

Дата (рік, місяць, число)

| Коди       |
|------------|
| 18/01/01   |
| 221595     |
| 20542223   |
| 4610136800 |
| 240        |
| 66.30      |

Підприємство Пайовий інвестиційний фонд «Прінком-Збалансований»

диверсифікованого виду інтервального типу ПрАТ «Прикарпатська інвестиційна компанія  
«Прінком»

Територія м.Івано-Франківськ

Організаційно-правова форма господарювання - приватна

Вид економічної діяльності трасти, фонди та подібні фінансові суб'єкти

Середня кількість працівників<sup>1</sup>

Адреса, телефон 76019, м.Івано-Франківськ, вул.Василівна, 22, офіс 300, тел.(03422) 532320

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 "v" у відповідній клітинці)

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

|   |
|---|
| v |
|---|

### Баланс (Звіт про фінансовий стан) на 31 грудня 2017 р.

Форма № 1

код за ДКУД

1801001

| Актив                                                                       | Код рядка   | На початок<br>звітного періоду | На кінець<br>звітного періоду |
|-----------------------------------------------------------------------------|-------------|--------------------------------|-------------------------------|
| 1                                                                           | 2           | 3                              | 4                             |
| <b>I. Необоротні активи</b>                                                 |             |                                |                               |
| Нематеріальні активи:                                                       | 1000        | 0                              | 0                             |
| первісна вартість                                                           | 1001        | 0                              | 0                             |
| накопичена амортизація                                                      | 1002        | 0                              | 0                             |
| Незавершені капітальні інвестиції                                           | 1005        | 0                              | 0                             |
| Основні засоби:                                                             | 1010        | 0                              | 0                             |
| первісна вартість                                                           | 1011        | 0                              | 0                             |
| знос                                                                        | 1012        | 0                              | 0                             |
| Інвестиційна нерухомість                                                    | 1015        | 0                              | 0                             |
| Довгострокові біологічні активи                                             | 1020        | 0                              | 0                             |
| Довгострокові фінансові інвестиції:                                         | 1030        | 0                              | 0                             |
| які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств            | 1035        | 0                              | 0                             |
| інші фінансові інвестиції                                                   | 1040        | 0                              | 0                             |
| Довгострокова дебіторська заборгованість                                    | 1045        | 0                              | 0                             |
| Відстрочені податкові активи                                                | 1090        | 0                              | 0                             |
| Інші необоротні активи                                                      | 1095        | 0                              | 0                             |
| Усього за розділом I                                                        |             |                                |                               |
| <b>II. Оборотні активи</b>                                                  |             |                                |                               |
| Запаси                                                                      | 1100        | 0                              | 0                             |
| Поточні біологічні активи                                                   | 1110        | 0                              | 0                             |
| Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги:           | 1125        | 0                              | 0                             |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками:                                 |             |                                |                               |
| за виданими авансами                                                        | 1130        | 0                              | 0                             |
| з бюджетом                                                                  | 1135        | 0                              | 0                             |
| у т.ч. з податку на прибуток                                                | 1136        | 0                              | 0                             |
| Інша поточна дебіторська заборгованість                                     | 1155        | 6                              | 2                             |
| Поточні фінансові інвестиції                                                | 1160        | 85                             | 234                           |
| Гроші та їх еквіваленти:                                                    | 1165        | 472                            | 398                           |
| Витрати майбутніх періодів                                                  | 1170        | 0                              | 0                             |
| Інші оборотні активи                                                        | 1190        | 0                              | 0                             |
| Інші оборотні активи                                                        | 1195        | 63                             | 634                           |
| Усього за розділом II                                                       |             |                                |                               |
| <b>III. Необоротні активи, утримувані для продажу,<br/>та група вибуття</b> |             |                                |                               |
|                                                                             | 1200        | 0                              | 0                             |
| <b>Баланс</b>                                                               | <b>1300</b> | <b>63</b>                      | <b>634</b>                    |

| Паста                                                                                                    | Код рядка   | На початок звітного періоду | На кінець звітного періоду |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-----------------------------|----------------------------|
| 1                                                                                                        | 2           | 3                           | 4                          |
| <b>I. Власний капітал</b>                                                                                |             |                             |                            |
| Зареєстрований (пайовий) капітал                                                                         | 1400        | 10000                       | 10000                      |
| Капітал у дооцінках                                                                                      | 1405        | 0                           | 0                          |
| Додатковий капітал                                                                                       | 1410        | 0                           | 0                          |
| Резервний капітал                                                                                        | 1415        | 0                           | 0                          |
| Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)                                                              | 1420        | -838                        | -767                       |
| Неоплачений капітал                                                                                      | 1425        | -7972                       | -7972                      |
| Вилучений капітал                                                                                        | 1430        | -628                        | -628                       |
| Усього за розділом I                                                                                     | 1495        | 562                         | 633                        |
| <b>II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення</b>                                                     |             |                             |                            |
| Відстрочені податкові зобов'язання                                                                       | 1500        | 0                           | 0                          |
| Довгострокові кредити банків                                                                             | 1510        | 0                           | 0                          |
| Інші довгострокові зобов'язання                                                                          | 1515        | 0                           | 0                          |
| Довгострокові забезпечення                                                                               | 1520        | 0                           | 0                          |
| Цільове фінансування                                                                                     | 1525        | 0                           | 0                          |
| Усього за розділом II                                                                                    | 1595        | 0                           | 0                          |
| <b>III. Поточні зобов'язання і забезпечення</b>                                                          |             |                             |                            |
| Короткострокові кредити банків                                                                           | 1600        | 0                           | 0                          |
| Векселі видані                                                                                           | 1605        | 0                           | 0                          |
| Поточна кредиторська заборгованість за:                                                                  |             |                             |                            |
| довгостроковими зобов'язаннями                                                                           | 1610        | 0                           | 0                          |
| товари, роботи, послуги                                                                                  | 1615        | 1                           | 1                          |
| розрахунками з бюджетом                                                                                  | 1620        | 0                           | 0                          |
| у тому числі з податку на прибуток                                                                       | 1621        | 0                           | 0                          |
| розрахунками зі страхування                                                                              | 1625        | 0                           | 0                          |
| розрахунками з оплати праці                                                                              | 1630        | 0                           | 0                          |
| за одержаними авансами                                                                                   | 1635        | 0                           | 0                          |
| Поточні забезпечення                                                                                     | 1660        | 0                           | 0                          |
| Доходи майбутніх періодів                                                                                | 1665        | 0                           | 0                          |
| Інші поточні зобов'язання                                                                                | 1690        | 0                           | 0                          |
| Усього за розділом III                                                                                   | 1695        | 1                           | 1                          |
| <b>IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття</b> |             |                             |                            |
|                                                                                                          | 1700        | 0                           | 0                          |
| <b>V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду</b>                                           |             |                             |                            |
|                                                                                                          | 1800        | 0                           | 0                          |
| <b>Баланс</b>                                                                                            | <b>1700</b> | <b>563</b>                  | <b>634</b>                 |

Керівник

Головний бухгалтер

Затверджую:

Генеральний директор  
аудитор (сертифікат АПУ серія А № 403319)

м.п.

