



ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
АУДИТОРСЬКА ФІРМА

“Аудит-Дніпроконсульт”

Свідоцтво про внесення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів № 1731 від 26.01.2001 р.

АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК
(ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)

ЩОДО РІЧНОЇ 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 2015 р.

ПУБЛІЧНОМУ АКЦІОНЕРНОМУ ТОВАРИСТВУ
«ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ
ФОНД «КОМІНМЕТКЕПІТАЛ»
та Національній комісії з цінних
паперів та фондового ринку

Дата видачі звіту:
25 лютого 2016 р.

Основні відомості про інвестиційний фонд

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ
ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД (ПАТ «ЗНВКІФ
«КОМІНМЕТКЕПІТАЛ», Фонд, Товариство).

Код ЄДРПОУ: 35394758

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

Тип Фонду: закритий.

Вид Фонду: недиверсифікований

Належність: венчурний

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

Реєстраційний код за ЄДРІСІ: 133899

Строк діяльності інвестиційного фонду: 30 (тридцять) років з дня внесення відомостей про Фонд до Єдиного державного реєстру інститутів спільного інвестування

Місцезнаходження: 49023, м. Дніпропетровськ, Амур-Нижньодніпровський район,
вул. Каляева, буд. 4А, кімн.305.

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

Код ЄДРПОУ: 34916617

Вид діяльності за КВЕД:

66.30 Управління фондами

64.30 Трасти, фонди та подібні фінансові суб'єкти.

Місцезнаходження компанії з управління активами: 49023, м. Дніпропетровськ, Амур-Нижньодніпровський район, вул. Каляєва, буд. 4А, кімн.305.

Опис аудиторської перевірки

Аудиторська перевірка проведена у відповідності до Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, зокрема МСА 700 «Формування думки та надання звіту щодо фінансової звітності», МСА 705 «Модифікація думки у звіті незалежного аудитора», МСА 706 «Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора», а також Кодексу етики професійних бухгалтерів, що застосовується в Україні в якості Національних стандартів аудиту. В підготовці аудиторського висновку аудитор керувався «Вимогами 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 НКЦПФР від 11.06.2013 № 991 та зареєстрованих в Міністерстві юстиції України 05.07.2013 за № 1119/23651.

Ми провели аудит фінансової звітності ПАТ «ЗНВКІФ «КОМІНМЕТКЕПІТАЛ», що додається, яка складається з балансу (звіт про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2015 року та відповідних звітів: про фінансові результати (звіт про сукупний дохід), про рух грошових коштів (за прямим методом) та про власний капітал за період, який закінчився на 31.12.2015 року, а також зі стислого викладу суттєвих принципів облікової політики та приміток.

Концептуальною основою фінансової звітності ПАТ «ЗНВКІФ «КОМІНМЕТКЕПІТАЛ» є Міжнародні стандарти фінансової звітності (надалі МСФЗ) та регуляторні і правові вимоги.

Бухгалтерський облік в ПАТ «ЗНВКІФ «КОМІНМЕТКЕПІТАЛ» здійснювався з використанням робочого плану рахунків, розробленого на основі плану рахунків бухгалтерського обліку, затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 30.11.1999 р. № 291 зі змінами та доповненнями, та Облікової політики, затверджені наказом по товариству від 06.01.2015р. №2. Згідно інструкції, субрахунки використовуються виходячи з потреб управління, контролю, аналізу й звітності та можуть ними доповнюватися введенням нових субрахунків (рахунків другого та третього порядків) зі збереженням кодів (номерів) субрахунків цього Плану рахунків. З метою забезпечення достовірних даних бухгалтерського обліку та звітності перед складанням річної фінансової звітності Товариством проведена інвентаризація активів і зобов'язань станом на 31.12.2015 р. (наказ №4 від 25.11.2015 р.).

Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність

Управлінський персонал ТОВ «КУА «ЦІМЕКОНІНВЕСТ» несе відповідальність за складання і достовірне подання цієї фінансової звітності у відповідності до Міжнародних стандартів фінансової звітності та за такий внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає необхідним для забезпечення складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки.

Відповідальність аудитора

Нами проведена перевірка у відповідності до Міжнародних стандартів аудиту, Закону України «Про аудиторську діяльність» від 22 квітня 1993 року N 3125-XII зі змінами та доповненнями, «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 (надалі – НКЦПФР) від 11.06.2013р. № 991. Міжнародні стандарти аудиту вимагають від Нас дотримання етичних вимог, а також планування і виконання аудиту для отримання достатньої впевненості, що фінансова звітність не містить суттєвих викривлень.

