



**АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК
(ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)**
щодо річної фінансової звітності
**ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
«ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ
КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД
«КОНДИТЕРІНВЕСТ»,**
активи якого перебувають в управлінні
**ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА»
станом на 31 грудня 2014 року**

Цей Аудиторський висновок (Звіт незалежного аудитора) адресується:

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

I. Звіт щодо фінансової звітності

Відомості про ПАТ «ЗНВКІФ «КОНДИТЕРІНВЕСТ»:

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

Код за ЄДРПОУ: 36633361;

Вид діяльності за КВЕД:

64.99 Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н.в.і.у.

66.11 Управління фінансовими ринками

64.30 Трасти, фонди та подібні фінансові суб'єкти.

Тип: закритий;

Вид: недиверсифікований;

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

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

Строк діяльності ПАТ «ЗНВКІФ «КОНДИТЕРІНВЕСТ»: 20 (двадцять) років з дати реєстрації в Єдиному державному реєстрі інститутів спільного інвестування (далі – ЄДРІСІ).

Місцезнаходження ПАТ «ЗНВКІФ «КОНДИТЕРІНВЕСТ»: 04176, м. Київ, вул. Електриків, буд. 26/9.

Основні відомості про ТОВ «КУА «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА»:

Повне найменування: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА»;

Код за ЄДРПОУ: 34486135;

Види діяльності ТОВ «КУА «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА» за КВЕД:

66.30 Управління фондами;

Місцезнаходження ТОВ «КУА «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА»: вул. Богдана Хмельницького, буд. 19-21, м. Київ, 01030.

Товариством з обмеженою відповідальністю Аудиторською фірмою «ФІНЕКС-АУДИТ» (надалі за текстом – Аудитор) був проведений аудит річної фінансової звітності ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «КОНДИТЕРІНВЕСТ» (надалі за текстом – ПАТ «ЗНВКІФ «КОНДИТЕРІНВЕСТ»), у складі: Баланс (Звіт про фінансовий стан) (форма № 1) станом на 31.12.2014 року; Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) (форма № 2); Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) (форма № 3); Звіт про власний капітал (форма № 4); Примітки до фінансової звітності, складеної відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності за 2014 рік (надалі за текстом – Примітки за 2014 рік), яка загалом надалі іменується – фінансова звітність або фінансові звіти.

Фінансова звітність за 2014 рік ПАТ «ЗНВКІФ «КОНДИТЕРІНВЕСТ» є першою фінансовою звітністю, складеною за Міжнародними стандартами фінансової звітності (МСФЗ). Датою першого застосування МСФЗ для складання фінансової звітності (дата переходу) ПАТ «ЗНВКІФ «КОНДИТЕРІНВЕСТ» було визначено 01 січня 2013 р.

Основні принципи облікової політики ФОНДУ на 2014 рік відображені в наказі про облікову політику ПАТ «ЗНВКІФ «КОНДИТЕРІНВЕСТ» 0401/14Б0, затвердженим Головою Наглядової ради 04.01.2014 р.

Усі господарські операції, які відбувалися на ФОНДІ у звітному періоді, відображені із застосуванням Плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань і господарських операцій підприємств і організацій, затвердженого наказом Мінфіну України від 30.11.99 р. за № 291, з урахуванням вимог Положення про особливості бухгалтерського обліку операцій інститутів спільного інвестування, затвердженого рішенням НКЦПФР від 26.11.2013 р. за № 2669.

Обрані методи оцінки залишків ПАТ «ЗНВКІФ «КОНДИТЕРІНВЕСТ» на 31.12.2014 року відповідають вимогам Положення про порядок визначення вартості чистих активів інститутів спільного інвестування затвердженого рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 30.07.2013 р. за № 1336, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України від 21.08.2013 р. за № 1444/23976.

Річна фінансова звітність ПАТ «ЗНВКІФ «КОНДИТЕРІНВЕСТ» складена у відповідності з вимогами Міністерства фінансів України до її заповнення. Вступні залишки й валюта балансу фінансових звітів ПАТ «ЗНВКІФ «КОНДИТЕРІНВЕСТ» на початок 2014 року відповідають вихідним даним фінансових звітів за 2013 рік. Дані фінансових звітів ФОНДУ підтверджуються даними бухгалтерського обліку.

Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність

Управлінський персонал ПАТ «ЗНВКІФ «КОНДИТЕРІНВЕСТ» несе відповідальність за складання фінансової звітності, нормативно-правових актів Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку, а також за такий внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає потрібним для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

Відповідальність Аудитора

Відповідальністю Аудитора є висловлення думки на підставі проведеного аудиту щодо фінансової звітності ПАТ «ЗНВКІФ «КОНДИТЕРІНВЕСТ». Аудиторська перевірка проведена згідно Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, зокрема Міжнародних стандартів аудиту 700, 705, 706, 720.

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

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

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

Висловлення думки

На думку Аудитора, фінансова звітність ПАТ «ЗНВКІФ «КОНДИТЕРІНВЕСТ» . та за рік, що закінчився на зазначену дату, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан станом на 31 грудня 2014 р., фінансові результати діяльності та рух грошових коштів за 2014 рік, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

II. Звіт щодо вимог інших законодавчих та нормативних актів

Звіт про інші правові та регуляторні вимоги складений відповідно Вимог до аудиторського висновку, що подається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку при розкритті інформації про результати діяльності інститутів спільного інвестування (пайових та корпоративних інвестиційних фондів) та компанії з управління активами (затверджених рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 11.06.2013 р. за № 991).

