

**ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА
ЩОДО 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 2017 р.

м. Дніпро
2018р.

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

*Національній комісії з цінних паперів
та фондового ринку*

Власникам та керівництву

ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «СЛАВБУД»

**Звіт з аудиту фінансової звітності
ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
«ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ
ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «СЛАВБУД»
станом на 31.12.2017р.**

Думка із застереженням

Ми, Приватне підприємство Аудиторська фірма «Професіонал» (код за ЄДРПОУ-30992563, місце знаходження: 49070, м. Дніпро, вул. Леніна (Воскресенська), буд.1-А, корпус 2, кв.30) провели аудит фінансової звітності ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «СЛАВБУД» (далі ПАТ «ЗНВКІФ «СЛАВБУД»), (Код ЄДРПОУ – 35446973, код ЄДРСІ - 133928, 49021, Дніпропетровська обл., м. Дніпро, вул. Симиренківська, буд. 4А, кімн. 408) що додається, яка включає «Баланс» (Звіт про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2017 року, «Звіт про фінансові результати» (Звіт про сукупний дохід), «Звіт про рух грошових коштів» (за прямим методом), «Звіт про власний капітал» за 2017рік, що закінчився на зазначену дату, стислий виклад суттєвих облікових політик та інші пояснювальні примітки.

На нашу думку, за винятком впливу питання, про яке йдеться у параграфі «Основа для висловлення думки із застереженням», фінансова звітність відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан ПАТ «ЗНВКІФ «СЛАВБУД» на 31 грудня 2017 р. та її фінансові результати і рух грошових потоків за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ).

Основа для думки із застереженням

Короткострокові ліквідні цінні папери компанії відображені в звіті про фінансовий стан станом на 31.12.2016р. у сумі 99 383,0 тис. грн. замість 83 145 тис. грн., станом на 31.12.2017р. у сумі 180 076,0 тис. грн. замість 229 742 тис. грн. Управлінський персонал не провів переоцінку цих цінних паперів до ринкової вартості, а визнав їх за собівартістю, що є відхиленням від вимог МСФЗ. Записи компанії свідчать, що якби управлінський персонал відобразив балансову вартість ліквідних цінних паперів за їх ринковою вартістю, то компанії необхідно було б визнати в звіті про фінансові результати за рік дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю в сумі 65 904,0 тис. грн. Балансову вартість цінних паперів у звіті про фінансовий стан на 31.12.2016р. необхідно було б зменшити на суму 16 238,0 тис. грн., на 31.12.2017р. необхідно було б збільшити на суму 49 666,0 тис. грн., нерозподілений прибуток та власний капітал станом на 31.12.2017 р. збільшити на суму 49 666,0 тис.

грн., а чистий прибуток в звіті про фінансові результати за 2017 рік збільшити на суму 65 904,0 тис. грн.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту.

Ми є незалежними по відношенню до ПАТ «ЗНВКІФ «СЛАВБУД» згідно з етичними вимогами, застосовними в Кодексі етики професійних бухгалтерів, виданих Радою з міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (*Кодекс РМСЕБ*), до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до Кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки із застереженням.

Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту – це питання, що на наше професійне судження, були значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядалися в контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та при формуванні думки щодо неї; при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань. Додатково до питання, описаного в розділі «Основа для думки із застереженням», ми визначили, що описані нижче питання є ключовими питаннями аудиту, які слід відобразити в нашому звіті.

Чому ми рахуємо, що це є важливими ключовими питаннями під час нашого аудиту	Що було зроблено протягом аудиту та результати аудиторських процедур
1. Питання безперервності діяльності, які не є настільки значущими, включені у розділ «Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності»	Ми провели аудиторські процедури по визнанню безперервної діяльності товариства. Аудитор вважає доречним отримані особливі письмові запевнення, для підтвердження аудиторських доказів, отриманих стосовно планів управлінського персоналу щодо майбутніх заходів у зв'язку з оцінкою безперервності діяльності та здійсненності цих планів, та вони розкриті в примітках до фінансової звітності в розділі 1.
2. Облік та оцінка іншої поточної дебіторської заборгованості	Управління кредитним ризиком, пов'язаним з придбанням та продажем фінансових інвестицій, здійснюється кожної бізнес-одиницею відповідно до політики, процедурами і системою контролю, встановленими Товариством щодо управління кредитним ризиком, пов'язаним з споживачами та дебіторами. Здійснюється регулярний моніторинг непогашеної дебіторської заборгованості боржників. Ми провели аналіз застосовуваних керівництвом Товариства облікової політики, припущень і професійних суджень, включаючи критичну оцінку інформації, використовуваної управлінським персоналом для оцінки іншої поточної дебіторської заборгованості. Та це описано в примітках до фінансової звітності в розділі 2.2 та 2.3.

<p>3. Операції з пов'язаними особами, в тому числі в межах однієї промислово-фінансової групи чи іншого об'єднання</p>	<p>У рамках процедур оцінювання ризиків і пов'язаних дій, ми виконали аудиторські процедури, для отримання інформації, необхідної для виявлення ризиків суттєвого викривлення у зв'язку з відносинами і операціями з пов'язаними сторонами, звернулися із запитом до управлінського, а також виконали інші процедури оцінювання ризику персоналом. Значних операції з пов'язаними сторонами, що виходять за межі звичайного перебігу господарської діяльності суб'єкта господарювання в Товаристві не було, та це описано в примітках до фінансової звітності в розділі 2.12.</p>
------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність

Управлінський персонал звітності ПАТ «ЗНВКІФ «СЛАВБУД» несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовано, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати компанію чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому. Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування компанії.