Л.Г.Савицька

Я.В.Лютый

В. О. Озеран



Підприємство Пайовий інвестиційний фонд «Прінком-Збалансований»  
 диверсифікованого виду інтервального типу ПрАТ «Прикарпатська інвестиційна  
 компанія «Прінком»

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

| Коди     |
|----------|
| 18/01/01 |
| 20542223 |

## 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 попередній період |
|-----------------------------------------------------------------|-----------|-------------------|----------------------|
| Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)  | 2000      | 0                 | 0                    |
| Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)    | 2050      | 0                 | 0                    |
| Чисті понесені збитки за страховими виплатами                   | 2070      | 0                 | 0                    |
| <b>Валовий:</b>                                                 | 2090      | 0                 | 0                    |
| прибуток                                                        | 2095      | 0                 | 0                    |
| збиток                                                          | 2120      | 0                 | 0                    |
| Інші операційні доходи                                          | 2130      | 24                | 10                   |
| Адміністративні витрати                                         | 2150      | 0                 | 0                    |
| Витрати на збут                                                 | 2180      | 0                 | 0                    |
| Інші операційні витрати                                         |           |                   |                      |
| <b>Фінансовий результат від операційної діяльності:</b>         | 2190      | 0                 | 0                    |
| прибуток                                                        | 2195      | 24                | 10                   |
| збиток                                                          | 2200      | 0                 | 0                    |
| Доход від участі в капіталі                                     | 2220      | 64                | 70                   |
| Інші фінансові доходи                                           | 2240      | 107               | 23                   |
| Інші доходи                                                     | 2250      | 0                 | 0                    |
| Фінансові витрати                                               | 2255      | 0                 | 0                    |
| Втрати від участі в капіталі                                    | 2270      | 76                | 62                   |
| Інші витрати                                                    |           |                   |                      |
| <b>Фінансовий результат до оподаткування:</b>                   | 2290      | 71                | 21                   |
| прибуток                                                        | 2295      | 0                 | 0                    |
| збиток                                                          | 2300      | 0                 | 0                    |
| Витрати (дохід) з податку на прибуток                           | 2305      | 0                 | 0                    |
| Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування |           |                   |                      |
| <b>Чистий фінансовий результат:</b>                             | 2350      | 71                | 21                   |
| прибуток                                                        | 2355      | 0                 | 0                    |
| збиток                                                          |           |                   |                      |

### II. СУКУПНИЙ ДОХІД

| Стаття                                                              | Код рядка | За звітний період | За попередній період |
|---------------------------------------------------------------------|-----------|-------------------|----------------------|
| Дооцінка (уцінка) необоротних активів                               | 2400      | 0                 | 0                    |
| Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів                           | 2405      | 0                 | 0                    |
| Накопичені курсові різниці                                          | 2410      | 0                 | 0                    |
| Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств | 2415      | 0                 | 0                    |
| Інший сукупний дохід                                                | 2445      | 0                 | 0                    |
| <b>Інший сукупний дохід до оподаткування</b>                        | 2450      | 0                 | 0                    |
| Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом            | 2455      | 0                 | 0                    |
| <b>Інший сукупний дохід після оподаткування</b>                     | 2460      | 0                 | 0                    |
| <b>Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)</b>              | 2465      | 71                | 21                   |

### III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

| Найменування показника           | Код рядка | За звітний період | За попередній період |
|----------------------------------|-----------|-------------------|----------------------|
| Матеріальні затрати              | 2500      | 0                 | 0                    |
| Витрати на оплату праці          | 2505      | 0                 | 0                    |
| Відрахування на соціальні заходи | 2510      | 0                 | 0                    |
| Амортизація                      | 2515      | 0                 | 0                    |
| Інші операційні витрати          | 2520      | 24                | 10                   |
| <b>Разом</b>                     | 2550      | 24                | 10                   |

# IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

|                                                            |      |          |          |
|------------------------------------------------------------|------|----------|----------|
| Середньорічна кількість простих акцій                      | 2600 | 0        | 0        |
| Скоригована середньорічна кількість простих акцій          | 2605 | 0        | 0        |
| Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію              | 2610 | 0,000000 | 0,000000 |
| Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію | 2615 | 0,000000 | 0,000000 |
| Дивіденди на одну просту акцію                             | 2650 | 0,000000 | 0,000000 |

Керівник

Головний бухгалтер

м.п.

Затверджую:

Генеральний директор  
аудитор (сертифікат А119 серії А/В № 003519)

м.п.



*[Handwritten signature]*

Л.Г.Савицька

Я.В.Лютій

*[Handwritten signature]*

В. О. Озеран

Підприємство Пайовий інвестиційний фонд «Прінком-Збалансований»  
 диверсифікованого виду інтервального типу ПрАТ «Прикарпатська інвестиційна компанія»  
 «Прінком»

Дата (рік, міс., число)

за ЄДРПОУ

| Код      |
|----------|
| 18/01/01 |
| 20542223 |

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

Форма № 3 код за ДКУД

1801004

| Стаття                                                      | Код         | За звітний період | За аналогічний період |
|-------------------------------------------------------------|-------------|-------------------|-----------------------|
| 1                                                           | 2           | 3                 | 4                     |
| <b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>    |             |                   |                       |
| Надходження від:                                            |             |                   |                       |
| Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)               | 3000        | 0                 | 0                     |
| Повернення податків і зборів                                | 3005        | 0                 | 0                     |
| у тому числі податку на додану вартість                     | 3006        | 0                 | 0                     |
| Цільового фінансування                                      | 3010        | 0                 | 0                     |
| Інші надходження                                            | 3095        | 0                 | 0                     |
| Витрачання на оплату:                                       |             |                   |                       |
| Товарів (робіт, послуг)                                     | 3100        | 22                | 11                    |
| Праці                                                       | 3105        | 0                 | 0                     |
| Відрахувань на соціальні заходи                             | 3110        | 0                 | 0                     |
| Зобов'язань з податків і зборів                             | 3115        | 0                 | 0                     |
| Інші витрачання                                             | 3190        | 2                 | 0                     |
| <b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>         | <b>3195</b> | <b>22</b>         | <b>-11</b>            |
| <b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b> |             |                   |                       |
| Надходження від реалізації:                                 |             |                   |                       |
| фінансових інвестицій                                       | 3200        | 0                 | 0                     |
| необоротних активів                                         | 3205        | 0                 | 0                     |
| Надходження від отриманих:                                  |             |                   |                       |
| відсотків                                                   | 3215        | 68                | 70                    |
| дивідендів                                                  | 3220        | 1                 | 0                     |
| Надходження від деривативів                                 | 3225        | 0                 | 0                     |
| Інші надходження                                            | 3250        | 1070              | 0                     |
| Витрачання на придбання:                                    |             |                   |                       |
| фінансових інвестицій                                       | 3255        | 125               | 0                     |
| необоротних активів                                         | 3260        | 0                 | 0                     |
| Виплати за деривативами                                     | 3270        | 0                 | 0                     |
| Інші платежі                                                | 3290        | 1064              | 41                    |
| <b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>       | <b>3295</b> | <b>50</b>         | <b>29</b>             |
| <b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>   |             |                   |                       |
| Надходження від:                                            |             |                   |                       |
| Власного капіталу                                           | 3300        | 0                 | 0                     |
| Отримання позик                                             | 3305        | 0                 | 0                     |
| Інші надходження                                            | 3340        | 0                 | 0                     |
| Витрачання на:                                              |             |                   |                       |
| Викуп власних акцій                                         | 3345        | 0                 | 0                     |
| Погашення позик                                             | 3350        | 0                 | 0                     |
| Сплату дивідендів                                           | 3355        | 0                 | 0                     |
| Інші платежі                                                | 3390        | 0                 | 0                     |
| <b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>          | <b>3395</b> | <b>0</b>          | <b>0</b>              |
| <b>Чистий рух коштів за звітний період</b>                  | <b>3400</b> | <b>-74</b>        | <b>18</b>             |
| <b>Залишок коштів на початок року</b>                       | <b>3405</b> | <b>572</b>        | <b>454</b>            |
| <b>Вплив зміни валютного курсу на залишок коштів</b>        | <b>3410</b> | <b>0</b>          | <b>0</b>              |
| <b>Залишок коштів на кінець року</b>                        | <b>3415</b> | <b>398</b>        | <b>472</b>            |

