

ТОВ “Українська аудиторська служба”

Свідоцтво Аудиторської палати України №2013

Україна, 61003, м. Харків, пл. Конституції, 1,
Палац Праці, 6 під'їзд, 3 поверх, к. 63-12
тел.: (057) 730 06 74



ООО “Украинская аудиторская служба”

Свидетельство Аудиторской палаты Украины №2013

E-mail: uas@ukr.net
www.auditua.com.ua

Украина, 61003, г. Харьков, пл. Конституции, 1,
Дворец Труда, 6 подъезд, 3 этаж, к. 63-12
тел.: (057) 730 06 74

**АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК
(ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)**

шодо річної фінансової звітності

**ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ
НЕДІВЕРСИФІКОВАНІЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД
«КОРПОРАТИВНИЙ КАПІТАЛ», активи якого перебувають в управлінні
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«ФОНДОВА КОМПАНІЯ «ІНВЕСТА»,
станом на 31.12.2017 року**

*Інвесторам фонду
Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку*

м. Харків

Звіт щодо фінансової звітності

Основні відомості про інститут спільного інвестування:

| | |
|--|--|
| Повна назва | ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНІЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «КОРПОРАТИВНИЙ КАПІТАЛ» |
| Код ЄДРПОУ | 35586300 |
| Вид діяльності за КВЕД | 64.30 - трасти, фонди та подібні фінансові суб'єкти |
| Тип фонду | закритий строковий |
| Вид фонду | недиверсифікований |
| Свідоцтво про внесення до Єдиного державного реєстру інститутів спільного інвестування | №1133-1 від 10.01.2011 року |
| Реєстраційний код за ЄДРІСІ | 1321133 |
| Термін дії фонду | до 14.07.2018 року |
| Місцезнаходження | 61057, м. Харків, вул. Донця-Захаржевського, 6/8 |

Основні відомості про компанію з управління активами:

| | |
|--------------------------------|---|
| Компанія з управління активами | ТОВАРИСТВО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФОНДОВА КОМПАНІЯ «ІНВЕСТА» 3 ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФОНДОВА КОМПАНІЯ «ІНВЕСТА» |
| Код ЄДРПОУ | 32335917 |
| Вид діяльності за КВЕД | 66.30 – управління фондами, 73.20 – дослідження кон’юктури ринку та виявлення громадської думки, 82.99 – надання інших допоміжних комерційних послуг. |
| Місцезнаходження | 61057, м. Харків, вул. Донця-Захаржевського, 6/8 |

Думка

Ми провели аудит річної фінансової звітності ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНІЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «КОРПОРАТИВНИЙ КАПІТАЛ» (далі – КІФ), активи якого перебувають в управлінні ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФОНДОВА КОМПАНІЯ «ІНВЕСТА» (далі – КУА, Товариство), за 2017 рік, що складається з Балансу (Звіту про фінансовий стан) на 31 грудня 2017 року, Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід), Звіту про рух грошових коштів та Звіту про власний капітал за період, що закінчився на зазначену дату, і приміток до даної річної фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик (далі – фінансова звітність).

На нашу думку, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНІЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «КОРПОРАТИВНИЙ КАПІТАЛ» на 31 грудня 2017 року, його фінансові результати і грошові потоки за 2017 рік, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ).

Основа для думки

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту («МСА»). Нашу відповіальність згідно з цими стандартами викладено в розділі нашого звіту «Відповіальність аудитора за аудит фінансової звітності». Ми є незалежними по відношенню до Товариства та КІФ згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з міжнародних стандартів етики для бухгалтерів («Кодекс РМСЕБ») та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ.

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

Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту - це питання, що, наше професійне судження, були значущими під час нашого аудиту фінансової звітності станом на 31 грудня 2017 року. Ці питання розглядались в контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому.

Ми виконали обов'язки, що описані в розділі нашого звіту «Відповіальність аудитора за аудит фінансової звітності», в тому числі щодо цих питань. Відповідно, наш аудит включав виконання процедур, розроблених у відповідь на нашу оцінку ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності. Результати наших аудиторських процедур, в тому числі процедур, що були виконані під час розгляду зазначених нижче питань, служать основою для висловлення думки щодо фінансової звітності, що додається.

Oцінка справедливої вартості фінансових інвестицій

Оцінка справедливої вартості фінансових інвестицій є одним із суттєвих професійних суджень управлінського персоналу КУА внаслідок складності оцінок та суб'єктивності оціночних підходів. Приймаючи до уваги суттєвість залишків фінансових інвестицій для фінансової звітності, а також суттєву невизначеність відповідних оцінок, ми визначили оцінку справедливої вартості таких активів ключовим питанням аудиту.

Примітки 5.1, 5.2, 5.3 та 6.8 до фінансової звітності містять інформацію щодо фінансових інвестицій.

Наші аудиторські процедури щодо оцінки фінансових інвестицій включали опитування управлінського персоналу КУА щодо суттєвих припущення, що застосовувалися, оцінку та тестування вхідних даних, оцінку точності розрахунку значень та порівняння результатів у моделях до сум визначених у звіті про фінансовий стан станом на 31 грудня 2017 року. Ми аналізували методологію та тестування застосованих припущення. Ми перевірили розкриття інформації, підготовлені КУА щодо фінансових інвестицій КІФ.

Відповіальність управлінського персоналу за фінансову звітність

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

При складанні фінансової звітності КІФ управлінський персонал КУА несе відповіальність за оцінку здатності КІФ 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 КУА або планує ліквідувати КІФ чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

Управлінський персонал КУА несе відповіальність за нагляд за процесом фінансового звітування КІФ.

Відповіальність аудитора за аudit фінансової звітності

Нашиими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що річна фінансова звітність КІФ за 2017 рік в цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та надання звіту аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аudit, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, коли воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цього звіту.

Виконуючи аudit відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом всього завдання з аuditу. Окрім того, ми:

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності КІФ внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо та виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, та отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, невірні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аuditу, 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 відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом КУА;
- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом КУА 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 КІФ продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації в 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 КІФ припинити свою діяльність на безперервній основі;
- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансовий звіт операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного відображення.

Ми повідомляємо управлінському персоналу КУА інформацію про запланований обсяг та час проведення аuditу та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аuditу.

Звіт про інші правові та регуляторні вимоги відповідно до «Вимог до аудиторського висновку, що подається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку при розкритті інформації про результати діяльності інститутів спільногоЯ інвестування (пайових та корпоративних інвестиційних фондів) та компаній з управління активами», затверджених Рішенням НКЦПФР №991 від 11.06.2013 року.

Згідно з редакцією Статуту ПАТ «ЗНКІФ «КОРПОРАТИВНИЙ КАПІТАЛ», зареєстрованою державним реєстратором 13.09.2017 року, станом на 31.12.2017 року розмір статутного капіталу складає 150 000 000 грн. (Сто п'ятдесят мільйонів грн. 00 коп.), в тому

числі 600 000 грн. – початковий статутний капітал і 149 400 000 грн. – для здійснення спільного інвестування. Статутний капітал розподілений на 1 500 000 штук простих іменних акцій номінальною вартістю 100 грн. кожна. Статутний капітал сплачений повністю грошовими коштами згідно з вимогами чинного законодавства. Вилучений капітал складає 32781 шт. акцій загальною номінальною вартістю 3 278 100 грн. Акції викуплені емітентом за ціною чистих активів фонду в розрахунку на одну акцію в обігу згідно законодавства.

Інформація про склад, класифікацію та оцінку активів та зобов'язань ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНІЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «КОРПОРАТИВНИЙ КАПІТАЛ» розкрита в фінансовій звітності відповідно до вимог МСФЗ та внутрішніх положень Товариства. За результатами діяльності у 2017 році збиток КІФ складає 49 505 тис. грн., який одержаний від уцінки фінансових інвестицій.

Загальні активи КІФ за даними річної фінансової звітності зменшилися за рік на 51008 тис. грн. і станом на 31.12.2017 року складають 45 972 тис. грн. (на 31.12.2016 року – 96 980 тис. грн.).