Відповідальність аудитора

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.

Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом усього завдання з аудиту. Крім того, ми:

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик не виявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;

- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;

- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідного розкриття інформації, зроблених управлінським персоналом;
- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість компанії продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідного розкриття інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити компанію припинити свою діяльність на безперервній основі;
- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного відображення.

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їм про всі стосунки й інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовано, щодо відповідних застережних заходів.

Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів

Нами наводиться опис питань та висновки, яких дійшов аудитор щодо іншої додаткової інформації, як того вимагає п.6 розділу III «Основні вимоги до аудиторського висновку при розкритті інформації про результати діяльності компанії з управління активами» Рішення НКЦПФР № 991 від 11.06.2013р. (із змінами за рішенням НКЦПФР №1652 від 09.12.2014р. та № 656 від 05.09.2017р.).

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 Симиренківська, буд. 4А, кімната 303.

Відповідність розміру статутного капіталу установчим документам

Станом на 31 грудня 2017 року та 31 грудня 2016 року статутний капітал Товариства становить 100 600 000,00 (сто мільйонів шістсот тисяч) гривень.

Статутний капітал поділяється на 10 060 (десять тисяч шістдесят) 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 31.12.2017р. 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 2017 року змін до установчих документів, пов'язані 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 2017 року рішень щодо виплати дивідендів Товариством не приймалося, тому дивіденди учасникам товариства не виплачувалися.

Структура учасників ПАТ «ЗНВКІФ «СЛАВБУД» станом на 31 грудня 2017 року є наступною:

	Кількість акцій, шт.	%
ПП «Енергія»	1 931	19,19
ТОВ «КОКСОХІМТЕПЛОМОНТАЖ»	398	3,96
ПрАТ «КОКСОХІМТЕПЛОМОНТАЖ»	2 117	21,04
ТОВ «КОМІНМЕТІНВЕСТ-ЦЕНТР»	1 420	14,12
Всього:	5 866	58,31

Станом на 31.12.2017р. власний капітал Фонду становить **628 662** тис. грн. та складається з:

Статті	31.12.2016	31.12.2017
1. Зареєстрований (пайовий) капітал	100 600	100 600
2. Нерозподілений прибуток	354 081	579 646
3. Неоплачений капітал	41 490	41 490
Усього власний капітал	434 232	659 797

Управлінським персоналом не зроблено переоцінку фінансових інвестицій (акцій) за справедливою вартістю відповідно до МСФЗ. Якби управлінський персонал визначив дану статтю по справедливій вартості, то балансову вартість фінансових інвестицій станом на 31.12.2017р. слід було б збільшити на суму **49 666,0** тис. грн., та збільшити нерозподілений прибуток (непокритий збиток), власний капітал Товариства станом на

31.12.2017 року на цю суму, в тому числі чистий прибуток звітнього періоду 2017 року збільшився б на суму 65 904,0 тис. грн.

Інформація про активи, зобов'язання та чистий прибуток (збиток)

Фінансові інвестиції

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

Поточні фінансові інвестиції

Станом на 31 грудня 2017 року на балансі Товариства обліковуються поточні фінансові інвестиції в сумі 180 076 тис. грн.

	2017	2016
Акції українських компаній	103 312	90 198
Векселі українських компаній	-	7 178
Корпоративні права українських компаній	77 764	2 007
Разом	180 076	99 983

ПАТ «ЗНВКІФ «СЛАВБУД»**Ошибка! Источник ссылки не найден.** не дотримуються вимог МСФЗ щодо оцінки фінансових активів (акцій) за справедливою вартістю. Аудиторами було проведено:

– перерахунок справедливої вартості акцій станом на 31.12.2016р. (-16 238,0 тис. грн.) та на 31.12.2017 року (+49 665,0 тис. грн.) на основі відкритих даних на поза фондовому ринку;

За результатами перерахунку, стаття поточних фінансових інвестицій

- станом на 31.12.2016р. зменшиться на суму 16 238,0 тис. грн. та повинна складати 83 145,0 тис. грн.;
- станом на 31.12.2017р. збільшиться на суму 49 666,0 тис. грн. та повинна складати 229 742,0 тис. грн.;

За 2017 рік зміни склали 65 904,0 тис. грн. («+» 49 666,0 тис. грн. – «-» 16 238,0 тис. грн.).

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 31.12.2017р. дебіторська заборгованість складала:

	тис. грн.
Дебіторська заборгованість за нарахованими доходами	11 489
Інша поточна дебіторська заборгованість	468 573
Всього	480 062

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 31.12.2017р. залишок грошових коштів на рахунках склали 22 тис. грн.

На нашу думку, у фінансовій звітності Товариства інформація за видами активів, окрім поточних фінансових інвестицій, в цілому розкрита повно та у відповідності до Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку

Інформація про зобов'язання

Станом на 31.12.2017р. загальна сума зобов'язань ПАТ «ЗНВКІФ «СЛАВБУД» склала 363 тис.грн.:

	тис. грн.
Кредиторська заборгованість за послуги	82
Інші поточні зобов'язання	281
Всього	363

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 2017 рік ПАТ «ЗНВКІФ «СЛАВБУД» отримало доходів у сумі 651 229 тис.грн., які створились за рахунок:

- інших операційних доходів в сумі 1 802 тис. грн.
- інших фінансових доходів в сумі 47 686 тис. грн.
- інших доходів в сумі 601 741 тис. грн.