Керівник

Головний бухгалтер  
м.п.

Затверджую:

Генеральний директор  
аудитор (сертифікат АПУ № 03519)  
м.п.



*Handwritten signatures of the company's management and auditor.*

Л.Г.Савицька

Я.В.Лютый

В.О. Озеран

Підприємство Пайовий інвестиційний фонд «Прінком-Збалансований»  
диверсифікованого виду інтервального типу ПрАТ «Прикарпатська  
інвестиційна компанія «Прінком»

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

|          |
|----------|
| Код      |
| 18/01/01 |
| 20542223 |

**Звіт про власний капітал**  
**за 2017 р.**

Форма № 4

1801005

| Стаття                                                                       | Код  | Зареєст-<br>рований<br>капітал | Капітал у<br>дооцінках | Додатковий<br>капітал | Резер-<br>вий<br>капітал | Нерозпо-<br>ділений<br>прибуток | Неопла-<br>чений<br>капітал | Вилуче-<br>ний<br>капітал | Всього |
|------------------------------------------------------------------------------|------|--------------------------------|------------------------|-----------------------|--------------------------|---------------------------------|-----------------------------|---------------------------|--------|
| Залишок на<br>початок року                                                   | 4000 | 10000                          | 0                      | 0                     | 0                        | -438                            | -7972                       | -628                      | 562    |
| Коригування:<br>Зміна облікової<br>політики                                  | 4005 | 0                              | 0                      | 0                     | 0                        | 0                               | 0                           | 0                         | 0      |
| Виправлення<br>помилки                                                       | 4010 | 0                              | 0                      | 0                     | 0                        | 0                               | 0                           | 0                         | 0      |
| Інші зміни                                                                   | 4090 | 0                              | 0                      | 0                     | 0                        | 0                               | 0                           | 0                         | 0      |
| Скоригований<br>залишок<br>на початок року                                   | 4095 | 10000                          | 0                      | 0                     | 0                        | -438                            | -7972                       | -628                      | 562    |
| Чистий прибуток<br>(збиток) за звітний<br>період                             | 4100 | 0                              | 0                      | 0                     | 0                        | 71                              | 0                           | 0                         | 71     |
| Інший сукупний дохід<br>за звітний період                                    | 4110 | 0                              | 0                      | 0                     | 0                        | 0                               | 0                           | 0                         | 0      |
| Дооцінка (уцінка)<br>необоротних активів                                     | 4111 | 0                              | 0                      | 0                     | 0                        | 0                               | 0                           | 0                         | 0      |
| Дооцінка (уцінка)<br>фінансових інструментів                                 | 4112 | 0                              | 0                      | 0                     | 0                        | 0                               | 0                           | 0                         | 0      |
| Накопичені курсові<br>різниці                                                | 4113 | 0                              | 0                      | 0                     | 0                        | 0                               | 0                           | 0                         | 0      |
| Частка іншого сукупного<br>доходу асоційованих і<br>спільних підприємств     | 4114 | 0                              | 0                      | 0                     | 0                        | 0                               | 0                           | 0                         | 0      |
| Інший сукупний дохід                                                         | 4116 | 0                              | 0                      | 0                     | 0                        | 0                               | 0                           | 0                         | 0      |
| Розподіл прибутку:<br>Виплати власникам<br>(дивіденди)                       | 4200 | 0                              | 0                      | 0                     | 0                        | 0                               | 0                           | 0                         | 0      |
| Спримування прибутку<br>до зареєстрованого<br>капіталу                       | 4205 | 0                              | 0                      | 0                     | 0                        | 0                               | 0                           | 0                         | 0      |
| Відрахування до<br>резервного капіталу                                       | 4210 | 0                              | 0                      | 0                     | 0                        | 0                               | 0                           | 0                         | 0      |
| Сума чистого прибутку,<br>належа на бюджету від-<br>повідно до законодавства | 4215 | 0                              | 0                      | 0                     | 0                        | 0                               | 0                           | 0                         | 0      |
| Сума чистого прибутку на<br>створення спеціальних<br>(цільових) фондів       | 4220 | 0                              | 0                      | 0                     | 0                        | 0                               | 0                           | 0                         | 0      |
| Сума чистого прибутку,<br>на матеріальне заохочення                          | 4225 | 0                              | 0                      | 0                     | 0                        | 0                               | 0                           | 0                         | 0      |
| Внески учасників:<br>Внески до капіталу                                      | 4240 | 0                              | 0                      | 0                     | 0                        | 0                               | 0                           | 0                         | 0      |
| Погашення заборго-<br>ваності з капіталу                                     | 4245 | 0                              | 0                      | 0                     | 0                        | 0                               | 0                           | 0                         | 0      |
| Вилучення капіталу:<br>Викуп акцій (часток)                                  | 4260 | 0                              | 0                      | 0                     | 0                        | 0                               | 0                           | 0                         | 0      |
| Перепродаж викуп-<br>лених акцій (часток)                                    | 4265 | 0                              | 0                      | 0                     | 0                        | 0                               | 0                           | 0                         | 0      |
| Анулювання викуп-<br>лених акцій (часток)                                    | 4270 | 0                              | 0                      | 0                     | 0                        | 0                               | 0                           | 0                         | 0      |
| Вилучення частки<br>в капіталі                                               | 4275 | 0                              | 0                      | 0                     | 0                        | 0                               | 0                           | 0                         | 0      |
| Зменшення номіна-<br>льної вартості акцій                                    | 4280 | 0                              | 0                      | 0                     | 0                        | 0                               | 0                           | 0                         | 0      |
| Інші зміни в капіталі                                                        | 4290 | 0                              | 0                      | 0                     | 0                        | 0                               | 0                           | 0                         | 0      |
| Придбання (продаж)<br>неконтрольованої частки в<br>дочірньому підприємстві   | 4291 | 0                              | 0                      | 0                     | 0                        | 0                               | 0                           | 0                         | 0      |
| Разом змін в<br>капіталі                                                     |      |                                |                        |                       |                          | 71                              | 0                           | 0                         | 71     |
| Залишок на кінець<br>року                                                    |      |                                |                        |                       |                          | -767                            | -7972                       | -628                      | 633    |