До складу активів КІФ входять:

| | <i>Балансова вартість (тис. грн.)</i> |
|---|---|
| 1) Фінансові інвестиції, в т.ч.: | 17 457 |
| • Поточні фінансові інвестиції (збільшились на 2 086 тис. грн.), | 15 795 |
| - акції | 1 662 |
| - корпоративні права | |
| 2) Грошові кошти та їх еквіваленти (зменшились на 138 тис. грн.), | 39 |
| - на поточних рахунках в банку | |
| 3) Дебіторська заборгованість за виданими авансами (зменшилась на 51 965 тис. грн.), в т.ч.: | 27 076 |
| - аванси видані | 31 002 |
| - дисконт | (3 926) |
| 4) Інша поточна дебіторська заборгованість (зменшилась на 991 тис. грн.), в т.ч.: | 1 400 |
| - займи видані | 1 583 |
| - дисконт | (183) |

Зобов'язання КІФ за даними річної фінансової звітності зменшилися за рік на 1 503 тис. грн. і станом на 31.12.2017 року складають 22 тис. грн. (на 31.12.2016 року – 1 525 тис. грн.).

До складу зобов'язань КІФ входять:

| | <i>Балансова вартість (тис. грн.)</i> |
|--|---|
| 1) Поточна кредиторська заборгованість за: | |
| - товари, роботи, послуги (зменшилась на 1 тис. грн.) | 1 |
| - за одержаними авансами (збільшилась на 21 тис. грн.) | 21 |
| 2) Інші поточні зобов'язання (зменшились на 1 523 тис. грн.) | 0 |

Порядок визначення вартості чистих активів фонду в цілому відповідає вимогам

«Положення про порядок визначення вартості чистих активів інститутів спільного інвестування», затвердженого Рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку №1336 від 30.07.2013 року.

Склад та структура активів КІФ станом на 31.12.2017 року відповідає вимогам Закону України «Про інститути спільного інвестування» та «Положення про склад та структуру активів інституту спільного інвестування», затвердженого Рішенням НКЦПФР №1753 від 10.09.2013 року.

Склад та розмір витрат КІФ, які відшкодовуються за рахунок активів інституту спільного інвестування, відповідають вимогам «Положення про склад та розмір витрат, що відшкодовуються за рахунок активів інституту спільного інвестування», затвердженого Рішенням НКЦПФР №1468 від 13.08.2013 року.

Вартість активів КІФ відповідає вимогам щодо мінімального обсягу активів згідно Закону України «Про інститути спільного інвестування».

Товариством створена служба внутрішнього аудиту (контролю). Загальними зборами учасників ТОВ «ФК «ІНВЕСТА» затверджено «Положення про організацію внутрішнього аудиту ТОВ «ФК «ІНВЕСТА»» (Протокол №7/15 від 25.05.2015 року). Загальними зборами учасників призначено внутрішнього аудитора ТОВ «ФК «ІНВЕСТА» (Протокол №1/06 від 01.06.2016 року). Станом на 31.12.2017 року служба внутрішнього аудиту сформована та підпорядковується Зборам учасників Товариства. Заходи контролю передбачені, але не направлені на упередження наслідків ризиків Товариства.

Корпоративне управління здійснюється відповідно до вимог Закону України «Про інститути спільного інвестування» від 05.07.2012 № 5080-VI.

Інформація про пов'язаних осіб та операцій з пов'язаними сторонами розкрита у фінансовій звітності відповідно до МСФЗ.

Відповідно до вимог «Положення щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку та вимог до системи управління ризиками», затвердженого Рішенням НКЦПФР №1597 від 01.10.2015 року (зі змінами) та на основі результату аналізу пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНІЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «КОРПОРАТИВНИЙ КАПІТАЛ» порушення нормативу щодо відносної зміни вартості чистих активів ICI у розрахунку на один ЦП ICI не виявлено.

Основні відомості про аудиторську фірму:

Повне найменування: Товариство з обмеженою відповідальністю «Українська аудиторська служба».

Код за ЄДРПОУ: 21198495.

Свідоцтво про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів №2013, видане згідно з Рішенням Аудиторської палати України №99 від 23.02.2001 року та чинне до 24.09.2020 року.

Свідоцтво про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів, видане Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку серії П №000282, дійсне з 27.08.2015 року до 24.09.2020 року.

Аудитори, що брали участь в аудиторській перевірці:

Панфілова Світлана Григорівна, сертифікат аудитора банків №0172 від 22.12.2011 року, чинний до 22.12.2021 року.

Петрович Валентина Вікторівна, сертифікат аудитора серії А №003505 від 29.01.1998 року, чинний до 29.01.2023 року.

Місцезнаходження: 61003, м. Харків, майдан Конституції, 1, 6 під'їзд, к. 63-12.

Фактичне місце розташування: 61003, м. Харків, майдан Конституції, 1, 6 під'їзд, к. 63-12

Телефон (факс): (057) 752-41-71, (057) 730-06-74.

Договір на проведення аудиту №923/16 від 30.12.2016 року (додатки №3, №4 від 18.12.2017 року).

Дата початку проведення аудиту: 18.12.2017 року.

Дата закінчення проведення аудиту: 30.03.2018 року.

Керівник завдання з аудиту

/Панфілова С.Г./

Сертифікат аудитора банків №0172
від 22.12.2011р. чинний до 22.12.2021р.

Генеральний директор
ТОВ «Українська
аудиторська служба»

/Вакуленко Т.М./

Сертифікат аудитора серії А№005354
від 27.06.2002р. чинний до 27.06.2022 р.

30 березня 2018 року

61003 м. Харків, майдан Конституції, 1,
6 під'їзд, к.63-12



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

| Підприємство | Публічне акціонерне товариство "Закритий недиверсифікований корпоративний інвестиційний фонд "Корпоративний капітал" | КОДИ | | |
|--|--|---------------------------|------------|----------|
| | | Дата (рік, місяць, число) | за ЄДРПОУ | 35586300 |
| Територія | Київський р-н, м.Харків | за КОАТУУ | 6310136600 | |
| Організаційно-правова форма господарювання | акціонерне товариство | за КОПФГ | 230 | |
| Вид економічної діяльності | трасти, фонди та подібні фінансові суб'єкти | за КВЕД | 64.30 | |
| Середня кількість працівників | 1 | | | |
| Адреса, телефон 61057 м.Харків, вул.Донця-Захаржевського,6/8, 750-77-05 | | | | |
| Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма N 2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками) | | | | |
| Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці): | | | | |
| за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку | | | | |
| за міжнародними стандартами фінансової звітності | | | | |

V

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31 Декабря 2017 г.

Форма №1 Код за ДКУД 1801001

| Актив | Код рядка | На початок звітного періоду | На кінець звітного періоду |
|---|-------------|-----------------------------|----------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| I. Необоротні активи | 1000 | | |
| Нематеріальні активи | | - | - |
| первинна вартість | 1001 | - | - |
| накопичена амортизація | 1002 | | |
| Незавершені капітальні інвестиції | 1005 | - | - |
| Основні засоби | 1010 | - | - |
| первинна вартість | 1011 | - | - |
| знос | 1012 | | |
| інвестиційна нерухомість | 1015 | - | - |
| Довгострокові біологічні активи | 1020 | - | - |
| Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств | 1030 | - | - |
| інші фінансові інвестиції | 1035 | - | - |
| Довгострокова дебіторська заборгованість | 1040 | - | - |
| Відстрочені податкові активи | 1045 | - | - |
| Інші необоротні активи | 1090 | - | - |
| Усього за розділом I | 1095 | - | - |
| II. Оборотні активи | 1100 | | |
| Запаси | | - | - |
| Поточні біологічні активи | 1110 | - | - |
| Дебіторська заборгованість за продукцією, товари, роботи, послуги | 1125 | - | - |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами | 1130 | 79041 | 27076 |
| з бюджетом | 1135 | - | - |
| у тому числі з податку на прибуток | 1136 | - | - |
| Інша поточна дебіторська заборгованість | 1155 | 2391 | 1400 |
| Поточні фінансові інвестиції | 1160 | 15371 | 17457 |
| Гроші та іх еквіваленти | 1165 | 177 | 39 |
| Рахунки в банках | 1167 | 177 | 39 |
| Витрати майбутніх періодів | 1170 | - | - |
| Інші оборотні активи | 1190 | - | - |
| Усього за розділом II | 1195 | 96980 | 45972 |
| III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи викуптя | 1200 | - | - |
| Баланс | 1300 | 96980 | 45972 |