Розкриття інформації щодо формування та сплати статутного капіталу ПАТ «ЗНВКІФ «КОНДИТЕРІНВЕСТ»

Станом на 31.12.2014 р. статутний капітал ПАТ «ЗНВКІФ «КОНДИТЕРІНВЕСТ» складає 78 559 000 (сімдесят вісім мільйонів п'ятсот п'ятдесят дев'ять тисяч) гривень, що відповідає положенням статуту товариства, викладеному в новій редакції згідно рішення зборів акціонера від 22.05.2013 р., та зареєстрованому Подільською районною в місті Києві державною адміністрацією 06.06.2013 р. (реєстраційний № 10711050005026231).

Протягом 2014 року на ПАТ «ЗНВКІФ «КОНДИТЕРІНВЕСТ» змін у статутному капіталі не відбувалось.

Станом на 31.12.2014 р. зареєстрований статутний капітал ПАТ «ЗНВКІФ «КОНДИТЕРІНВЕСТ» у розмірі 78 559 000 (сімдесят вісім мільйонів п'ятсот п'ятдесят дев'ять тисяч) гривень сплачений повністю. Оплата акцій ПАТ «ЗНВКІФ «КОНДИТЕРІНВЕСТ» здійснювалась грошовими коштами у строки, встановлені Проспектом емісії акцій ПАТ «ЗНВКІФ «КОНДИТЕРІНВЕСТ».

Аудитором перевірено інформацію щодо формування та оплати статутного капіталу ПАТ «ЗНВКІФ «КОНДИТЕРІНВЕСТ» і отримано належні аудиторські докази достовірності розкриття цієї інформації у фінансових звітах товариства

Розкриття інформації за видами активів

Необоротні активи ПАТ «ЗНВКІФ «КОНДИТЕРІНВЕСТ» станом на 31.12.2014 р. складаються з довгострокових фінансових інвестицій у сумі 78 тис. грн., оцінених за собівартістю за вирахуванням збитків від знецінення.

Оборотні активи ПАТ «ЗНВКІФ «КОНДИТЕРІНВЕСТ» складають 127 171 тис. грн.

Загальна сума дебіторської заборгованості ПАТ «ЗНВКІФ «КОНДИТЕРІНВЕСТ» складає 98 044 тис. грн. У складі іншої поточної дебіторської заборгованості ПАТ «ЗНВКІФ «КОНДИТЕРІНВЕСТ» враховує заборгованість за наданими позиками у відповідності до вимог ст. 34 Розділу V Закону України «Про інститути спільного інвестування», оцінену за собівартістю з урахуванням дисконтування майбутньої вартості грошових потоків від такої позики.

У складі фінансових активів, доступних до продажу ПАТ «ЗНВКІФ «КОНДИТЕРІНВЕСТ», враховує за справедливою вартістю акції на суму 2 727 тис. грн. та корпоративні права в іншій, ніж цінні папери, формі на суму 3 тис. грн.

Залишок грошових коштів ПАТ «ЗНВКІФ «КОНДИТЕРІНВЕСТ» у національній валюті станом на 31.12.2014 р. складає 26 391 тис. грн., в тому числі на депозитних рахунках – 26 000 тис. грн. Залишок грошових коштів ПАТ «ЗНВКІФ «КОНДИТЕРІНВЕСТ» в іноземній валюті станом на 31.12.2014 р. складає 6 тис. грн. Залишки грошових коштів на рахунках ПАТ «ЗНВКІФ «КОНДИТЕРІНВЕСТ» підтверджені банківськими виписками.

Порівняно з залишками активів ПАТ «ЗНВКІФ «КОНДИТЕРІНВЕСТ» минулого звітного року загальна сума активів зменшилась на 9 896 тис. грн. Основною причиною цього є зменшення залишків грошових коштів станом на 31.12.2014 р.

Склад та структура активів, що перебувають у портфелі ПАТ «ЗНВКІФ «КОНДИТЕРІНВЕСТ», повністю відповідає діючим вимогам Закону України «Про інститути спільного інвестування» та Положення про склад та структуру активів інституту спільного інвестування, затвердженого Рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку N 1753 від 10.09.2013 р., зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 01.10.2013 р. за № 1689/24221.

Розкриття інформації про зобов'язання

Загальна сума зобов'язань ПАТ «ЗНВКІФ «КОНДИТЕРІНВЕСТ» становить 246 тис. грн. та складається з поточної заборгованості за отримані послуги у сумі 23 тис. грн. за справедливою вартістю, заборгованості за розрахунками зі страхування у сумі 4 тис. грн. та заборгованості перед бюджетом з податку на прибуток у сумі 194 тис. грн.

Довгострокових фінансових зобов'язань ПАТ «ЗНВКІФ «КОНДИТЕРІНВЕСТ» не має.

Розкриття інформації про власний (акціонерний) капітал

Загальний розмір власного капіталу ПАТ «ЗНВКІФ «КОНДИТЕРІНВЕСТ» на 31.12.2014 р. складає 127 003 тис. грн.

Статутний капітал ПАТ «ЗНВКІФ «КОНДИТЕРІНВЕСТ» складає 78 559 тис. грн. Неоплаченого та вилученого капіталу станом на 31.12.2014 р. ПАТ «ЗНВКІФ «КОНДИТЕРІНВЕСТ» не має.

Додатковий капітал ПАТ «ЗНВКІФ «КОНДИТЕРІНВЕСТ» складає 5 408 тис. грн. У складі додаткового капіталу товариство враховує емісійний дохід, отриманий під час первинного розміщення інструментів власного капіталу. Резервний фонд ПАТ «ЗНВКІФ «КОНДИТЕРІНВЕСТ» не формувався.