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур задля отримання аудиторських доказів стосовно сум та розкриттів у фінансовій звітності ПАТ «ЗНВКІФ «КОМІНМЕТКЕПІТАЛ». Вибір процедур залежить від судження аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень

фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання та достовірного подання суб'єктом господарювання фінансової звітності, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю суб'єкта господарювання. Аудит включає також оцінку відповідності використаних облікових політик, прийнятність облікових оцінок, виконаних управлінським персоналом, та оцінку загального подання фінансової звітності.

Ми вважаємо, що отримали достатні та відповідні аудиторські докази для висловлення нашої думки.

Висловлення думки

На думку аудитора, фінансова звітність відображає достовірно в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан ПАТ «ЗНВКІФ «КОМІНМЕТКЕПТАЛ» станом на 31.12.2015р. та його фінансові результати і рух грошових коштів за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Звіт про інші правові та регуляторні вимоги

Нами наводиться опис питань та висновки щодо іншої додаткової інформації, яких дійшов аудитор як того вимагає п.5 розділу II «Основні вимоги до аудиторського висновку при розкритті інформації про результати діяльності інститутів спільного інвестування (пайових та корпоративних інвестиційних фондів)» Рішення НКЦПФР від 11.06.2013р. № 991.

відповідність розміру статутного капіталу установчим документам

Розмір статутного капіталу ПАТ «ЗНВКІФ «КОМІНМЕТКЕПТАЛ» в сумі 7 600 000,00 (сім мільйонів шістсот тисяч) грн. станом на дату 31 грудня 2015 року відповідає установчим документам, а саме: редакції Статуту, що затверджена Позачерговими загальними зборами учасників ПАТ «ЗНВКІФ «КОМІНМЕТКЕПТАЛ» (Протокол №12/15 від «09» грудня 2015 року) та зареєстрована реєстраційною службою Дніпропетровського міського управління юстиції Дніпропетровської області 15.12.2015р., запис № 1 224 1050032 038646.

формування та сплата статутного капіталу

З урахуванням випуску акцій ПАТ «ЗНВКІФ «КОМІНМЕТКЕПТАЛ» для здійснення діяльності зі спільного інвестування статутний капітал станом на 31.12.2015 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 31.12.2015 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 «КОМІНМЕТКЕПТАЛ» станом на 31 грудня 2015 року є наступною:

	Кількість акцій, шт.	%
ТОВ «Енергопромресурс»	6 000	0,0789
ТОВ «Комінметресурс»	198 000	2,6053
ТОВ «Інтер-Комінмет»	198 000	2,6053
ПрАТ «ДЗВКТ «Комінмет»	198 000	2,6053
Разом	600 000	7,8947

Протягом звітного періоду рішення про збільшення статутного капіталу не приймалися.

інформація про активи

Фінансові інвестиції

На думку аудитора, фінансові інструменти та інвестиції визнано і оцінено достовірно і повно, відповідно до вимог МСБО 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка».

Облік фінансових інвестицій ведеться на балансовому рахунку 14 «Довгострокові фінансові інвестиції».

Станом на 31.12.2015 р. на балансі Товариства обліковуються довгострокові фінансові інвестиції в сумі 4374 тис. грн..

Довгострокові фінансові інвестиції включають корпоративні права, призначені для продажу в сумі 4 374 тис. грн.

Товариство утримує фінансові інвестиції українських підприємств з метою подальшого продажу з невизначеним терміном. Фінансові інвестиції обліковуються по собівартості їх придбання. Товариство щорічно аналізує вартість фінансових інвестицій на наявність ознак знецінення, і, при необхідності, коригує їх вартість через прибутки та збитки.

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

Станом на 31.12.2015 року на балансі Товариства обліковуються поточні фінансові інвестиції в сумі 3 636 тис. грн.

Поточні фінансові інвестиції складаються з придбаних для подальшого продажу цінних паперів та корпоративних прав:

	2015	2014
Акції ПАТ «Дніпроспецсільгоспмонтаж»	-	1703
Акції ПАТ "БК "Європа-Азія-Україна"	3565	7130
Акції ПрАТ "ДЗВКТ "Комінмет"	19	28
Акції ПрАТ "ЗОТК "Комінмет"	22	33
Векселі «Агромаштрейд»	0	144
Вексель ТОВ «Енергопромресурс»	9	0
Вексель ПрАТ "ДЗВКТ "Комінмет"	3	0
Вексель ТОВ «КОКСОХІМТЕПЛОМОНТАЖ»	18	0
Разом	3636	9038

Векселі, що входять до складу поточних фінансових інвестицій, після первісного визнання оцінюються за собівартістю з урахуванням дохідності до погашення (або до викупу).

Акції, що входять до складу поточних фінансових інвестицій, оцінюються за справедливою вартістю.