| Пасив | Код рядка | На початок звітного періоду | На кінець звітного періоду |
|---|-----------|-----------------------------|----------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| I. Власний капітал | | | |
| Зареєстрований (пайовий) капітал | 1400 | 150000 | 150000 |
| Капітал у дооцінках | 1405 | - | - |
| Додатковий капітал | 1410 | - | - |
| Резервний капітал | 1415 | - | - |
| Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) | 1420 | (51034) | (100539) |
| Неоплачений капітал | 1425 | | |
| Вилучений капітал | 1430 | (3511) | (3511) |

| | | | |
|--|-------------|--------------|--------------|
| Усього за розділом I | 1495 | 95455 | 45950 |
| II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення | | | |
| Відстрочені податкові зобов'язання | 1500 | - | - |
| Довгострокові кредити банків | 1510 | - | - |
| Інші довгострокові зобов'язання | 1515 | - | - |
| Довгострокові забезпечення | 1520 | - | - |
| Цільове фінансування | 1525 | - | - |
| Усього за розділом II | 1595 | - | - |
| III. Поточні зобов'язання і забезпечення | | | |
| Короткострокові кредити банків | 1600 | - | - |
| Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями | 1610 | - | - |
| товари, роботи, послуги | 1615 | 2 | 1 |
| 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 | - | 21 |
| Поточні забезпечення | 1660 | - | - |
| Доходи майбутніх періодів | 1665 | - | - |
| Інші поточні зобов'язання | 1690 | 1523 | - |
| Усього за розділом III | 1695 | 1525 | 22 |
| IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття | 1700 | - | - |
| Баланс | 1900 | 96980 | 45972 |

Керівник

/ Бабенко Н. І. /

Керівник ТОВ "ФК "Інвеста"

Суботіна О. О

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



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

| | | |
|------|--------------------------|----------------|
| КОДИ | Дата(рік, місяць, число) | 2018 01 01 |
| | за ЄДРПОУ | 35586300 |

Підприємство

Публічне акціонерне товариство "Закритий недиверсифікований
корпоративний інвестиційний фонд "Корпоративний капітал"
(найменування)

| | | |
|----------|-------------|---------|
| Форма №2 | Код за ДКУД | 1801003 |
|----------|-------------|---------|

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

за 2017 р.

Форма №2 Код за ДКУД 1801003

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

| Стаття | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|---|-----------|-------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) | 2000 | 2930 | 74087 |
| Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) | 2050 | (2481) | (8647) |
| Валовий : | | | |
| прибуток | 2090 | 449 | 65440 |
| збиток | 2095 | - | - |
| Інші операційні доходи | 2120 | 3776 | 580 |
| Адміністративні витрати | 2130 | (98) | (132) |
| Витрати на збут | 2150 | (2) | (1) |
| Інші операційні витрати | 2180 | (54037) | (88865) |
| Фінансовий результат від операційної діяльності | | | |
| прибуток | 2190 | - | - |
| збиток | 2195 | (49912) | (22978) |
| Дохід від участі в капіталі | 2200 | - | - |
| Інші фінансові доходи | 2220 | 4516 | 6150 |
| Інші доходи | 2240 | - | - |
| Фінансові витрати | 2250 | (4109) | (4670) |
| Втрати від участі в капіталі | 2255 | - | - |
| Інші витрати | 2270 | - | - |
| Фінансовий результат до оподаткування: | | | |
| прибуток | 2290 | - | - |
| збиток | 2295 | (49505) | (21498) |
| Витрати (дохід) з податку на прибуток | 2300 | - | - |
| Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування | 2305 | - | - |
| Чистий фінансовий результат: | | | |
| прибуток | 2350 | - | - |
| збиток | 2355 | (49505) | (21498) |

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 | -49505 | -21498 |

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 | 54137 | 88998 |
| Разом | 2550 | 54137 | 88998 |

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

Керівник ТОВ "ФК "Інвеста"



/ Бабенко Н. І. /

Суботіна О. О.

(підпис)

(підпис)

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

| | |
|---------------------------|--------------------|
| КОДИ | 2018 01 01 |
| Дата (рік, місяць, число) | за ЄДРПОУ 35586300 |

Підприємство Публічне акціонерне товариство "Закритий недиверсифікований
корпоративний інвестиційний фонд "Корпоративний капітал"
(найменування)

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

Форма №3 за ДКУД 1801004

| Стаття | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|--|-------------|-------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| I. Рух коштів у результаті операційної діяльності | | | |
| Надходження від: | | | |
| Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) | 3000 | 1049 | 54298 |
| Повернення податків і зборів | 3005 | - | - |
| у тому числі податку на додану вартість | 3006 | - | - |
| Цільового фінансування | 3010 | - | - |
| Надходження авансів від покупців і замовників | 3015 | 2951 | 28539 |
| Надходження від повернення авансів | 3020 | - | 2260 |
| Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках | 3025 | - | 68 |
| Інші надходження | 3095 | - | 512 |
| Витрачання на оплату: | | | |
| Товарів (робіт, послуг) | 3100 | (1645) | (14526) |
| Праці | 3105 | | |
| Відрахувань на соціальні заходи | 3110 | | |
| Зобов'язань з податків і зборів | 3115 | (1) | (30) |
| Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів | 3118 | (1) | (30) |
| Витрачання на оплату авансів | 3135 | (2492) | (60663) |
| Витрачання на оплату повернення авансів | 3140 | | (8522) |
| Інші витрачання | 3190 | | (1782) |
| Чистий рух коштів від операційної діяльності | 3195 | -138 | 154 |
| II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності | | | |
| Надходження від реалізації: | | | |
| фінансових інвестицій | 3200 | - | - |
| необоротних активів | 3205 | - | - |
| Надходження від отриманих: | | | |
| відсотків | 3215 | - | - |
| дивідендів | 3220 | - | - |
| Надходження від деривативів | 3225 | - | - |
| Інші надходження | 3250 | - | - |
| Витрачання на придбання: | | | |
| фінансових інвестицій | 3255 | | |
| необоротних активів | 3260 | | |
| Виплати за деривативами | 3270 | | |
| Інші платежі | 3290 | | |
| Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності | 3295 | - | - |
| III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності | | | |
| Надходження від: | | | |
| Власного капіталу | 3300 | - | - |
| Отримання позик | 3305 | - | - |
| Інші надходження | 3340 | - | - |
| Витрачання на: | | | |
| Викуп власних акцій | 3345 | | |
| Погашення позик | 3350 | | |
| Сплату дивідендів | 3355 | | |
| Інші платежі | 3390 | | |
| Чистий рух коштів від фінансової діяльності | 3395 | - | - |
| Чистий рух коштів за звітний період | 3400 | -138 | 154 |
| Залишок коштів на початок року | 3405 | 177 | 23 |
| Вплив зміни валютних курсів на залішок коштів | 3410 | - | - |
| Залишок коштів на кінець року | 3415 | 39 | 177 |

Керівник

Керівник ТОВ "Фінансовий інвестиційний фонд "Корпоративний капітал"



/ Бабенко Н. І. /

Суботіна О. О.

Підприємство

Публічне акціонерне товариство "Закритий
недиверсифікований корпоративний інвестиційний фонд
"Корпоративний капітал"

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ
2017 01 01
35586300

Звіт про власний капітал

3a 2016

Форма №4

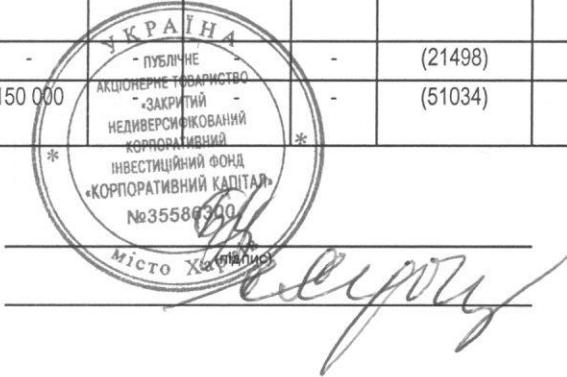
— Код за ДКУД

1801005

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
|--|------|---------|---|---|---|---------|---|--------|---------|
| 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 | - | - | - | - | (21498) | - | - | (21498) |
| Залишок на кінець року | 4300 | 150 000 | * | * | * | (51034) | - | (3511) | 95 455 |

Керівник

Керівник ТОВ "ФК "Інвеста"



/ Бабенко Н. І. /

/Суботіна О. О./

Дата (рік, місяць, число)

| | | |
|----------|----|----|
| КОДИ | | |
| 2018 | 01 | 01 |
| 35586300 | | |

Публічне акціонерне товариство "Закритий
недиверсифікований корпоративний інвестиційний фонд
"Корпоративний капітал"

за ЕДРПОУ

Звіт про власний капітал

3a 2017

p.