Витрати ПАТ «ЗНВКІФ «СЛАВБУД» за 2017 рік склали 425 664 тис. грн., створилися за рахунок:

- адміністративних витрат в сумі 459 тис. грн.;
- інших витрат в сумі 425 205 тис. грн.

На нашу думку, інформація щодо елемента фінансової звітності Товариства «обсяг чистого прибутку (збитку)» за рік, що закінчився 31 грудня 2017 року, окрім основи для думки із застереженням, у всіх суттєвих аспектах, розкрита відповідно до Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку. За результатами фінансово-господарської діяльності 2017 року ПАТ «ЗНВКІФ «СЛАВБУД» має чистий прибуток у сумі 225 565 тис. грн.

Якби управлінський персонал правильно визначив справедливу вартість поточних фінансових інвестицій, то в звітному році прибуток збільшився б на суму 65 904,0 тис. грн., та в звіті про фінансові результати за рік доходи від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю були б визнані в сумі 65 904,0 тис. грн

Вартість чистих активів

На думку аудитора, вартість чистих активів Фонду на звітну дату 31.12.2017р. визначена відповідно до «Положення про порядок визначення вартості чистих активів інститутів спільного інвестування», затверджених рішенням НКЦПФР №1336 від 30.07.2013р. Розрахункова вартість чистих активів станом на 31.12.2017р. складає **659 797** тис. грн., та по результатам аудиту збільшиться на суму 49 666,0 тис. грн., що не суттєво впливає на їх чисту вартість.

Склад та структура активів, що перебувають у портфелі Фонду

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 № 1753 від 10.09.2013 року.

Витрати, які відшкодовуються за рахунок активів Фонду

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

Відповідність розміру активів Фонду мінімальному обсягу активів

Станом на 31.12.2017р. вартість активів ПАТ «ЗНВКІФ «СЛАВБУД» становить 660 160 тис. грн.

Вартість активів ПАТ «ЗНВКІФ «СЛАВБУД» перевищує мінімальний обсяг для активів інституту спільного інвестування в 1250 мінімальних заробітних плат у місячному розмірі, встановленому на день реєстрації корпоративного фонду як юридичної особи, що відповідає вимогам статті 41 Закону України «Про інститути спільного інвестування» № 5080-VI від 05.07.2012р.

Правильне визначення справедливої вартості поточних фінансових інвестицій вплинуло б на фінансовий результат Товариства за 2017 рік, збільшив нерозподілений прибуток, власний капітал та вартість активів станом на 31.12.2017р. на суму **49 666,0тис. грн.** Але це не вплинуло суттєво на вимоги по чистим активам Фонду.

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 10.07.2014р.

По причині звільнення 31.05.2017р. внутрішнього аудитора Олійник Марини Давидівни, яка перебувала на посаді внутрішнього аудитора з 04.01.2013р. (призначена протоколом позачергових загальних зборів від 12.12.2012р.), Протоколом Позачергових загальних зборів від 30.05.2017 р. внутрішнім аудитором з 01.06.2017р. було призначено Сизинцеву Тетяну Вікторівну, яка згідно рішення, прийнятого на Позачергових загальних зборах від 29.08.2017 р., була звільнена з посади внутрішнього аудитора 30.08.2017р.

На цих же зборах на посаду внутрішнього аудитора було затверджено та призначено з 31.08.2017р. Шевченко Ярослава Володимировича, який з 19.09.2017р. звільнений з займаної посади згідно рішення, прийнятого на Позачергових загальних зборах від 18.09.2017р.

Станом на 31.12.2017р. внутрішнім аудитором ТОВ «КУА «АДВАЙТА» є Член Ревізійної комісії Товариства Циніс Лариса Семенівна, що призначена на посаду з 20.09.2017р. згідно Протоколу Позачергових загальних зборів учасників від 18.09.2017р.

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. Окрім визнання поточних фінансових інвестицій по справедливої вартості.

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 29.03.2017 р., 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 31.03.2014р.

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 Позачергових загальних зборів ПАТ «ЗНВКІФ «СЛАВБУД» від 19.02.2016р. було обрано членів Наглядової ради у кількості 3 (трьох) осіб. Рішенням Наглядової ради від 19.02.2016р. (Протокол № 1902/16-1 від 19.02.2016р.) 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 31.03.2014р. 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.

Юридичні та фізичні особи, які прямо або опосередковано здійснювали контроль над або суттєво впливали на діяльність Товариства у 2017 році:

– учасники:

Повне найменування юридичної особи - учасника чи прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи - учасника, голови наглядової ради корпоративного інвестиційного фонду	Код за ЄДРПОУ юридичної особи - учасника	Місцезнаходження юридичної особи
Учасники - фізичні особи		
-	-	-
Учасники - юридичні особи		

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОКСОХІМТЕПЛОМОНТАЖ»	01414583	49044, м. Дніпро, вул. Якова Самарського, буд. 12 А, кімн. 4
ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «КОКСОХІМТЕПЛОМОНТАЖ»	31157986	49023, м. Дніпро, пр. Мануйлівський, буд. 1, кімн. 9
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМІНМЕТІНВЕСТ-ЦЕНТР»	33564395	49023, м. Дніпро, вул. Яхненківська, буд. 7, кімн. 5
ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО «ЕНЕРГІЯ»	31459397	49023, м. Дніпро, в вул. Яхненківська, буд. 7, кімн. 4

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

Повне найменування, код за ЄДРПОУ учасника корпоративного інвестиційного фонду	Код за ЄДРПОУ юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Повне найменування юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Місцезнаходження юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність
ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «КОКСОХІМТЕПЛОМОНТАЖ», 31157986	32876447	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ «САДОВОЄ КОЛЬЦО»	49021, м. Дніпро, вул. Симиренківська, буд. 4 А, кім. 411
ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «КОКСОХІМТЕПЛОМОНТАЖ», 31157986	41687419	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «СПЕЦАРХІВ»	49023, м. Дніпро, просп. Мануйлівський, буд. 1, кімн. 105
ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО «ЕНЕРГІЯ», 31459397	41720754	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ТОРГІВЕЛЬНА КОМПАНІЯ «ПАРТНЕР-1»	49023, м. Дніпро, вул. Яхненківська, буд. 7, кімн. 8

– 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 2017 року не було.