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 отримання 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 31.12.2015 року дебіторська заборгованість склала:

	тис. грн.
Дебіторська заборгованість за нарахованими доходами	2 470
Інша поточна дебіторська заборгованість	152 000
Всього	154 470

Грошові кошти

Перевіркою організації бухгалтерського обліку операцій з грошовими коштами підтверджено достовірність сум, відображених у фінансовій звітності, підтверджених даними виписок з банківських рахунків. Станом на 31.12.2015 р. залишок грошових коштів на рахунках склали 11 тис. грн.

інформація про зобов'язання

Станом на 31.12.2015р. загальна сума зобов'язань ПАТ «ЗНВКІФ «КОМІНМЕТКЕПІТАЛ» склала 33 215 тис. грн.:

	тис. грн.
Кредиторська заборгованість за послуги *	17
Розрахунки з бюджетом	-
Інші поточні зобов'язання	33 198
Всього	33 215

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 2015 рік ПАТ «ЗНВКІФ «КОМІНМЕТКЕПІТАЛ» отримало доходів у сумі 273 512 тис. грн., які створились за рахунок:

- інших фінансових доходів в сумі 14 567 тис. грн.
- інших доходів в сумі 258 945 тис. грн.

Витрати ПАТ «ЗНВКІФ «КОМІНМЕТКЕПІТАЛ» за 2015 рік склали 87 375 тис. грн., створилися за рахунок:

- адміністративних витрат в сумі 35 тис. грн.;
- інших витрат в сумі 87 340 тис. грн.

На нашу думку, інформація щодо елемента фінансової звітності Товариства «обсяг чистого прибутку (збитку)» за рік, що закінчився 31 грудня 2015 року, у всіх суттєвих аспектах розкрита відповідно до Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку.

За результатами фінансово-господарської діяльності 2015 року ПАТ «ЗНВКІФ «КОМІНМЕТКЕПІТАЛ» має чистий прибуток у сумі 186 137 тис. грн.

Вартість чистих активів

На думку аудитора, вартість чистих активів ПАТ «ЗНВКІФ «КОМІНМЕТКЕПІТАЛ» на звітну дату 31 грудня 2015 року визначена відповідно до «Положення про порядок визначення вартості чистих активів інститутів спільного інвестування», затверджених рішенням НКЦПФР від 30.07.2013р. №1336. Розрахункова вартість чистих активів складає 129 276 тис. грн.

Склад та структура активів, що перебувають у портфелі ПАТ «ЗНВКІФ «КОМІНМЕТКЕПІТАЛ»

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 05.07.2012 року (далі – Закон) та вимогам «Положення про склад та структуру активів інституту спільного інвестування», затвердженого Рішенням НКЦПФР від 10.09.2013 року № 1753.

Витрати, які відшкодовуються за рахунок активів ПАТ «ЗНВКІФ «КОМІНМЕТКЕПІТАЛ»

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 від 13.08.2013р. №1468 «Про затвердження Положення про склад та розмір витрат, що відшкодовуються за рахунок активів інституту спільного інвестування».

Відповідність розміру активів ПАТ «ЗНВКІФ «КОМІНМЕТКЕПІТАЛ» мінімальному обсягу активів

Станом на 31 грудня 2015 року вартість активів ПАТ «ЗНВКІФ «КОМІНМЕТКЕПІТАЛ» становить 162 491 тис. грн.

Вартість активів ПАТ «ЗНВКІФ «КОМІНМЕТКЕПІТАЛ» перевищує мінімальний обсяг активів інституту спільного інвестування, що становить згідно Закону 1250 мінімальних заробітних плат у місячному розмірі, встановленому на день реєстрації корпоративного фонду як юридичної особи.

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» № 6/н від 17.07.2014 року.

З 17.12.2012 року внутрішнім аудитором ТОВ «КУА «ЦІМЕКОНІНВЕСТ» є Олійник Марина Давидівна (паспорт серії АК №068812, виданий Жовтневим РВ ДМУ УМВС України в Дніпропетровській області від 27 лютого 1998 року, ідентифікаційний номер 2315111183, зареєстрована за адресою: 49100, місто Дніпропетровськ, пр. Героїв, б.12, кв.879), на підставі Протоколу Позачергових загальних зборів учасників ТОВ «КУА «ЦІМЕКОНІНВЕСТ» №6/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.

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.

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 15.12.2015 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 №03/14 від 31.03.2014 р.) було обрано членів Наглядової ради у кількості 3 (трьох) осіб. Рішенням Наглядової ради від 31.03.2014 р. (Протокол № 31/03/14-1 від 31.03.2014 р.) 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» №03/14 від 31.03.2014 року. 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.