Форма №4

— Код за ДКУД

1801005

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
|--|------|---------|---|---|---|----------|---|--------|---------|
| 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 | - | - | - | - | (49505) | - | - | (49505) |
| Залишок на кінець року | 4300 | 150 000 | - | - | - | (100539) | - | (3511) | 45 950 |

Керівник

Керівник



Б
Суботіна О. О.
(підпис)

/ Бабенко Н. І. /

/ Суботіна О. О. /

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Публічного акціонерного товариства «Закритий недиверсифікований корпоративний інвестиційний фонд «Корпоративний капітал»

ЗА 2017 РІК

1. Інформація про товариство

Короткий опис основної діяльності Товариства

Публічне акціонерне товариство «Закритий недиверсифікований корпоративний інвестиційний фонд «Корпоративний капітал» (надалі – Товариство) є публічним акціонерним товариством, яке зареєстроване і діє в Україні, згідно із законодавством України.

Товариство створено як закритий недиверсифікований корпоративний інвестиційний фонд з метою отримання прибутку шляхом здійснення діяльності зі спільного інвестування.

Предметом діяльності Товариства є провадження діяльності зі спільного інвестування, пов'язаної з об'єднанням (залученням) та розміщенням (вкладенням) грошових коштів учасників (акціонерів) Товариства та доходів, отриманих Товариством від здійснення діяльності зі спільного інвестування у цінні папери інших емітентів, корпоративні права, виражені в інших ніж цінні папери формах, а також в інші активи, не заборонені чинним законодавством України з урахуванням обмежень, встановлених для недиверсифікованих корпоративних інвестиційних фондів законодавством України та нормативно-правовими актами НКЦПФР. Діяльність зі спільного інвестування є виключною діяльністю Товариства.

Підприємство є юридичною особою, організаційно – правова форма - публічне акціонерне товариство, зареєстроване та має постійне місце знаходження в Україні. Ідентифікаційний код 35586300. Місцезнаходження Товариства – 61057, Україна, місто Харків, вулиця Донця - Захаржевського, 6/8.

Управління активами Товариства на підставі договору про управління активами здійснює компанія з управління активами ТОВ «ФК «Інвеста», яка має відповідну ліцензію.

Дата затвердження фінансової звітності Головою Наглядової ради корпоративного інвестиційного фонду: 23.02.2018 р.

2. Основа подання фінансової звітності

2.1 Основа підготовки фінансової звітності

Фінансова звітність підготовлена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (далі-МСФЗ). Фінансова звітність за рік, що завершився 31 грудня 2017 р., є повним пакетом фінансової звітності, підготовленої за МСФЗ .

Фінансова звітність за рік, що завершився 31 грудня 2017 року, складена у відповідності до МСФЗ, які не суперечать Закону про бухгалтерський облік та офіційно оприлюднені на веб-сайті Мінфіну України станом на 31.12.2017 р. Товариство не застосовує жодних МСФЗ досрочно.

Ця фінансова звітність була підготовлена відповідно до принципу оцінки за первісною вартістю (з урахуванням вимог МСФЗ), за винятком деяких фінансових інструментів (фінансових активів), які оцінювалися за справедливою вартістю.

Ця фінансова звітність складена в тисячах гривень, всі суми округлені до тис. грн., крім випадків, де вказано інше.

У Звіті про сукупний дохід за 2017 рік дані елементів операційних витрат за попередній період відкориговані на коректні.

2.2. МСФЗ, які прийняті, але ще не набули чинності

В складі МСФЗ, офіційно наведених на веб-сайті Міністерства фінансів України, оприлюднено такі стандарти як МСФЗ 9 «Фінансові інструменти» та МСФЗ 15 «Виручка за контрактами з клієнтами», який набуває чинності 01 січня 2018 року.

МСФЗ 15 полягає в тому, що Товариство повинно визнавати виручку в момент або під час передавання обіцянних товарів чи послуг клієнтам у сумі, що відповідає очікуваній винагороді, в обмін на товари і послуги. МСФЗ 15 передбачає застосування єдиної моделі на основі п'яти принципів для усіх договорів із клієнтами.

П'ять компонентів моделі є такими:

- визначення договору з клієнтом;
- визначення зобов'язань щодо виконання у договорі;

- визначення ціни операції;
- розподіл ціни операції на всі зобов'язання, вказані у договорі;
- визнання виручки від реалізації тоді, коли (або як тільки) підприємство виконало всі зобов'язання, зазначені у договорі.

У стандарті МСФЗ 9 «Фінансові інструменти» містяться вимоги з таких питань:

1. Класифікація та оцінка. Фінансові активи класифікуються з урахуванням бізнес-моделі, у рамках якої вони утримуються, та у відповідності до характеристики потоків грошових коштів за договором. МСФЗ 9 запроваджує категорію «справедливої вартості з переоцінкою через інші сукупні доходи» для певних боргових інструментів. Фінансові зобов'язання класифікуються так само, як і згідно з МСБО 39, однак, існують відмінності у вимогах, які стосуються оцінки власного кредитного ризику підприємства.

2. Зменшення корисності. МСФЗ 9 запроваджує модель «очікуваного кредитного збитку» для оцінки зменшення корисності фінансових активів, таким чином більше немає необхідності настання кредитної події для визнання кредитного збитку.

3. Облік хеджування. Запроваджується нова модель обліку хеджування, призначена для тіснішого узгодження із тим, як підприємства управляють своїми ризиками під час хеджування фінансовими та нефінансовими ризиками.

4. Припинення визнання. Вимоги щодо припинення визнання фінансових активів та зобов'язань перенесені із МСБО 39.

2.3. Валюта подання звітності та функціональна валюта, ступінь округлення

Валюта подання звітності відповідає функціональній валюті, якою є національна валюта України – гривня, складена у тисячах гривень, округлених до цілих тис. грн., крім випадків, де вказано інше.

2.4. Припущення про безперервність діяльності

Фінансова звітність Товариства підготовлена виходячи з припущення безперервності діяльності, відповідно до якого реалізація активів і погашення зобов'язань відбувається в ході звичайної діяльності. Фінансова звітність не включає коригування, які необхідно було б провести в тому випадку, якби Товариство не могло продовжити подальше здійснення фінансово-господарської діяльності відповідно до принципів безперервності діяльності.

Товариство продовжуватиме свою діяльність на підставі принципу безперервності, строк діяльності Товариства – 14.07.2018 р.

2.5. Звітний період фінансової звітності

Звітним періодом, за який формується фінансова звітність, вважається календарний рік, тобто період з 01 січня по 31 грудня 2017 року.

3. Суттєві судження, оцінки та припущення

При підготовці фінансової звітності Товариство здійснює оцінки та припущення, які мають вплив на елементи фінансової звітності, ґрунтуючись на МСФЗ, МСБО та тлумаченнях, розроблених Комітетом з тлумачень міжнародної фінансової звітності. Оцінки та судження базуються на попередньому досвіді та інших факторах, що за існуючих обставин вважаються обґрутованими і за результатами яких приймаються судження щодо балансової вартості активів та зобов'язань. Хоча ці розрахунки базуються на наявній інформації про поточні події, фактичні результати можуть зрештою відрізнятися від цих розрахунків. Області, де такі судження є особливо важливими, області, що характеризуються високим рівнем складності, та області, в яких припущення й розрахунки мають велике значення для підготовки фінансової звітності за МСФЗ, наведені нижче.

Припущення та зроблені на їхній основі розрахункові оцінки постійно аналізуються на предмет необхідності їх зміни. Зміни в оцінках визнаються в тому звітному періоді, коли ці оцінки були переглянуті, і в усіх наступних періодах перспективно.

Під час підготовки цієї фінансової звітності керівництвом Компанії з управління активами ТОВ «Компанія з управління активами «Інвеста» було зроблено наступні судження, оцінки та припущення:

- 1) Жодний компонент бізнесу та/або група активів чи окремі активи не передбачені на продаж та не класифіковані як групи вибуття. Вся діяльність розглядається як діяльність, що продовжується, інформація з припиненої діяльності не наводиться.
- 2) Зменшення корисності фінансових інструментів містить ряд припущень та оцінок (наявність чи відсутність ознак знецінення, майбутні грошові потоки тощо). Ще одним важливим припущенням є те припущення, що фінансові інвестиції в цінні папери, в основному, можуть створити майбутні грошові потоки тільки внаслідок їхнього продажу або ліквідації емітента, а не внаслідок отримання процентів, дивідендів тощо. Керівництво припускає, що реалізація таких цінних паперів не буде довшою за 1 рік, тому майбутні грошові потоки не дисконтується, якщо різниця між балансовою та справедливою вартістю не суттєва (менше 10%).
- 3) У Товариства не виникає відстрочених податків у зв'язку із наявністю податкових пільг по податку на прибуток згідно законодавства України.

