



ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
АУДИТОРСЬКА ФІРМА

“Аудит-Дніпроконсульт”

Свідоцтво про внесення в Реєстр суб'єктів аудиторської діяльності № 1731 від 26.01.2001 р.

АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК
(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 2015 р.

ПУБЛІЧНОМУ АКЦІОНЕРНОМУ ТОВАРИСТВУ
«ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ
ФОНД «СЛАВБУД»
та Національній комісії з цінних
паперів та фондового ринку

Дата видачі звіту:

24 лютого 2016 р.

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: 49023, м. Дніпропетровськ, Амур-Нижньодніпровський район, вулиця
Каляєва, буд. 4А, кімната 311.

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: 49023, м. Дніпропетровськ, Амур-Нижньодніпровський район, вулиця Каляєва, 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 2015 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 31.12.2015 року, а також зі стислого викладу суттєвих принципів облікової політики та приміток.

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 06.01.2015р. № 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 31.12.2015 р. (наказ № 4 від 25.11.2015 р.).

Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність

Управлінський персонал ТОВ «КУА «АДВАЙТА» несе відповідальність за складання і достовірне подання цієї фінансової звітності 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 перевірених 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 НКЦБФР 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 31.12.2015р. та його фінансові результати і рух грошових коштів за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

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 шістсот тисяч) грн. станом на дату 31 грудня 2015 року відповідає установчим документам, а саме редакції Статуту, що затверджена Позачерговими загальними зборами учасників ПАТ «ЗНВКІФ «СЛАВБУД» (Протокол б/н від «10» грудня 2015 року) та зареєстрована реєстраційною службою Дніпропетровського міського управління юстиції Дніпропетровської області 16.12.2015 р.

Формування та сплата статутного капіталу

З урахуванням випуску акцій ПАТ «ЗНВКІФ «СЛАВБУД» в особі для здійснення діяльності зі спільного інвестування, статутний капітал Товариства станом на 31.12.2015 року становить 100 600 000,00 грн. (сто мільйонів шістсот тисяч гривень 00 копійок). 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 31.12.2015 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).

Збільшення у 2015 році сплаченої частини статутного капіталу відбулося за рахунок розміщення простих іменних акцій ПАТ «ЗНВКІФ «СЛАВБУД» серед інвесторів шляхом укладення договорів купівлі-продажу цінних паперів відповідно до заявок на придбання цінних паперів. Заявки на придбання цінних паперів надходили від:

1. ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ «САДОВОЄ КОЛЬЦО» (код ЄДРПОУ 32876447);

2. ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ДНІПРОПЕТРОВСЬКИЙ ЗАВОД ВОДОГАЗОПРОВІДНИХ І КОНСТРУКЦІЙНИХ ТРУБ «КОМІНМЕТ» (код ЄДРПОУ 34364570).

Станом на 31.12.2015 року Товариство має додатково вкладений капітал у сумі 21 491 тис. грн., створений за рахунок перевищення договірної вартості розміщених акцій над номінальною.

Протягом 2015 року змін до установчих документів, пов'язані зі збільшенням статутного капіталу, не було.

Структура учасників ПАТ «ЗНВКІФ «СЛАВБУД» станом на 31 грудня 2015 року є наступною:

	Кількість акцій, шт.	%
ДАРКМУР ХОЛДІНГС ЛІМІТЕД	1344	13,3598
ПП «Енергія»	1227	12,1968
ТОВ «КОКСОХІМТЕПЛОМОНТАЖ»	490	4,8708
ТОВ «КОМІНМЕТІНВЕСТ-ЦЕНТР»	796	7,9125
ПрАТ «ДЗВКТ «КОМІНМЕТ»	499	4,9602

ТОВ «ТД «Металпромресурс»	1188	11,8092
ТОВ «Компанія «Садове кільце»	322	3,2008
Всього:	5866	58,3101

Інформація про активи

Фінансові інвестиції

На думку аудитора, фінансові інструменти та інвестиції визнано і оцінено достовірно і повно, відповідно до вимог МСБО 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка».

Облік фінансових інвестицій ведеться на балансовому рахунку 14 «Довгострокові фінансові інвестиції».

Станом на 31.12.2015 р. на балансі Товариства обліковуються **довгострокові фінансові інвестиції** в сумі 1 607 тис. грн.

Довгострокові фінансові інвестиції включають корпоративні права, призначені для продажу в сумі **1 607 тис.грн.**, в тому числі:

- фінансові інвестиції з пов'язаними особами 1586 тис. грн.;
- інші фінансові інвестиції 21 тис. грн.

Товариство утримує фінансові інвестиції українських підприємств 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.