допоміжна інформація про пов'язаних осіб

Сторони вважаються пов'язаними, якщо одна з них має можливість контролювати іншу, знаходиться під спільним контролем або може мати суттєвий вплив на іншу сторону при прийнятті фінансових чи операційних рішень. Під час аналізу кожного випадку відносин, що можуть являти собою відносини між пов'язаними сторонами, увага приділяється суті цих відносин, а не лише їх юридичній формі. Пов'язаними особами ПАТ «ЗНВКІФ «КОМІНМЕТКЕПТАЛ» є:

• Учасники ПАТ «ЗНВКІФ «КОМІНМЕТКЕПТАЛ»:

Повне найменування учасника корпоративного інвестиційного фонду	Код ЄДРПОУ	Місцезнаходження
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЕНЕРГОПРОМРЕСУРС»	32650692	49023, м. Дніпропетровськ, вул. Комінтерну буд. 7, к. 25
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМІНМЕТРЕСУРС»	34823554	49023, м. Дніпропетровськ, вул. Комінтерну буд. 7, к. 35
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ІНТЕР-КОМІНМЕТ»	34823580	49023, м. Дніпропетровськ, вул. Комінтерну, буд. 7, к. 21
ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ДНІПРОПЕТРОВСЬКИЙ ЗАВОД ВОДОГАЗОПРОВІДНИХ І КОНСТРУКЦІЙНИХ ТРУБ «КОМІНМЕТ»	34364570	49023, м. Дніпропетровськ, вул. Комінтерну, буд. 7, к. 7

• особи, які володіють не менше 20 % статутного капіталу юридичних осіб - учасників, які володіють часткою, що становить не менше 20% статутного капіталу ПАТ «ЗНВКІФ «КОМІНМЕТКЕПТАЛ»:

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 юридичної особи або паспортні дані фізичної особи, щодо якої існує пов'язаність
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМІНМЕТРЕСУРС», 34823554	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ІНТЕР-КОМІНМЕТ», 34823580	49023, м. Дніпропетровськ, вулиця Комінтерну, буд. 7, к. 21
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМІНМЕТРЕСУРС», 34823554	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ ТОРГОВИЙ ДІМ «ОСТ», 32502029	49023, м. Дніпропетровськ, вул. Комінтерну, буд. 7, к. 1
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 ПАТ «ЗНВКІФ «КОМІНМЕТКЕПТАЛ»:

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

П.І.Б.	Реєстраційний номер облікової картки платника податків	Рівень пов'язаності
Корабельникова Ірина Олександрівна	3031215342	Член Наглядової ради

- Посадові особи, що здійснюють від імені ПАТ «ЗНВКІФ «КОМІНМЕТКЕПІТАЛ» юридичні дії, спрямовані на встановлення, зміну або припинення правовідносин:

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

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 2015 року. Окрім того, нами отримані письмові свідчення управлінського персоналу Товариства про відсутність таких ознак за період, що перевірявся.

Допоміжна інформація про наявність подій після дати балансу

Ми не отримали свідчень під час проведення аудиторської перевірки про існування подій після дати балансу Товариства за 2015 рік, які не були відображені у фінансовій звітності Товариства за 2015 рік, та які могли би мати суттєвий вплив на фінансовий стан Товариства за результатами 2015 року.

Допоміжна інформація про ступінь ризику Товариства 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 від 09.01.2013 року № 1, 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)» від 03.06.2014 року № 730, відповідно до яких було вилучено розділ «III. Пруденційні нормативи, що застосовуються до ІСІ», на підставі якого розраховувалися пруденційні нормативи.

Судові розгляди

Станом на 31.12.15 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 умови договору на проведення аудиту

Товариство з обмеженою відповідальністю Аудиторська фірма «Аудит-Дніпроконсульт».

Місцезнаходження: 49106, м. Дніпропетровськ, пр. Героїв, 35, к.264

Код за ЄДРПОУ 24600006

Свідоцтво про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів № 1731, виданого Аудиторською палатою України (АПУ) 26.01.2001р. рішенням № 98, продовжено до 29.10.2020р. Рішенням АПУ № 316/3 від 29.10.2015р.

Свідоцтво про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів, серія «П» № 000353, виданого Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку 12.02.2016 р., строк дії Свідоцтва з 12.02.2016 р. до 29.10.2020 р, реєстраційний номер Свідоцтва 353.

Тел. (056) 744-54-76, факс (056)744-30-52.

Аудиторську перевірку провів незалежний аудитор Гаврилова О.М. (сертифікат серія А № 000521, виданий рішенням АПУ № 125 від 22.07.2003р., продовжено до 22.07.2018р. рішенням АПУ № 274 від 19.07.2013р.)

Основні відомості про умови договору на проведення аудиту

Дата та номер договору на проведення аудиту: 25.02.2016 року № 54- ПАТ - О;

Дата початку та дата закінчення проведення аудиту: з 25.02.2016р. по 25.02.2016р.

Аудитор, директор ТОВ АФ «Аудит-Дніпроконсульт»
25 лютого 2016р.

Гаврилова О.М.