4) Товариством оцінено, що для тих активів та зобов'язань, що відображені в балансі як довгострокові, відшкодування активів або погашення зобов'язань, відповідно, відбудеться більш ніж через дванадцять місяців з дати балансу для кожного рядка активів та зобов'язань, а по поточним – не більш ніж протягом календарного року.

5) Під час дисконтування довгострокової дебіторської заборгованості використано облікову оцінку доречної ставки дисконтування, ця оцінка може змінитися, якщо Товариство отримає найкращі обґрунтування іншої ставки.

6) Товариство, як інвестиційний суб'єкт господарювання не подає консолідовану фінансову звітність та оцінює всі свої дочірні підприємства за справедливою вартістю з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку.

7) Операції, що не регламентовані МСФЗ відсутні.

3.1. Судження щодо справедливої вартості активів

Справедлива вартість інвестицій, що активно обертаються на організованих фінансових ринках, розраховується на основі поточної ринкової вартості на момент закриття торгів на звітну дату. В інших випадках оцінка справедливої вартості ґрунтується на судженнях щодо передбачуваних майбутніх грошових потоків, існуючої економічної ситуації, та інших факторів з врахуванням вимог МСФЗ 13 «Оцінка справедливої вартості».

Оцінка фінансових інструментів за справедливою вартістю без даних біржових курсів на останній день звітного періоду містить припущення щодо незмінності економічних умов, або навпаки, припущення щодо змінності умов, що позначається на справедливій вартості. Внаслідок цього, по тих акціях та інструментах власного капіталу для яких відсутній активний ринок та справедливу вартість яких достовірно визначити не можливо, Товариством застосовується метод обліку за собівартістю із перевіркою на знецінення, без реверсування збитків від знецінення.

3.2. Судження щодо змін справедливої вартості фінансових активів

Керівництво вважає, що облікові оцінки та припущення, які мають стосунок до оцінки фінансових інструментів, де ринкові котирування не доступні, є ключовим джерелом невизначеності оцінок, тому що:

- a) вони з високим ступенем ймовірності зазнають змін з плином часу, оскільки оцінки базуються на припущеннях керівництва щодо відсоткових ставок, волатильності, змін валютних курсів, показників кредитоспроможності контрагентів, коригувань під час оцінки інструментів, а також специфічних особливостей операцій;

- б) вплив зміни в оцінках на активи, відображені в звіті про фінансовий стан, а також на доходи (витрати) може бути значним.

Якби керівництво Товариства використовувало інші припущення щодо відсоткових ставок, волатильності, курсів обміну валют, кредитного рейтингу контрагента, дати оферти і коригувань під час оцінки інструментів, більша або менша зміна в оцінці вартості фінансових інструментів у разі відсутності ринкових котирувань мала б істотний вплив на відображеній у фінансовій звітності чистий прибуток та збиток.

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

3.3. Судження щодо очікуваних термінів утримування фінансових інструментів

Керівництво Товариства застосовує професійне судження щодо термінів утримання фінансових інструментів, що входять до складу фінансових активів. Професійне судження за цим питанням ґрунтуються на оцінці ризиків фінансового інструменту, його прибутковості й динаміці та інших факторах. Проте існують невизначеності, які можуть бути пов'язані з призупиненням обігу цінних паперів, що не є підконтрольним керівництву Товариства фактором і може суттєво вплинути на оцінку фінансових інструментів.

3.4. Судження щодо виявлення ознак знецінення активів

На кожну звітну дату Товариство проводить аналіз дебіторської заборгованості, іншої дебіторської заборгованості та інших фінансових активів на предмет наявності ознак їх знецінення. Збиток від знецінення визнається виходячи з власного професійного судження керівництва за наявності об'єктивних даних, що свідчать про зменшення передбачуваних майбутніх грошових потоків за даним активом у результаті однієї або кількох подій, що відбулися після визнання фінансового активу.

4. Суттєві положення облікової політики

4.1. Основа (або основи) оцінки, застосована при складанні фінансової звітності

Ця фінансова звітність підготовлена на основі історичної собівартості, за винятком оцінки за справедливою окремих фінансових інструментів відповідно до МСФЗ 9 «Фінансові інструменти», з використанням методів оцінки фінансових інструментів, дозволених МСФЗ 13 «Оцінки за справедливою вартістю». Такі методи оцінки включають використання біржових котирувань або даних про поточну ринкову вартість іншого аналогічного за характером інструменту, аналіз дисконтованих грошових потоків або інші моделі визначення справедливої вартості. Передбачувана справедлива вартість фінансових

активів і зобов'язань визначається з використанням наявної інформації про ринок і відповідних методів оцінки.

4.2. Загальні положення облікової політики

Фінансові інструменти (фінансові активи та фінансові зобов'язання)

Фінансові інструменти відображаються за справедливою вартістю або амортизованою вартістю залежно від їх класифікації. Початок та припинення визнання фінансових інструментів чітко регламентуються МСФЗ.

Фінансові інструменти первісно визнаються за справедливою вартістю, при цьому, фінансові інструменти, крім таких що оцінюються за справедливою вартістю з відображенням переоцінки у прибутку чи збитку, визнаються за справедливою вартістю плюс/мінус витрати, понесені на здійснення операції. Найкращим підтвердженням справедливої вартості при первісному визнанні є ціна угоди.

Фінансові активи

Товариство класифікує непохідні фінансові активи за наступними категоріями:

а) фінансові активи, що оцінюються за справедливою вартістю з відображенням переоцінки у прибутку чи збитку (обліковуються за справедливою вартістю, без перевірки на зменшення корисності, зміна справедливої вартості відображається у фінансовому результаті);

б) фінансові активи утримувані до погашення (обліковуються за амортизованою вартістю із застосуванням ефективної відсоткової ставки, перевіряються на зменшення корисності);

в) дебіторська заборгованість за товари, роботи та послуги та інша монетарна дебіторська заборгованість (обліковується за амортизованою вартістю, перевіряється на зменшення корисності);

г) фінансові активи для продажу (обліковуються за справедливою вартістю, перевіряються на зменшення корисності, зміна справедливої вартості відображається у капіталі (через інший сукупний дохід); якщо неможливо достовірно визначити справедливу вартість акцій та інших інструментів власного капіталу – обліковуються за собівартістю);

д) депозити (інші фінансові активи);

е) грошові кошти та їх еквіваленти.

Грошові кошти та їх еквіваленти складаються з грошових коштів на поточних рахунках в банках і в касі.

Фінансові зобов'язання

Товариство класифікує непохідні фінансові зобов'язання за наступними категоріями:

- а) фінансові зобов'язання, що оцінюються за справедливою вартістю з відображенням переоцінки у прибутку чи збитку (обліковуються за справедливою вартістю, зміна справедливої вартості відображається у фінансовому результаті);
- б) інші фінансові зобов'язання (обліковуються за амортизованою вартістю із застосуванням ефективної відсоткової ставки).

Зобов'язання по строку їх погашення класифікуються на короткострокові (зі строком погашення протягом 12 місяців з дати балансу) та довгострокові.

Знецінення активів

Фінансові активи переглядаються на знецінення у відповідності до вимог МСФЗ 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка» із розрахунком очікуваних майбутніх потоків грошових коштів за окремою методикою.

Товариство проводить оцінку існування об'єктивних рис знецінення фінансових активів, крім тих, що оцінюються за справедливою вартістю з відображенням переоцінки у прибутку чи збитку. Сума збитку від знецінення оцінюється як різниця між балансовою вартістю активу та приведеною вартістю очікуваних майбутніх грошових потоків. Приведена вартість майбутніх грошових потоків дисконтується за ефективною відсотковою ставкою фінансового активу

Визнання доходів і витрат

Доходи від основної діяльності формуються з надходжень від операцій з активами спільногоЯ інвестування, доходів від інвестування і розміщення тимчасово вільних коштів, а також інших доходів.