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

Станом на 31.12.2015 року на балансі Товариства обліковуються **поточні фінансові інвестиції** в сумі 50 289 тис. грн.

Поточні фінансові інвестиції складаються з придбаних для подальшого продажу цінних паперів та корпоративних прав:

	тис. грн.	
	2015р.	2014р.
Векселі ПАТ «Комінмет»	-	119
Акції ПрАТ «ЗОТК «Комінмет»	33	44
Векселі ТОВ «Агромаштрейд»	3 0680	-
Акції ПАТ «Комінмет»	2 576	-
Корпоративні права ТОВ «Комінметресурс»	17 000	-
Всього	50 289	163

Векселі, що входять до складу поточних фінансових інвестицій, після первісного визнання оцінюються за собівартістю з урахуванням дохідності до погашення (або до викупу).

Акції, що входять до складу поточних фінансових інвестицій, оцінюються за справедливою вартістю.

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 31.12.2015 року дебіторська заборгованість складала:

	тис. грн.
Дебіторська заборгованість за нарахованими доходами	1 322
Інша поточна дебіторська заборгованість	29 636
Всього	30 958

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 31.12.2015 р. залишок грошових коштів на рахунках склали 883 тис. грн., а саме: 838 тис. грн. та 45 тис.грн. в валюті євро.

Інформація про зобов'язання

Станом на 31.12.2015р. загальна сума зобов'язань ПАТ «ЗНВКІФ «СЛАВБУД» склала 2 106 тис.грн.:

	тис. грн.
Кредиторська заборгованість за послуги	80
Розрахунки з бюджетом	-
Інші поточні зобов'язання	2 026
Всього	2 106

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 2015 рік ПАТ «ЗНВКІФ «СЛАВБУД» отримало доходів у сумі 34 148 тис.грн., які створились за рахунок:

- інших операційних доходів в сумі 137 тис.грн.
- інших фінансових доходів в сумі 4 104 тис.грн.
- інших доходів в сумі 29 907 тис.грн.

Витрати ПАТ «ЗНВКІФ «СЛАВБУД» за 2015 рік склали 30 929 тис.грн., створилися за рахунок:

- адміністративних витрат в сумі 377 тис.грн.;
- інших операційних витрат в сумі 5 тис.грн.;
- інших витрат в сумі 30 547 тис.грн.

На нашу думку, інформація щодо елемента фінансової звітності Товариства «обсяг чистого прибутку (збитку)» за рік, що закінчився 31 грудня 2015 року, у всіх суттєвих аспектах, розкрита відповідно до Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку.

За результатами фінансово-господарської діяльності 2015 року ПАТ «ЗНВКІФ «СЛАВБУД» має чистий прибуток у сумі 3 219 тис. грн.

Вартість чистих активів

На думку аудитора, вартість чистих активів ПАТ «ЗНВКІФ «СЛАВБУД» на звітну дату 31 грудня 2015 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 31.12.2015 р. складає 81 631 тис. грн. і збільшилася протягом 2015 року на 64 401 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 2015 року вартість активів ПАТ «ЗНВКІФ «СЛАВБУД» становить 83 737 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 16.12.2015 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 19.02.2013 р. було обрано членів Наглядової ради у кількості 3 (трьох) осіб. Рішенням Наглядової ради від 19.02.2013 р. (Протокол № 69 від 19.02.2013 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.

Допоміжна інформація про пов'язаних осіб

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 31.12.2015 р.:

Повне найменування учасника корпоративного інвестиційного фонду	Код ЄДРПОУ учасника корпоративного інвестиційного фонду	Місцезнаходження учасника корпоративного інвестиційного фонду
---	---	---

ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО «ЕНЕРГІЯ»	31459397	49023, м. Дніпропетровськ, вул. Комінтерну, буд.7, к. 4
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ «САДОВОЄ КОЛЬЦО»	32876447	49023, м.Дніпропетрок, вул. Комінтерну, буд. 15, кім. 306
ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ДНІПРОПЕТРОВСЬКИЙ ЗАВОД ВОДОГАЗОПРОВІДНИХ І КОНСТРУКЦІЙНИХ ТРУБ «КОМІНМЕТ»	34364570	49023, м. Дніпропетровськ, вул. Комінтерну, буд. 7, кім. 7
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ТОРГОВИЙ ДІМ «МЕТАЛПРОМРЕСУРС»	36496501	49023, м. Дніпропетровськ, вул. Комінтерну, буд. 7, кімн. 2
КОМПАНІЯ «ДАРКМУР ХОЛДІНГС ЛІМІТЕД»	HE 184714	вул. Стадіу, 37А, Аглантізія обл., м. Нікосія, 2103, Республіка Кіпр
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОКСОХІМТЕПЛОМОНТАЖ»	01414583	49044, м. Дніпропетровськ, вул. Якова Самарського, буд. 12 А, кімн.4
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМІНМЕТІНВЕСТ-ЦЕНТР»	33564395	49023, м. Дніпропетровськ, вул. Комінтерну, буд. 7, кім. 5

