

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

ЩОДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО
ТОВАРИСТВА

«ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ
ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «СЛАВБУД», АКТИВИ ЯКОГО ПЕРЕБУВАЮТЬ В
УПРАВЛІННІ ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «АДВАЙТА»

станом на «31» грудня 2016 р.

Національній комісії з цінних
паперів та фондового ринку

ПУБЛІЧНОМУ АКЦІОНЕРНОМУ ТОВАРИСТВУ
«ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ
ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ
ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «СЛАВБУД»

Основні відомості про інвестиційний фонд

Повне найменування (скорочене найменування): ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
«ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ
ФОНД «СЛАВБУД» (ПАТ «ЗНВКІФ «СЛАВБУД») (далі – Фонд, Товариство).

Код за ЄДРПОУ: 35446973

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

Тип Фонду: закритий

Вид Фонду: недиверсифікований

Належність: венчурний

Дата та номер свідоцтва про внесення інвестиційного фонду до ЄДРІСІ:

27.01.2010 р., № 928-1

Реєстраційний код за ЄДРІСІ: 133928

Строк діяльності інвестиційного фонду: з 28 січня 2008 року по 28 січня 2033 року.

Місцезнаходження Фонду: 49021, м. Дніпро, Амур-Нижньодніпровський район, вулиця Смиренківська, буд. 4А, кімната 408.

Основні відомості про компанію з управління активами

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

Код за ЄДРПОУ: 36639541

Вид діяльності за КВЕД:

66.30 – Управління фондами

64.30 – Трасти, фонди та подібні фінансові суб'єкти

Місцезнаходження компанії: 49021, м. Дніпро, Амур-Нижньодніпровський район, вулиця Смиренківська, буд. 4А, кімната 303.

Опис аудиторської перевірки

Аудиторська перевірка проведена у відповідності до Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, зокрема МСА 700 «Формування думки та надання звіту щодо фінансової звітності», МСА 705 «Модифікація думки у звіті незалежного аудитора», МСА 706 «Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора», а також Кодексу етики професійних бухгалтерів, що застосовується в Україні в якості Національних стандартів аудиту. В підготовці аудиторського висновку аудитор керувався «Вимогами до аудиторського висновку, що подається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку при розкритті інформації про результати діяльності інститутів спільного інвестування (пайових та корпоративних інвестиційних фондів) та компанії з управління активами», затверджених рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку (далі – НКЦБФР) від 11.06.2013 № 991 та зареєстрованих в Міністерстві юстиції України 05.07.2013 за № 1119/23651.

Ми провели аудит фінансової звітності ПАТ «ЗНВКІФ «СЛАВБУД», що додається, яка складається з балансу (звіт про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2016 року та відповідних звітів: про фінансові результати (звіт про сукупний дохід), про рух грошових коштів (за прямим методом) та про власний капітал за період, який закінчився 31.12.2016 року, а також стисний виклад облікової політики та іншу пояснювальну інформацію щодо фінансової звітності: Примітки до фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2016 року.

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

Бухгалтерський облік в ПАТ «ЗНВКІФ «СЛАВБУД» здійснювався з використанням робочого плану рахунків, розробленого на основі плану рахунків бухгалтерського обліку, затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 30.11.1999 р. № 291 зі змінами та доповненнями, та Облікової політики, затверджені наказом по Товариству від 06.01.2016р. № 2. Згідно інструкції, субрахунки використовуються виходячи з потреб управління, контролю, аналізу й звітності та можуть ними доповнюватися введенням нових субрахунків (рахунків другого та третього порядків) зі збереженням кодів (номерів) субрахунків цього Плану рахунків. З метою забезпечення достовірних даних бухгалтерського обліку та звітності перед складанням річної фінансової звітності Товариством проведена інвентаризація активів і зобов'язань станом на 31.12.2016 р. (наказ № 4 від 25.11.2016 р.).

Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність

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

Відповідальність аудитора

Аудитор відповідає за висловлення думки щодо перевічених фінансових звітів на основі результатів проведеної ним аудиторської перевірки.

Перевірка проведена у відповідності до Міжнародних стандартів аудиту, Закону України «Про аудиторську діяльність» від 22 квітня 1993 року N 3125-XII зі змінами та доповненнями, «Вимог до аудиторського висновку, що подається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку при

розкритті інформації про результати діяльності інститутів спільного інвестування (пайових та корпоративних інвестиційних фондів) та компанії з управління активами», затверджених Рішенням НКЦПФР від 11.06.2013 № 991. Міжнародні стандарти аудиту вимагають від Нас дотримання етичних вимог, а також планування і виконання аудиту для отримання достатньої впевненості, що фінансова звітність не містить суттєвих викривлень.

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур задля отримання аудиторських доказів стосовно сум та розкриттів у фінансовій звітності ПАТ «ЗНВКІФ «СЛАВБУД». Вибір процедур залежить від судження аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання та достовірного подання суб'єктом господарювання фінансової звітності, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю суб'єкта господарювання. Аудит включає також оцінку відповідності використаних облікових політик, прийнятність облікових оцінок, виконаних управлінським персоналом, та оцінку загального подання фінансової звітності. Ми вважаємо, що отримали достатні та відповідні аудиторські докази для висловлення нашої думки.

Висловлення думки

На думку аудитора, фінансова звітність відображає достовірно в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан ПАТ «ЗНВКІФ «СЛАВБУД» станом на 31.12.2016р. та його фінансові результати і рух грошових коштів за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Пояснювальний параграф

Звертаємо увагу на п.2.2. розділу 2 Приміток до річної фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2016 року.

Враховуючи офіційні дані Державної служби статистики України, кумулятивний рівень інфляції за трирічний період, включаючи 2014, 2015 та 2016 роки, склав 101,18%. Це створило передумови для виникнення питання необхідності проведення перерахунку фінансової звітності згідно з МСБО 29 за 2016 рік.

Керівництво Товариства висловило власне судження з цього питання та розкрило його у примітках до фінансової звітності за 2016 рік.

Керівництво Товариства поділяє думку Української асоціації інвестиційного бізнесу щодо відсутні підстави для проведення перерахунку фінансової звітності за 2016 рік згідно з МСБО 29 «Фінансова звітність в умовах гіперінфляції» в Україні та прийняло рішення не застосовувати процедуру коригування показників, так як вважає, що вплив перерахунку на фінансову звітність буде несуттєвим, на що вказують специфічні фактори в економічному середовищі країни.

Висловлюючи нашу думку, ми не брали до уваги це питання.

Звіт про інші правові та регуляторні вимоги

Нами наводиться опис питань та висновки, яких дійшов аудитор як того вимагає п.5 розділу II «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 НКЦПФР № 991 від 11.06.2013 р.