Сума нерозподіленого прибутку ПАТ «ЗНВКІФ «КОНДИТЕРІНВЕСТ» складає 43 036 тис. грн.

Вартість чистих активів

Вартість чистих активів ПАТ «ЗНВКІФ «КОНДИТЕРІНВЕСТ» станом на 31.12.2014 р. складає 134 021 тис. грн. Концептуальною основою, що була використана для розрахунку вартості чистих активів ПАТ «ЗНВКІФ «КОНДИТЕРІНВЕСТ», є Національні положення (стандарти) бухгалтерського обліку. Розрахунок вартості чистих активів здійснено ФОНДОМ у відповідності з вимогами Положення про порядок визначення вартості чистих активів інститутів спільного інвестування затвердженого рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 30.07.2013 р. за № 1336, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України від 21.08.2013 р. за № 1444/23976.

Розкриття інформації щодо обсягу чистого прибутку

Сума нерозподіленого прибутку ПАТ «ЗНВКІФ «КОНДИТЕРІНВЕСТ» станом на 31.12.2014 р. складає 43 036 тис. грн. При цьому результатом фінансово-господарської діяльності за звітний період є прибуток у розмірі 42 120 тис. грн., який є результатом фінансово-господарської діяльності товариства за звітний період.

Загальна сума доходу ПАТ «ЗНВКІФ «КОНДИТЕРІНВЕСТ» за 2014 рік становить суму 54 312 тис. грн., більшу частину якого складають фінансові доходи (46 900 тис. грн. – 86,4%) у вигляді нарахованих та отриманих дивідендів, відсотків за депозитними договорами, відсотків за наданими згідно із законодавством позиками та доходів від дисконтування грошових потоків за короткостроковими позиками. Витрати ПАТ «ЗНВКІФ «КОНДИТЕРІНВЕСТ» за 2014 рік складають загальну суму 12 192 тис. грн., значну частину витрат становлять фінансові витрати від дисконтування грошових потоків за короткостроковими позиками (10 805 тис. грн. або 88,6 %).

Суми та склад витрат, які відшкодовуються за рахунок активів ПАТ «ЗНВКІФ «КОНДИТЕРІНВЕСТ», відповідають вимогам діючого законодавства та Положення про склад і розмір витрат, що відшкодовуються за рахунок активів інституту спільного інвестування, затвердженого Рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку №1468 від 13.08.2013 р., зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 03.09.2013 р. за № 1516/24048.

Інформація щодо системи внутрішнього аудиту (контролю)

На ПАТ «ЗНВКІФ «КОНДИТЕРІНВЕСТ» відсутня посада внутрішнього аудитора, служба внутрішнього аудиту не створювалась.

Інформація щодо стану корпоративного управління

На думку Аудитора стан корпоративного управління ПАТ «ЗНВКІФ «КОНДИТЕРІНВЕСТ» (з урахуванням особливостей діяльності інститутів спільного інвестування) в цілому відповідає вимогам чинного законодавства.

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

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

Події після дати балансу

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

Аналіз пруденційних показників діяльності

ПАТ «ЗНВКІФ «КОНДИТЕРІНВЕСТ» є венчурним корпоративним інвестиційним фондом. Вимоги чинного законодавства щодо розрахунку пруденційних показників діяльності інвестиційних фондів на венчурні фонди не поширюються.

Відомості про Аудитора

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

Ідентифікаційний код юридичної особи: 32237449.

Вид діяльності за КВЕД :

- Діяльність у сфері бухгалтерського обліку й аудиту; консультування з питань оподаткування.

Місцезнаходження: вул. Чайковського, буд. 5/7/9, к. 2, м. Харків, 61022.

Аудитор здійснює діяльність на підставі наступних документів:

- Свідоцтво про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів № 3095, видане за рішенням Аудиторської Палати України № 118 від 26.12.2002 р., дію подовжено до 27.09. 2017 р.
- Свідоцтво про внесення до Реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів № 48 серія та номер Свідоцтва П 000048, унесено до Реєстру за рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 12.03.2013 р., дійсне до 27.09.2017 р.

Аудиторська перевірка ФОНДУ проводилась аудитором Крімерман Ладією Олександрівною, яка діє на підставі Сертифіката аудитора серія А № 006274, виданого рішенням Аудиторської Палати України № 176/10 від 26.04.2007 р., термін чинності продовжено до 26.04.2017 р.

Інформація про договір на проведення аудиту

Аудиторська перевірка ПАТ «ЗНВКІФ «КОНДИТЕРІНВЕСТ» проводилась у відповідності до умов Договору на проведення аудиту № 2013/1028-1А(2), укладеного 23 грудня 2014 року. Термін проведення перевірки 7 (сім) робочих днів. Дата початку проведення аудиту 18.03.2015 р., дата закінчення аудиту 26.03.2015 р.

Додатки:

Річна фінансова звітність ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «КОНДИТЕРІНВЕСТ» за 2014 рік

26 березня 2015 року.

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



Крімерман Л.О.

АУДИТОРСЬКА ПАЛАТА УКРАЇНИ

С В І Д О Ц Т В О

про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів

№ 3095

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

Ідентифікаційний код/номер 32237449

Суб'єкт господарювання включений
до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів
рішенням Аудиторської палати України

від 26 грудня 2002 р. №118

Рішенням Аудиторської палати України
від 27 вересня 2012 р. №257/3
термін чинності Свідоцтва продовжено

до 27 вересня 2017 р.
Голова АПУ (І.Нестеренко)
Зав. Секретаріату АПУ (С.Прилипко)
М.П.