• особи, які володіють не менше 20 % статутного капіталу юридичних осіб - учасників, які володіють часткою, що становить не менше 20 % статутного капіталу ПАТ «ЗНВКІФ «СЛАВБУД» на 31.12.2015 р.:

Повне найменування, код за ЄДРПОУ учасника корпоративного інвестиційного фонду	Повне найменування та код ЄДРПОУ юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Місцезнаходження юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ТОРГОВИЙ ДІМ «МЕТАЛПРОМРЕСУРС», 36496501	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «МІКРОНКЕПІТАЛ», 35201415	49023, м. Дніпропетровськ, вул. Комінтерну, буд.15, кімн. 301,302
КОМПАНІЯ «ДАРКМУР ХОЛДІНГС ЛІМІТЕД», HE 184714	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ «САДОВОЄ КОЛЬЦО», 32876447	49023, м. Дніпропетрок, вул. Комінтерну, буд. 15, кім. 306

• Голова та члени Наглядової ради ПАТ «ЗНВКІФ «СЛАВБУД»:

П.І.Б.	Реєстраційний номер облікової картки платника податків	Рівень пов'язаності
Прокопчук Наталія Анатоліївна	2968718007	Голова Наглядової ради
Олійник Марина Давидівна	2315111183	Член Наглядової ради
Гуртовий Юрій Миколайович	2910410035	Член Наглядової ради

• Посадові особи, що здійснюють від імені ПАТ «ЗНВКІФ «СЛАВБУД» юридичні дії, спрямовані на встановлення, зміну або припинення правовідносин:

Прізвище, ім'я, по батькові	Посада	Частка в статутному капіталі
Юрік Ганна Олександрівна	Директор ТОВ «КУА «АДВАЙТА»	0,00

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 2015 року. Окрім того, нами отримані письмові свідчення управлінського персоналу Товариства про відсутність таких ознак за період, що перевірявся.

Операції з пов'язаними сторонами:

		Операції з пов'язаними сторонами, грн
ТОВ «Компанія «Садове Кольцо»	Надання позики	8 000 000,00
ТОВ «Компанія «Садове Кольцо»	Продаж власних акцій	3 757 776,76

ТОВ «Компанія «Садове Кольцо»	Придбання ЦП	1 100,00
ПрАТ «ДЗВКТ «КОМІНМЕТ»	Продаж власних акцій	57 538 009,60
ТОВ ТД «Металпромресурс»	Продаж корп.пр.	4 355 000,00

Допоміжна інформація про наявність подій після дати балансу

Ми не отримали свідчень під час проведення аудиторської перевірки про існування подій після дати балансу Товариства за 2015 рік, які не були відображені у фінансовій звітності Товариства за 2015 рік, та які могли би мати суттєвий вплив на фінансовий стан Товариства за результатами 2015 року.

Допоміжна 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 31.12.15 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

Товариство з обмеженою відповідальністю Аудиторська фірма «Аудит-Дніпроконсульт».

Місцезнаходження: 49106, м. Дніпропетровськ, пр. Героїв, 35, к.264

Код за ЄДРПОУ 24600006

Свідоцтво про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів № 1731, виданого Аудиторською палатою України (АПУ) 26.01.2001р. рішенням № 98, продовжено до 29.10.2020р. Рішенням АПУ № 316/3 від 29.10.2015р.

Свідоцтво про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів, серія «П» № 000353, виданого Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку 12.02.2016 р., строк дії Свідоцтва з 12.02.2016 р. до 29.10.2020 р, реєстраційний номер Свідоцтва 353.

Тел. (056) 744-54-76, факс (056)744-30-52.

Аудиторську перевірку провів незалежний аудитор Гаврилова О.М. (сертифікат серія А № 000521, виданий рішенням АПУ № 125 від 22.07.2003р., продовжено до 22.07.2018р. рішенням АПУ № 274 від 19.07.2013р.)

Основні відомості про умови договору на проведення аудиту

Дата та номер договору на проведення аудиту: 19.02.2016 року № 53- ПАТ - О.

Дата початку та дата закінчення проведення аудиту: з 19.02.2016р. по 24.02.2016р.

Аудитор, директор ТОВ АФ «Аудит-Дніпроконсульт» Гаврилова О.М.
24 лютого 2016р.