Відповідність розміру статутного капіталу установчим документам

Розмір статутного капіталу ПАТ «ЗНВКІФ «СЛАВБУД» в сумі 100 600 000,00 (сто мільйонів шістьсот тисяч) грн. станом на дату 31 грудня 2016 року відповідає Статуту, що затверджений Позачерговими загальними зборами учасників ПАТ «ЗНВКІФ «СЛАВБУД» (Протокол б/н від 22.08.2016 року) та зареєстрований 23.08.2016 року приватним нотаріусом Дніпропетровського міського нотаріального округу Дніпропетровської області Буцьких Ольгою Олександрівною.

Статутний капітал поділяється на 10 060 (десять тисяч шістьдесят) простих іменних акцій, кожна номінальною вартістю 10 000 (десять тисяч) грн. 00 копійок. Акції випущено у бездокументарній формі. Оплату акцій здійснено грошовими коштами у національній валюті України.

Станом на 31.12.2016 р. статутний капітал Товариства сплачено не в повному обсязі.

Розмір сплаченого статутного капіталу становить 58 660 000,00 грн.(п'ятдесят вісім мільйонів шістсот шістдесят тисяч гривень 00 копійок).

Розмір несплаченого статутного капіталу – 41 940 000,00 грн. (сорок один мільйон дев'ятсот сорок тисяч гривень 00 копійок).

Протягом 2016 року змін до установчих документів, пов'язаних зі збільшенням статутного капіталу, не було.

Власники простих акцій мають право на отримання дивідендів по мірі їх оголошення, а також мають право одного голосу на акцію. Дивіденди учасникам оголошуються та затверджуються на річних загальних зборах учасників. Протягом 2016 року рішень щодо виплати дивідендів Товариством не приймалося, тому дивіденди учасникам товариства не виплачувалися.

Структура учасників ПАТ «ЗНВКІФ «СЛАВБУД» станом на 31 грудня 2016 року є наступною:

	Кількість акцій, шт.	%
ДАРКМУР ХОЛДІНГС ЛІМІТЕД	1344	13,3598
ТОВ «КОМІНМЕТІНВЕСТ-ЦЕНТР»	499	4,9602
ТОВ «ДМЗ КОМІНМЕТ»	4023	39,9900
Всього:	5866	58,3101

Товариство підготувало фінансову звітність за 2016 рік відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ).

Інформація про активи

Фінансові інвестиції

Облік фінансових інвестицій ведеться на балансових рахунках 14 «Довгострокові фінансові інвестиції» та 35 «Поточні фінансові інвестиції».

Довгострокові фінансові інвестиції

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

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Акції українських компаній, що не мають ринкових котирувань	-	21
Корпоративні права українських компаній	-	1586
Разом	<u>-</u>	<u>1607</u>

Поточні фінансові інвестиції

Станом на 31 грудня 2016 року на балансі Товариства обліковуються поточні фінансові інвестиції в сумі 99 383 тис. грн.

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Акції ПрАТ «ЗОТК «Комінмет»	-	33
Акції ПАТ «Комінмет»	90198	2576
Векселі ТОВ «Агромаштрейд»	7178	30680
Корпоративні права ТОВ «Комінметресурс»	-	17000
Корпоративні права ТОВ «Товариство «Садове Кольцо»	1586	-
Корпоративні права ТОВ «ЗПВ «Дніпровський»	17	-
Корпоративні права ТОВ «ТД «КОМІНМЕТ»	400	-
Корпоративні права ТОВ «Агрофірма Бурчак»	4	-
Разом	<u>99383</u>	<u>50289</u>

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

Дебіторська заборгованість

Облік дебіторської заборгованості ведеться із застосуванням балансового рахунка 37 «Розрахунки з різними дебіторами». Дебіторська заборгованість визнається як фінансовий актив, якщо за нею

очікується отримання грошових коштів або фінансових інструментів та первісно оцінюється за справедливою вартістю. Формування сум дебіторської заборгованості в бухгалтерських регістрах за період, що перевіряється, підтверджено первинними документами.

Станом на 31.12.2016 року дебіторська заборгованість склала:

	тис. грн.
Дебіторська заборгованість за нарахованими доходами	1 183
Інша поточна дебіторська заборгованість	313 855
Всього	315 038

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

Грошові кошти

Перевіркою організації бухгалтерського обліку операцій з грошовими коштами підтверджено достовірність сум, відображених у фінансовій звітності, підтверджених даними виписок з банківських рахунків. Станом на 31.12.2016 р. залишок грошових коштів на рахунках склали 35 450 тис.грн.

Інформація про зобов'язання

Станом на 31.12.2016р. загальна сума зобов'язань ПАТ «ЗНВКІФ «СЛАВБУД» склала 15 639 тис.грн.:

	тис. грн.
Кредиторська заборгованість за послуги	190
Розрахунки з бюджетом	-
Інші поточні зобов'язання	15 449
Всього	15 639

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

Інформація про чистий прибуток

За 2016 рік ПАТ «ЗНВКІФ «СЛАВБУД» отримало доходів у сумі 641 307 тис.грн., які створились за рахунок:

- інших фінансових доходів в сумі 3 715 тис. грн.
- інших доходів в сумі 637 592 тис. грн.

Витрати ПАТ «ЗНВКІФ «СЛАВБУД» за 2016 рік склали 288 706 тис. грн., створилися за рахунок:

- адміністративних витрат в сумі 309 тис. грн.;
- інших витрат в сумі 288 397 тис. грн.

На нашу думку, інформація щодо елемента фінансової звітності Товариства «обсяг чистого прибутку (збитку)» за рік, що закінчився 31 грудня 2016 року, у всіх суттєвих аспектах, розкрита відповідно до Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку.

За результатами фінансово-господарської діяльності 2016 року ПАТ «ЗНВКІФ «СЛАВБУД» має чистий прибуток у сумі 352 601 тис. грн.

Вартість чистих активів

На думку аудитора, вартість чистих активів ПАТ «ЗНВКІФ «СЛАВБУД» на звітну дату 31 грудня 2016 року визначена відповідно до «Положення про порядок визначення вартості чистих активів інститутів спільного інвестування», затверджених рішенням НКЦПФР від 30.07.2013р. №1336. Розрахункова вартість чистих активів на 31.12.2016 р. складає 434 232 тис. грн. і збільшилася протягом 2016 року на 352 601 тис. грн.

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

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

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

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

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

Станом на 31 грудня 2016 року вартість активів ПАТ «ЗНВКІФ «СЛАВБУД» становить 434 232 тис. грн.