03 листопада 2017 р. між ПУБЛІЧНИМ АКЦІОНЕРНИМ ТОВАРИСТВОМ «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «СЛАВБУД» та його пов'язаною стороною ТОВАРИСТВОМ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОКСОХІМТЕПЛОМОНТАЖ» було укладено договір купівлі-продажу цінних паперів на загальну суму сім мільйонів п'ятсот тисяч грн. 00 коп.

Нами перевірені документи Товариства на ознаки існування відносин і операцій з пов'язаними сторонами (зокрема афілійованими особами), які можуть виходити за межі нормальної діяльності Товариства та які управлінський персонал Товариства міг не розкривати нам та не ідентифікувати. Ми дійшли висновку про відсутність таких ознак, які виходять за межі нормальної діяльності Товариства протягом 2017 року. Окрім того, нами отримані письмові свідчення управлінського персоналу Товариства про відсутність таких ознак за період, що перевірявся.

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 2018 рік, Товариством обрана стратегія якісного розвитку, порівняно з стратегією якісного і інтенсивного розвитку у минулих роках.

У 2018 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

В складі корпоративних прав рахуються права, по яким проведені суттєві зміни після дати балансу, та які не вимагають коригування після звітного періоду відповідно до МСБО № 10 «Події після дати балансу». При цьому ці зміни в 2018 році зменшать поточні фінансові інвестиції та збільшать іншу поточну дебіторську заборгованість Товариства на суму 63 727 тис. грн. відповідно до Протоколу ПОЗАЧЕРГОВИХ ЗАГАЛЬНИХ ЗБОРІВ УЧАСНИКІВ ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ДМЗ КОМНМЕТ»(код ЄДРПОУ 39008850) від «30» січня 2018 року.

01.02.2018 порушено справу про банкрутство ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ДНІПРОПЕТРОВСЬКИЙ МЕТАЛУРГІЙНИЙ ЗАВОД ІМЕНІ КОМІНТЕРНУ" за Судовим рішенням Господарського суду Дніпропетровської області про порушення провадження у справі про банкрутство юридичної особи №904/10572/17 від 17.01.2018р. акції якого станом на 31.12.2017р. в сумі 25 026 тис. грн. обліковуються на балансі Фонду. Згідно виписки з депозитарію станом на 15.03.2017р. акції знаходяться в обігу.

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

Нами не наводиться інформація про ступінь ризику ПАТ «ЗНВКІФ «КОМІНМЕТКЕПІТАЛ», оскільки до «Положення щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку - діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльність з управління активами)», затвердженого Рішенням НКЦПФР № 1 від 09.01.2013р., 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)» № 730 від 03.06.2014р., відповідно до яких було вилучено розділ «ІІІ. Пруденційні нормативи, що застосовуються до ІСІ», на підставі якого розраховувалися пруденційні нормативи.

Судові розгляди

Станом на 31.12.2017 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 АУДИТОРСЬКУ ФІРМУ

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. Воскресенська (Леніна), буд.1-А, корпус 2, кв.30
Телефон: (0562) 35-01-51, 0676334871.

Свідоцтво про включення до реєстру суб'єктів аудиторської діяльності за № 2359, видано Рішенням Аудиторської палати України № 98 від 26.01.2001р., продовжено дію до 24.09.2020р. рішенням АПУ № 315/3 від 24 вересня 2015р.

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

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 ПП АФ «Професіонал», партнер завдання з аудиту, Капустіна Віра Юріївна – сертифікат аудитора серії А № 004216 від 25.04.2000р. виданий 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.

Основні відомості про умови договору на проведення аудиту:

Дата та номер договору на проведення аудиту: додаток від 26.12.2017р. до договору №11/7-2017р. від 17.03.2017р.

Дата початку та дата закінчення проведення аудиту: з 05.03.2018р. по 26.03.2018р.

Директор ПП АФ «Професіонал»

партнер завдання з аудиту, Віра Юріївна Капустіна
звіт керівником аудиту



Адреса аудитора:

Капустіна В.Ю.

Капустіна В.Ю.

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

Від імені Аудиторської фірми
ПП АФ «Професіонал»: м. Дніпро,
вул. Воскресенська (Леніна), будинок 1-А, корпус 2, кв.30

26.03.2018р.