Керівник

Л.Г.Савицька

Головний бухгалтер

Я.В.Лютий

Затверджує

Генеральний директор  
аудитор (сертифікат АПУ серії А № 003519)

В.О.Озеран

м.п.

# ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

станом на 31 грудня 2017 року

## 1. Загальні відомості

Фінансова звітність **Пайовий інвестиційний фонд «Прінком-Збалансований» диверсифікованого виду інтервального типу ПрАТ «Прикарпатська інвестиційна компанія «Прінком»** (далі – Фонд) за рік, що закінчився 31 грудня 2017 року.

Дата та номер свідоцтва про внесення інвестиційного фонду до ЄДРІСІ: 23.12.2010 р. № 595-1.

Ресстраційний код за ЄДРІСІ : 221595

Фінансова звітність Фонду є фінансовою звітністю загального призначення, яка сформована з метою достовірно подання фінансового стану, фінансових результатів діяльності та грошових потоків Фонду для задоволення інформаційних потреб широкого кола користувачів при прийнятті ними економічних рішень.

Концептуальною основою фінансової звітності Фонду за рік, що закінчився 31 грудня 2017 року, є Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ), включаючи Міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО) та Тлумачення (КТМФЗ, ПКТ), видані Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО), в редакції чинній на 01 січня 2017 року, що офіційно оприлюдненні на веб-сайті Міністерства фінансів України.

Підготовлена Фондом фінансова звітність чітко та без будь-яких застережень відповідає всім вимогам чинних МСФЗ з врахуванням змін, внесених РМСБО станом на 01 січня 2017 року, дотримання яких забезпечує достовірне подання інформації в фінансовій звітності, а саме, доречної, достовірної, зіставної та зрозумілої інформації.

При формуванні фінансової звітності Фонд керувався також вимогами національних законодавчих та нормативних актів щодо організації і ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності в Україні, які не протирічають вимогам МСФЗ.

### 2.2. Валюта подання звітності та функціональна валюта, ступінь округлення

Валюта подання звітності відповідає функціональній валюті, якою є національна валюта України – гривня, складена у тисячах гривень.

### 2.3. Припущення про безперервність діяльності

Фінансова звітність Фонду 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 Фонд не міг продовжити подальше здійснення фінансово-господарської діяльності відповідно до принципів безперервності діяльності.

### 2.4. Звітний період фінансової звітності

Звітним періодом, за який формується фінансова звітність, вважається календарний рік, тобто період з 01 січня по 31 грудня 2017 року. Фінансова звітність Фонду затверджена до випуску (з метою оприлюднення) керівником компанії з управління активами 05 лютого 2018 року. Ні учасники Товариства, ні інші особи не мають права вносити зміни до цієї фінансової звітності після її затвердження до випуску.

## 3. Суттєві положення облікової політики

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

Ця фінансова звітність підготовлена на основі історичної собівартості, за винятком оцінки за справедливою вартістю 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.

### **3.2. Загальні положення щодо облікових політик**

#### **3.2.1. Основа формування облікових політик**

Облікові політики – конкретні принципи, основи, домовленості, правила та практика, застосовані суб'єктом господарювання при складанні та поданні фінансової звітності. МСФЗ наводить облікові політики, які, за висновком РМСБО, дають змогу скласти таку фінансову звітність, яка міститиме доречну та достовірну інформацію про операції, інші події та умови, до яких вони застосовуються. Такі політики не слід застосовувати, якщо вплив їх застосування є несуттєвим.

Облікова політика Фонду розроблена та затверджена керівництвом Фонду відповідно до вимог МСБО 8 «Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки».

#### **3.2.2. Форма та назви фінансових звітів**

Перелік та назви форм фінансової звітності Фонду відповідають вимогам, встановленим НП(С)БО 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності».

#### **3.2.3. Методи подання інформації у фінансових звітах**

Згідно НП(С)БО 1 Звіт про сукупний дохід передбачає подання витрат, визнаних у прибутку або збитку, за класифікацією, основою на методі "функції витрат" або "собівартості реалізації", згідно з яким витрати класифікують відповідно до їх функцій як частини собівартості чи, наприклад, витрат на збут або адміністративну діяльність.

Представлення грошових потоків від операційної діяльності у Звіті про рух грошових коштів здійснюється із застосуванням прямого методу, згідно з яким розкривається інформація про основні класи надходжень грошових коштів чи виплат грошових коштів. Інформація про основні види грошових надходжень та грошових виплат формується на підставі облікових записів Фонду.

### **3.3. Облікові політики щодо фінансових інструментів**

#### **3.3.1. Визнання та оцінка фінансових інструментів**

Фонд визнає фінансовий актив або фінансове зобов'язання у балансі, коли і тільки коли воно стає стороною контрактних положень щодо фінансового інструмента. Операції з придбання або продажу фінансових інструментів визнаються із застосуванням обліку за датою розрахунку.

Фонд визнає такі категорії фінансових активів:

- фінансові активи, що оцінюються за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку;
- фінансові активи, що оцінюються за амортизованою собівартістю.

Фонд визнає такі категорії фінансових зобов'язань:

- фінансові зобов'язання, оцінені за амортизованою собівартістю;
- фінансові зобов'язання, оцінені за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку.

Під час первісного визнання фінансового активу або фінансового зобов'язання Фонд оцінює їх за їхньою справедливою вартістю плюс операційні витрати, які безпосередньо належить до придбання або випуску фінансового активу чи фінансового зобов'язання.

Облікова політика щодо подальшої оцінки фінансових інструментів розкривається нижче у відповідних розділах облікової політики.

#### **3.3.2. Грошові кошти та їхні еквіваленти**

Грошові кошти складаються з готівки в касі та коштів на поточних рахунках у банках.



Еквіваленти грошових коштів – це короткострокові, високоліквідні інвестиції, які вільно конвертуються у відомі суми грошових коштів і яким притаманний незначний ризик зміни вартості. Інвестиція визначається зазвичай як еквівалент грошових коштів тільки в разі короткого строку погашення, наприклад, протягом не більше ніж три місяці з дати придбання.