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

Наявність та відповідність системи внутрішнього аудиту (контролю)

ПАТ «ЗНВКІФ «СЛАВБУД» знаходиться під управлінням ТОВ «КУА «АДВАЙТА». З метою здійснення внутрішнього контролю та аудиту в ТОВ «КУА «АДВАЙТА» створена служба внутрішнього аудиту, яка підзвітна загальним зборам учасників Товариства.

Службою внутрішнього аудиту (контролю) Товариства є посадова особа, що проводить внутрішній аудит (контроль), яка підзвітна загальним зборам учасників Товариства. Служба внутрішнього аудиту є органом оперативного контролю і діє відповідно до Положення про службу внутрішнього аудиту(контролю) (нова редакція), що затверджене Протоколом Позачергових загальних зборів учасників № б/н від 10.07.2014 року.

З 12.12.2012 року внутрішнім аудитором Товариства є Олійник Марина Давидівна (паспорт серії АК №068812, виданий Жовтневим РВ ДМУ УМВС України в Дніпропетровській області від 27 лютого 1998, ідентифікаційний номер 2315111183, зареєстрована за адресою: 49100, місто Дніпропетровськ, пр. Героїв, б.12, кв.879), на підставі Протоколу Позачергових загальних зборів учасників №б/н від 12.12.2012 року.

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

На нашу думку, прийнята та функціонуюча система внутрішнього аудиту (контролю) є достатньою для складання фінансової звітності ПАТ «ЗНВКІФ «СЛАВБУД», яка не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки.

Стан корпоративного управління

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

Органами Товариства є:

- Загальні збори учасників;
- Наглядова рада.

Загальні збори є вищим органом ПАТ «ЗНВКІФ «СЛАВБУД». Річні Загальні збори Товариства проводяться не пізніше 30 квітня року, що настав за звітним. Внутрішніми документами Товариства, які регламентують порядок скликання та повноваження Загальних зборів ПАТ «ЗНВКІФ «СЛАВБУД» є Статут (нова редакція), державну реєстрацію якого проведено 23.08.2016 року, та Положення про Загальні збори ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «СЛАВБУД» (нова редакція), затверджене Рішенням одноособового учасника ПАТ «ЗНВКІФ «СЛАВБУД» від 31.03.2014 р.

Наглядова рада ПАТ «ЗНВКІФ «СЛАВБУД» є органом, що здійснює захист прав учасників Товариства, і здійснює нагляд за діяльністю Товариства з виконанням умов регламенту, інвестиційної декларації та договору про управління активами корпоративного фонду. Кількісний склад Наглядової ради ПАТ «ЗНВКІФ «СЛАВБУД» відповідає вимогам чинного законодавства та Статуту, і становить 3 (три) особи. Рішенням одноособового акціонера ПАТ «ЗНВКІФ «СЛАВБУД» від 19.02.2016 р. було обрано членів Наглядової ради у кількості 3 (трьох) осіб. Рішенням Наглядової ради від 19.02.2016 р. (Протокол № 1902/16-1 від 19.02.2016 р.) було обрано Голову Наглядової ради Товариства. У своїй діяльності, Наглядова рада керується нормами чинного законодавства України, діючим Статутом та Положенням про Наглядову раду ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «СЛАВБУД» (нова редакція), затверджене Рішенням одноособового учасника ПАТ «ЗНВКІФ «СЛАВБУД» від 31.03.2014 р.. Фактична періодичність засідань Наглядової ради відповідає термінам, визначеним Статутом, а саме: не рідше ніж раз на квартал.

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

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

Пов'язані особи

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

Учасники ПАТ «ЗНВКІФ «СЛАВБУД» на 31.12.2016 р.:

Юридичні та фізичні особи, які прямо або опосередковано здійснювали контроль над або суттєво впливали на діяльність Товариства у 2016 році:

Учасники:

№ з/п	Повне найменування юридичної особи - учасника чи прізвище	Код за ЄДРПОУ юридичної особи - учасника	Місцезнаходження юридичної особи
1	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ДМЗ КОМІНМЕТ»	39008850	49023, м. Дніпро, вул. Яхненківська, буд. 7
2	КОМПАНІЯ «ДАРКМУР ХОЛДІНГС ЛІМІТЕД»	HE 184714	вул. Стадіу, 37А, Аглантізія обл., м. Нікосія, 2103, Республіка Кіпр

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

№ з/п	Повне найменування, код за ЄДРПОУ юридичної особи - учасника корпоративного інвестиційного фонду	Код за ЄДРПОУ юридичної особи або реєстраційний номер облікової картки платника податків (або серія та номер паспорта)* фізичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Місцезнаходження юридичної особи або паспортні дані фізичної особи, щодо якої існує пов'язаність
1	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ « ДМЗ КОМІНМЕТ», 39008850	FN 303172 t	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОМІНСТІЛ ГМБХ"	Гетрайдемаркт 14/32, Відень, Австрія
2	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ « ДМЗ КОМІНМЕТ», 39008850	2113521358	Буцьких Олександр Вікторович	паспорт серії АЕ № 600388, виданий Кіровським РВ ДМУ УМВС України в Дніпропетровській області 01 липня 1997 року
3	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ « ДМЗ	CHE-496.553.437	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЮСТ ІНВЕСТ ХОЛДІНГ СА" (UST INVEST	бул. Де Пероль, 7 – ч/з довірчий керуючий

- 9 -

	КОМІНМЕТ», 39008850		HOLDING SA)	Жільбер Жака, 1700, м.Фрібур, Швейцарія
4	КОМПАНІЯ «ДАРКМУР ХОЛДІНГС ЛІМІТЕД», HE 184714	153.969	АМАРАНТЕ ТРЕЙДІНГ ЛТД	Беліз, м. Беліз, вул. Мапп- стріт, 1

• Голова та члени Наглядової ради Товариства:

Прокопчук Наталія Анатоліївна	Голова наглядової ради	Паспорт серії АЕ № 579600, виданий Жовтневим РВ ДМУ УМВС України в Дніпропетровській області 14 травня 1997 року
Гуртовий Юрій Миколайович	Член наглядової ради	паспорт серія АЕ №023841, виданий Амур- Нижньодніпровським РВ ДМУ УМВС України в Дніпропетровській області 10 листопада 1995 року
Олійник Марина Давидівна	Член наглядової ради	паспорт серії АК №068812, виданий Жовтневим РВ ДМУ УМВС України в Дніпропетровській області 27 лютого 1998 року

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

Юрік Ганна Олександрівна	Директор ТОВ «КУА «АДВАЙТА»	Паспорт серії АН № 743563, виданий АНД РВ ДМУ УМВС України в Дніпропетровській області 16 жовтня 2008 року
--------------------------	--------------------------------	--

Операцій з пов'язаними сторонами протягом 2016 року не було.