Публічне акціонерне товариство «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ
ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «СЛАВБУД»
ДНІПРОПЕТРОВСЬКА

Дата (рік, місяць, число) за ЄДРПОУ
за КОАТУУ
за КОПФГ
за КВЕД

Юридична форма господарювання Акціонерне товариство
Галузь діяльності Трасти, фонди та подібні фінансові суб'єкти
Кількість працівників 1 0

Адреса вулиця СИМИРЕНКІВСЬКА, буд. 4А, КІМНАТА 408, АМУР-НИЖНЬОДНІПРОВСЬКИЙ р-н,
м. ДНІПРО, ДНІПРОПЕТРОВСЬКА обл., 49021 7324016

Відсоток: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма
нові показники якого наводяться в гривнях з копійками)
(зробити позначку "v" у відповідній клітинці):
вимогами (стандартами) бухгалтерського обліку
вимогами стандартами фінансової звітності

КОДИ		
2018	01	01
35446973		
1210136300		
230		
64.30		

V

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31 грудня 2017 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			
вартість	1000	-	-
вартість	1001	-	-
вартість амортизація	1002	-	-
вартість капітальні інвестиції	1005	-	-
вартість	1010	-	-
вартість	1011	-	-
вартість	1012	-	-
вартість нерухомість	1015	-	-
вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
вартість інвестиційної нерухомості	1017	-	-
вартість біологічні активи	1020	-	-
вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
вартість амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
вартість фінансові інвестиції:			
вартість за методом участі в капіталі			
вартість	1030	-	-
вартість фінансові інвестиції	1035	-	-
вартість дебіторська заборгованість	1040	-	-
вартість податкові активи	1045	-	-
вартість	1050	-	-
вартість аквизиційні витрати	1060	-	-
вартість у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
вартість	1090	-	-
вартість разом I	1095	-	-
II. Оборотні активи			
вартість	1100	-	-
вартість	1101	-	-
вартість виробництво	1102	-	-
вартість	1103	-	-
вартість	1104	-	-
вартість біологічні активи	1110	-	-
вартість перестрахування	1115	-	-
вартість	1120	-	-
вартість заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	-	-
вартість заборгованість за розрахунками:			
вартість звансмами	1130	-	-
вартість	1135	-	-
вартість з податку на прибуток	1136	-	-
вартість заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	1 183	11 489
вартість заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
вартість дебіторська заборгованість	1155	313 855	468 573
вартість фінансові інвестиції	1160	99 383	180 076
вартість еквіваленти	1165	35 450	22
вартість	1166	-	-
вартість	1167	35 450	22
вартість минулих періодів	1170	-	-
вартість у страхових резервах	1180	-	-
вартість	1181	-	-
вартість страхових зобов'язань			

резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-
резервах незароблених премій	1183	-	-
інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	-	-
Усього за розділом II	1195	449 871	660 160
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	449 871	660 160

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	354 081	579 646
Неоплачений капітал	1425	(41 940)	(41 940)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	434 232	659 797
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	1531	-	-
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	190	82
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	15 449	281
Усього за розділом III	1695	15 639	363
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	449 871	660 160

Керівник

Головний бухгалтер



Прокопчук Наталія Анатоліївна

штатним розкладом посада не передбачена

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

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2018	01	01
35446973		

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

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за Рік 2017 р.

Форма №2 Код за ДКУД 1801003

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	-	-
з яких: 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	-	-
Вартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(-)	(-)
з яких: 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	1 802	-
у тому числі:	2121	-	-
дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2122	-	-
дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(459)	(309)
Витрати на збут	2150	(-)	(-)
Інші операційні витрати	2180	(-)	(-)
у тому числі:	2181	-	-
витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2182	-	-
витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції			
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	1 343	-
збиток	2195	(-)	(309)
Доход від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	47 686	3 715
Інші доходи	2240	601 741	637 592
у тому числі:	2241	-	-
дохід від благодійної допомоги			
Фінансові витрати	2250	(-)	(-)
Витрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(425 205)	(288 397)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	225 565	352 601
збиток	2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-	-
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	225 565	352 601
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	225 565	352 601

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	459	309
Разом	2550	459	309

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

Дата (рік, місяць, число) за ЄДРПОУ

КОДИ		
2018	01	01
35446973		

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

(найменування)

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

Форма №3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	-	-
повернення податків і зборів	3005	-	-
у числі податку на додану вартість	3006	-	-
зовнішнього 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 банківських рахунках	3025	-	-
надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	1 802	-
надходження від операційної оренди	3040	-	-
надходження від отримання роялті, авторських відрахувань	3045	-	-
надходження від страхових премій	3050	-	-
надходження фінансових установ від повернення позик	3055	177 835	100 356
інші надходження	3095	-	6
Витрачання на оплату:			
за товари (робіт, послуг)	3100	(565)	(196)
за товари	3105	(-)	(-)
на соціальні заходи	3110	(-)	(-)
зобов'язань з податків і зборів	3115	(-)	(-)
на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(-)	(-)
на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(-)	(-)
на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(-)	(-)
на оплату авансів	3135	(-)	(-)
на оплату повернення авансів	3140	(-)	(-)
на оплату цільових внесків	3145	(-)	(-)
на оплату зобов'язань за страховими угодами	3150	(-)	(-)
на оплату фінансових установ на надання позик	3155	(536 744)	(177 270)
інші витрачання	3190	(1)	(3)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-357 673	-77 107
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	697 649	538 566
оборотних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	-
дивідендів	3220	-	-
від деривативів	3225	-	-
від погашення позик	3230	-	-
від вибуття дочірнього підприємства та інших господарської одиниці	3235	-	-

Інші надходження	3250	37 380	3 8
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(412 784)	(430 7
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	(-)	(-
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	322 245	111 674
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	-	-
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(-)	(-
Погашення позик	3350	-	-
Сплату дивідендів	3355	(-)	(-
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	-	-
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-35 428	34 567
Залишок коштів на початок року	3405	35 450	883
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	22	35 450

Керівник

Головний бухгалтер



Прокопчук Наталія Анатоліївна

штатним розкладом посада не передбачена

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2018

01

01

35446973

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

(найменування)

Звіт про власний капітал

за Рік 2017 р.