Грошові кошти та їх еквіваленти можуть утримуватися, а операції з ними проводитися в національній валюті та в іноземній валюті.

Іноземна валюта – це валюта інша, ніж функціональна валюта, яка визначена в п.2.3 цих Приміток.

Грошові кошти та їх еквіваленти визнаються за умови відповідності критеріям визнання активами.

Первісна та подальша оцінка грошових коштів та їх еквівалентів здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює їх номінальній вартості.

Первісна та подальша оцінка грошових коштів та їх еквівалентів в іноземній валюті здійснюється у функціональній валюті за офіційними курсами Національного банку України (НБУ).

У разі обмеження права використання коштів на поточних рахунках в у банках (наприклад, у випадку призначення НБУ в банківській установі тимчасової адміністрації) ці активи можуть бути класифіковані у складі непоточних активів. У випадку прийняття НБУ рішення про ліквідацію банківської установи та відсутності ймовірності повернення грошових коштів, визнання їх як активу припиняється і їх вартість відображається у складі збитків звітного періоду.

### **3.3.3. Дебіторська заборгованість**

Дебіторська заборгованість – це фінансовий актив, який являє собою контрактне право отримати грошові кошти або інший фінансовий актив від іншого суб'єкта господарювання.

Дебіторська заборгованість визнається у звіті про фінансовий стан тоді і лише тоді, коли Фонд стає стороною контрактних відношень щодо цього інструменту. Первісна оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює вартості погашення, тобто сумі очікуваних контрактних грошових потоків на дату оцінки.

Дебіторська заборгованість може бути нескасована призначена як така, що оцінюється за справедливою вартістю з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку, якщо таке призначення усуває або значно зменшує невідповідність оцінки чи визнання (яку інколи називають «неузгодженістю обліку»), що інакше виникне внаслідок оцінювання активів або зобов'язань чи визнання прибутків або збитків за ними на різних підставах.

Подальша оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює вартості погашення, тобто сумі очікуваних контрактних грошових потоків на дату оцінки.

У разі змін справедливої вартості дебіторської заборгованості, що мають місце на звітну дату, такі зміни визнаються у прибутку (збитку) звітного періоду.

### **3.3.4. Фінансові активи, що оцінюються за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку**

До фінансових активів, що оцінюються за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку, відносяться акції та паї (частки) господарських товариств.

Після первісного визнання Фонд оцінює їх за справедливою вартістю.

Справедлива вартість акцій, які внесені до біржового списку, оцінюється за біржовим курсом організатора торгівлі.

Якщо акції мають обіг більш як на одному організаторі торгівлі, при розрахунку вартості активів такі інструменти оцінюються за курсом на основному ринку для цього активу або, за відсутності основного ринку, на найсприятливішому ринку для нього. За відсутності свідчень на

користь протилежного, ринок, на якому Фонд зазвичай здійснює операцію продажу активу, приймається за основний ринок або, за відсутності основного ринку, за найсприятливіший ринок.

При оцінці справедливої вартості активів застосовуються методи оцінки вартості, які відповідають обставинам та для яких є достатньо даних, щоб оцінити справедливую вартість, максимізуючи використання доречних відкритих даних та мінімізуючи використання закритих вхідних даних.

Оцінка акцій, що входять до складу активів Фонду та перебувають у біржовому списку організатора торгівлі і при цьому не мають визначеного біржового курсу на дату оцінки, здійснюється за останньою балансовою вартістю.

Для оцінки акцій, що входять до складу активів Фонду та не перебувають у біржовому списку організатора торгівлі, та паїв (часток) господарських товариств за обмежених обставин наближеною оцінкою справедливої вартості може бути собівартість. Це може бути тоді, коли наявної останньої інформації недостатньо, щоб визначити справедливую вартість, або коли існує широкий діапазон можливих оцінок справедливої вартості, а собівартість є найкращою оцінкою справедливої вартості у цьому діапазоні.

Якщо є підстави вважати, що балансова вартість суттєво відрізняється від справедливої, Фонд визначає справедливую вартість за допомогою інших методів оцінки. Відхилення можуть бути зумовлені значними змінами у фінансовому стані емітента та/або змінами кон'юнктури ринків, на яких емітент здійснює свою діяльність, а також змінами у кон'юктурі фондового ринку.

Справедлива вартість акцій, обіг яких зупинено, у тому числі цінних паперів емітентів, які включені до Списку емітентів, що мають ознаки фіктивності, визначається із урахуванням наявності строків відновлення обігу таких цінних паперів, наявності фінансової звітності таких емітентів, результатів їх діяльності, очікування надходження майбутніх економічних вигід.

### **3.3.5. Фінансові активи, що оцінюються за амортизованою собівартістю**

До фінансових активів, що оцінюються за амортизованою собівартістю, Фонд відносить облігації та векселі. Після первісного визнання Фонд оцінює їх за амортизованою собівартістю, застосовуючи метод ефективного відсотка, за вирахуванням збитків від знецінення, якщо вони є.

### **3.3.6. Зобов'язання.**

Поточні зобов'язання – це зобов'язання, які відповідають одній або декільком із нижченаведених ознак:

- Фонд сподівається погасити зобов'язання або зобов'язання підлягає погашенню протягом дванадцяти місяців після звітного періоду;
- Фонд не має безумовного права відстрочити погашення зобов'язання протягом щонайменше дванадцяти місяців після звітного періоду.

Поточні зобов'язання визнаються за умови відповідності визначенню і критеріям визнання зобов'язань.

### **3.3.7. Згортання фінансових активів та зобов'язань**

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

## **3.4. Облікові політики щодо інших активів та зобов'язань**

### **3.4.1. Забезпечення**

Забезпечення визнаються, коли Фонд має теперішню заборгованість (юридичну або конструктивну) внаслідок минулої події, існує ймовірність (тобто більше можливо, ніж неможливо), що погашення зобов'язання вимагатиме вибуття ресурсів, котрі втілюють у собі економічні вигоди, і можна достовірно оцінити суму зобов'язання.

### **3.5. Інші застосовані облікові політики, що є доречними для розуміння фінансової звітності**

#### **3.5.1 Доходи та витрати**

Доходи та витрати визнаються за методом нарахування.

Дохід – це збільшення економічних вигід протягом облікового періоду у вигляді надходження чи збільшення корисності активів або у вигляді зменшення зобов'язань, результатом чого є збільшення чистих активів, за винятком збільшення, пов'язаного з внесками учасників.

Дохід визнається у звіті про прибутки та збитки за умови відповідності визначенню та критеріям визнання. Визнання доходу відбувається одночасно з визнанням збільшення активів або зменшення зобов'язань.

Дохід від надання послуг відображається в момент виникнення незалежно від дати надходження коштів і визначається, виходячи із ступеня завершеності операції з надання послуг на дату балансу.