Операційне середовище, безперервність діяльності та подальше функціонування

Враховуючи складну економічну ситуацію, аналіз конкурентного середовища, вплив зовнішніх та внутрішніх факторів, прогнози щодо розвитку ринку фінансових послуг України на 2017 рік, Товариством обрана стратегія якісного розвитку, порівняно з стратегією якісного і інтенсивного розвитку у минулих роках.

У 2017 році Товариство спрямовуватиме свої зусилля на збереження своєї клієнтської бази, підтримку довготривалих партнерських відносин з контрагентами та забезпечення економічного та раціонального використання коштів.

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

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

Інформація про наявність подій після дати балансу

Ми не отримали свідчень під час проведення аудиторської перевірки про існування подій після дати балансу Товариства за 2016 рік, які не були відображені у фінансовій звітності Товариства за 2016 рік, та які могли би мати суттєвий вплив на фінансовий стан Товариства за результатами 2016 року.

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

Нами не наводиться інформація про ступінь ризику ПАТ «ЗНВКІФ «СЛАВБУД», оскільки до «Положення щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку - діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльність з управління активами)», затвердженого

Рішенням НКЦПФР від 09.01.2013 року № 1, були внесені зміни на підставі Рішення НКЦПФР «Про затвердження Змін до Положення щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку - діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльність з управління активами)» від 03.06.2014 року № 730, відповідно до яких було вилучено розділ «III. Пруденційні нормативи, що застосовуються до ІСІ», на підставі якого розраховувалися пруденційні нормативи.

Судові розгляди

Станом на 31.12.16 року та після звітної дати Товариство не виступає об'єктом різного роду судових спорів і претензій, включаючи розгляди по справах про оскарження нормативних актів щодо яких існує значний ступінь невизначеності.

Основні відомості про умови договору на проведення аудиту ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО АУДИТОРСЬКА ФІРМА «ПРОФЕСІОНАЛ»

Дата та номер запису в ЄДР юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців 25.05.2000р. № 1 224 120 0000 002447.
Код ЄДРПОУ 30992563.

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

Телефон: (0562) 35-01-51

Свідоцтво про включення до реєстру суб'єктів аудиторської діяльності за № 2359, видано Рішенням Аудиторської палати України від 26.01.2001р. № 98, продовжено дію до 24 вересня 2020 року рішенням АПУ від 24 вересня 2015р. № 315/3

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

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

Директор, сертифікат аудитора серії А № 004216 виданий Капустіної В.Ю. від 25.04.2000 року Аудиторською палатою України, дію сертифікату продовжено Рішенням АПУ України № 290/2 від 27.02.2014р. терміном до 25.04.2019р. свідоцтво про проходження курсів по темі «Фондовий ринок та сучасний аудит фінансової звітності професійних учасників фондового ринку», серії АФР №16/00602 від 02.12.2016р.

Аудиторську перевірку провів незалежний аудитор:Сертифікат аудитора серії А № 005033 виданий Кіяненко Лариса Леонідівна від 26.12.2001 року Аудиторською палатою України, дію сертифікату продовжено Рішенням АПУ України № 315/2 від 29.10.2015р. терміном до 26.12.2020р., свідоцтво про проходження курсів по темі «Фондовий ринок та сучасний аудит фінансової звітності професійних учасників фондового ринку», серії АФР №16/00604 від 02.12.2016р.

Основні відомості про умови договору на проведення аудиту

Дата та номер договору на проведення аудиту: 29.03.2017 року № 117-2017;

Дата початку та дата закінчення проведення аудиту: з 29.03.2017р. по 30.03.2017р.

Директор ПП АФ «ПРОФЕСІОНАЛ»

Капустіна В.Ю.

Сертифікат аудитора серії А № 004216 від 25.04.2000 року Аудиторською палатою України, дію сертифікату продовжено Рішенням АПУ України № 290/2 від 27.02.2014р. терміном до 25.04.2019р.

Аудитор

Кіяненко Л.Л.

Сертифікат аудитора серії А № 005033 від 26.12.2001 року Аудиторською палатою України, дію сертифікату продовжено Рішенням АПУ України № 315/2 від 29.10.2015р. терміном до 26.12.2020р.

30.03.2017р.

м. Дніпро, вул. Леніна, буд.1-А, корп.2, кв.30

Підприємство **ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «СЛАВБУД»** Дата (рік, місяць, число) за ЄДРПОУ 2017 01 01
 Територія **ДНІПРОПЕТРОВСЬКА** за КОАТУУ 35446973
 Організаційно-правова форма господарювання **Акціонерне товариство** за КОПФГ 1210136300
 Вид економічної діяльності **Трасти, фонди та подібні фінансові суб'єкти** за КВЕД 230
 Середня кількість працівників **1 0** за КВЕД 64.30
 Адреса, телефон **вулиця СИМИРЕНКІВСЬКА, буд. 4А, КІМНАТА 311, АМУР-НИЖНЬОДНІПРОВСЬКИЙ р-н, м. ДНІПРО, ДНІПРОПЕТРОВСЬКА обл., 49021** 7324016

КОДИ		
2017	01	01
35446973		
1210136300		
230		
64.30		

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 2016 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	1 586	-
інші фінансові інвестиції	1035	21	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	1 607	-
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	-	-
Виробничі запаси	1101	-	-
Незавершене виробництво	1102	-	-
Готова продукція	1103	-	-
Товари	1104	-	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестраховування	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	1 322	1 183
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	29 636	313 855
Поточні фінансові інвестиції	1160	50 289	99 383
Гроші та їх еквіваленти	1165	883	35 450
Готівка	1166	-	-
Рахунки в банках	1167	883	35 450
Витрати майбутніх періодів	1170	-	-
Частка перестраховика у страхових резервах 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	82 130	449 871
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	83 737	449 871

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	100 600	100 600
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	21 491	21 491
Емісійний дохід	1411	-	-
Накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	1 480	354 081
Неоплачений капітал	1425	(41 940)	(41 940)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	81 631	434 232
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	80	190
розрахунками з бюджетом	1620	-	-
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	-	-
розрахунками з оплати праці	1630	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	-	-
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	2 026	15 449
Усього за розділом III	1695	2 106	15 639
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	83 737	449 871

Керівник

Прокопчук Наталія Анатоліївна

Головний бухгалтер

штатним розкладом посада не передбачена

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

Підприємство ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «СЛАВБУД»
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2017	01	01
35446973		