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
показ на початок	4000	100 600	-	21 491	-	354 081	(41 940)	-	434 232
зміни:									
випуску обліжкової	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
випуску акцій	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
випуску обліжкових листів	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
залишок на початок року	4095	100 600	-	21 491	-	354 081	(41 940)	-	434 232
чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	225 565	-	-	225 565
чистий сукупний прибуток (збиток) за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
вартість (уцінка) фінансових активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
вартість (уцінка) нематеріальних інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
зміни курсової оцінки	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
вартість іншого сукупного прибутку асоційованих і пов'язаних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
чистий сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
вартість прибутку: виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
зменшення прибутку зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
зменшення доведеного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
зменшення чистого прибутку, відведеного до бюджету	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
зменшення чистого прибутку з утворення резервних (спеціальних) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9
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	-	-	-	-	225 565	-	225 5
Залишок на кінець року	4300	100 600	-	21 491	-	579 646	(41 940)	659 79

Керівник

Прокопчук Наталія Анатоліївна

Головний бухгалтер

штатним розкладом посада не передбачена



ЗАГАЛЬНА ІНФОРМАЦІЯ

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ 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. Миренківська, буд. 4А, кімн. 408.

Основи підготовки фінансової звітності

Загальна про відповідність

Фінансова звітність за 2017 рік підготовлена відповідно до Міжнародних Стандартів Фінансової звітності (далі - МСФЗ).

Основна складова 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.

225 56

659 79

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, переглянутих та змінених Міжнародних стандартів фінансової звітності та інтерпретацій.

При підготовці фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2017 року, Товариство застосувало 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 2017 р. Застосування доповнень та змін до стандартів та інтерпретацій не призвело до будь-якого впливу на фінансову політику, фінансовий стан чи результати діяльності Товариства.

Зміни МСФЗ

1 січня 2017 року набули чинності такі нові стандарти і поправки:

Поправки до МСФЗ (IAS) 7 «Звіт про рух грошових коштів» - «Ініціатива в сфері розкриття інформації»;

Поправки до МСФЗ (IFRS) 12 «Розкриття інформації про участь в інших організаціях» - «Роз'яснення сфери застосування вимог до розкриття інформації в МСФЗ (IFRS) 12», документ «Щорічні удосконалення МСФЗ, період 2014-2016 рр.»;

Поправки до МСФЗ (IAS) 12 «Податки на прибуток» - «Визнання відстрочених податкових активів щодо нереалізованих збитків».

При підготовці фінансової звітності за 12 місяців 2017 року, Товариство застосувало всі та переглянуті стандарти та інтерпретації, які мають відношення до його операцій та є обов'язковими для застосування при складанні річної звітності. Застосування доповнень та змін до стандартів інтерпретації не призвело до будь-якого суттєвого впливу на облікову політику, фінансовий стан та результати діяльності Товариства. Товариство має право застосовувати нові МСФЗ з періодів, зазначених в самому стандарті або пізніше. Також дозволяється застосування до цієї дати (тобто до строку застосування).

Стандарти і тлумачення випущені, але які ще не набули чинності

Станом на дату затвердження цієї фінансової звітності такі стандарти та тлумачення, а також поправки до стандартів, були випущені, але ще не набули чинності стосовно звітного періоду:

Стандарти і тлумачення	Набувають чинності щодо річних облікових періодів, які починаються з або після
МСФЗ (IFRS) 9 «Фінансові інструменти»	1 січня 2018 року
МСФЗ (IFRS) 15 «Виручка за договорами з покупцями»	1 січня 2018 року
МСФЗ (IFRS) 16 «Оренда»	1 січня 2019 року
Поправки до МСФЗ (IFRS) 4 «Застосування МСФЗ (IFRS) 9 «Фінансові інструменти» з МСФЗ (IFRS) 4 «Страхові контракти»	1 січня 2018 року
(Удосконалення до МСФЗ (IFRS) 12, МСФЗ (IFRS) 1, МСФЗ (IAS) 28)	1 січня 2018 року

Наразі керівництво Компанії здійснює оцінку впливу застосування цих поправок та стандартів на майбутні фінансові звітності Компанії. В цей перелік включені стандарти, інтерпретації та роз'яснення, які потенційно можуть впливати на розкриття інформації, фінансовий стан або фінансові показники Товариства.

- МСФЗ (IFRS) 9 «Фінансові інструменти»

У липні 2014 Рада з МСФЗ випустила остаточну редакцію МСФЗ (IFRS) 9 «Фінансові інструменти», яка відображає результати всіх етапів проекту за фінансовими інструментами і замінює МСФЗ (IFRS) 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка» і всі попередні редакції МСФЗ (IFRS) 9. Стандарт вводить нові вимоги щодо класифікації та оцінки (вимірювання), знецінення та обліку хеджування. Стандарт застосовується ретроспективно, але надання порівняльної інформації не є обов'язковим. Застосування МСФЗ (IFRS) 9 зробить вплив на класифікацію та оцінку фінансових активів Товариства, але не зробить вплив на класифікацію та оцінку фінансових зобов'язань. Набувають чинності для річних періодів, які починаються з або після 1 січня 2018 року, дозволяється дострокове застосування. В даний час Товариство оцінює вплив МСФЗ (IFRS) 9 і планує застосувати новий стандарт на відповідну дату вступу в силу.