Рішенням Аудиторської палати України
від
термін чинності Свідоцтва продовжено

до
Голова АПУ
Зав. Секретаріату АПУ
М.П.

Рішенням Аудиторської палати України
від
термін чинності Свідоцтва продовжено

до
Голова АПУ
Зав. Секретаріату АПУ
М.П.

№00366



АУДИТОРСЬКА ПАЛАТА
УКРАЇНИ



УКРАЇНА
НАЦІОНАЛЬНА КОМІСІЯ З ЦІННИХ ПАПЕРІВ ТА ФОНДОВОГО РИНКУ

СВІДОЦТВО

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

ТОВ АФ «ФІНЕКС - АУДИТ»

(найменування аудиторської фірми)

32237449

(код за ЄДРПОУ)

№ 3095 від 26.12.2002 року

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

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

Реєстраційний номер Свідоцтва: 48

Серія та номер Свідоцтва: П 000048

Строк дії Свідоцтва: з 12.03.2013 до 27.09.2017

Член Національної
комісії з цінних
паперів та
фондового ринку



(підпис)

О. М. Мозговий

АУДИТОРЬСЬКА ПАЛАТА УКРАЇНИ

СЕРТИФІКАТ АУДИТОРА

Серія А № 006274

Громадянину(ці) Терімаєвській
Люді Олександрівні

на підставі Закону України "Про аудиторську діяльність"
рішенням Аудиторської палати України № 146/10
віда 26 " квітня 2007 р.
присвоєна кваліфікація аудитора.

Сертифікат чинний до " 26 " квітня 2012 р.

М. П. Голова комісії (В. Соко)
Завідувач Секретаріату (Л. Добрян)

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

термін дії сертифіката продовжено до
26 " квітня 2017 р.



М. П. Голова комісії (Г. Немеренко)
Завідувач Секретаріату (С. Стришак)

2. Рішенням Аудиторської палати України №
віда " " 20__ р.

термін дії сертифіката продовжено до
" " 20__ р.

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

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

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

КОДИ		
2015	01	01
36633361		
8038500000		
230		
64.99		

-
V

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на **31 грудня 2014** р.

Форма №1 Код за ДКУД **1801001**

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	-	-
первісна вартість	1001	-	-
накопичена амортизація	1002	-	-
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-
Основні засоби	1010	-	-
первісна вартість	1011	-	-
знос	1012	-	-
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
Знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
Первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
Накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	54	78
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	54	78
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	-	-
Виробничі запаси	1101	-	-
Незавершене виробництво	1102	-	-
Готова продукція	1103	-	-
Товари	1104	-	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестраховувачів	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	-	-
з бюджетом	1135	-	-
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	93856	98044
Поточні фінансові інвестиції	1160	2730	2730
Гроші та їх еквіваленти	1165	40505	26397
Готівка	1166	-	-
Рахунки в банках	1167	40505	26397
Витрати майбутніх періодів	1170	-	-
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	-	-
у тому числі в: резервах довгострокових зобов'язань	1181	-	-

резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-
резервах незароблених премій	1183	-	-
інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	-	-
Усього за розділом II	1195	137091	127171
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	137145	127249

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	78559	78559
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	5408	5408
Емісійний дохід	1411	5408	5408
Накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	53146	43036
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	137113	127003
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
Благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:	1531	-	-
резерв довгострокових зобов'язань			
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Призовий фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
Усього за розділом II	1595	-	-
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	25	23
розрахунками з бюджетом	1620	2	195
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	194
розрахунками зі страхування	1625	5	4
розрахунками з оплати праці	1630	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	-	-
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	-	24
Усього за розділом III	1695	32	246
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-
Баланс	1900	137145	127249

Керівник

Москалевський Вячеслав Олександрович

Головний бухгалтер

Москалевський Вячеслав Олександрович

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

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ

2015 | 01 | 01

36633361

Підприємство **Публічне акціонерне товариство "Закритий педиверсифікований венчурний корпоративний інвестиційний фонд" КОНДИТЕРІНВЕСТ"** за ЄДРПОУ

(найменування)

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

за Рік 2014 р.

Форма N2 Код за ДКУД **1801003**

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	-	-
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
<i>премії підписані, валова сума</i>	2011	-	-
<i>премії, передані у перестраховування</i>	2012	-	-
<i>зміна резерву незароблених премій, валова сума</i>	2013	-	-
<i>зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій</i>	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(-)	(-)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	-	-
збиток	2095	(-)	(-)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
<i>зміна інших страхових резервів, валова сума</i>	2111	-	-
<i>зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах</i>	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	7412	118
у тому числі:	2121	-	-
<i>дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>			
<i>дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	2122	-	-
<i>дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування</i>	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(445)	(379)
Витрати на збут	2150	(-)	(-)
Інші операційні витрати	2180	(748)	(-)
у тому числі:	2181	-	-
<i>витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>			
<i>витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	6219	-
збиток	2195	(-)	(261)
Доход від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	46900	37915
Інші доходи	2240	-	-
у тому числі:	2241	-	-
<i>дохід від благодійної допомоги</i>			
Фінансові витрати	2250	(10805)	(11111)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(-)	(-)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-

Фінансовий результат до оподаткування:	2290	42314	26543
прибуток	2295	(-)	(-)
збиток	2300	(194)	-
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2305	-	-
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування			
Чистий фінансовий результат:	2350	42120	26543
прибуток	2355	(-)	(-)
збиток			

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	42120	26543

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	1193	379
Разом	2550	1193	379

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	78559	78559
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	78559	78559
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	536,15754	337,87345
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	536,15754	337,87345
Дивіденди на одну просту акцію	2650	-	-

Керівник

Головний бухгалтер



Москалевський Вячеслав Олександрович

Москалевський Вячеслав Олександрович

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

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2015	01	01
36633361		

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за **Рік 2014** р.