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за Рік 2016 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	-	-
премії підписані, валова сума	2011	-	-
премії, передані у перестраховування	2012	-	-
зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	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	-	-
зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	-	-
зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	-	137
у тому числі:	2121	-	-
дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	-	-
дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(309)	(377)
Витрати на збут	2150	(-)	(-)
Інші операційні витрати	2180	(-)	(5)
у тому числі:	2181	-	-
витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	-	-
збиток	2195	(309)	(245)
Доход від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	3 715	4 104
Інші доходи	2240	637 592	29 907
у тому числі:	2241	-	-
дохід від благодійної допомоги			
Фінансові витрати	2250	(-)	(-)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(288 397)	(30 547)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-

- 11 -

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	352 601	3 219
збиток	2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-	-
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	352 601	3 219
збиток	2355	(-)	(-)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	352 601	3 219

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	309	382
Разом	2550	309	382

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

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

Керівник

Головний бухгалтер



Прокопчук Наталія Анатоліївна

штатним розкладом посада не передбачена

Підприємство ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «СЛАВБУД»

(найменування)

Дата (рік, місяць, число) за ЄДРПОУ

КОДИ		
2017	01	01
35446973		

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

за Рік 2016 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 у тому числі податку на додану вартість	3005	-	-
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	-	21
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	100 356	49 190
Інші надходження	3095	6	130
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(196)	(229)
Праці	3105	(-)	(-)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(-)	(-)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(-)	(3)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(-)	(3)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(-)	(-)
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	(177 270)	(52 515)
Інші витрачання	3190	(3)	(-)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-77 107	-3 406
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	538 566	15 734
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	2 771
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-

Інші надходження	3250	3 853	-
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(430 745)	(75 420
необоротних активів	3260	(-)	(-
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-
Витрачання на надання позик	3275	(-)	(-
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(-)	(-
Інші платежі	3290	(-)	(2
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	111 674	-56 917
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	-	61 202
Отримання позик	3305	-	-
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(-)	(-
Погашення позик	3350	-	-
Сплату дивідендів	3355	(-)	(-
Витрачання на сплату відсотків	3360	(-)	(-
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(-)	(-
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(-)	(-
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(-)	(-
Інші платежі	3390	(-)	(-
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-	61 202
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	34 567	879
Залишок коштів на початок року	3405	883	3
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	1
Залишок коштів на кінець року	3415	35 450	883

Керівник

Головний бухгалтер



Прокопчук Наталія Анатоліївна

штатним розкладом посада не передбачена

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	-	-	-	-	352 601	-	-	352 601
Залишок на кінець року	4300	100 600	-	21 491	-	354 081	(41 940)	-	434 232

Керівник

Прокопчук Наталія Анатоліївна

Головний бухгалтер

штатним розкладом посада не передбачена



ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «СЛАВБУД» (далі – «Фонд») зареєстровано за адресою: м. Київ, вул. М. Коцюбинського, 11/11.

Види діяльності Товариства: фінансово-інвестиційний фонд.

Місцезнаходження Товариства: м. Київ, вул. М. Коцюбинського, 11/11, офіс № 111.

Сторінка Товариства: www.slavbud.com.ua

Державний реєстратор:

Фінансовий звіт за 2016 рік складено відповідно до вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність підприємств» (№ 235/98-ВР).

Фонд є членом Асоціації Фондів «Славбуд».

Ця фінансова звітність не є гарантією виконання зобов'язань Фондом перед інвесторами. Ця звітність є інформаційною та не є гарантією виконання зобов'язань Фондом перед інвесторами. Ця звітність є інформаційною та не є гарантією виконання зобов'язань Фондом перед інвесторами.

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за рік, що закінчився 31 грудня 2016 року
(в тисячах гривень)

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «СЛАВБУД»

Примітки до фінансової звітності є невід'ємною частиною фінансової звітності Товариства.

Ця фінансова звітність складена за методом нарахування витрат, тобто витрати на придбання активів та проведення операцій з ними визнаються на момент їх здійснення. Доходи та витрати визнаються на момент їх отримання або виникнення зобов'язань. Ця фінансова звітність складена за методом нарахування витрат, тобто витрати на придбання активів та проведення операцій з ними визнаються на момент їх здійснення. Доходи та витрати визнаються на момент їх отримання або виникнення зобов'язань.

Ця фінансова звітність складена за методом нарахування витрат, тобто витрати на придбання активів та проведення операцій з ними визнаються на момент їх здійснення. Доходи та витрати визнаються на момент їх отримання або виникнення зобов'язань.

Ця фінансова звітність складена за методом нарахування витрат, тобто витрати на придбання активів та проведення операцій з ними визнаються на момент їх здійснення. Доходи та витрати визнаються на момент їх отримання або виникнення зобов'язань.

Ця фінансова звітність складена за методом нарахування витрат, тобто витрати на придбання активів та проведення операцій з ними визнаються на момент їх здійснення. Доходи та витрати визнаються на момент їх отримання або виникнення зобов'язань.

1. ЗАГАЛЬНА ІНФОРМАЦІЯ

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «СЛАВБУД» (далі - «Товариство») зареєстроване та здійснює свою діяльність відповідно до законодавства України.

Види діяльності Товариства: Трасти, фонди та подібні фінансові суб'єкти.

Місцезнаходження Товариства: 49021, м. Дніпро, Амур-Нижньодніпровський район, вул. Симиренківська, буд. 4А, кімн. 311.

Основи підготовки фінансової звітності

Заява про відповідність

Фінансова звітність за 2016 рік підготовлена відповідно до Міжнародних Стандартів Фінансової Звітності (далі - МСФЗ).

Основа складання фінансової звітності

Ця фінансова звітність була складена відповідно до принципу оцінки за історичною вартістю, за винятком оцінки окремих фінансових інструментів по поточним ринковим цінам, згідно МСФЗ № 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка»

Функціональна валюта та валюта подання

Фінансова звітність представлена в українській гривні, що є функціональною валютою Товариства. Вся фінансова інформація, представлена в українських гривнях, округлюється до найближчої тисячі, якщо не вказано інше.

Припущення щодо функціонування Товариства в найближчому майбутньому

Фінансова звітність Товариства була підготовлена виходячи з припущення, що Товариство буде продовжувати свою діяльність в майбутньому, що передбачає реалізацію активів та погашення зобов'язань у ході звичайної господарської діяльності.