Дохід визнається за методом нарахування під час збільшення активу або зменшення зобов'язання, що зумовлює зростання власного капіталу (за винятком зростання капіталу за рахунок внесків учасників Товариства), за умови, що оцінка доходу може бути достовірно визначена.

Критерії визнання доходу та специфічні умови стосовно визнання різних типів доходу – відповідно до вимог МСБО 18 «Виручка».

Витратами звітного періоду визнаються або зменшення активів, або збільшення зобов'язань, що призводить до зменшення власного капіталу Товариства (за винятком зменшення капіталу внаслідок його вилучення або розподілу власниками), за умови, що ці витрати можуть бути достовірно оцінені.

Витрати визнаються витратами певного періоду одночасно з визнанням доходу, для отримання якого вони здійснені.

Витрати, які неможливо прямо пов'язати з доходом певного періоду, відображаються у складі витрат того звітного періоду, в якому вони були здійснені.

5. Розкриття інформації щодо використання справедливої вартості

5.1. Рівень ієрархії справедливої вартості, до якого належать оцінки справедливої вартості

| Класи активів та зобов'язань, оцінених за справедливою вартістю | 1 рівень | | 2 рівень | | 3 рівень | | Усього | |
|---|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|
| | 2017 | 2016 | 2017 | 2016 | 2017 | 2016 | | |
| Дата оцінки | 31.12.17 | 31.12.16 | 31.12.17 | 31.12.16 | 31.12.17 | 31.12.16 | 31.12.17 | 31.12.16 |
| Фінансові активи, що оцінюються за справедливою вартістю | – | – | 15795 | 9376 | 1662 | 5995 | 17 457 | 15 371 |

5.2 Переміщення між 1-м та 2-м рівнями ієрархії справедливої вартості

У 2016 році акції ПАТ "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "АОА ІНВЕСТМЕНТС", віднесені до активів, що оцінюються за справедливою вартістю 3-го рівня ієрархії. Причина переведення – зупинення обігу зазначених цінних паперів

У 2017 році переведень між рівнями ієрархії не проводилось.

5.3 Рух активів, що оцінюються за справедливою вартістю з використанням вихідних даних 3-го рівня ієрархії

| Класи активів, оцінених за справедливою вартістю з використанням 3-го рівня ієархії | Залишки станом на 31.12.2015 р. | Находження (вибуття) | Залишки станом на 31.12.2016 р. | Переоцінка Стаття (статті) у прибутку або збитку, у якій прибутки або збитки визнані |
|--|------------------------------------|-------------------------|------------------------------------|---|
| Фінансові активи, що оцінюються за справедливою вартістю | 1953 | 6029 | 5995 | -1987 |

| Класи активів, оцінених за справедливою вартістю з використанням 3-го рівня ієархії | Залишки станом на 31.12.2016 р. | Находження (вибуття) | Залишки станом на 31.12.2017 р. | Переоцінка Стаття (статті) у прибутку або збитку, у якій прибутки або збитки визнані |
|--|------------------------------------|-------------------------|------------------------------------|---|
| Фінансові активи, що оцінюються за справедливою вартістю | 5995 | 56 | 1662 | -4389 |

5.4 Інші розкриття, що вимагаються МСФЗ 13 «Оцінка справедливої вартості»

Справедлива вартість фінансових інструментів в порівнянні з їх балансовою вартістю

| | Балансова вартість | | Справедлива вартість | |
|---|--------------------|-------|----------------------|-------|
| | 2017 | 2016 | 2017 | 2016 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Фінансові активи | | | | |
| Фінансові активи, що оцінюються за справедливою вартістю | 17457 | 15371 | 17457 | 15371 |
| Торговельна дебіторська заборгованість | 2 | - | 2 | - |
| Грошові кошти та їх еквіваленти | 39 | 177 | 39 | 177 |
| Фінансові зобов'язання | | | | |
| Торговельна кредиторська заборгованість | 1 | 2 | 1 | 2 |
| Інші поточні зобов'язання | - | 1523 | - | 1523 |
| Аванси одержані | 21 | - | 21 | - |

Керівництво Товариства вважає, що наведені розкриття щодо застосування справедливої вартості є достатніми, і не вважає, що за межами фінансової звітності

залишилась будь-яка суттєва інформація щодо застосування справедливої вартості, яка може бути корисною для користувачів фінансової звітності. Додаткову інформацію щодо змін справедливої вартості фінансових активів в зв'язку з врахуванням ризиків наведено у прим. 8.

6. Розкриття інформації, що підтверджує статті подані у фінансових звітах

6.1 Дохід від реалізації

тис. грн.

| | 2017 | 2016 |
|---------------------------------------|------|-------|
| Виручка від реалізації цінних паперів | 2930 | 74087 |
| ВСЬОГО: | 2930 | 74087 |

6.2 Собівартість реалізації

тис. грн.

| | 2017 | 2016 |
|--|------|------|
| Собівартість реалізованих цінних паперів | 2481 | 8647 |
| ВСЬОГО: | 2481 | 8647 |

6.3. Інші операційні доходи, інші операційні витрати

тис. грн.

| | 2017 | 2016 |
|---------------------------------------|-------|-------|
| Інші операційні доходи | | |
| Дооцінка фінансових інвестицій | 3776 | - |
| Проценти на залишок по рахунку | - | 68 |
| Дохід від реалізації нерухомості | - | 512 |
| ВСЬОГО: | 3776 | 580 |
| Інші операційні витрати | | |
| Уцінка фінансових інвестицій | 54037 | 85560 |
| Собівартість реалізованої нерухомості | - | 3305 |
| ВСЬОГО: | 54037 | 88865 |

6.4. Витрати на збут

тис. грн.

| | 2017 | 2016 |
|--|------|------|
| | | |

| | | |
|--|---|---|
| Комісійна винагорода торговцю цінними паперами | 2 | 1 |
| Всього витрат | 2 | 1 |

6.5. Адміністративні витрати

тис. грн.

| | 2017 | 2016 |
|--------------------------------|------|------|
| Послуги | 98 | 132 |
| Всього адміністративних витрат | 98 | 132 |

6.6. Фінансові доходи, фінансові витрати

тис. грн.

| | 2017 | 2016 |
|--|------|------|
| Фінансові доходи | | |
| Процентний дохід по дебіторській заборгованості (амортизація дисконту) | 4516 | 6150 |
| ВСЬОГО: | 4516 | 6150 |
| Фінансові витрати | | |
| Інші фінансові витрати по дебіторській заборгованості | 4109 | 4670 |
| ВСЬОГО: | 4109 | 4670 |

6.7. Податок на прибуток

У зв'язку із наявністю податкових пільг щодо діяльності із спільного інвестування згідно Податкового кодексу України Товариство не нараховує та не сплачує податок на прибуток.

6.8. Фінансові інвестиції, що оцінюються за справедливою вартістю, з відображенням переоцінки у прибутках чи збитках

Станом на 31.12.2016 р.

тис. грн.

| Найменування показника | На кінець року | |
|--|----------------|---------|
| | довгострокові | поточні |
| 1 | 2 | 3 |
| Частки і паї у статутному капіталі інших підприємств | - | 5 995 |
| Акції | - | 9 376 |
| Разом | - | 15 371 |

Станом на 31.12.2017 р.

тис. грн.

| Найменування показника | На кінець року | |
|--|----------------|---------|
| | довгострокові | поточні |
| 1 | 2 | 3 |
| Частки і паї у статутному капіталі інших підприємств | - | 1662 |
| Акції | - | 15795 |
| Разом | - | 17457 |

6.9. Фінансові активи, що оцінюються за амортизованою вартістю

тис. грн.

| | 31 грудня 2017 року | 31 грудня 2016 року |
|---|---------------------|---------------------|
| Дебіторська заборгованість | 1583 | 2631 |
| Процентні витрати (неамортизований дисконт) | (183) | (240) |
| Аванси видані | 31000 | 83317 |
| Процентні витрати (неамортизований дисконт) | (3926) | (4276) |
| Балансова вартість дебіторської заборгованості | 28474 | 81432 |

Товариство не має простроченої дебіторської заборгованості. Знецінення не визнавалось.

6.10. Грошові кошти та їх еквіваленти

тис. грн.

| | 31 грудня 2017 року | 31 грудня 2016 |
|--|---------------------|----------------|
| Поточні рахунки в банках в національній валюта | 39 | 177 |
| Всього | 39 | 177 |

Всі грошові кошти доступні для використання, обмежень не встановлено.