Форма N3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	-	-
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	-	-
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	-	-
Надходження від повернення авансів	3020	-	-
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	44	118
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
Надходження від операційної оренди	3040	-	-
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	-	-
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(6286)	(305)
Праці	3105	(-)	(-)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(51)	(50)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(2633)	(30)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(2632)	(30)
Витрачання на оплату авансів	3135	(-)	(-)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(-)	(-)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(-)	(-)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(-)	(-)
Інші витрачання	3190	(-)	(-)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-8926	-267
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	303
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	5017	3583
дивідендів	3220	30950	16650
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	1850	107040
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-

Інші надходження	3250	-	-
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
необоротних активів	3260	(-)	(-)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(-)	(101968)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	-	-
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	37817	25608
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	-	-
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	-	-
Сплату дивідендів	3355	(49619)	(200)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(-)	(-)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(-)	(-)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(-)	(-)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(-)	(-)
Інші платежі	3390	(-)	(-)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-49619	-200
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-20728	25141
Залишок коштів на початок року	3405	40505	15364
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	6620	-
Залишок коштів на кінець року	3415	26397	40505

Керівник

Головний бухгалтер



Москалевський Вячеслав Олександрович

Москалевський Вячеслав Олександрович

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	(10110)	-	-	(10110)
Залишок на кінець року	4300	78559	-	5408	-	43036	-	-	127003

Керівник

Москалевський Вячеслав Олександрович

Головний бухгалтер

Москалевський Вячеслав Олександрович



ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
складеної за Міжнародними стандартами фінансової звітності
за 2014 рік

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

I. Основні відомості про Товариство:

1. Повна офіційна назва: Публічне акціонерне товариство «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «КОНДИТЕРІНВЕСТ»»;

2. Код ЄДРПОУ – 36633361;

3. Код ЄДРІСІ – 1331408;

4. Організаційно-правова форма: акціонерне товариство;

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

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

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

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

9. Поточні рахунки:

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

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

11. Термін діяльності: 20 років з дати реєстрації в ЄДРІСІ.

12. Основні види діяльності за КВЕД:

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

- 66.11 – управління фінансовими ринками;

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

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

14. ПАТ «ЗНВКІФ «КОНДИТЕРІНВЕСТ» не отримувало Ліцензії.

15. Відокремлених підрозділів (філій та представництв) ПАТ «ЗНВКІФ «КОНДИТЕРІНВЕСТ» не має.

16. Відомості про засновників: відповідно до рішення зборів засновників, оформленого Протоколом № 1 від 09.09.2009 р. та статуту, засновниками ПАТ «ЗНВКІФ «КОНДИТЕРІНВЕСТ» є:

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

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

17. Випуск акцій:

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

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

- випуск акцій простих іменних ПАТ «ЗНВКІФ «КОНДИТЕРІНВЕСТ» у бездокументарній формі номінальною вартістю 1000 (одна тисяча) гривень кожна у кількості 78559 (сімдесят вісім тисяч п'ятсот п'ятдесят дев'ять) шт. на загальну суму 78 559 000 (сімдесят вісім мільйонів п'ятсот п'ятдесят дев'ять тисяч) гривень 00 копійок з метою здійснення спільного інвестування було зареєстровано НКЦПФР 12 серпня 2013 року, реєстраційний №00442. У зв'язку з видачею нового Свідоцтва про реєстрацію випуску акцій Свідоцтво №1789 від 07.07.2010 р. було анульовано.

Фінансова звітність станом на 31.12.2014 р. не була затверджена Зборами акціонерів

18. Мета:

Метою ПАТ «ЗНВКІФ «КОНДИТЕРІНВЕСТ» є отримання прибутку від діяльності спільного інвестування, забезпечення прибутковості вкладення та приросту вкладень інвесторів. Інвестиційну діяльність протягом звітного періоду здійснювало ТОВ "КУА "Інвестиційний капітал Україна" на підставі договору про управління активами №1-УА від 25.10.2013 р. та договору про управління активами №1-УА в редакції від 10.04.2014 р.

II. Основа надання інформації

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

Валютою фінансової звітності є грошова одиниця України – гривня, одиниця виміру - тис. грн. Фінансова звітність підготовлена на основі історичної собівартості, за винятком оцінки за справедливою вартістю окремих фінансових інструментів відповідно до МСБО «Фінансові інструменти».

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

ПАТ «ЗНВКІФ «КОНДИТЕРІНВЕСТ» вперше прийняло МСФЗ у 2013 р. Датою першого застосування міжнародних стандартів для складання фінансової звітності за МСФЗ (дата переходу) визначається 01 січня 2013 р.

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

III. Основи облікової політики та складання звітності складеної за МСФЗ

Основні принципи облікової політики за МСФЗ ПАТ «ЗНВКІФ «КОНДИТЕРІНВЕСТ» на 2014 рік затверджені наказом №0401/14-БО від 04.01.2014 р. Змін до облікової політики не було.

Фінансова звітність за МСФЗ за 2014 рік включає:

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

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

3.1. Визнання та оцінка фінансових інструментів

ПАТ «ЗНВКІФ «КОНДИТЕРІНВЕСТ» визнає фінансовий актив або фінансове зобов'язання у балансі, коли і тільки коли воно стає стороною контрактних положень щодо фінансового інструменту.