При цьому слід зазначити, що на дату затвердження звітності, Товариство функціонує в нестабільному середовищі, що пов'язано з наслідками світової економічної кризи. Стабілізація економічної ситуації в Україні буде значною мірою залежати від ефективності фіскальних та інших заходів, що будуть здійснюватися урядом України. У той же час не існує чіткого уявлення того, яких заходів вживатиме уряд України для подолання кризи. У зв'язку з відсутністю чіткого плану заходів уряду по виходу з кризи неможливо достовірно оцінити ефект впливу поточної економічної ситуації на фінансовий стан Товариства. В результаті виникає невизначеність, яка може вплинути на майбутні операції, можливість відшкодування вартості активів Товариства та здатність Товариства обслуговувати і платити за своїми боргами в міру настання термінів їх погашення. Дана фінансова звітність не включає ніяких коригувань, які можуть мати місце в результаті такої невизначеності. Про такі коригування буде повідомлено, якщо вони стануть відомі та зможуть бути оцінені.

Застосування нових стандартів та інтерпретацій

При підготовці фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2016 року, Товариство застосувала всі нові та переглянуло стандарти та інтерпретації, які мають відношення до її операцій та є обов'язковими для застосування при складанні річної звітності, починаючи з 1 січня 2016 р. Застосування доповнень та змін до стандартів та інтерпретацій, не призвело до будь-якого впливу на облікову політику, фінансовий стан чи результати діяльності Товариства.

Основні положення облікової політики

Облікова політика Товариства в частині оцінки активів інститутів спільного інвестування ґрунтується на вимогах «Положення про порядок визначення вартості чистих активів інститутів спільного інвестування», затвердженого рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 30.07.2013р. № 1336 (далі – Положення № 1336). Щодо питань, які не регламентовано вимогами «Положення № 1336, облікова політика Товариства ґрунтується на вимогах МСФЗ.

Далі наведено розкриття облікової політики відповідно до МСФЗ.

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

Нематеріальні активи

Нематеріальні активи на балансі Товариства відсутні.

Основні засоби

Основні засоби на балансі Товариства відсутні.

Визнання фінансових інструментів

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

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

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

При первісному визнанні фінансових активів, вони визнаються за справедливою вартістю плюс, у разі, якщо це не інвестиції, які переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток, витрати за угодами, прямо пов'язані з придбанням або випуском фінансового активу. Коли Товариство стає стороною за договором, то воно розглядає наявність у ньому вбудованих похідних інструментів. Вбудовані похідні інструменти відокремлюються від основного договору, який не оцінюється за справедливою вартістю через прибуток або збиток у випадку, якщо аналіз показує, що економічні характеристики і ризики вбудованих похідних інструментів істотно відрізняються від аналогічних показників основного договору.

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

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

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

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

Позики та дебіторська заборгованість

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

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

Інвестиції, що утримуються до погашення

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

Фінансові активи, що є в наявності для продажу

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

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

Справедлива вартість

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

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

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

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

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

Непохідні фінансові зобов'язання

При первісному визнанні фінансові зобов'язання можуть бути віднесені до категорії переоцінюваних за справедливою вартістю через прибуток або збиток, якщо дотримані наступні критерії:

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

Станом на 31 грудня 2016 року Товариство не мало фінансових зобов'язань, які могли б бути віднесені до категорії переоцінюваних за справедливою вартістю через прибуток або збиток.

Знецінення фінансових активів

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

Активи, що обліковуються за амортизованою вартістю

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

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

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

По дебіторській заборгованості створюється резерв під знецінення в тому випадку, якщо існує об'єктивне свідчення (наприклад, ймовірність неплатоспроможності чи інших істотних фінансових труднощів дебітора) того, що Товариство не отримає всі суми, що належать йому відповідно до умов поставки. Балансова вартість дебіторської заборгованості зменшується за допомогою використання рахунку резерву. Знецінені заборгованості припиняють визнаватися, якщо вони вважаються безнадійними.

Фінансові активи, наявні для продажу

Сума збитку від знецінення інвестицій, наявних для продажу, визнається шляхом віднесення до прибутку або збитків, визнаного в іншому сукупному доході, і представленого за справедливою вартістю в резервному капіталі. Накопичений збиток, переміщений з іншого сукупного доходу і визнаний у прибутках і збитках, представляє собою різницю між вартістю придбання, за вирахуванням погашення основної суми та амортизації, і справжньої справедливою вартістю, за вирахуванням збитків від знецінення, раніше визнаних у прибутках та збитках. Зміни резервів під знецінення, пов'язаних з тимчасовою вартістю, відображаються як частина процентного доходу.

Припинення визнання фінансових активів та зобов'язань

Фінансові активи

Визнання фінансового активу (або, якщо доречно, частини фінансового активу, або частини групи подібних фінансових активів) припиняється у разі:

- закінчення дії прав на отримання грошових надходжень від такого активу;
- збереження Товариством права на отримання грошових надходжень від такого активу з одночасним прийняттям на себе зобов'язання виплатити їх у повному обсязі третій особі без істотних затримок; або
- передачі Товариством належних їй прав на отримання грошових надходжень від такого активу і якщо Товариство або а) передала практично всі ризики і вигоди, пов'язані з таким активом, або (б) не передала й не зберегла за собою практично всі ризики і вигоди, пов'язані з ним, але при цьому передала контроль над активом.

У разі якщо Товариство передала свої права на отримання грошових надходжень від активу, при

цьому не передавши й не зберігши за собою практично всі ризики і вигоди, пов'язані з ним, а також не передавши контроль над активом, такий актив відображається в обліку в розмірі подальшої участі Товариства в цьому активі. Продовження участі в активі, що має форму гарантії за переданим активом, оцінюється за меншою з двох сум: первісною балансовою вартістю активу або максимальною сумою компенсації, яка може бути пред'явлена Товариством до оплати.

Фінансові зобов'язання

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

При заміні одного існуючого фінансового зобов'язання іншим зобов'язанням перед тим же кредитором на суттєво відмінних умовах або у разі внесення істотних змін в умови існуючого зобов'язання, визнання первісного зобов'язання припиняється, а нове зобов'язання відображається в обліку з визнанням різниці в балансовій вартості зобов'язань у звіті про сукупні прибутки та збитки за період

Грошові кошти та їх еквіваленти

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

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

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

Запаси

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

Торгова та інша кредиторська заборгованість

Торгова та інша кредиторська заборгованість обліковується за справедливою вартістю.

Аванси, отримані

Аванси, отримані від клієнтів, спочатку обліковуються за справедливою вартістю, а згодом відображаються за амортизованою вартістю за принципом ефективної відсоткової ставки.

Оренда

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

Резерви

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

Визнання доходів

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

Доходи від інших продажів визнаються при дотриманні всіх наступних умов:

- Всі існуючі ризики і вигоди, що впливають з права власності на товар, переходять від Товариства до покупця;
- Товариство не зберігає за собою управлінські функції, що впливають з права власності, а також реальний контроль над проданими товарами; і
- Витрати, які були понесені або будуть понесені в зв'язку з операцією, можуть бути достовірно визначені.

