризиками направлена на відстежування динаміки фінансового ринку України і зменшення його потенційного негативного впливу на результати діяльності Товариства.

В процесі своєї діяльності Товариство підлягає впливу різних фінансових ризиків. Товариство приділяє особливу увагу непередбачуваності фінансових ринків і має на меті звести до мінімуму їх негативні наслідки для результатів діяльності Товариства. Основні цілі управління фінансовими ризиками - визначити ліміти ризиків і встановити контроль над тим, щоб ці ліміти не перевищувалися. Метою управління операційними і юридичними ризиками є забезпечення належного функціонування внутрішніх процедур і політики, направлених на приведення цих ризиків до мінімуму.

17. УПРАВЛІННЯ КАПІТАЛОМ

Завданнями управління капіталом є: забезпечення здатності Товариства продовжувати функціонувати як підприємство, що постійно діє з метою отримання прибутків, а також забезпечення фінансування операційних потреб, капіталовкладень і стратегії розвитку Товариства. Політика Товариства по управлінню капіталом направлена на забезпечення і підтримку його оптимальної структури з метою зменшення сукупних витрат.

18. ПОДІЇ ПІСЛЯ БАЛАНСУ

Після звітної дати (31 грудня 2017 року) не відбулося жодних подій, які справили б істотний вплив на показники фінансової звітності Товариства та вимагають розкриття інформації згідно МСБО 10 «Події після звітного періоду» в примітках до цієї фінансової звітності.

19. ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВИХ ЗВІТІВ

Ці фінансові звіти затверджені та допущені до публікації (оприлюднення) від 21.02.2018р. без можливості внесення змін у звітність.

Керівник



С.С. Кукленко

В даному звіті аудитора пронумеровано,
проінформовано та скріплено печаткою

В. Ю. Калустіна

Директор ТПДФ «Професіонал»
В. Ю. Калустіна