Дивіденди визнаються доходом, коли встановлено право на отримання коштів.

Витрати – це зменшення економічних вигід протягом облікового періоду у вигляді вибуття чи амортизації активів або у вигляді виникнення зобов'язань, результатом чого є зменшення чистих активів, за винятком зменшення, пов'язаного з виплатами учасникам.

Витрати визнаються у звіті про прибутки та збитки за умови відповідності визначенню та одночасно з визнанням збільшення зобов'язань або зменшення активів.

Витрати негайно визнаються у звіті про прибутки та збитки, коли видатки не надають майбутніх економічних вигід або тоді та тією мірою, якою майбутні економічні вигоди не відповідають або перестають відповідати визнанню як активу у звіті про фінансовий стан.

Витрати визнаються у звіті про прибутки та збитки також у тих випадках, коли виникають зобов'язання без визнання активу.

Витрати, понесені у зв'язку з отриманням доходу, визнаються у тому ж періоді, що й відповідні доходи.

#### **3.5.2. Операції з іноземною валютою**

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

### **4. Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності**

Фонд вперше застосував МСФЗ для формування фінансової звітності у 2015 році.

### **5. Основні припущення, оцінки та судження**

При підготовці фінансової звітності Фонд 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 обґрунтованими і за результатами яких приймаються судження щодо балансової вартості активів та зобов'язань. Хоча ці розрахунки базуються на наявній у Фонді інформації про поточні події, фактичні результати можуть зрештою відрізнятись 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.

#### **5.1. Судження щодо операцій, подій або умов за відсутності конкретних МСФЗ**

Якщо немає МСФЗ, який конкретно застосовується до операції, іншої події або умови, Фонд застосовує судження під час розроблення та застосування облікової політики, щоб інформація була доречною для потреб користувачів для прийняття економічних рішень та достовірною, у тому значенні, що фінансова звітність:

- подає достовірно фінансовий стан, фінансові результати діяльності та грошові потоки Фонду;
- відображає економічну сутність операцій, інших подій або умов, а не лише юридичну форму;
- є нейтральною, тобто вільною від упереджень;
- є повною в усіх суттєвих аспектах.

Під час здійснення судження Фонд посилається на прийнятність наведених далі джерел та враховує їх у низхідному порядку:

- а) вимоги в МСФЗ, у яких ідеться про подібні та пов'язані з ними питання;
- б) визначення, критерії визнання та концепції оцінки активів, зобов'язань, доходів та витрат у Концептуальній основі фінансової звітності.

Під час здійснення судження Фонд враховує найостанніші положення інших органів, що розробляють та затверджують стандарти, які застосовують подібну концептуальну основу для розроблення стандартів, іншу професійну літературу з обліку та прийняті галузеві практики, тією мірою, якою вони не суперечать вищезазначеним джерелам.

## **5.2. Судження щодо справедливої вартості активів Фонду**

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, ризиків, властивих різним фінансовим інструментам, та інших факторів з врахуванням вимог МСФЗ 13 «Оцінка справедливої вартості».

## **5.3. Судження щодо змін справедливої вартості фінансових активів**

Протягом звітного 2017 року переоцінка інвестиційної нерухомості із залученням незалежних оцінювачів не здійснювалась.

## **5.4. Судження щодо очікуваних термінів утримування фінансових інструментів**

Фондом застосовується професійне судження щодо термінів утримання фінансових інструментів, що входять до складу фінансових активів. Професійне судження за цим питанням ґрунтується 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 підконтрольними Фонду і можуть суттєво вплинути на оцінку фінансових інструментів.

## **5.5. Використання ставок дисконтування**

Станом на 31.12.2017 р. середньозважена ставка за портфелем банківських депозитів у національній валюті в банках, у яких не введено тимчасову адміністрацію або не запроваджено ліквідаційну комісію, становила 14,00 % річних.

## **6. Розкриття інформації щодо використання справедливої вартості**

### **6.1. Методики оцінювання та вхідні дані, використані для складання оцінок за справедливою вартістю**

Фонд здійснює виключно безперервні оцінки справедливої вартості активів та зобов'язань, тобто такі оцінки, які вимагаються МСФЗ 9 та МСФЗ 13 у звіті про фінансовий стан на кінець кожного звітного періоду.

| Класи активів та зобов'язань, оцінених за справедливою вартістю | Методики оцінювання                                                                                                                                                                                                                               | Метод оцінки (ринковий, дохідний, витратний) | Вихідні дані                                                                                                                                                                                              |
|-----------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Грошові кошти та їх еквіваленти                                 | Первісна та подальша оцінка грошових коштів та їх еквівалентів здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює їх номінальній вартості                                                                                                        | Ринковий                                     | Офіційні курси НБУ                                                                                                                                                                                        |
| Депозити (крім депозитів до запитання)                          | Первісна оцінка депозиту здійснюється за його справедливою вартістю, яка зазвичай дорівнює його номінальній вартості. Подальша оцінка депозитів у національній валюті здійснюється за справедливою вартістю очікуваних грошових потоків           | Дохідний (дисконтування грошових потоків)    | Ставки за депозитами, ефективні ставки за депозитними договорами                                                                                                                                          |
| Інструменти капіталу                                            | Первісна оцінка інструментів капіталу здійснюється за їх справедливою вартістю, яка зазвичай дорівнює ціні операції, в ході якої був отриманий актив. Подальша оцінка інструментів капіталу здійснюється за справедливою вартістю на дату оцінки. | Ринковий, витратний                          | Офіційні біржові курси організаторів торгів на дату оцінки, за відсутності визначеного біржового курсу на дату оцінки, використовується остання балансова вартість, ціни закриття біржового торгового дня |
| Дебіторська заборгованість                                      | Первісна та подальша оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює вартості погашення, тобто сумі очікуваних контрактних грошових потоків на дату оцінки.                                                | Дохідний                                     | Контрактні умови, ймовірність погашення, очікувані вхідні грошові потоки                                                                                                                                  |
| Поточні зобов'язання                                            | Первісна та подальша оцінка поточних зобов'язань здійснюється за вартістю погашення                                                                                                                                                               | Витратний                                    | Контрактні умови, ймовірність погашення, очікувані вихідні грошові потоки                                                                                                                                 |

## 7. Грошові кошти

### Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти та їх еквіваленти включають кошти в банках на поточних та депозитних рахунках.

В балансі Фонду грошові кошти на поточних та депозитних рахунках відображені наступним чином:

|                                 | На 31 грудня<br>2017 року | На 31 грудня<br>2016 року | тис. грн.<br>Зміни<br>(+,-) |
|---------------------------------|---------------------------|---------------------------|-----------------------------|
| Грошові кошти та їх еквіваленти | 398                       | 472                       | (-) 74                      |

|                                                       | На 31 грудня<br>2017 року | На 31 грудня<br>2016 року | Зміни<br>(+,-) |
|-------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|----------------|
| в національній валюті                                 |                           |                           |                |
| Грошові кошти та їх еквіваленти<br>в іноземній валюті | -                         | -                         | -              |
| <b>Разом</b>                                          | <b>398</b>                | <b>472</b>                | <b>(-) 74</b>  |

## 7. Інша поточна дебіторська заборгованість

Інша поточна дебіторська заборгованість обліковуються за справедливою вартістю.