6.11 Акціонерний капітал та інші статті власного капіталу

Інформація про власників істотної участі у статутному фонді Товариства (більш ніж 10% на 31.12.16 року)

| Назва/П.І.Б. власника цінних паперів | Місцезнаходження (місцепрояживання) | Загальна кількість ЦП | Загальна номінальна вартість ЦП | Відсоток у СФ |
|--|---|--------------------------|---------------------------------------|------------------|
| 32761381, ТОВ «Мегаінвестбуд» | Пр-т Московський, буд.97, м. Харків, | 268021 | 26802100,00 | 17,8681% |

| | | | | |
|---|---|--------|-------------|----------|
| | Харківська обл., 61001; | | | |
| 22715515, ПАТ «Зв'язок» | пров. Соляниківський, буд. 4, м. Харків, р-н Червонозаводський, Харківська обл., 61003; | 188915 | 18891500,00 | 12,5943% |
| 30035289, ПАТ «Страхова компанія «МЕГА-ГАРАНТ» | вул. Сумська, буд. 39, м. Харків, Харківська обл., 61002; | 592626 | 59262600,00 | 39,5084% |
| 30359111, ПрАТ «Страхова компанія «МЕГА-ГАРАНТ- ЖИТТЯ» | вул. Сумська, буд. 39, м. Харків, Харківська обл., 61002; | 239895 | 23989500,00 | 15,9930% |

**Інформація про власників істотної участі у статутному фонді Товариства
(більш ніж 10% на 31.12.17 року)**

| Назва/П.І.Б. власника цінних паперів | Місцезнаходження (місцепрояживання) | Загальна кількість ЦП | Загальна номінальна вартість ЦП | Відсоток у СФ |
|--|---|--------------------------|---------------------------------------|------------------|
| 36370895, ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО «АЛЬТА-Л» | вул. Драгомирівська, буд. 10, м. Харків, Харківська обл., 61031; | 154174 | 15417400,00 | 10,2783% |

Власний капітал Товариства складається з: зареєстрованого статутного капіталу, нерозподіленого прибутку (непокритого збитку), вилученого капіталу (акції викуплені у акціонерів).

Станом на 01.01.2017 р. та 31.12.2017 р. Статутний капітал сплачений повністю, згідно з вимогами законодавства. Протягом 2017 року не змінювався розмір статутного капіталу - 150 000 тис. грн. та вилученого капіталу - 3 511 тис. грн., (за номінальною вартістю – 3 278 тис. грн.)

Товариством має непокритий збиток станом на 01.01.2017 р. в розмірі 51034 тис. грн., станом на 31.12.2017 р. - 100539 тис. грн.

Зміни у кількісному складі власного капіталу наведено у Звіті про власний капітал за 2017 та 2016 роки.

6.12. Фінансові зобов'язання та інша кредиторська заборгованість

Фінансові зобов'язання, що оцінюються за справедливою вартістю з відображенням переоцінки у прибутку чи збитку відсутні.

Інші фінансові зобов'язання є поточними, займів /кредитів Товариство не має, інші поточні зобов'язання фактично не амортизують, тому що оцінено, що будуть погашені протягом 12 місяців. Балансова вартість приблизно дорівнює справедливій вартості.

Інші фінансові зобов'язання відображені за статтями:

тис. грн.

| Стаття | Станом на 01.01.2017р. | Станом на 31.12.2017р. | Пояснення щодо змісту суттєвих сум |
|--|---------------------------|---------------------------|--|
| Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги | 2 | 1 | За послуги депозитарні, зберігача та КУА |
| Інші поточні зобов'язання | 1523 | - | Комісійна винагорода повіреному при купівлі-продажу цінних паперів та заборгованість при придбанні нерухомості |
| Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами | - | 21 | За цінні папери |

6.13. Розрахунок вартості чистих активів

Згідно Закону України «Про інститути спільного інвестування» від 05.07.2012 р. №5080-VI вартість чистих активів на 1 акцію:

| № з/п | Найменування показника | Значення показника | |
|----------|--|--------------------|-----------------|
| | | на 31.12.2017р. | на 31.12.2016р. |
| 1 | Активи фонду, тис. грн | 45972 | 96 980 |
| 2 | Зобов'язання фонду, тис. грн | 22 | 1 525 |
| 3 | Вартість чистих активів фонду, тис. грн (ряд.1-ряд.2) | 45950 | 95 455 |
| 4 | Кількість акцій, що знаходяться в обігу, одиниць | 1 467 219 | 1 467 219 |
| 5 | Вартість чистих активів у розрахунку на одну акцію, тис. грн/один. (ряд.3/ряд.4) | 0,0313 | 0,0651 |

7. Інші розкриття

7.1 Умовні та договірні зобов'язання

Єдиними зобов'язаннями, визнаними у звіті про фінансовий стан суб'єкта господарювання, є ті, що існують на кінець звітного періоду. Додаткові забезпечення не нараховувались. Умовних та договірних зобов'язань на кінець звітного періоду не має.

7.2. Оподаткування

Внаслідок наявності в українському податковому законодавстві положень, які дозволяють більш ніж один варіант тлумачення, а також через практику, що склалася в нестабільному економічному середовищі, за якої податкові органи довільно тлумачать аспекти економічної діяльності, у разі, якщо податкові органи піддашуть сумніву певне тлумачення, засноване на оцінці керівництва економічної діяльності Товариства, ймовірно, що Товариство змушене буде сплатити додаткові податки, штрафи та пені. Така невизначеність може вплинути на вартість фінансових інструментів, втрати та резерви під знецінення, а також на ринковий рівень цін на угоди. На думку керівництва Товариство здійснювало діяльність виключно зі спільногоЯ інвестування та сплатило усі податки, тому фінансова звітність не містить резервів під податкові збитки. Податкові звіти можуть переглядатися відповідними податковими органами протягом трьох років.

7.3. Ступінь повернення дебіторської заборгованості та інших фінансових активів

Внаслідок ситуації, яка склалася в економіці України, а також як результат економічної нестабільності, що склалася на дату балансу, існує ймовірність того, що активи не зможуть бути реалізовані за їхньою балансовою вартістю в ході звичайної діяльності Товариства.

Ступінь повернення цих активів у значній мірі залежить від ефективності заходів, які знаходяться поза зоною контролю Товариства. Ступінь повернення дебіторської заборгованості Товариству визначається на підставі обставин та інформації, які наявні на дату балансу. На думку керівництва Товариства, додатковий резерв під фінансові активи на сьогоднішній день не потрібен, виходячи з наявних обставин та інформації.

8. Управління ризиками

8.1. Цілі та політики управління фінансовими ризиками

Керівництво Товариства визнає, що діяльність Товариства пов'язана з ризиками і вартість чистих активів у нестабільному ринковому середовищі може суттєво змінитись унаслідок впливу суб'єктивних чинників та об'єктивних чинників, вірогідність і напрямок впливу яких заздалегідь точно передбачити неможливо. До таких ризиків віднесено кредитний ризик, ринковий ризик та ризик ліквідності. Ринковий ризик включає відсотковий ризик та інший ціновий ризик. Управління ризиками керівництвом Товариства здійснюється на основі розуміння причин виникнення ризику, кількісної оцінки його можливого впливу на вартість чистих активів та застосування інструментарію щодо його пом'якшення.

8.1.1. Кредитний ризик

Кредитний ризик – ризик того, що одна сторона контракту про фінансовий інструмент не зможе виконати зобов'язання і це буде причиною виникнення фінансового збитку іншої сторони. Кредитний ризик притаманний таким фінансовим інструментам, як поточні та депозитні рахунки в банках, дебіторська заборгованість.

Товариство аналізує платоспроможність контрагентів та здійснює заходи щодо недопущення наявності в активах Товариства простроченої дебіторської заборгованості.

8.1.2. Ринковий ризик

Ринковий ризик – це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструмента коливатимуться внаслідок змін ринкових цін. Ринковий ризик виникає у зв'язку з ризиками збитків, зумовлених коливаннями цін на акції, відсоткових ставок. Товариство наражатиметься на ринкові ризики у зв'язку з інвестиціями в акції та інші фінансові інструменти.

Інший ціновий ризик – це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструмента коливатимуться внаслідок змін ринкових цін, незалежно від того, чи спричинені вони чинниками, характерними для окремого фінансового інструмента або його емітента, чи чинниками, що впливають на всі подібні фінансові інструменти, з якими здійснюються операції на ринку.