Чисті фінансові витрати

Чисті фінансові витрати включають витрати на виплату відсотків по залученим кредитам та позикам, прибутки та збитки від дисконту фінансових інструментів. Чисті фінансові витрати відображаються у звіті про сукупні прибутки та збитки. Витрати по відсотках, пов'язані з позиками, визнаються як витрати в момент їх виникнення.

Податок на прибуток

Товариство має особливості в оподаткуванні згідно пп.1 п.6 ст.141 ПКУ від 2 грудня 2010 року № 2755-VI (зі змінами та доповненнями): звільняються від оподаткування кошти спільного інвестування, а саме: кошти, внесені засновниками корпоративного фонду, кошти та інші активи, залучені від учасників інституту спільного інвестування, доходи від здійснення операцій з активами інституту спільного інвестування, доходи, нараховані за активами інституту спільного інвестування, та інші доходи від діяльності інституту спільного інвестування (відсотки за позиками, орендні (лізингові) платежі, роялті тощо).

Пов'язані сторони

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

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

2. ЗАСТОСУВАННЯ МІЖНАРОДНИХ СТАНДАРТІВ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Товариство підготувало фінансову звітність за 2016 рік відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ).

1. ДОВГОСТРОКОВІ ФІНАНСОВІ ІНВЕСТИЦІЇ

Станом на 31 грудня 2016 року довгострокових фінансових інвестиції на балансі Товариства не має.

	2016	2015
Акції українських компаній, що не мають ринкових котирувань	-	21
Корпоративні права українських компаній	-	1586
Разом	-	1607

2. ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

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

При первісному визнанні позики обліковуються за справедливою вартістю виданих коштів, що

визначається з використанням ринкових відсоткових ставок на подібні інструменти.

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

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
до одного року	315038	30958
більше року	-	-
Разом	315038	30958

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

3. ПОТОЧНІ ФІНАНСОВІ ІНВЕСТИЦІЇ

Станом на 31 грудня 2016 року поточні фінансові інвестиції включають цінні папери та корпоративні права призначені для продажу:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Акції ПрАТ «ЗОТК «Комінмет»	-	33
Акції ПАТ «Комінмет»	90198	2576
Векселі ТОВ «Агромаштрейд»	7178	30680
Корпоративні права ТОВ «Комінметресурс»	-	17000
Корпоративні права ТОВ «Товариство «Садове Кольцо»	1586	-
Корпоративні права ТОВ «ЗПВ «Дніпровський»	17	-
Корпоративні права ТОВ «ТД «КОМІНМЕТ»	400	-
Корпоративні права ТОВ «Агрофірма Бурчак»	4	-
Разом	99383	50289

4. ГРОШОВІ КОШТИ ТА ЇХ ЕКВІВАЛЕНТИ

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

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Українські гривні	35450	838
Євро	-	45
Разом	35450	883

5. СТАТУТНИЙ КАПІТАЛ

Станом на 31 грудня 2016 року статутний капітал Товариства становить 100 600 000,00 (сто мільйонів шістьсот тисяч) гривень. Він поділяється на 10 060 (десять тисяч шістьдесят) акцій, кожна номінальною вартістю 10 000,00 (десять тисяч) гривень. Всі акції Товариства прості іменні, випущені у бездокументарній формі.

Власники простих акцій мають право на отримання дивідендів по мірі їх оголошення, а також мають право одного голосу на акцію. Дивіденди учасникам оголошуються та затверджуються на щорічних загальних зборах учасників. Протягом 2016 року рішень щодо виплати дивідендів Товариством не приймалося, тому дивіденди учасникам товариства не виплачувалися.

Станом на 31 грудня 2016 року учасниками Товариства є:

Кількість акцій, шт.

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
ДАРКМУР ХОЛДІНГС ЛІМІТЕД	1344	1344
ПП «Енергія»	-	1227
ТОВ «КОКСОХІМТЕПЛОМОНТАЖ»	-	490
ТОВ «КОМІНМЕТІНВЕСТ-ЦЕНТР»	499	796
ПрАТ «ДЗВКТ «КОМІНМЕТ»	-	499
ТОВ «ТД «Металпромресурс»	-	1188
ТОВ «Товариство «Садове Кольцо»	-	322
ТОВ «ДМЗ КОМІНМЕТ»	4023	
Всього:	5866	5866

Протягом звітнього періоду рішення про збільшення статутного капіталу не приймалися.

6. НЕОПЛАЧЕНИЙ КАПІТАЛ

Неоплачений капітал станом на 31.12.2016 року складає 41 940 тис.грн.

7. ДОДАТКОВИЙ КАПІТАЛ

Додатковий капітал станом на 31.12.2016 року складає 21 491 тис.грн.

8. НЕРОЗПОДІЛЕНИЙ ПРИБУТОК

Нерозподілений прибуток станом на 31.12.2016 складає 354081 тис.грн.

9. ПОТОЧНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

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

Склад кредиторської заборгованості Товариства наведений у таблиці:

	31 грудня	
	2016	2015
Кредиторська заборгованість за послуги	190	80
Інші поточні зобов'язання	15449	2026
Всього	15639	2106

10. АДМІНІСТРАТИВНІ ВИТРАТИ

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

	2016	2015
Оренда приміщення	16	10
Аудиторські послуги	11	6
Послуги депозитарної установи, Депозитарію	40	9
Винагорода КУА	207	208
Винагорода торговця цінними паперами	13	1
Публікації	2	1
Послуги банку	3	2
Інші витрати	17	145
Разом	309	382

11. ІНШИЙ ОПЕРАЦІЙНИЙ ДОХІД

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

	2016	2015
Прибутки від продажу фінансових інвестицій		
Дохід від продажу фінансових інвестицій	637592	29907
Собівартість продажу фінансових інвестицій	288397	30547
Всього	349195	-640
Інші фінансові доходи	3715	4104
Інші операційні доходи	-	137
Разом	352910	3601

12. ОПЕРАЦІЇ З ПОВ'ЯЗАНИМИ СТОРОНАМИ

Підприємства і фізичні особи, які прямо або опосередковано здійснювали контроль над або суттєво впливали на діяльність Товариства у 2016 році:

- учасники:

N з/п	Повне найменування юридичної особи - учасника чи прізвище	Код за ЄДРПОУ юридичної особи - учасника	Місцезнаходження юридичної особи	Частка в статутному капіталі, %
1	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ДМЗ КОМІНМЕТ»	39008850	49023, м. Дніпро, вул. Яхненківська, буд. 7	68,58
2	КОМПАНІЯ «ДАРКМУР ХОЛДІНГС ЛІМІТЕД»	HE 184714	вул. Стадіу, 37А, Аглантія обл., м. Нікосія, 2103, Республіка Кіпр	22,91