- МСФЗ (IFRS) 15 «Виручка за договорами з клієнтами»

МСФЗ (IFRS) 15 був випущений в травні 2014 і передбачає нову модель, що включає п'ять етапів, яка буде застосовуватися щодо виручки за договорами з клієнтами: 1) визначити наявність контракту з клієнтом, 2) визначити зобов'язання по виконанню контракту, 3) визначити ціну операції, 4) розподілити контрактну ціну, 5) визнати дохід, коли контрактне зобов'язання виявиться задоволеним. Згідно МСФЗ (IFRS) 15 виручка визнається за сумою, яка відображає відшкодування, право на яке організація очікує отримати в обмін на передачу товарів або послуг клієнту. Принципи МСФЗ (IFRS) 15 передбачають більш структурований підхід до оцінки і визнання виручки. Новий стандарт по виручці застосовується щодо всіх організацій і замінить всі діючі вимоги до визнання виручки згідно з МСФЗ. Одночасно з набранням чинності МСФЗ 15 будуть скасовані МСБО 11 «Будівельні контракти» та МСБО 18 «Дохід». Стандарт застосовується до річних звітних періодів, що починаються з або після 1 січня 2017 року, ретроспективно в повному обсязі або з використанням модифікованого ретроспективного підходу, при цьому допускається дострокове застосування. В даний час Товариство оцінило вплив МСФЗ (IFRS) 15 і планує застосувати новий стандарт на відповідну дату вступу в силу.

В даний час керівництво здійснює оцінку впливу від прийняття до застосування МСФЗ 9 «Фінансові інструменти» та МСФЗ 15 «Виручка за договорами з клієнтами». Щодо інших стандартів

Значень, то, за оцінками керівництва, їх прийняття до застосування у майбутніх періодах не має суттєвого впливу на фінансову звітність 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.

Деталі наведено розкриття облікової політики відповідно до МСФЗ.

Облікова політика, викладена нижче, послідовно застосовувалася до всіх періодів, представлених у цій фінансовій 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 обумовленими платежами, які не котируються на активному ринку. Після первісної оцінки позик дебіторська заборгованість обліковуються за амортизованою вартістю з використанням ефективного 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 ефективного відсоткової ставки, і витрати по здійсненню угоди. Доходи і витрати, виникають при припиненні визнання активу у фінансовій звітності, при знеціненні та нарахуванням 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 ефективного 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 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 справедливу 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 справедливу 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 раміфікація (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.

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

Відповідні фінансові зобов'язання

В первісному визнанні фінансові зобов'язання можуть бути віднесені до категорії пере оцінюваних справедливою вартістю через прибуток або збиток, якщо дотримані наступні критерії:

Віднесення в категорію виключає або суттєво знижує непоследовність в методах обліку, яка в тому 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, 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 2017 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. 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 групою 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, якщо Товариство або а) передала практично всі ризики і вигоди, пов'язані з таким активом, або (б) 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.

ри визнаються, якщо Товариство має поточне зобов'язання (юридичне або конструктивне), що викло в результаті минулої події, та є значна ймовірність того, що для погашення зобов'язання буде здійснен відтік економічних вигід, і може бути зроблена надійна оцінка суми такого зобов'язання. Товариство передбачає отримати відшкодування деякої частини або всіх резервів, наприклад, 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 податкування, 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 2017 рік відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ).

1. ДОВГОСТРОКОВІ ФІНАНСОВІ ІНВЕСТИЦІЇ

Станом на 31 грудня 2017 року та 31 грудня 2016 року довгострокових фінансових інвестицій на

балансі Товариства не має.

2. ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

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

При первісному визнанні позики обліковуються за справедливою вартістю виданих коштів, і визначається з використанням ринкових відсоткових ставок на подібні інструменти.

Станом на 31 грудня 2017 року та 31 грудня 2016 року, згідно аналізу дебіторської заборгованості щодо дат формування, Товариство має наступні періоди утворення дебіторської заборгованості:

	2017	2016
до одного року	480062	315038
більше року	-	-
Разом	480062	315038

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 2017 року та 31 грудня 2016 року поточні фінансові інвестиції включають цінні папери та корпоративні права призначені для продажу:

	2017	2016
Акції українських підприємств	103312	90198
Векселі українських підприємств	-	7178
Корпоративні права українських підприємств	76764	2007
Разом	180076	99383

Товариство утримує цінні папери та корпоративні права українських підприємств з метою подальшого продажу з невизначеним терміном.

4. ГРОШОВІ КОШТИ ТА ЇХ ЕКВІВАЛЕНТИ

Станом на 31 грудня 2017 року та 31 грудня 2016 року грошові кошти та їх еквіваленти включають грошові кошти на поточних рахунках банків:

	2017	2016
Українські гривні	22	35450
Разом	22	35450

5. СТАТУТНИЙ КАПІТАЛ

Станом на 31 грудня 2017 року та 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 2017 року рішень щодо виплати дивідендів Товариством не приймалося, тому дивіденди учасникам товариства не виплачувалися.

Станом на 31 грудня 2017 року та 31 грудня 2016 року учасниками Товариства є:

Кількість акцій, шт.

	2017	2016
ДАРКМУР ХОЛДІНГС ЛІМІТЕД	-	1344
ПП «Енергія»	1931	-
ТОВ «КОКСОХІМТЕПЛОМОНТАЖ»	398	-

ПрАТ «КОКСОХІМТЕПЛОМОНТАЖ»	2117	-
ТОВ «КОМІНМЕТІНВЕСТ-ЦЕНТР»	1420	499
ТОВ «ДМЗ КОМІНМЕТ»	-	4023
Всього:	5866	5866

протягом звітного періоду рішення про збільшення статутного капіталу не приймалися.

6. НЕОПЛАЧЕНИЙ КАПІТАЛ

Неоплачений капітал станом на 31.12.2017 року та 31 грудня 2016 року складає 41 940 тис.грн.