Основним методом оцінки цінового ризику є аналіз чутливості. Серед методів пом'якшення цінового ризику Товариство використовує диверсифікацію активів та дотримання лімітів на вкладення в акції та інші фінансові інструменти з нефіксованим прибутком.

За інвестиційними активами, які не мають котирувань на фондовій біржі, аналіз чутливості до іншого цінового ризику Товариство у 2016 році не здійснювало.

На основі аналізу історичної волатильності фондового індексу ПФТС керівництво Товариства визначило, що ціновий ризик для акцій українських підприємств становить +/- 31,6% (у попередньому році +/- 47,3%). Потенційна зміна цін визначена на спостереженнях історичної волатильності дохідностей цього класу активів. Потенційна волатильність визначається як така, що відповідає стандартному відхиленню річних дохідностей акцій протягом останніх 5 років. Якщо ринкові ціни змінюватимуться за таким сценарієм, це може впливати на вартість чистих активів.

Цінові ризики

| Тип активу | Балансова вартість | Стандартне відхилення, % (зміни) | | Потенційний вплив на чисті активи Товариства | |
|------------------------------|--------------------|----------------------------------|------|--|--------------------|
| | | + | - | Сприятливі зміни (зростання вартості) | Несприятливі зміни |
| На 31.12.2017 р. | | | | | |
| Акції ПАТ "Зв'язок" | 798 | 31,6 | 31,6 | +252 | -252 |
| Разом акції укр. підприємств | 798 | 31,6 | 31,6 | +252 | -252 |
| На 31.12.2016 р. | | | | | |
| Акції ПАТ "Зв'язок" | 198 | 47,3 | 47,3 | +94 | -94 |
| Разом акції укр. підприємств | 198 | 47,3 | 47,3 | +94 | -94 |

8.1.3. Ризик ліквідності

Ризик ліквідності – ризик того, що Товариство матиме труднощі при виконанні зобов'язань, пов'язаних із фінансовими зобов'язаннями, що погашаються шляхом поставки грошових коштів або іншого фінансового активу.

Товариство використовує процедуру підготовки бюджету і прогнозування руху грошових коштів, що забезпечує наявність у Товаристві необхідних коштів для виконання своїх платіжних зобов'язань.

Товариство аналізує терміни платежів, які пов'язані з дебіторською заборгованістю та іншими фінансовими активами, зобов'язаннями, а також прогнозні потоки грошових коштів від операційної діяльності.

Інформація щодо недисконтованих платежів за фінансовими зобов'язаннями Товариства в розрізі строків погашення представлена наступним чином:

| Рік, що закінчився 31 грудня 2017 року | До 1 місяця | Від 1 місяця до 3 місяців | Від 3 місяців до 1 року | Від 1 року до 5 років | Більше 5 років | Всього |
|--|-------------|---------------------------|-------------------------|-----------------------|----------------|---------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Поточна заборгованість за: Товари, роботи, послуги | 1 - | - | - 21 | - | - | 1 21 |

| За одержаними авансами | | | | | | |
|---|----------------|---------------------------------|-------------------------------|--------------------------|-------------------|--------|
| Рік, що закінчився 31 грудня 2016 року | До 1 місяця | Від 1 місяця до 3 місяців | Від 3 місяців до 1 рока | Від 1 року до 5 років | Більше 5 років | Всього |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Поточна заборгованість за: | | | | | | |
| Товари, роботи, послуги | 2 | - | - | - | - | 2 |
| Інші поточні зобов'язання | - | - | 1523 | - | - | 1523 |

9. Розкриття інформації щодо пов'язаних сторін

До пов'язаних сторін належать:

- юридичні та/або фізичні особи, відносини між якими можуть впливати на умови або економічні результати їх діяльності чи діяльності осіб, яких вони представляють і які відповідають будь-якій з таких ознак:
- юридична особа, що здійснює контроль за іншою юридичною особою або контролюється іншою юридичною особою чи перебуває під спільним контролем з такою юридичною особою;
- фізична особа або члени її сім'ї, які здійснюють контроль за іншою юридичною особою. Членами сім'ї фізичної особи вважаються її чоловік або дружина, прямі родичі (діти або батьки) фізичної особи, її чоловіка або дружини, а також чоловік або дружина будь-якого прямого родича фізичної особи;
- посадова особа іншої юридичної особи, уповноважена здійснювати від її імені юридичні дії, спрямовані на встановлення, зміну або припинення правовідносин, а також члени сім'ї такої особи.

Суб'екти, що мали суттєвий вплив на суб'єкта господарювання у 2016 р.

| № з/п | Код за ЄДРПОУ, найменування | Ознаки пов'язаних осіб | Характер відносин | Залишки заборгованос ті, грн. |
|----------|--------------------------------|--|-------------------|-------------------------------------|
| 1 | 3062302843, Трофименко Г.І. | Посадова особа Голова Наглядової ради корпоративного інвестиційного фонду до 05.07.2016 р. | - | Не має |

| | | | | |
|---|-----------------------------|--|---|--------|
| 2 | 3114602726, Бабенко Н.І. | Посадова особа Голова Наглядової ради корпоративного інвестиційного фонду з 06.07.2016р. | - | Не має |
| 3 | ПАТ «СК «Мега- Гарант» | акціонер | - | Не має |

Суб'екти, що мають суттєвий вплив на суб'екта господарювання, що звітує у 2017 р.

| № з/п | Код за ЄДРПОУ, найменування | Ознаки пов'язаних осіб | Характер відносин | Залишки заборгованості, грн. |
|----------|--------------------------------|--|-------------------|------------------------------|
| 1 | 3114602726, Бабенко Н.І. | Посадова особа Голова Наглядової ради корпоративного інвестиційного фонду з 06.07.2016р. | - | Не має |

Товариство не здійснювало операції з пов'язаними сторонами протягом звітного періоду та на 31.12.2017 р. не має сум дебіторської та кредиторської заборгованості за операціями з пов'язаними сторнами.

Суб'екти, що знаходилися під суттєвим впливом суб'екта господарювання у 2016 р.

| № п/п | Код за ЄДРПОУ, найменування | Ознаки пов'язаних осіб | Характер відносин | Залишки заборгованості |
|----------|---|--|----------------------|---------------------------|
| 1 | 30359111, ПрАТ "СК "Мега- Гарант-Життя" | Розмір інвестиції становить 24,32 відсотка від статутного фонду страхової компанії | - | Не має |
| 2 | 40464528, ТОВ "МЕГАЕНЕРГО ПОСТАЧ" | Розмір інвестиції становить 100 відсотків від статутного капіталу товариства | - | Не має |
| 3 | 40462274, ТОВ "МЕГАЕНЕРГО ЗБУТ" | Розмір інвестиції становить 100 відсотків від статутного капіталу товариства | - | Не має |
| 4 | 37632259, ПП "МЕГАТОН-2011" | Розмір інвестиції становить 100 відсотків від статутного капіталу товариства | - | Не має |

KK

**Суб'єкти, що знаходяться під суттєвим впливом суб'єкта господарювання, що звітує у
2017 р.**

| № п/п | Код за ЄДРПОУ, найменування | Ознаки пов'язаних осіб | Характер відносин | Залишки заборгованос- ті |
|----------|---|--|----------------------|--------------------------------|
| 1 | 30359111, ПрАТ "СК "Мега- Гарант-Життя" | Розмір інвестиції становить 24,32 відсотка від статутного фонду страхової компанії | - | Не має |
| 2 | 40464528, ТОВ "МЕГАЕНЕРГО ПОСТАЧ" | Розмір інвестиції становить 100 відсотків від статутного капіталу товариства | - | Не має |
| 3 | 40462274, ТОВ "МЕГАЕНЕРГО ЗБУТ" | Розмір інвестиції становить 100 відсотків від статутного капіталу товариства | - | Не має |
| 4 | 37632259, ПП "МЕГАТОН- 2011" | Розмір інвестиції становить 100 відсотків від статутного капіталу товариства | - | Не має |
| 5 | 40469636, ТОВ "РЕНТ СЕЙЛ КОМПАНІ" | Розмір інвестиції становить 100 відсотків від статутного капіталу товариства | - | Не має |
| 6 | 38001849, ПП "КРОНОС-М" | Розмір інвестиції становить 100 відсотків від статутного капіталу товариства | - | Не має |

10. Події після звітного періоду

Події після звітного періоду, які вимагають коригувань у фінансовій звітності або додаткового розкриття, відсутні.

Керівник

Керівник ТОВ «ФК «Інвеста»



Бабенко Н.І.

Суботіна О.О.