Інша поточна дебіторська заборгованість станом на 31 грудня 2017 року, 31 грудня 2016 року представлена таким чином:

|                                         | На 31 грудня<br>2017 року | На 31 грудня<br>2016 року | Зміни<br>(+,-) |
|-----------------------------------------|---------------------------|---------------------------|----------------|
| Інша поточна дебіторська заборгованість | 2                         | 6                         | (-) 4          |
| <b>Всього</b>                           | <b>2</b>                  | <b>6</b>                  | <b>(-) 4</b>   |

## 8. Поточні фінансові інвестиції

Поточні фінансові інвестиції обліковуються за справедливою вартістю. Станом на 31 грудня 2017 року, 31 грудня 2016 року:

|                                         | На 31 грудня<br>2017 року | На 31 грудня<br>2016 року | Зміни<br>(+,-) |
|-----------------------------------------|---------------------------|---------------------------|----------------|
| Інша поточна дебіторська заборгованість | 234                       | 85                        | (+) 149        |
| <b>Всього</b>                           | <b>234</b>                | <b>85</b>                 | <b>(+) 149</b> |

Портфель вагомих поточних фінансових інвестицій станом на 31 грудня 2017 року :

| Найменування                                              | Код ЄДРПОУ | Кількість,<br>шт. | Оцінна<br>вартість, грн. |
|-----------------------------------------------------------|------------|-------------------|--------------------------|
| ПАТ "Ясинівський коксохімічний завод"                     | 00191035   | 6 120             | 1417.39                  |
| ПАТ "Донецькгірмаш"                                       | 05763702   | 15 610            | 2731.75                  |
| ПАТ "Дніпроспецсталь"                                     | 00186536   | 10                | 6497.25                  |
| ПАТ "Укртелеком"                                          | 21560766   | 36 000            | 5360.40                  |
| ПАТ "Мостобуд"                                            | 01386326   | 20                | 233.90                   |
| ПАТ "Енергопостачальна компанія<br>"Житомиробленерго"     | 22048622   | 105               | 115.50                   |
| ПрАТ "Полтавський ГЗК"                                    | 00191282   | 644               | 10400.60                 |
| ПАТ "Укрнафта"                                            | 00135390   | 40                | 5625.33                  |
| ПАТ "Кременчуцький колісний завод"                        | 00231610   | 118               | 5203.800                 |
| ПАТ "Мотор Січ"                                           | 14307794   | 5                 | 18297.86                 |
| ПАТ "Харківський машинобудівний завод "Світло<br>шахтаря" | 00165712   | 3 486             | 3209.21                  |
| ПАТ "Алчевський металургійний комбінат"                   | 05441447   | 79 000            | 948.00                   |
| ПАТ "РАЙФФАЙЗЕН БАНК АВАЛЬ"                               | 14305909   | 6 051             | 1789.28                  |
| АСК "Укррічфлот"                                          | 00017733   | 30                | 990.55                   |
| ПАТ "ДТЕК Донецькобленерго"                               | 00131268   | 415               | 4150.00                  |
| ПАТ "ЦЕНТРЕНЕРГО"                                         | 22927045   | 2 000             | 25287.20                 |
| ПАТ "Закарпаттяобленерго"                                 | 00131529   | 1 000             | 4443.40                  |

| <i>Найменування</i>                              | <i>Код ЄДРПОУ</i> | <i>Кількість,<br/>шт.</i> | <i>Оцінна<br/>вартість, грн.</i> |
|--------------------------------------------------|-------------------|---------------------------|----------------------------------|
| ПАТ "Енергопостачальна компанія "Одесаобленерго" | 00131713          | 6 800                     | 3400.00                          |
| ПрАТ "Донецьккокс"                               | 00191112          | 10 567                    | 9558.91                          |
| Міністерство Фінансів України                    | UA4000186159      | 140                       | 62924,71                         |
| Міністерство Фінансів України                    | UA4000196562      | 57                        | 61676,21                         |

Станом на 31 грудня 2017 року у складі поточних фінансових інвестицій обмежений обіг НКЦПФР мають акції:

- ПАТ "Мостобуд", код ЄДРПОУ 01386326;
- ПАТ "ДТЕК Донецькобленерго" код ЄДРПОУ 00131268.

Портфель вагомих поточних фінансових інвестицій станом на 31 грудня 2016 року :

| <i>Найменування</i>                                    | <i>Код<br/>ЄДРПОУ</i> | <i>Кількість,<br/>шт.</i> | <i>Оцінна<br/>вартість, грн.</i> |
|--------------------------------------------------------|-----------------------|---------------------------|----------------------------------|
| ПАТ "Ясинівський коксохімічний завод"                  | 00191035              | 6 120                     | 1417.39                          |
| ПАТ "Донецькгірмаш"                                    | 05763702              | 15 610                    | 2731.75                          |
| ПАТ "Дніпроспецсталь"                                  | 00186536              | 10                        | 6497.25                          |
| ПАТ "Укртелеком"                                       | 21560766              | 36 000                    | 5443.20                          |
| ПАТ "Мостобуд"                                         | 01386326              | 20                        | 233.90                           |
| ПАТ "Енергопостачальна компанія "Житомиробленерго"     | 22048622              | 105                       | 108.15                           |
| ВАТ "Полтавський ГЗК"                                  | 00191282              | 644                       | 10400.60                         |
| ПАТ Укрнафта                                           | 00135390              | 40                        | 4119.41                          |
| Караван                                                | 32307835              | 20                        | 0.00                             |
| ПАТ "Мотор Січ"                                        | 14307794              | 5                         | 9302.37                          |
| ПАТ "КрАЗ"                                             | 00231610              | 118                       | 2950.00                          |
| ПАТ "Харківський машинобудівний завод "Світло шахтаря" | 00165712              | 3 486                     | 522.90                           |
| ПАТ "Алчевський металургійний комбінат"                | 05441447              | 79 000                    | 948.00                           |
| ПАТ "РАЙФФАЙЗЕН БАНК АВАЛЬ"                            | 14305909              | 385                       | 793.29                           |
| АСК "Укррічфлот"                                       | 00017733              | 30                        | 990.55                           |
| ПАТ "ДТЕК Донецькобленерго"                            | 00131268              | 415                       | 4150.00                          |
| ПАТ "ЦЕНТРЕНЕРГО"                                      | 22927045              | 2 000                     | 20502.40                         |
| ПАТ "Закарпаттяобленерго"                              | 00131529              | 1 000                     | 1000.00                          |
| ПАТ "Енергопостачальна компанія "Одесаобленерго"       | 00131713              | 5 000                     | 3110.00                          |
| ПАТ "Донецьккокс"                                      | 00191112              | 10 567                    | 9558.91                          |

Із перелічених поточних фінансових інвестицій обмежений обіг НКЦПФР станом на 31 грудня 2016 року облігацій:

- ТОВ «Караван», код ЄДРПОУ 32307835 (UA4000011381) у кількості 20 шт. станом на 31.12.2016 року обліковуються на нульовою вартістю.