За строком виконання зобов'язань фінансові активи ПАТ «ЗНВКІФ «КОНДИТЕРІНВЕСТ» класифікує наступним чином: короткострокові – до одного року, довгострокові – більш одного року. Фінансові активи оцінюються ПАТ «ЗНВКІФ «КОНДИТЕРІНВЕСТ» за справедливою вартістю з відображенням переоцінки у складі прибутку або збитку.

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

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

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

Дисконтуванню підлягає довгострокова дебіторська заборгованість, якщо різниця між номінальною сумою боргу та його дисконтованою вартістю більше 5%. Така довгострокова дебіторська заборгованість підлягає дисконтуванню з застосуванням наступних ставок:

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

- безвідсоткові векселя, тощо – подвійна облікова ставка НБУ на дату складання звітності.
Короткострокові позики, надані ПАТ «ЗНВКІФ «КОНДИТЕРІНВЕСТ» відповідно до чинного законодавства, оцінюються за собівартістю, крім випадків, якщо відсоткова ставка значно відрізняється від ринкової. В цьому випадку дисконтуванню підлягає майбутня вартість грошових потоків від такої позики.

3.2. Грошові кошти та еквіваленти грошових коштів

Грошовими коштами ПАТ «ЗНВКІФ «КОНДИТЕРІНВЕСТ» є: залишки грошових коштів на рахунках в банках. Залишки грошових коштів обліковуються у національній валюті – гривня за номінальною вартістю.

3.3. Дебіторська заборгованість

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

3.4. Фінансові зобов'язання

Фінансовим зобов'язанням для ПАТ «ЗНВКІФ «КОНДИТЕРІНВЕСТ» є: будь-яке зобов'язання, що є:

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

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

Первинно фінансові зобов'язання оцінюються ПАТ «ЗНВКІФ «КОНДИТЕРІНВЕСТ» за справедливою вартістю з відображенням переоцінки у складі прибутків та збитків плюс прямі витрати, пов'язані з придбанням або випуском. Потім Компанія оцінює фінансові зобов'язання - за амортизованою вартістю.

3.5. Згортання фінансових активів та зобов'язань

Фінансові активи та зобов'язання згортаються, якщо ПАТ «ЗНВКІФ «КОНДИТЕРІНВЕСТ»

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

3.6. Доходи та витрати

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

Дохід від дивідендів визнається коли встановлено право на отримання платежу.

3.7. Податок на прибуток

ПАТ «ЗНВКІФ «КОНДИТЕРІНВЕСТ» не визнає податок на прибуток, податкові активи і зобов'язання у фінансовій звітності за МСФЗ, тому що МСФЗ та МСБО чітко не регулює відображення у фінансовій звітності інвестиційного податкового кредиту. Товариство відображає вигоду від отриманої пільги по податку на прибуток в примітках до фінансової звітності.

3.8. Умовні зобов'язання та активи

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

3.9. Припинення діяльності

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

3.10. Звітність за сегментами

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

3.11. Прийняття нових стандартів

При складанні фінансової звітності за МСФЗ ПАТ «ЗНВКІФ «КОНДИТЕРІНВЕСТ» застосувало всі нові і змінені стандарти й інтерпретації, затверджені Радою з МСФЗ та Комітетом з тлумачень Міжнародної фінансової звітності, які належать до його операцій і які набули чинності станом на 31 грудня 2014 р.

3.12. Стандарти та інтерпретації, які були прийняті але ще не набули чинності

Нижче перелічені нові стандарти, зміни до стандартів та тлумачення ще не набрали чинності станом на 31 грудня 2014 р. і не застосовувалися при складанні цієї фінансової звітності. Товариство планує почати застосування зазначених стандартів, змін та тлумачень з моменту набрання ними чинності.

МСФЗ 9 «Фінансові інструменти» буде чинним для річних періодів, що починаються 1 січня 2015 р. або після цієї дати. Новий стандарт буде випущений у кілька етапів і замінить собою Міжнародний стандарт фінансової звітності МСБО 39 «Фінансові інструменти – визнання та оцінка». ПАТ «ЗНВКІФ «КОНДИТЕРІНВЕСТ» наразі оцінює вплив цього стандарту на фінансову звітність.

4. Інші операційні доходи, інші операційні витрати

	2014, тис. грн.
Відсотки за поточними рахунками в національній та іноземній валюті	44
Операційна курсова різниця за залишками на поточних та	7368

депозитних рахунках	
Всього	7412

Інші операційні витрати	2014, тис. грн..
Операційна курсова різниця за залишками на поточних та депозитних рахунках	748
Всього	748

5. Адміністративні витрати

	2014, тис. грн.
Розрахункове обслуговування поточних рахунків	21
Винагорода компанії з управління активами	144
Бухгалтерські та аудиторські послуги	65
Послуги депозитарія	12
Послуги оренди приміщення	14
Нотаріальні та юридичні послуги	3
Винагорода членам Наглядової ради та пов'язані із нею внески до Фондів соціального страхування	181
Інші витрати	5
Всього	445

6. Фінансові доходи та витрати

	2014, тис. грн..
Дивіденди отримані	30 950
Відсотки, нараховані за виданими позиками	2 055
Відсотки, нараховані за депозитами	2 962
Фінансові доходи від дисконтування грошових потоків за короткостроковими позиками	10 933
Всього фінансових доходів	46 900

	2014, тис. грн..
Фінансові витрати від дисконтування грошових потоків за короткостроковими позиками	10 805
Всього фінансових витрат	10 805

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

7. Податок на прибуток

Протягом звітної періоду відбувалися зміни податкового законодавства стосовно оподаткування прибутку, отриманого за рахунок операцій з активами ІСІ. Зокрема, Законом України № 1621-VII від 31.07.2014 р. «Про внесення змін до Податкового кодексу України та деяких інших законодавчих актів України» було внесено зміни в пп. 136.1.9 Податкового кодексу України.