7. ДОДАТКОВИЙ КАПІТАЛ

Додатковий капітал станом на 31.12.2017 року та 31 грудня 2016 року складає 21 491 тис.грн.

8. НЕРОЗПОДІЛЕНИЙ ПРИБУТОК (НЕПОКРИТИЙ ЗБИТОК)

Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) станом на 31.12.2016 року	354081
Прибуток (збиток) за 2017 рік	225565
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) станом на 31.12.2017 року	57964

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:

	31.12.2017	31.12.2016
Кредиторська заборгованість за послуги	82	190
Інші поточні зобов'язання	281	15449
Всього	363	15639

10. АДМІНІСТРАТИВНІ ВИТРАТИ

За рік, що скінчився 31 грудня 2017 року та 31 грудня 2016 року, адміністративні витрати включають:

	2017	2016
Оренда приміщення	24	16
Аудиторські послуги	13	11
Послуги депозитарної установи, Депозитарію	24	40
Винагорода КУА	329	207
Винагорода торговця цінними паперами	63	13
Публікації	1	2
Послуги банку	1	3
Інші витрати	4	17
Разом	459	309

11. ІНШІ ПРИБУТКИ ТА ВИТРАТИ

За рік, що скінчився 31 грудня 2017 року та 31 грудня 2016 року, інші прибутки включають:

	2017	2016
Прибутки від продажу фінансових інвестицій		
Дохід від продажу фінансових інвестицій	601741	637592
Собівартість продажу фінансових інвестицій	(425205)	(288397)
Інші фінансові доходи	47686	3715
Інші операційні доходи	1802	-
Разом	226024	352910

12. ОПЕРАЦІЇ З ПОВ'ЯЗАНИМИ СТОРОНАМИ

Підприємства і фізичні особи, які прямо або опосередковано здійснювали контроль над або суттєво впливали на діяльність Товариства у 2017 році:

- учасники:

Повне найменування юридичної особи - учасника чи прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи - учасника, голови наглядової ради корпоративного інвестиційного фонду	Код за ЄДРПОУ юридичної особи - учасника	Місцезнаходження юридичної особи
Учасники - фізичні особи	-	-
Учасники - юридичні особи		
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОКСОХІМТЕПЛОМОНТАЖ»	01414583	49044, м. Дніпро, вул. Якова Самарського, буд. 12 А, кімн. 4
ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «КОКСОХІМТЕПЛОМОНТАЖ»	31157986	49023, м. Дніпро, пр. Мануйлівський, буд. 1, кімн. 9
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМІНМЕТІНВЕСТ-ЦЕНТР»	33564395	49023, м. Дніпро, вул. Яхненківська, буд. 7, кімн. 5
ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО «ЕНЕРГІЯ»	31459397	49023, м. Дніпро, вул. Яхненківська, буд. 7, кімн. 4
Голова наглядової ради Прокопчук Наталія Анатоліївна	2968718007	Україна

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

Повне найменування, код за ЄДРПОУ учасника корпоративного інвестиційного фонду	Код за ЄДРПОУ юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Повне найменування юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Місцезнаходження юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність
ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «КОКСОХІМТЕПЛОМОНТАЖ», 31157986	32876447	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ «САДОВОЄ КОЛЬЦО»	49021, м. Дніпро, вул. Симиренківська, буд. 4 А, кім. 411
ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «КОКСОХІМТЕПЛОМОНТАЖ», 31157986	41687419	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «СПЕЦАРХІВ»	49023, м. Дніпро, просп. Мануйлівський, буд. 1, кімн. 105
ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО «ЕНЕРГІЯ», 31459397	41720754	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ТОРГІВЕЛЬНА КОМПАНІЯ «ПАРТНЕР-1»	49023, м. Дніпро, вул. Яхненківська, буд. 7, кімн. 8

- Голова та члени Наглядової ради Товариства:

Прокопчук Наталія Анатоліївна	Голова наглядової ради
Гуртовий Юрій Миколайович	Член наглядової ради
Олійник Марина Давидівна	Член наглядової ради

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

Юрік Ганна Олександрівна	Директор ТОВ «КУА «АДВАЙТА»
--------------------------	-----------------------------

Операції з пов'язаними сторонами:

Протягом звітного періоду 2017 року та 2016 року операцій з пов'язаними сторонами Товариство не має.

13. ФАКТИЧНІ ТА ПОТЕНЦІЙНІ ФІНАНСОВІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Податкова система

З даним моментом в Україні діє Податковий кодекс № 2755-VI від 02.12.2012 року. Він вступив в силу з 1 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

В складі корпоративних прав рахуються права, по яким проведені суттєві зміни після дати балансу, та які не вимагають коригування після звітного періоду відповідно до МСБО № 10 «Події після дати балансу». При цьому ці зміни в 2018 році зменшать поточні фінансові інвестиції та збільшать іншу поточну дебіторську заборгованість Товариства на суму 63 727 тис. грн. відповідно до Протоколу позачергових загальних зборів учасників ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ДМЗ КОМІНМЕТ» (код ЄДРПОУ 39008850) від «30» січня 2018 року.

17. ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВИХ ЗВІТІВ

Ці фінансові звіти затверджені та допущені до публікації (оприлюднення) керівником Товариства 21 лютого 2018р.

Керівник



Н. А. Прокопчук

В даному звіті аудитора проанумеровано,
прошнумеровано та скріплено печаткою

25/11/2017
Директор ПП А.Д. «Професіонал»
В.Ю. Капустіна