## 9. Капітал

### Пайовий капітал

Станом на 31 грудня 2017 р., 31 грудня 2016 р. Фонд має випущені інвестиційні сертифікати акції в кількості 100 тис. штук загальною сумою 10 000 000 грн. Номінальна вартість кожної акції становить – 100 грн. Форма існування акцій – бездокументарна.

Протягом 2016 року та 2017 року не відбулося розміщення та викуп інвестиційних сертифікатів. Розміщено та оплачено інвестиційних сертифікатів станом на 31.12.2016 року, 31.12.2017 року – 13 246 шт.

Станом на 31 грудня 2017 р., 31 грудня 2016 р. вилучений капітал складає 627 769,17 грн.

Станом на 31 грудня 2017 р., 31 грудня 2016 р. неоплачений капітал складає 7 972 400,00 грн.

Нерозподілений збиток на 31 грудня 2017 року складає 766 389,31 грн., на 31 грудня 2016 року складає 837 542,72 грн.

Дата реєстрації випуску інвестиційних сертифікатів – 11.10.2013 року, номер реєстрації – 00517.

## 10. Кредиторська заборгованість та зобов'язання

### Поточні зобов'язання та забезпечення

Станом на 31 грудня 2016 року, 31 грудня 2017 року кредиторська заборгованість представлена наступним чином:

|                                                                   | <i>тис. грн.</i>          |                           |                |
|-------------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|----------------|
|                                                                   | На 31 грудня<br>2017 року | На 31 грудня<br>2016 року | Зміни<br>(+,-) |
| Поточна кредиторська заборгованість за товари,<br>роботи, послуги | 1                         | 1                         | -              |
| <b>Всього</b>                                                     | <b>1</b>                  | <b>1</b>                  | <b>-</b>       |

Станом на 31 грудня 2017 року, 31 грудня 2016 року Фонд не мав простроченої кредиторської заборгованості.

## 10. Адміністративні та інші витрати

Витрати Фонду, що пов'язані із здійсненням його господарської діяльності є адміністративні витрати. Загальний розмір цих витрат за 2017 рік, що закінчився 31 грудня, за 2016 рік, що закінчився 31 грудня, складає 23,8 тис. грн., які розподіляються за наступними елементами:

| <i>грн.</i>                          |                                                   |                           |                           |                      |
|--------------------------------------|---------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|----------------------|
| №<br>п/п                             | Стаття витрат                                     | На 31 грудня<br>2016 року | На 31 грудня<br>2017 року | Зміни<br>(+/-)       |
| <b>Адміністративні витрати</b>       |                                                   |                           |                           |                      |
| 1                                    | Винагорода КУА                                    | 2 469,87                  | 2 660,95                  | (+) 191,08           |
| 2                                    | Винагорода зберігачу                              | 2 434,00                  | 2 736,70                  | (+) 302,70           |
| 3                                    | Винагорода депозитарній установі                  | 780,00                    | 780,00                    | -                    |
| 4                                    | Винагорода аудиторів                              | 850,00                    | 4 000,00                  | (+) 3 150,00         |
| 5                                    | Послуги банку                                     | 1 734,00                  | 1 812,00                  | (+) 78,00            |
| 6                                    | Послуги торговця цінних паперів                   | -                         | 1 000,00                  | (+) 1 000,00         |
| 7                                    | Інші витрати                                      | 1 445,52                  | 10 839,00                 | (+) 9 393,48         |
| <b>Разом адміністративних витрат</b> |                                                   | <b>9 713,39</b>           | <b>23 828,65</b>          | <b>(+) 14 115,26</b> |
| 1                                    | Інші витрати (уцінка фінансових інвестицій)       | 51 297,81                 | 10 407,76                 | (-) 40 890,05        |
| 2                                    | Інші витрати (собівартість фінансових інвестицій) | 10 990,24                 | 65 350,59                 | (+) 54 360,35        |
| <b>Разом інших витрат</b>            |                                                   | <b>62 288,05</b>          | <b>75 758,35</b>          | <b>(+) 13 470,30</b> |
| <b>Всього витрат</b>                 |                                                   | <b>72 001,44</b>          | <b>99 587,00</b>          | <b>(+) 27 585,56</b> |



## 11. Інші фінансові доходи

Інші фінансові доходи за рік, що закінчився 31 грудня 2017 року склали 64 тис. грн., вони були сформовані за рахунок – 59 тис. грн. нарахованих відсотків по договорах строкового депозиту в банках, 4 тис. грн. дохід отриманий купони за облігаціями, 1 тис. грн. отримані дивіденди.

Інші фінансові доходи за рік, що закінчився 31 грудня 2016 року склали 70 тис. грн., вони були сформовані за рахунок нарахованих відсотків по договорам строкового депозиту в банках.

## 12. Інші доходи

Інші доходи були сформовані протягом 2017 року у результаті дооцінки та продажу фінансових інвестицій на суму 107 тис. грн.

Інші доходи були сформовані протягом 2016 року у результаті дооцінки фінансових інвестицій на суму 23 тис. грн.

## 13. Прибутки та збитки

За результатом всіх видів діяльності в 2017 році Фонд отримав прибуток в розмірі 71 тис. грн..

За результатом всіх видів діяльності в 2016 році Фонд отримав прибуток в розмірі 21 тис. грн.

## 14. Політика управління ризиками

Фінансові активи та фінансові зобов'язання Фонду піддаються наступним фінансовим ризикам: ринковий ризик, який включає ціну, відсоткову ставку та валютні ризики, кредитний ризик і ризик ліквідності.

Для того щоб обмежити вище зазначені ризики, при виборі фінансових інструментів політика Фонду базується на високому рівні контролю з боку працівників Фонду з урахуванням вимог чинного законодавства України. Фонд мінімізує ризики диверсифікацій свого інвестиційного портфелю, аналізує фінансові активи перед їх покупкою і відстежує подальшу інформацію про ці активи, вкладаючи більшість своїх інвестицій з високими рейтингами надійності.

## 15. Події після звітної дати

Після звітної дати (31 грудня 2017 року) не відбулося жодних подій, які справили б істотний вплив на показники фінансової звітності Фонду та вимагають розкриття інформації в примітках до цієї фінансової звітності.

Директор

Головний бухгалтер



*[Handwritten signature]*

Савицька Л.Г.

Лютий Я.В.

Затверджую:

Генеральний директор  
аудитор (сертифікат АПУ серії А № 003519)

м.п.

*[Handwritten signature]*

Озеран В. О.