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

N з/п	Повне найменування, код за ЄДРПОУ юридичної особи - учасника корпоративного інвестиційного фонду	Код за ЄДРПОУ юридичної особи або реєстраційний номер облікової картки платника податків (або серія та номер паспорта)* фізичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Місцезнаходження юридичної особи або паспортні дані фізичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Частка в статутному капіталі, %
1	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ДМЗ КОМІНМЕТ», 39008850	FN 303172 t	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОМІНСТІЛ ГМБХ"	Гетрайдемарт 14/32, Відень, Австрія	31,556
2	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ДМЗ КОМІНМЕТ», 39008850	2113521358	Буцьких Олександр Вікторович	паспорт серії АЕ № 600388, виданий Кіровським РВ ДМУ УМВС України в Дніпропетровській області 01 липня 1997 року	21,110
3	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ДМЗ КОМІНМЕТ», 39008850	CHE-496.553.437	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ІОУТ ІНВЕСТ ХОЛДІНГ СА" (UST INVEST HOLDING SA)	бул. Де Пероль, 7 – ч/з довірчий керуючий Жільбер Жака, 1700, м.Фрібур, Швеція	47,334
4	КОМПАНІЯ «ДАРКМУР ХОЛДІНГС ЛІМІТЕД», HE 184714	153,969	АМАРАНТЕ ТРЕЙДІНГ ЛТД	Беліз, м. Беліз, вул. Мапп-стріт, 1	100,00

- Голова та члени Наглядової ради Товариства:

Прокопчук Наталія Анатоліївна	Голова наглядової ради	Паспорт серії АЕ № 579600, виданий Жовтневим РВ ДМУ УМВС України в Дніпропетровській області 14 травня 1997 року	-
Гуртовий Юрій Миколайович	Член наглядової ради	паспорт серія АЕ №023841, виданий Амур-Нижньодніпровським РВ ДМУ УМВС України в Дніпропетровській області 10 листопада 1995 року	-
Олійник Марина Давидівна	Член наглядової ради	паспорт серії АК №068812, виданий Жовтневим РВ ДМУ УМВС України в Дніпропетровській області 27 лютого 1998 року	-

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

Юрік Ганна Олександрівна	Директор ТОВ «КУА «АДВАЙТА»	Паспорт серії АН № 743563, виданий АНД РВ ДМУ УМВС України в Дніпропетровській області 16 жовтня 2008 року	-
--------------------------	-----------------------------	--	---

Операцій з пов'язаними сторонами протягом 2016 року не було.

13. ФАКТИЧНІ ТА ПОТЕНЦІЙНІ ФІНАНСОВІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Податкова система

На даний момент в Україні діє Податковий кодекс № 2755-VI від 02.12.2012 року. Він вступив в силу з 1-го січня 2011 року. Даний нормативний документ повністю змінив принцип нарахування податку на прибуток та вніс значні зміни до норм, які регулюють справляння інших податків та обов'язкових платежів. Податки та нарахування включають податок на додану вартість, податок на прибуток, а також інші податки і збори. Також наявна різнополярна судова практика щодо багатьох питань, які виникають в процесі оподаткування. Існують різні точки зору щодо тлумачення правових норм серед державних органів (наприклад, податкової адміністрації і її інспекцій), що викликає загальну невизначеність і створює підстави для конфліктних ситуацій. Правильність складання податкових декларацій, а також інші питання дотримання законодавства (наприклад, питання митного оформлення і валютного регулювання), підлягають перевірці і вивченню з боку ряду контролюючих органів, які в законодавчому порядку уповноважені накладати штрафи і пені в значних об'ємах. Перераховані чинники визначають наявність в Україні податкових ризиків значно суттєвіших, ніж існують в країнах з розвинутою податковою системою.

Юридичні зобов'язання

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

14. ЧИННИКИ ФІНАНСОВИХ РИЗИКІВ

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

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

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

15. УПРАВЛІННЯ КАПІТАЛОМ

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

16. ПОДІЇ ПІСЛЯ БАЛАНСУ

Після звітної дати (31 грудня 2016 року) не відбулося жодних подій, які справили б істотний вплив на показники фінансової звітності Товариства та вимагають розкриття інформації згідно МСБО 10 «Події після звітного періоду» в примітках до цієї фінансової звітності.

Керівник



Н. А. Прокопчук

Сторінки 1 та 2 зазначені сторінки протоколу 2015 року № 2000
13. ФАКТИЧНІ ТА ПУТЬОВІ ВИПРАВКИ

Податкова система

На даний момент в Україні діє Податковий кодекс № 2755-VI
з 1-го січня 2015 року, який нормативний документ, який
на придбання та реалізацію майна, яке перебуває в користуванні
особи. Податки та збори, які сплачуються за придбання майна,
також інші податки і збори. Також майно може бути придбане
виником з процесу реорганізації. Також податки сплачують
державні органи (наприклад, за землю, за нерухомість,
виробничість і споживання). Також майно може бути
додатково, а також інші податки і збори, які сплачують
організації та фізичні особи (наприклад, за землю, за нерухомість,
організація, яка в законодавчому порядку може бути
перерахована з одного виду діяльності на інший).
Існують в Україні умови, за яких податки сплачують

Корпоративні акції

В ході зазначеної реорганізації відбуваються наступні дії:

1. Чинний законодавчий акт, який регулює реорганізацію

Діяльність юридичної особи здійснюється в межах

Згідно з чинним законодавством

Територія не перебуває під владою іншої держави

Відсутність заборони на придбання майна

Відсутність заборони на реалізацію майна

Відсутність заборони на придбання майна

Відсутність заборони на реалізацію майна

Відсутність заборони на придбання майна

Відсутність заборони на реалізацію майна

Відсутність заборони на придбання майна

Відсутність заборони на реалізацію майна

Відсутність заборони на придбання майна

Відсутність заборони на реалізацію майна

Відсутність заборони на придбання майна

Відсутність заборони на реалізацію майна

Відсутність заборони на придбання майна

Відсутність заборони на реалізацію майна

Відсутність заборони на придбання майна

Відсутність заборони на реалізацію майна

Відсутність заборони на придбання майна

Відсутність заборони на реалізацію майна

Відсутність заборони на придбання майна

Пронумеровано та пронумеровано 20 / Явагуча 2015

Директор ПП АФ «ПРОФЕСІОНАЛ»

В.Ю. Капустіна

лістів