За підсумками 2014 року прибуток для цілей оподаткування склав 1 076 172 грн., податок на прибуток – 193 711 грн.

8. Інвестиції, доступні до продажу

Найменування	%	31.12.2014 р., тис. грн.
Акції	99,9	2727
Облігації	0	0
Векселі	0	0
Корпоративні права	0,1	3
Всього	100	2730

Акції українських емітентів, що становлять активи ПАТ «ЗНВКІФ «КОНДИТЕРІНВЕСТ», станом на 31.12.2014 р. перебувають у біржовому списку Фондової біржі "ПФТС" (позалістингові), протягом 2014 року біржовий курс за ними не розраховувався, переоцінка даних фінансових інвестицій за відсутності інформації про справедливую вартість не здійснювалася.

У зв'язку з відсутністю активного ринку щодо корпоративних прав станом на 31.12.2014 р. такі фінансові інвестиції обліковуються за собівартістю з урахуванням збитків від зменшення корисності.

9. Довгострокові фінансові інвестиції

ПАТ «ЗНВКІФ «КОНДИТЕРІНВЕСТ» має довгострокові фінансові інвестиції непов'язаним сторонам на суму 78 тис. грн., які повністю складаються із корпоративних прав українських емітентів.

У зв'язку з відсутністю активного ринку щодо корпоративних прав станом на 31.12.2014 р. такі фінансові інвестиції обліковуються за собівартістю з урахуванням збитків від зменшення корисності.

10. Інша дебіторська заборгованість

	31.12.2014 р., тис. грн.
Справедлива вартість виданих позик, в т.ч.:	92 135
Номінальна вартість виданих позик	99 150
Уцінка номінальної вартості виданих позик у зв'язку із дисконтуванням майбутніх грошових потоків	-7 015
Передплата за майнові права на об'єкти нерухомості	5 909
Інша дебіторська заборгованість	0
Резерв під знецінення дебіторської заборгованості	0
Чиста вартість дебіторської заборгованості	98 044

Дебіторська заборгованість, за якою прострочено термін погашення, протягом строку позовної давності оцінюється за оцінною вартістю, яка розраховується шляхом щорічної уцінки балансової вартості, яка існувала до початку уцінки, із застосуванням знижувального коефіцієнта 0,25. Станом на 31.12.2014 р. ознаки, які б свідчили про знецінення поточної дебіторської заборгованості, відсутні, резерв під знецінення не нараховувався.

11. Грошові кошти

	31.12.2014 р., тис. грн.
Поточні рахунки в банках в національній валюті	391
Поточні рахунки в банках в іноземній валюті	6
Депозитні рахунки в банках в національній валюті	26000
Депозитні рахунки в банках в іноземній валюті	0
Каса	0
Всього	26 397

12. Статутний капітал

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

06.06.2013 р. було зареєстровано нову редакцію статуту від 22.05.2013 р. . (Рішення акціонера №6/н) ПАТ «ЗНВКІФ «КОНДИТЕРІНВЕСТ», відповідно до якої статутний капітал було зменшено до 78 559 000 (сімдесят вісім мільйонів п'ятсот п'ятдесят дев'ять тисяч) гривень 00 копійок. Таким чином, станом на 31.12.2014 р. статутний капітал ПАТ «ЗНВКІФ «КОНДИТЕРІНВЕСТ» поділений на 78 559 (сімдесят вісім тисяч п'ятсот п'ятдесят дев'ять) простих іменних акцій номінальною вартістю 1000 (одна тисяча) гривень 00 копійок кожна. Умови розміщення акцій залишилися незмінними. Таке зменшення статутного капіталу не потребувало викупу інструментів власного капіталу і було здійснено виключно за рахунок анулювання нерозміщених раніше акцій Фонду.

Протягом 2014 року розміщень та викупів власних акцій не відбувалося.

Протягом 2014 року було прийнято три рішення про перерозподіл прибутку ПАТ «ЗНВКІФ «КОНДИТЕРІНВЕСТ» за попередні роки:

- Рішення №1 від 19.02.2014 р., відповідно до якого в якості дивідендів розподілявся прибуток минулих років в розмірі 5 700 000,00 грн.;

- Рішення №14 від 26.08.2014 р., відповідно до якого в якості дивідендів розподілявся прибуток минулих років в розмірі 46 000 000,00 грн.;

- Рішення №19 від 27.11.2014 р., відповідно до якого в якості дивідендів розподілявся прибуток минулих років в розмірі 580 000,00 грн.

Загальний розмір дивідендів, нарахованих на користь інвесторів протягом 2014 року, склав 52230 тис. грн. З них до бюджету сплачено 2612 тис. податку з доходів фізичних осіб. Інвестори-юридичні особи протягом 2014 року відсутні, авансові внески з податку на прибуток не нараховувалися.

13. Поточна кредиторська заборгованість

	31.12.2014 р., тис. грн.
Заборгованість з винагороди компанії з управління активами	12
Заборгованість за договорами купівлі корпоративних прав	24
Заборгованість за договорами цивільно-правового характеру	8
Заборгованість з податку з доходів фізичних осіб	1
Заборгованість з податку на прибуток підприємств	194
Заборгованість з єдиного соціального внеску	4
Інше	3
Всього кредиторська заборгованість	32

14. Умовні зобов'язання

ПАТ «ЗНВКІФ «КОНДИТЕРІНВЕСТ» станом на 31.12.2014 р. не мало судових спорів.

Оподаткування

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

Нестабільність на міжнародних фондових ринках та фондовому ринку України

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

Економічне середовище, в умовах якого Товариство здійснює свою діяльність

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

15. Вплив змін валютних курсів

Курс національної валюти – української гривні («грн.») – у порівнянні з долларом США протягом 2014 року суттєво змінився з 7,993 грн./долар США до 15,768556 грн./долар США. У порівнянні з євро національна валюта знецінилася з 11,04153 грн./євро до 19,232908 грн./євро. Зміни курсів основних світових резервних валют по відношенню до гривні вплинули на показники фінансової звітності ПАТ «ЗНВКІФ «КОНДИТЕРІНВЕСТ», зокрема:

- чиста операційна курсова різниця за підсумками 2014 року становить 6 620 тис. грн.
- вплив змін валютних курсів на залишок грошових коштів на поточних та депозитних рахунках становить 6 620 тис. грн.

ПАТ «ЗНВКІФ «КОНДИТЕРІНВЕСТ» оцінює монетарні статті на дату здійснення операції за курсом на початок дня без подальшого перерахунку за курсом на кінець дня здійснення такої операції. На дату балансу монетарні статті оцінюються за курсом на кінець дня дати балансу.

ПАТ «ЗНВКІФ «КОНДИТЕРІНВЕСТ» не вважає, що подальші коливання курсу національної валюти плинуть здатність підприємства виконувати свої зобов'язання перед кредиторами та інвесторами.

16. Ступень повернення дебіторської заборгованості та інших фінансових активів

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

17. Розкриття інформації про пов'язані сторони

До пов'язаних сторін належить:

- Товариство з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «Інвестиційний капітал Україна» (код за ЄДРПОУ 34486135), вул. Богдана Хмельницького, 19-21, м. Київ, 01030;
- Публічне акціонерне товариство "Племзавод "Літинський", (код ЄДРПОУ 00846180), вул. Центральна, 1, с. Громадське, Вінницька обл., 22343;
- Общество с ограниченной ответственностью "РошенРус" (код 89433039), 398037, Липецкая обл., г. Липецк, ул. Опытная, владение №1, корпус Б;
- Москалевський Вячеслав Олександрович, ідентифікаційний код 2464511614;
- Москалевська Тетяна Іванівна, ідентифікаційний код 2387911265;
- Стахурська Наталія Сергіївна, ідентифікаційний код 3057215566;
- Удовіченко Людмила Петрівна, ідентифікаційний код 2597712461.

Протягом 2014 року ПАТ «ЗНВКІФ «КОНДИТЕРІНВЕСТ» надавало позики ПАТ "Племзавод

"Літинський". Відсоткова ставка за цими позиками складала 2,07% річних, що значно нижче, ніж середньо ринковий рівень відсоткових ставок за аналогічними позиками.

Із членом Наглядової ради Стахурською Наталією Сергіївною протягом 2014 року діяв цивільно-правовий договір №б/н від 12.08.2013 р. (розірвано 12.08.2014 р.).

Із членом Наглядової ради Удовіченко Людмилою Петрівною протягом 2014 року діяв цивільно-правовий договір №б/н від 12.08.2014 р.

Протягом 2014 року на користь Москалевського Вячеслава Олександровича було нараховано дивіденди в розмірі 52230 тис. грн.

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

18. Цілі та політика управління фінансовими ризиками

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

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

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

19. Справедлива вартість фінансових інструментів

	Номинальна вартість	Справедлива вартість
Фінансові активи		
Інвестиції доступні до продажу	2730	2730
Довгострокові фінансові інвестиції	78	78
Інша дебіторська заборгованість	105059	98044
Кредиторська заборгованість	246	246

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

20. Звіт про сукупний прибуток

Загальний сукупний прибуток ПАТ «ЗНВКІФ «КОНДИТЕРІНВЕСТ» за 2014 рік складає:

	2014 рік
Чистий прибуток	+42120
Інший сукупний прибуток	0

21. Звітність за сегментами

ПАТ «ЗНВКІФ «КОНДИТЕРІНВЕСТ» має один бізнес-сегмент, а саме отримання приросту капіталу шляхом вкладання капіталу до різних фінансових інструментів.

	Діяльність ІСІ	Інші сегменти
Інші операційні доходи	7412	0

Інші фінансові доходи	46900	0
Інші фінансові витрати	10805	
Дохід, всього	54312	0
Витрати	11998	0
Чистий прибуток (збиток)	42120	0
Сегментні активи	127249	0
Сегментні зобов'язання	246	0
Власний капітал	127003	0

22. Формування резервних фондів

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

23. Події після дати балансу

З 01.01.2015 року набули чинності зміни до Податкового кодексу України, якими, зокрема, уточнено порядок оподаткування доходів, отриманих від операцій з активами ІСІ та нарахованих на активи ІСІ. З цього моменту такі доходи не оподатковуються податком на прибуток.

З 01.01.2015 року також змінено порядок та ставки оподаткування дивідендів, що виплачуються на користь інвесторів – фізичних осіб. Зокрема, дивіденди, в тому числі дивіденди, що нараховуються та виплачуються за цінними паперами ІСІ, оподатковуються ПДФО за ставкою 20%. Також такі доходи фізичних осіб тимчасово оподатковуються військовим збором за ставкою 1,5%.

Голова Наглядової ради



В.О. Москалевський



і проширо, пронумеровано
20 (двадцять) арм
скріплено печаткою



Директор
ТОВ АФ «Фінекс» *Кривенчук А.О.*

